



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหาร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร

ที่ อบ.๒๗๓๒.๒ / ๕๑

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน สาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร

ในปีงบประมาณรายไตรมาสงบประมาณ ๒๕๖๕ งานการเงินและบัญชี กลุ่มงานบริหาร สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด ๖๔ รายการ ก่อสร้าง ๐ รายการ การปรับปรุงซ่อมแซมสิ่งก่อสร้าง ๐ รายการ จัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น ๒,๐๑๐,๐๒๗.๖๒ บาท (สองล้านหนึ่งหมื่นยี่สิบเจ็ดบาทหกสิบสองสตางค์ถ้วน) นั้น

บัดนี้ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอ รายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปรีชา วิชัย)

ผู้ช่วยสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร

ทราบ/ อนุมัติ

(นายจรัส พรมบุญ)

สาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร



เอกสารวิเคราะห์และข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร
อำเภอโพธิ์ไทร จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

เอกสารฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อสรุปวิเคราะห์และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์ถึงรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้าง ในประเด็นเรื่องความเสี่ยง ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัดในการดำเนินงานและแนวทางแก้ไขปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

หน้า

เอกสารวิเคราะห์และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑
รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
การวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรค	๙
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๙
แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแนวทางปฏิบัติงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๙

เอกสารวิเคราะห์และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนา
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร จังหวัดอุบลราชธานี

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร จังหวัดอุบลราชธานี ได้จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกวิธีการที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑.รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยได้รับการอนุมัติงบประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท

ตารางที่ ๑ แสดงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ลำดับที่	รายการ	วงเงินที่ได้รับ (บาท)	ร้อยละ
๑	งบดำเนินงาน(ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ) งวดที่ ๑/๒๕๖๖	๑๕,๐๐๐	๕๐
๒	งบดำเนินงาน(ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ) งวดที่ ๒/๒๕๖๖	๑๕,๐๐๐	๕๐
	รวมทั้งสิ้น	๓๐,๐๐๐	๑๐๐.๐๐

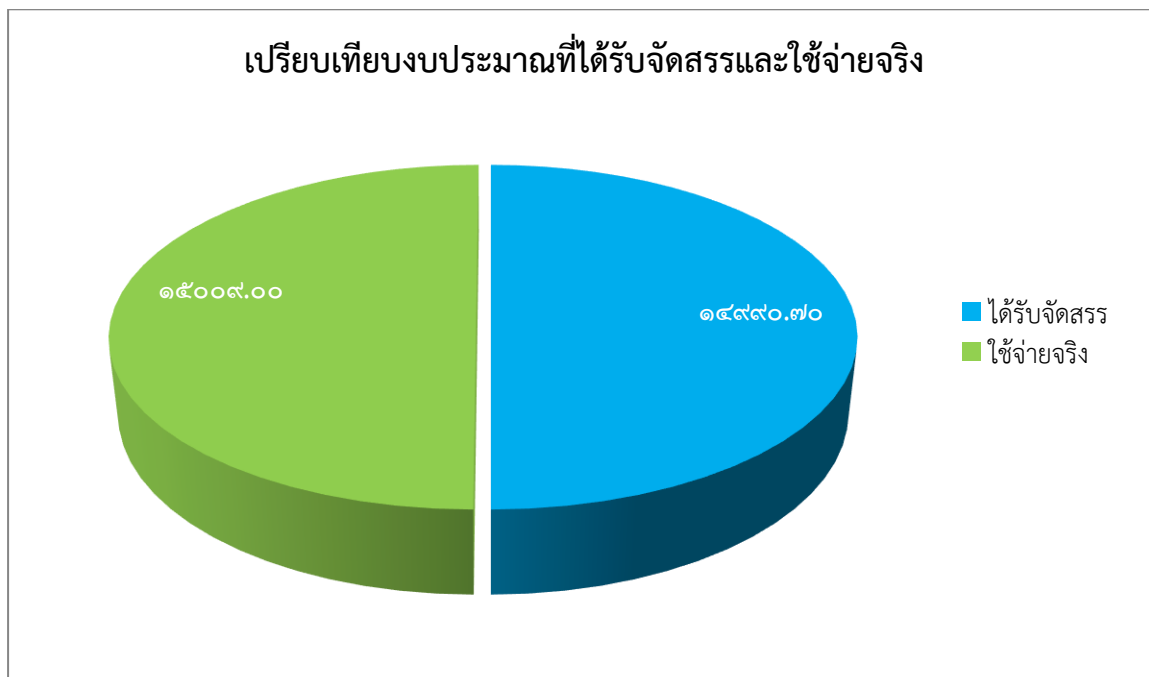
จากตารางที่ ๑ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) โดยดำเนินการเบิกจ่าย งวดที่ ๑/๒๕๖๖ จำนวน ๑๕,๐๐๙.-บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๐๓ งวดที่ ๒/๒๕๖๖ จำนวน ๑๔,๙๙๐.๗๐.-บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๙๗

ตารางที่ ๒ แสดงรายละเอียดการจ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ลำดับที่	รายการ	จำนวนโครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
๑	การจัดซื้อจัดจ้างแบบเฉพาะเจาะจง	๒	๒๙,๙๙๙.๗๐	๑๐๐

จากตารางที่ ๒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแบบเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒ โครงการ จำนวนเงิน ๒๙,๙๙๙.๗๐.-บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ แผนภูมิที่ ๑ แสดงสัดส่วนของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและการเบิกจ่ายตามแผน

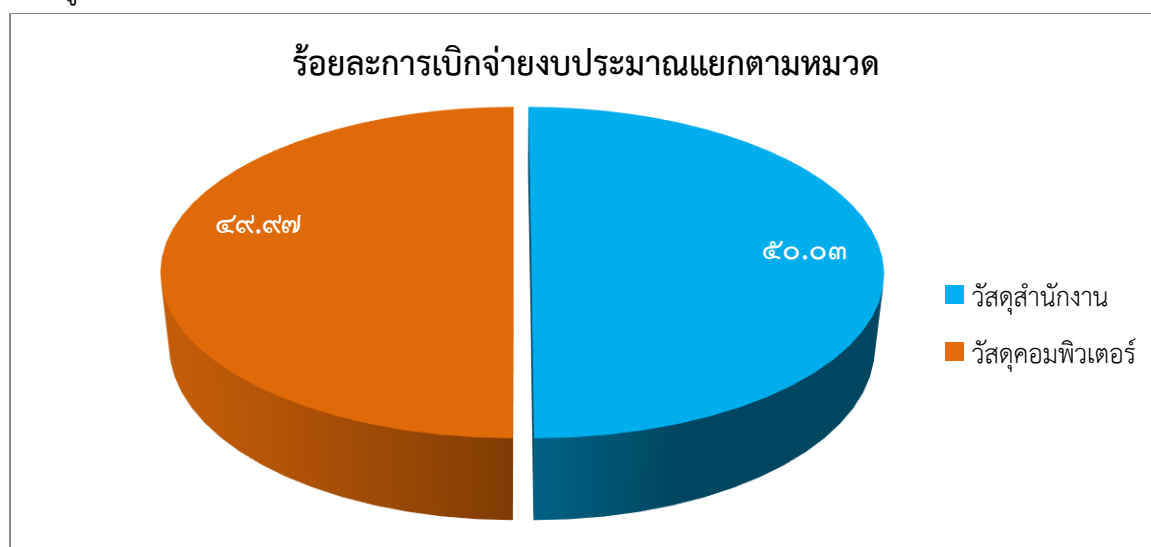
แผนภูมิที่ ๑ แสดงสัดส่วนของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและการเบิกจ่ายตามแผน



ตารางที่ ๓ แสดงรายละเอียดหมวดการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ลำดับที่	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ
๑	วัสดุสำนักงาน	๑๕,๐๐๙.๐๐	๕๐.๐๓
๒	วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๔,๙๙๐.๗๐	๔๙.๙๗
	รวม	๒๙,๙๙๙.๗๐	๑๐๐.๐๐

แผนภูมิที่ ๒ แสดงสัดส่วนตามหมวดการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณ ๒๕๖๖



สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำนักงานงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น ๒๙,๙๙๙.๗๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
๒. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ ๑๐๐

ตารางที่ ๔ แสดงรายละเอียดการจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	ผลการดำเนินการ		
		โครงการ	ร้อยละ	จำนวนเงิน
๑	วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวงเงินไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท)	๑๖	๒๕.๐๐	๓๕,๕๓๒.๘๙
๒	วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวงเงินเกิน ๕,๐๐๐ บาท)	๓๖	๕๖.๒๕	๘๙๕,๓๒๒.๑๑
๓	วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวัสดุเชื้อเพลิง)	๑๑	๑๗.๑๙	๑๒๐,๐๙๑.๔๗
๔	วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e – bidding)	๑	๑.๕๖	๘๘,๕๙๐๐.๐๐
	รวมทั้งสิ้น	๖๔	๑๐๐.๐๐	๑,๙๓๖,๘๔๖.๔๗

จากตารางที่ ๔ สำนักงานงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีรายการจัดซื้อ จำนวน ๖๔ รายการ รวมจำนวนเงิน ๑,๙๓๖,๘๔๖.๔๗ บาท (หนึ่งล้านเก้าแสนสามหมื่นหกพันแปดร้อยสี่สิบบาทสี่สิบเจ็ดสตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามลำดับดังนี้

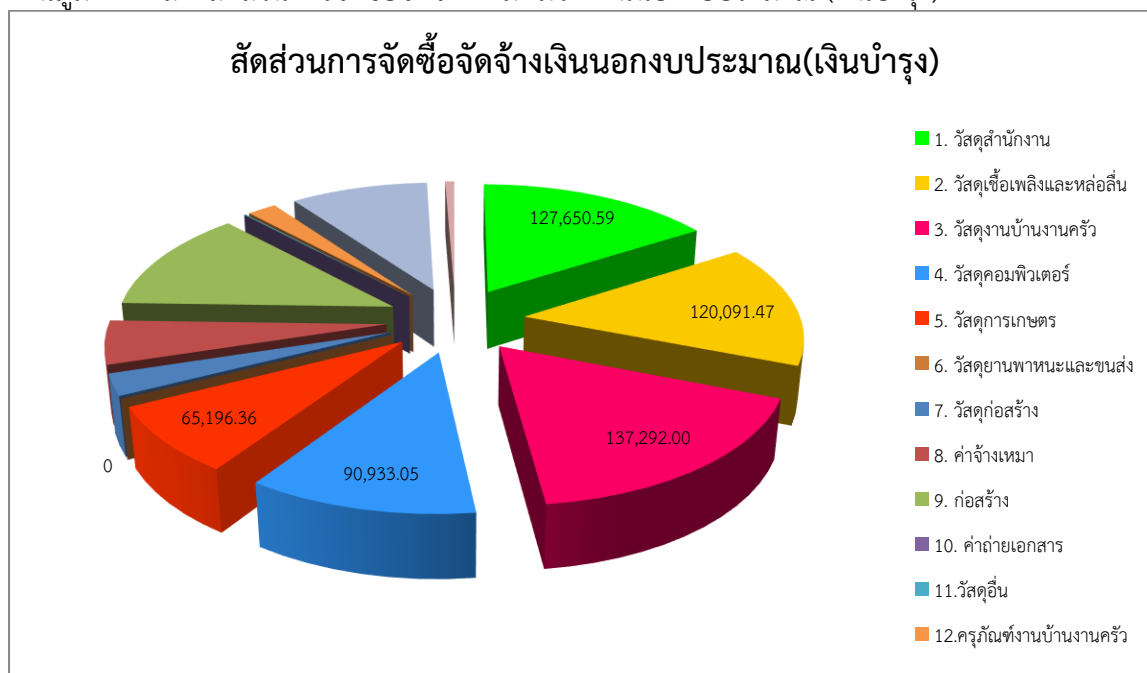
- วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวงเงินไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท) จำนวน ๑๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๐๐
- วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวงเงินเกิน ๕,๐๐๐ บาท) จำนวน ๓๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๒๕
- วิธีเฉพาะเจาะจง (กรณีวัสดุเชื้อเพลิง) จำนวน ๑๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๑๙
- วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e – bidding) จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑.๕๖

ตารางที่ ๕ แสดงรายละเอียดหมวดการจัดซื้อจัดจ้างเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	ผลการดำเนินการ		
	จำนวนโครงการ	ร้อยละ	จำนวนเงิน
๑. วัสดุสำนักงาน	๑๔	๒๒.๕๘	๑๒๗,๖๕๐.๕๙
๒. วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๑๑	๑๗.๗๔	๑๒๐,๐๙๑.๔๗
๓. วัสดุงานบ้านงานครัว	๖	๙.๖๘	๑๓๗,๒๙๒.๐๐
๔. วัสดุคอมพิวเตอร์	๓	๔.๘๔	๙๐,๙๓๓.๐๕
๕. วัสดุการเกษตร	๕	๘.๐๖	๖๕,๑๙๖.๓๖
๖. วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	๐	-	-
๗. วัสดุก่อสร้าง	๒	๓.๒๓	๒๐,๙๔๖.๐๐
๘. ค่าจ้างเหมา	๑๑	๑๗.๗๔	๔๒,๓๘๐.๐๐
๙. ก่อสร้าง	๑	๑.๖๑	๑๐๐,๐๐๐.๐๐
๑๐. ค่าถ่ายเอกสาร	๐	-	-
๑๑. วัสดุอื่น	๑	๑.๖๑	๘๘๓.๐๐
๑๒. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๒	๓.๒๓	๑๕,๘๙๐.๐๐
๑๓. ครุภัณฑ์สำนักงาน	๕	๘.๐๖	๗๔,๖๙๔.๐๐
๑๔. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๑	๑.๖๑	๔,๙๙๐.๐๐

จากตารางที่ ๕ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แยกรายละเอียดตามหมวดการจ่าย วัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน ๑๓๗,๒๙๒.๐๐ บาท วัสดุสำนักงาน จำนวน ๑๒๗,๖๕๐.๕๙ บาท วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น จำนวน ๑๒๐,๐๙๑.๔๗ บาท ก่อสร้าง จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท วัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน ๙๐,๙๓๓.๐๕ บาท ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๗๔,๖๙๔.๐๐ บาท วัสดุการเกษตร จำนวน ๖๕,๑๙๖.๓๖ บาท ค่าจ้างเหมา จำนวน ๔๒,๓๘๐.๐๐ บาท วัสดุก่อสร้างจำนวน ๒๐,๙๔๖.๐๐ บาท ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๑๕,๘๙๐.๐๐ บาท ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๔,๙๙๐.๐๐ บาท วัสดุอื่น จำนวน ๘๘๓ บาท โดยค่าใช้จ่ายแยกตามหมวดการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการเป็นไปตามแผนการเงินการคลังของเครือข่ายบริการสุขภาพอำเภอโพธิ์ไทร บางรายการไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เนื่องจากมีความจำเป็นในการใช้งาน

แผนภูมิที่ ๓ แสดงสัดส่วนการจัดซื้อจัดจ้างตามหมวด เงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง)



๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในขององค์กร (Control Environmen) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ดังตารางที่ ๖

ตารางที่ ๖ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor

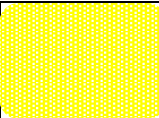
ขั้นตอนปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	known Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓.แสวงหาผลประโยชน์	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกร พยากรณ์ล่วงหน้าในอนาคต ปัญหาพฤติกรรมความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง เสร็จสิ้นจึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร อันเกิดจากการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน โดยระบุสถานะความเสี่ยงในสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรือ สม่าเสมอ

ตารางที่ ๗ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม

ตารางที่ ๘ แสดงระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = ความจำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๑	๒	๒

จากตารางที่ ๘ นำระดับความเสี่ยงมาพิจารณาความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๙ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๒
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓.แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	๑

ตารางที่ ๑๐ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล ภาคีเครือข่าย	x		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม	x		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย	x		
ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน	x		

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยง มาทำการประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทรว่ามีความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการตามเกณฑ์คุณภาพการจัดการแบ่งออกเป็น ๓ ระดับดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบผู้รับบริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้รับบริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๑๑ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร	ดี	๒		

จากตารางประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร มีค่าความเสี่ยงระดับ ๒ (ต่ำ)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำการประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๑๒ ตารางแสดงแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง	มาตรการ
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร	๑.กรอบการรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็นสามสี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง ตารางที่ ๑๓ แสดงผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ ไทร	๑.การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามระเบียบ ๒.มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓.แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	/		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่ยังคงมาตรการเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว แต่มีความจำเป็นต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓.การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ หรือ e-GP เจ้าหน้าที่ยังมีความชำนาญในการบันทึกข้อมูล เมื่อมีการบันทึกผิดพลาดและต้องการแก้ไขมีขั้นตอนการแก้ที่ซับซ้อน ลำบาก

เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้การบันทึกข้อมูลผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เกิดความไม่สมบูรณ์ของเอกสาร

๔.การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ ของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร โดยเปรียบเทียบ งบประมาณที่ตั้งไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กับผลของงบประมาณ ที่จ่ายจริง พบว่าในรายการซ่อมบำรุงยานพาหนะ ลดลง จากปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ที่มีรายการจ่ายจำนวน ๓๙,๕๑๕ บาท ปี ๒๕๖๖ มีรายการจ่าย จำนวน ๕,๙๕๐ บาท ประหยัดงบประมาณ จำนวน ๓๓,๕๖๕ บาท รายการจ่ายค่าสาธารณูปโภค ลดลง จากปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ที่มีรายการจ่ายจำนวน ๓๔,๔๐๓.๑๘ บาท ปี ๒๕๖๖ มีรายการจ่าย ๑๙,๓๐๖.๗๙ บาท ประหยัดงบประมาณ จำนวน ๑๕,๐๙๖.๓๙ บาท

๕.แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแนวทางในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕.๑ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อกำกับติดตามการทำงานให้เป็นไปตามขั้นตอนและถูกต้องตามระเบียบ

๕.๒ สร้างกลุ่มไลน์ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง เช่น หัวหน้าเจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่ ผู้บันทึกระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นช่องทางให้ความรู้ แนวทางการปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ที่ถูกต้อง ทันเหตุการณ์

๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงาน เสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามขั้นตอนทุกเดือน

๕.๔ ส่งเสริมให้ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง ได้อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโพธิ์ไทร ถนนเทิดพระเกียรติ อำเภอโพธิ์ไทร จังหวัดอุบลราชธานี