



รายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย
จังหวัดแม่ฮ่องสอน

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการจัดหาเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณ วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข เพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย
พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
● รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
● จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง	๒
● งบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
● การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
● การวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรค	๑๑
● การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๒
● แนวทางการแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจัดหาพัสดุ	๑๒
● ภาคผนวก	
● บรรณานุกรม	

**รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย เพื่อให้เกิดความโปร่งใสคุ้มค่า ตรวจสอบได้ รวมทั้งสามารถนำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนนำไปใช้ในการวางแผนและกำหนดมาตรการหรือแนวทางป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างต่อไปโดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑.รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗

- งบดำเนินงาน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- งบลงทุน ๐.๐๐ บาท
- รวมทั้งหมด ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท



รายการ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
	(บาท)	
๑. ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๔๐,๐๐๐.๐๐	๓๓.๓๓
๒. ค่าสาธารณูปโภค		
- ค่าไฟฟ้า	๑๐,๕๐๐.๐๐	๘.๗๕
- ค่าโทรศัพท์	๑๒,๐๐๐.๐๐	๑๐
- ค่าน้ำ	-	-
๓. ค่าวัสดุสำนักงาน	๑๓,๐๐๐.๐๐	๑๐.๘๕
๔. ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	๑๐,๕๐๐.๐๐	๘.๗๕
๕. ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	-	-
๖. ค่าซ่อมแซมรถยนต์ราชการ	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๖.๖๖
๘. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๔,๐๐๐.๐๐	๑๑.๖๖
รวม	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐

๑.๒ เบิกจ่ายงบประมาณไปแล้ว (ณ.วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗)

- เบิกจ่ายรวม ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐
- งบดำเนินงาน (คงเหลือ) ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

๒.ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

มีโครงการที่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จำนวน - โครงการ งบประมาณ ๐.๐๐ บาท
- จัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๔๐ โครงการ งบประมาณ ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน (โครงการ)	งบประมาณ (บาท)	คิดเป็นร้อยละ
วิธีเฉพาะเจาะจง	๔๕	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
วิธีคัดเลือก	-		
ประกาศเชิญชวนทั่วไป	-		
รวม	๔๕	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงาน (ค่าวัสดุ
ค่าใช้สอย ปี ๒๕๖๗) วงเงินทั้งหมด ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด คือ วิธีเฉพาะเจาะจงทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒.๑.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย วิเคราะห์จากความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง , ผลกระทบต่อหน่วยงาน
มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๑ ด้านนโยบาย	ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	บุคลากรไม่มีแนวทางในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์	กำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรยึดถือในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อการปฏิบัติงาน	ต้องให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง
๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงานพัสดุล่าช้า	กำหนดรูปแบบ แนวทาง ขั้นตอน และหลักเกณฑ์สำหรับดำเนินการที่ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุทราบ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นธรรม
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการสับเปลี่ยนหน้าที่	ทำให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดวยังไม่มีความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุที่ถูกต้อง	ควรจัดหาบุคลากรด้านการปฏิบัติงานพัสดุเพิ่มและส่งอบรมให้ความรู้

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน	หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยตรงและไม่มีกลุ่มงาน/งานตรวจสอบภายใน	เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นผู้จัดทำและตรวจสอบภายใน ทำให้การตรวจสอบไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอนและทั่วถึง เป็นผลให้การประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ภาพแวดล้อมการบริหารจัดการพัสดุไม่ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ควรจัดตั้งกลุ่มงาน/งาน ที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายในโดยตรง จะได้ช่วยตรวจสอบอีกครั้ง
๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
การกำหนดความต้องการ	ในการกำหนดความต้องการ ในการจัดทำแผนของงบประมาณ หน่วยงานที่ขอไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุ ไม่ระบุความต้องการใช้พัสดุที่ชัดเจน	เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการใช้ ราคาไม่เหมาะสม และไม่ทันต่อการใช้งาน	ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ
๓. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การวางแผนการจัดหาพัสดุ	ความล่าช้าในการเสนอแผนและลงนามอนุมัติ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำแผนได้ทันตามระยะเวลาที่กระทรวงกำหนด	มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง ในการมอบอำนาจ เพื่อความคล่องตัวในด้านการบริหารจัดการ จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ปัญหาด้านการกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง			
การกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง	ความผันผวนของราคาวัสดุที่จัดซื้อจัดหาหรือจัดจ้างและจากสภาพพื้นที่ของจังหวัด	ทำให้ราคากลางไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง และสูงกว่าราคากลางที่ใช้มาตรฐานทั่วประเทศ	ศึกษาวิเคราะห์แนวโน้มของราคาวัสดุที่มีผลจากการเปลี่ยนแปลงจากราคาน้ำมันหรือภาวะเศรษฐกิจโลก/มีการกำหนดยื่นราคา รวมถึงการเจรจาต่อรอง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๕. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๕.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุ ไม่มี ความรู้ ในการ กำหนด TOR (รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของ ตัวพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือ ของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ ชัดเจน	ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ ผ่านข้อเสนอทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผล การพิจารณา	หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดหาได้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อ จัดจ้างหรือตามระยะเวลาที่กระทรวงกำหนด ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	ควรจัดฝึกอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการจัดทำขอบเขตของงาน TOR เกี่ยวกับวิธีการกำหนดความต้องการพัสดุ
๕.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดใน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมาย ใหม่ได้	อาจเกิดข้อทักท้วงที่มาจากหน่วยงาน ภายนอก เช่น สตง. หรือตรวจสอบภายใน กระทรวง	เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีระเบียบกำหนดวิธี ปฏิบัติและระยะเวลา ควรให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน จะได้มีการวางแผนการ ทำงาน
๖. ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความ ชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับพัสดุ ไม่เป็นไปตามสัญญา หรือข้อกำหนด	ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้เฉพาะด้านและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็น เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๗. ปัญหาด้านการควบคุมงาน			
ปัญหาช่างผู้ควบคุมงาน ที่มาจากหน่วยงานภายนอก	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงาน ที่มาจากหน่วยงานภายนอก ขาดความรู้ความเข้าใจในแบบรูปรายการก่อสร้าง	ทำให้การส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้าง จึงทำให้มีการแก้ไข ให้ตรงตามแบบรูปรายการ ทำให้ระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้าออกไปและไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาในสัญญาจ้าง	ควรทำความเข้าใจแบบรูปรายการ ก่อนทำการก่อสร้าง ให้แก่ช่างผู้ควบคุมงานที่มาจากหน่วยงานภายนอก
๘. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
พัสดุเกิดการสูญหาย/เสียหาย	ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย ไม่มีผู้ควบคุมดูแลพัสดุ	หน่วยงานต้องสูญเสียด้านทุนการชดเชยความสูญหาย ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับพัสดุที่จัดเก็บ	จัดทำสถานที่เก็บพัสดุที่มีลักษณะมิดชิดจัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมห้องพัสดุ โดยให้มีการขออนุญาตเปิดห้องเก็บพัสดุทุกครั้งที่มีการขอใช้ห้องพัสดุ
๙. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
มีพัสดุที่เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก	พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	พอไปตรวจพบทำให้มีพัสดुकงเหลือทั้งหมด ความจำเป็นจำนวนมาก	ให้มีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพความเป็นจริง หรือข้อเท็จจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปีและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุน้อยที่สุด และเพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกินความจำเป็นและล้ำสมัยเป็นการประหยัดงบประมาณของหน่วยงานในอนาคต

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความ เสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไป ในการจัดการงานพัสดุ	- เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของทาง ราชการ	๑.๑ ด้านนโยบาย	- ให้มีการกำหนดนโยบาย เพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ ชัดเจน	๒	๒	๔	ต่ำมาก	๖
		๑.๒ ด้านระเบียบ กฎหมาย	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธี ปฏิบัติและมีหนังสือเวียน เพิ่มเติมบ่อยครั้ง	๓	๕	๑๕	สูง	๒
		๑.๓ ด้านขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	- ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล ไม่มีการกำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานหน้าที่	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
		๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	- มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออก ไปรับการบรรจุหรือสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่	๔	๕	๒๐	สูง	๑
		๑.๕ ด้านการตรวจสอบ ภายใน	- หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในโดยตรง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๒. ด้านการจัดหาพัสดุ		๒.๑ การกำหนดความต้องการ	- หน่วยงานที่ขอพัสดุไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและไม่ระบุความต้องการที่ชัดเจน	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	๓
๓. ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ	- การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า	๓	๓	๙	ปานกลาง	๖
๔. ด้านการกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง		๔.๑ การกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง	- ความผันผวนของราคาวัสดุที่จัดซื้อจัดหาหรือจัดจ้าง	๔	๕	๒๐	สูง	๑
๕. ด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		๕.๑ หน่วยงานที่	- ไม่มีผู้เสนอราคาหรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่ผ่านข้อเสนอทางเทคนิคหรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	๓
		๕.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด	- เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

๖. ด้านการตรวจรับพัสดุ		๖.๑ การตรวจรับพัสดุ ไม่เป็นไปตามสัญญา หรือข้อกำหนด	-บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความ เข้าใจ ความชำนาญทักษะที่ดี ในการตรวจรับพัสดุ	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๔
------------------------	--	----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	---	---	-------------	---

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๗. ด้านการควบคุมงาน		๗.๑ ข้างควบคุมงานที่มาจากภายนอกขาดความรู้ ความเข้าใจในแบบรูปรายการก่อสร้าง	- ส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการทำให้มีการแก้ไขแบบรูปรายการ และระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดสัญญาจ้าง	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
๘. ด้านการควบคุมพัสดุ		๘.๑ พักติที่มีการสูญหาย/เสียหาย	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัยและไม่มีการควบคุมกำกับดูแล	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
๙. ด้านการจำหน่ายพัสดุ		๙.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ , ผู้ใช้งานขาดความรู้ ความเข้าใจ เมื่อพัสดุชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุเพื่อทำการจำหน่าย	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานพัสดุ	- เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	๑.๑ ด้านนโยบาย	- ให้มีการกำหนดนโยบาย เพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	๒	๒	๔	ต่ำมาก	๖
		๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	๓	๕	๑๕	สูง	๒
		๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล ไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานหน้าที่	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
		๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	- มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่	๔	๕	๒๐	สูง	๑
		๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน	- หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๒. ด้านการจัดหาพัสดุ		๒.๑ การกำหนดความต้องการ	- หน่วยงานที่ขอพัสดุไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและไม่ระบุความต้องการที่ชัดเจน	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	๓
๓. ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ	- การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า	๓	๓	๙	ปานกลาง	๖
๔. ด้านการกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง		๔.๑ การกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลาง	- ความผันผวนของราคาวัสดุที่จัดซื้อจัดหาหรือจัดจ้าง	๔	๕	๒๐	สูง	๑
๕. ด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		๕.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR	- ไม่มีผู้เสนอราคาหรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่ผ่านข้อเสนอทางเทคนิคหรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	๓
		๕.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด	- เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔
๖. ด้านการตรวจรับพัสดุ		๖.๑ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	- บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญทักษะที่ดีในการตรวจรับพัสดุ	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความ เสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๗. ด้านการควบคุมงาน		๗.๑ ข้างควบคุมงาน ที่มาจากภายนอกขาด ความรู้ ความเข้าใจใน แบบรูปรายการก่อสร้าง	- ส่งมอบงานไม่เป็นไปตาม แบบรูปรายการทำให้มีการ แก้ไขแบบรูปรายการ และ ระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนดสัญญา จ้าง	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
๘. ด้านการควบคุมพัสดุ		๘.๑ พักติมีการสูญหาย/ เสียหาย	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ ปลอดภัยและไม่มีการควบคุม กำกับดูแล	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
๙. ด้านการจำหน่าย พัสดุ		๙.๑ มีพัสดุที่ เสื่อมสภาพหมดความ จำเป็นในการทำงาน จำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ , ผู้ใช้งาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ เมื่อ พัสดุชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุ เพื่อทำการจำหน่าย	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การรายงานผล การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูงตั้งแต่คะแนน ๑๕ คะแนน จำนวน ๒ ด้าน

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมยมีความเสี่ยงสูงดังนี้

๑. ด้านปัจจัยเจ้าหน้าที่ ซึ่งมี (พนักงานราชการ / ลูกจ้างเงินบำรุง / จ้างเหมาบริการ) เนื่องจากตามกรอบอัตรากำลังไม่มีตำแหน่งเพื่อรับการบรรจุเป็นข้าราชการ หรือการโยกย้ายบ่อย จึงทำให้งานขาดความต่อเนื่อง

แนวทางแก้ไข จัดกรอบอัตรากำลังให้องค์กร เพื่อให้เจ้าหน้าที่/พนักงานมี เกิดความรักองค์กร , จัดสวัสดิการที่ดี และเหมาะสมกับภาระงานที่รับผิดชอบ

๒. ด้านระเบียบ กฎหมาย สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ เป็นหน่วยงานที่เทียบเท่า ระดับ กอง ในส่วนภูมิภาค และอยู่ในสายบังคับบัญชาของ นายอำเภอ มีความคาบเกี่ยว ทำให้คำสั่งมอบอำนาจของปลัดกระทรวงสาธารณสุข และ ผู้ว่าราชการจังหวัด จะมอบให้ไม่ครอบคลุม ชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุมีความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน เช่น

๒.๑ คำสั่ง กระทรวงสาธารณสุข ที่ ๑๙๓๒/๒๕๕๕ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๕ เรื่องการมอบอำนาจในการอนุมัติอนุมัติ ในการเดินทางไปราชการ การจัดการเดินทางไปราชการ การจัดการประชุม การฝึกอบรม การจัดงาน ฯ ข้อ ๒ (๑.๑๒) หัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นและกำหนดให้มีฐานะเทียบเท่ากอง(ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค)

๒.๒ คำสั่งจังหวัดแม่ฮ่องสอน ที่ ๓๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง การมอบอำนาจในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑ มอบอำนาจในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มอบให้ สาธารณสุขอำเภอปฏิบัติราชการแทนในการจัดหาพัสดุด้วยเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณมอบอำนาจให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ทุกวิธีและทุกขั้นตอนจนเสร็จสิ้นกระบวนการรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญา การแก้ไขสัญญา การออกหนังสือรับรองผลงานการถอนหลักประกันสัญญารวมถึงการอนุมัติให้เบิกจ่ายงบประมาณ ภายในวงเงิน ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท

แนวทางแก้ไข ผู้รับผิดชอบงานพัสดุต้องหมั่นค้นหาความรู้ใหม่และติดตามความเปลี่ยนแปลงในทุกด้านให้ทันเวลา สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่นๆ วิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง - ต่ำ) สามารถที่จะแก้ไขไปพร้อมๆ กับการปฏิบัติงานปกติได้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมยได้จัดระบบบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างประกอบด้วย

๑) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขแม่ฮ่องสอน เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแม่ฮ่องสอน

๒) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแม่ฮ่องสอนเรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแม่ฮ่องสอน

๓) ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง

๔) แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

จากรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวข้างต้น พบว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ครบถ้วนทุกโครงการ แต่ไม่สามารถประหยัดงบประมาณได้เนื่องจาก ในพื้นที่มีผู้ประกอบการ/ร้านค้าน้อย ผลการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถเข้าถึงบริษัท/ผู้รับจ้างหรือผู้ที่สนใจได้รับรู้หรือรับทราบได้อย่างทั่วถึง ครอบคลุม และกว้างขวาง เพื่อเข้าร่วมแข่งขันด้านการเสนอราคา จึงไม่ทำให้เกิดการแข่งขันและการเสนอสินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามหลักเกณฑ์ / คุณสมบัติเฉพาะ หรือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินการใช้ราคาที่ขายในพื้นที่จึงพบว่าสาธารณสุขอำเภอ สบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๓ โดยมาจากสาเหตุหลายประการ เช่น ความพร้อมของหน่วยงาน หรือไม่มีผู้มาเสนอราคา/ไม่เป็นไปตาม TOR เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณและเป้าหมายของโครงการฯในภาพรวม อันจะส่งผลเสียโดยตรงต่อการขับเคลื่อนตามแผนปฏิบัติการประจำปี ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

๒.๑.๒ การวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรค

๒.๑.๒.๑ หน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ แต่เดิมเป็นหน่วยงานด้านบริหาร ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโครงการสร้างหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า (UC) ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ของงบลงทุนจึงได้โอนผ่านเครือข่ายบริการ (CUP) และโอนให้โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโดยตรงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ มีหน้าที่เป็นผู้อนุมัติในการก่องหน้ผูกพันตามที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ว่าราชการจังหวัด และบางโครงการ(Non UC) ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม ช่วงปลายปี ซึ่งเป็นงบเหลือจ่าย ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน ทำให้เกิดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีระยะเวลาดำเนินการอย่างจำกัดหรือเร่งด่วน อาจเกิดปัญหาในขั้นตอนการเผยแพร่โครงการจัดซื้อจัดจ้าง และตรวจสอบได้

๒.๑.๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานเป็นเจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้จบมาจากด้านบริหารด้านการเงิน การคลัง และ พัสดุโดยตรง แต่จบมาจากด้านสาธารณสุขจึงขาดความรู้ความเข้าใจหรือความเชี่ยวชาญในการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ เช่น ไม่สามารถกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ หรือ TOR ได้ทันตามกำหนดระยะเวลา หรือกำหนดตลาดเคลื่อนไปจากเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของโครงการ เป็นต้น ทำให้หน่วยงานต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดต่างๆ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๒.๑.๒.๓ สภาพความเป็นจริงในพื้นที่อำเภอ สบเมย เป็นอำเภอเล็กโครงการในการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคาหรือไม่สามารถหาผู้เสนอราคา/ผู้รับจ้างได้การจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถ จัดซื้อจัดจ้างไปและดำเนินการครบถ้วนตามขั้นตอนได้ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สบเมยจังหวัดแม่ฮ่องสอน มีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ทั้งหมดจำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท ได้ตั้งงบตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๗ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐บาท ในปี ๒๕๖๖ ใช้งบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งใช้เป็นไปตามแผนไปคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ทั้งนี้มีโครงการสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๗ จำนวน ๔๕ โครงการ

๒.๑.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผน (ประเภท , วงเงิน)		งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผน		ประหยัดงบประมาณ		ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	
		จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ตามแผน (โครงการ)	ไม่ตามแผน (โครงการ)
งบดำเนินงาน	๑๒๐,๐๐๐	๑๒๐,๐๐๐	๑๐๐	๐๐	๐๐	๔๕	-

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย มีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยใช้งบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ สามารถประหยัดงบประมาณได้ ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐ ทั้งนี้โครงการสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๗ ได้ทั้ง ๔๕ โครงการ และไม่มีโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีแต่อย่างใด

๒.๑.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ อันนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗


๒.๑.๔.๑ ควรมีการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนหรือกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องและเป็นการพัฒนาทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑.๔.๒ ควรมีการให้ความรู้ สร้างวัฒนธรรม และค่านิยมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานเกิดความตระหนักและให้ความสำคัญกับปัญหาดังกล่าว รวมทั้งรับทราบถึงความผิดและโทษของการทุจริต

๒.๑.๔.๓ กำหนดแนวทางหรือมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงาน เพื่อป้องกันปัญหาการรับสินบนหรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจกำหนดในรู้แบบของคณะกรรมการ/คณะทำงาน หรือกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติหรือมาตรการหรือข้อบังคับเพื่อตรวจสอบทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งกำหนดมาตรการลงโทษต่างๆอย่างชัดเจน

๒.๑.๔.๔ ระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างภาครัฐ (E- gp)ควรมีการปรับปรุงให้ง่ายต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และมีความสอดคล้องกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ในกระบวนการจัดซื้อ - จัดจ้างมีความซับซ้อนยุ่งยาก จึงมีการหลีกเลี่ยง การจัดซื้อ จัดจ้าง ให้มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท

ลายมือชื่อ  ผู้จัดทำ
(นายภูวดล พัสกาลปักษ)
ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานสาธารณสุขชำนาญงาน

ลายมือชื่อ  หัวหน้าหน่วยงาน
(นายจักรพงษ์ ศรีเมือง)
ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ภาคผนวก

บรรณานุกรม

การบริหารและความเสี่ยงและควบคุมภายใน : สืบค้นจาก http://www.mlnhealth.com/sso/wp-content/download/๒๕๖๔/EB๐๓/EB๐๓_๒.pdf เมื่อวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

การบริหารความเสี่ยง : สืบค้นจาก <https://www.tceb.or.th/files/policy-corporate/.pdf> เมื่อวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ๕๘๑๕๐ โทรศัพท์ : ๐๕๓-๖๑๘๐๘-๙