



โรงพยาบาลอุ้มผาง
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



โรงพยาบาลอุ้มผาง อำเภอกู่เพียง จังหวัดน่าน
สังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

คำนำ

รายงานฉบับนี้เป็นผลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยกำหนดให้ส่วนราชการ มีการวิเคราะห์ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และนำผลการวิเคราะห์เป็นหลักเกณฑ์ ในการประเมินและปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณปีถัดไป

ทั้งนี้เนื้อหาและผลการวิเคราะห์ได้มีการศึกษาและรวบรวมข้อมูลจากปีงบประมาณที่ผ่านมาที่ได้มีการจัดซื้อจัดจ้างจริง โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย หวังว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่ศึกษาและสามารถนำไปใช้ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามความคาดหวัง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลสุโขทัย

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	๓
สารบัญตาราง	๔
สารบัญแผนภูมิ	๕
รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๖
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	๖
วัตถุประสงค์	๖
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๔
ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัด	๒๓
แนวทางการพัฒนา การปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๒๓
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๒๓
บรรณานุกรม	๒๕

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลกุเพีย	๗
ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ	๗
ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง	๙
ตารางที่ ๔ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์	๑๐
ตารางที่ ๕ แสดงจำนวนร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๒
ตารางที่ ๖ แสดงจำนวนร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๓
ตารางที่ ๗ ตารางระบุความเสี่ยง	๑๔
ตารางที่ ๘ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลกุเพียตามรายสีไฟจราจร	๑๖
ตารางที่ ๙ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพีย (Risk Level Matrix)	๑๗
ตารางที่ ๙.๑ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพีย (Risk Level Matrix)	๑๘
ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑๙
ตารางที่ ๑๐ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๐
ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๒๐
ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๑
ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๒

สารบัญแผนภูมิ

	หน้า
แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อขายจำแนกตามประเภทวัสดุ	๗
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง	๙
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อขายจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์	๑๐
แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๒
แผนภูมิที่ ๔ แสดงจำนวนร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๓

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
โรงพยาบาลภูเพียง อำเภอภูเพียง จังหวัดน่าน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

โรงพยาบาลภูเพียง จังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อแสดงให้เห็นว่าในรอบปีที่ผ่านมา มีผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นอย่างไร จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดย โรงพยาบาลภูเพียง เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำแนกตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้มีโครงการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๕๖๗ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๑๗,๓๒๑,๘๕๔.๔๒ บาท (สิบเจ็ดล้านสามแสนสองหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยห้าสิบบาทสี่สิบสองสตางค์) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๑๕,๒๗๙,๕๙๑.๐๙ (สิบห้าล้านสองแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันห้าร้อยเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๒๑ สามารถประหยัดงบประมาณได้ ๒,๐๔๒,๒๖๓.๓๓ บาท (สองล้านสี่หมื่นสองพันสองร้อยหกสิบบาทสามสิบบาทสามสตางค์) โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๕ โดยผลการดำเนินการและผลการวิเคราะห์ทั้งหมด สามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ซึ่งมีผลการดำเนินงานด้านการพัสดุประเภทต่าง ๆ และจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการทุจริตและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และควบคุมดูแลการทำงานให้อยู่ในระบบและแผนการดำเนิน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานด้านการพัสดุ ประเภทต่าง ๆ
๒. เพื่อให้ศึกษาสถานการณ์ วิเคราะห์ สังเคราะห์ แนวโน้มของการใช้จ่ายงบประมาณหมวดต่าง ๆ
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการเฝ้าระวัง ควบคุม กำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานพัสดุ

รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ การดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดเป็นวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๕ โดยมีรายละเอียดตามตารางดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเก็ต

รายการ	จำนวน โครงการ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งสิ้น	๕๖๗		๑๐๐
๒.ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๕๖๗		๑๐๐
๓.วงเงินที่ได้รับจัดสรร		๑๗,๓๒๑,๘๕๔.๔๒	๑๐๐
๔.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง		๑๕,๒๗๙,๕๙๑.๐๙	๘๘.๒๑
๕.ประหยัดงบประมาณ		๒,๐๔๒,๒๖๓.๓๓	๑๑.๗๙

จากตารางที่ ๑ การดำเนินการ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น ๕๖๗ โครงการ ดำเนินเสร็จสิ้น โครงการ วงเงินที่ได้รับจัดสรร ๑๗,๓๒๑,๘๕๔.๔๒ บาท วงเงินที่ใช้จริง ๑๕,๒๗๙,๕๙๑.๐๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๒๑ ประหยัดงบประมาณ ๒,๐๔๒,๒๖๓.๓๓ บาท

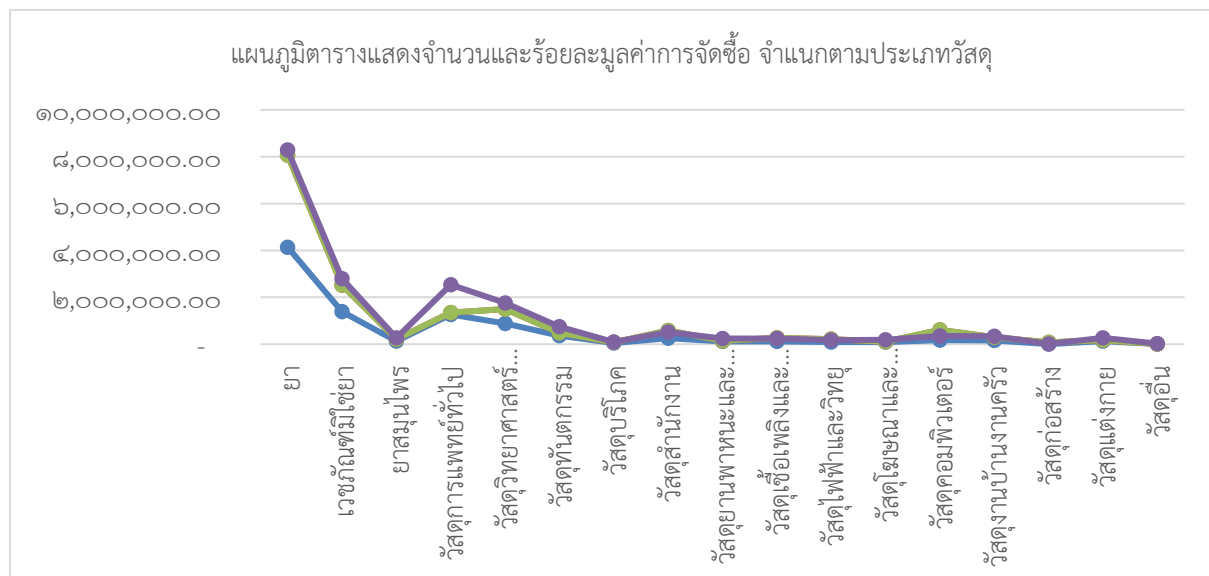
ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ

ลำดับ	หมวดพัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็น เปอร์เซ็นต์	ประหยัด งบประมาณ
๑	ยา	๔,๑๔๒,๕๘๘.๘๖	๓,๙๒๐,๒๕๓.๓๓	๙๔.๖๓	๒๒๒,๓๓๕.๕๓
๒	เวชภัณฑ์มีใช้ยา	๑,๓๙๕,๖๙๕.๑๐	๑,๑๒๒,๔๐๘.๑๐	๘๐.๔๒	๒๗๓,๒๘๗.๐๐
๓	ยาสมุนไพร	๑๓๗,๒๐๐.๐๐	๗๘,๐๐๐.๐๐	๕๖.๘๕	๕๙,๒๐๐.๐๐
๔	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	๑,๒๗๐,๕๙๙.๑๐	๗๒,๒๗๒.๐๐	๕.๖๙	๑,๑๙๘,๓๒๗.๑๐
๕	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๘๘๑,๐๑๔.๐๐	๖๒๓,๑๘๐.๐๐	๗๐.๗๓	๒๕๗,๘๓๔.๐๐
๖	วัสดุทันตกรรม	๓๗๑,๕๐๘.๔๖	๑๑๘,๘๗๔.๕๖	๓๒.๐๐	๒๕๒,๖๓๓.๙๐
๗	วัสดุบริโภค	๔๗,๕๐๐.๐๐	๓๒,๒๒๕.๐๐	๖๗.๘๔	๑๕,๒๗๕.๐๐
๘	วัสดุสำนักงาน	๒๕๖,๕๘๗.๐๐	๓๓๔,๒๒๒.๐๐	๑๓๐.๒๖	- ๗๗,๖๓๕.๐๐
๙	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	๑๒๑,๐๐๐.๐๐	๒๑,๒๐๐.๐๐	๑๗.๕๒	๙๙,๘๐๐.๐๐
๑๐	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๑๒๓,๒๒๐.๐๐	๑๔๗,๖๔๐.๐๐	๑๑๙.๘๒	- ๒๔,๔๒๐.๐๐
๑๑	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๘๗,๗๔๐.๐๐	๑๓๔,๖๖๐.๐๐	๑๕๓.๔๘	- ๔๖,๙๒๐.๐๐
๑๒	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๙๔,๕๐๐.๐๐	๘,๒๕๐.๐๐	๘.๗๓	๘๖,๒๕๐.๐๐
๑๓	วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๗๕,๑๙๗.๐๐	๔๓๓,๒๘๒.๐๐	๒๔๗.๓๑	- ๒๕๘,๐๘๕.๐๐

ลำดับ	หมวดพัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
๑๔	วัสดุงานบ้านงานครัว	๑๖๖,๐๔๕.๐๐	๑๓๗,๐๒๑.๐๐	๘๒.๕๒	๒๙,๐๒๔.๐๐
๑๕	วัสดุก่อสร้าง	๖,๘๐๐.๐๐	๗๗,๘๓๐.๐๐	๑,๑๔๔.๕๖	- ๗๑,๐๓๐.๐๐
๑๖	วัสดุแต่งกาย	๑๓๒,๘๐๐.๐๐	๓๗,๒๒๐.๐๐	๒๘.๐๓	๙๕,๕๘๐.๐๐
๑๗	วัสดุอื่น	๑๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๑๐,๐๐๐.๐๐
	รวม	๙,๔๑๙,๙๙๔.๕๒	๗,๒๙๘,๕๓๗.๙๙		๒,๑๒๑,๔๕๖.๕๓

จากตารางที่ ๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุก่อสร้าง สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑,๑๔๔.๕๖ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ ๒๔๗.๓๑ และลำดับที่ ๓ วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ คิดเป็นร้อยละ ๑๕๓.๔๘

แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ

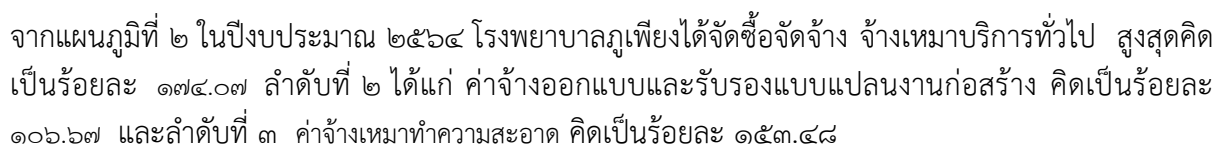


จากแผนภูมิที่ ๑ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุก่อสร้าง สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑,๑๔๔.๕๖ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ ๒๔๗.๓๑ และลำดับที่ ๓ วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ คิดเป็นร้อยละ ๑๕๓.๔๘

ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง

ลำดับ	หมวดพัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
๑	จ้างเหมาบริการทั่วไป	๓๘๖,๐๐๐.๐๐	๖๗๑,๘๙๕.๓๐	๑๗๔.๐๗	-๒๘๕,๘๙๕.๓๐
๒	ค่าจ้างเหมาการจัดขยะติดเชื้อ	๓๕,๐๐๐.๐๐	๓๑,๔๕๐.๐๐	๘๙.๘๖	๓,๕๕๐.๐๐
๓	ค่าเช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทาง การแพทย์	๑๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๘๑.๐๘	๒๘,๐๐๐.๐๐
๔	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาครุภัณฑ์	๕๒๓,๙๘๐.๐๐	๙๐,๒๒๘.๖๔	๑๗.๒๒	๔๓๓,๗๕๑.๓๖
๕	ค่าบริการต่ออายุระบบ HosXP	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๙,๘๕๕.๐๐	๙๙.๒๘	๑๔๕.๐๐
๖	ค่าบริการตรวจสอบสภาพรถยนต์/รถจักรยานยนต์/ถังแก๊ส	๓๐,๐๐๐.๐๐	-	๐.๐๐	๓๐,๐๐๐.๐๐
๗	ค่าสอบเทียบเครื่องมือแพทย์/ครุภัณฑ์ การแพทย์	๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๙,๖๘๘.๐๐	๓๙.๓๘	๓๐,๓๑๒.๐๐
๘	ค่าจ้างบริการทางการแพทย์-จ้างทำ ฟันเทียม	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๗๘,๓๑๕.๐๐	๖๕.๒๖	๔๑,๖๘๕.๐๐
๙	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	๒๙๕,๒๐๐.๐๐	๒๙๕,๒๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	-
๑๐	ค่าจ้างออกแบบและรับรองแบบแปลน งานก่อสร้าง	๑๐๕,๐๐๐.๐๐	๑๑๒,๐๐๐.๐๐	๑๐๖.๖๗	- ๗,๐๐๐.๐๐
๑๑	ค่าจ้างเหมาบริการบุคคล	๑,๑๐๒,๒๗๒.๐๐	๙๓๐,๖๘๕.๐๐	๘๔.๔๓	๑๗๑,๕๘๗.๐๐
๑๒	ค่าเช่าเครื่องตรวจวิเคราะห์อัตโนมัติ พร้อมน้ำยา	๔๔๗,๗๖๐.๐๐	-	๐.๐๐	๔๔๗,๗๖๐.๐๐
	รวม	๓,๒๖๓,๒๑๒.๐๐	๒,๓๖๙,๓๑๖.๙๔		๘๙๓,๘๙๕.๐๖

จากตารางที่ ๓ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเก็ตได้จัดซื้อจัดจ้าง จ้างเหมาบริการทั่วไป สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑๗๔.๐๗ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ ค่าจ้างออกแบบและรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๖.๖๗ และลำดับที่ ๓ ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด คิดเป็นร้อยละ ๑๕๓.๔๘

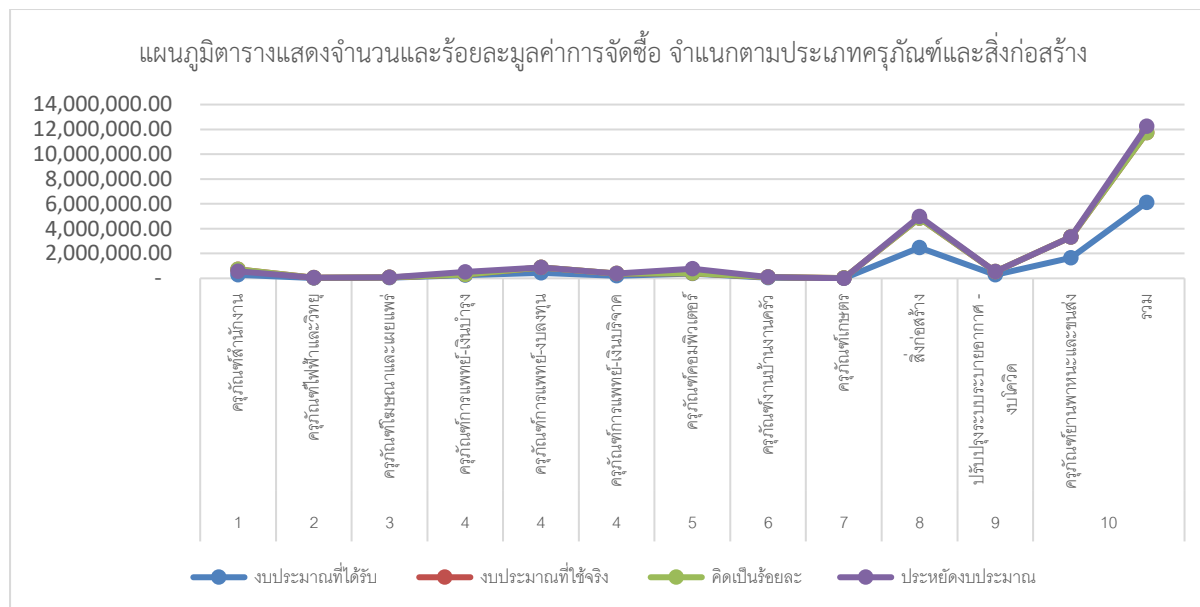


ตารางที่ ๔ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์

ลำดับ	หมวดครุภัณฑ์	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นร้อยละ	ประหยัดงบประมาณ
๑	ครุภัณฑ์สำนักงาน	๒๘๘,๐๐๐.๐๐	๔๓๑,๑๑๐.๐๐	๑๔๙.๖๙	-๑๔๓,๑๑๐.๐๐
๒	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๓๑,๙๕๐.๐๐	๑๓,๙๐๐.๐๐	๔๓.๕๑	๑๘,๐๕๐.๐๐
๓	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๔๔,๐๐๐.๐๐	๔๖,๖๙๐.๐๐	๑๐๖.๑๑	-๒,๖๙๐.๐๐
๔	ครุภัณฑ์การแพทย์-เงินบำรุง	๒๕๘,๐๐๐.๐๐	๕๗,๐๐๐.๐๐	๒๒.๐๙	๒๐๑,๐๐๐.๐๐
๔	ครุภัณฑ์การแพทย์-งบลงทุน	๔๔๑,๐๐๐.๐๐	๔๔๑,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๐.๐๐
๔	ครุภัณฑ์การแพทย์-เงินบริจาค	๒๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๐.๐๐
๕	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๓๘๑,๐๐๐.๐๐	๔๐,๒๕๐.๐๐	๑๐.๕๖	๓๔๐,๗๕๐.๐๐
๖	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๔๙,๙๐๐.๐๐	๕๘,๐๖๐.๐๐	๑๑๖.๓๕	-๘,๑๖๐.๐๐
๗	ครุภัณฑ์เกษตร	-	๒๒,๐๐๐.๐๐		-๒๒,๐๐๐.๐๐
๘	สิ่งก่อสร้าง	๒,๔๘๗,๕๐๐.๐๐	๒,๓๖๔,๗๘๖.๑๖	๙๕.๐๗	๑๒๒,๗๑๓.๘๔
๙	ปรับปรุงระบบระบายอากาศ – งบเงินกู้ฯ	๒๗๗,๐๔๐.๐๐	๒๗๗,๐๔๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๐.๐๐
๑๐	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๑,๖๖๔,๐๐๐.๐๐	๑,๖๕๙,๙๐๐.๐๐	๙๙.๗๕	๔,๑๐๐.๐๐
	รวม	๖,๑๒๒,๓๙๐.๐๐	๕,๖๑๑,๗๓๖.๑๖		๕๑๐,๖๕๓.๘๔

จากตารางที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภท ครุภัณฑ์สำนักงาน สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑๔๙.๖๙ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว คิดเป็นร้อยละ ๑๑๖.๓๕ และลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๖.๑๑

แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์



จากแผนภูมิที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภท ครุภัณฑ์สำนักงาน สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑๔๙.๖๙ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว คิดเป็นร้อยละ ๑๑๖.๓๕ และลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๖.๑๑

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๕๖๗ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ วงเงินที่ได้รับจัดสรร ๑๗,๓๒๑,๘๕๔.๔๒ บาท (สิบเจ็ดล้านสามแสนสองหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยห้าสิบบาท- สิบสองสตางค์) ดำเนินการจริง ๑๕,๒๗๙,๕๙๑.๐๙ (สิบห้าล้านสองแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันห้าร้อยเก้า- สิบเอ็ดบาทเก้าสตางค์) ประหยัดงบประมาณ ๒,๐๔๒,๒๖๓.๓๓ บาท ประหยัดงบประมาณคิดเป็นร้อยละ ๑๑.๗๙

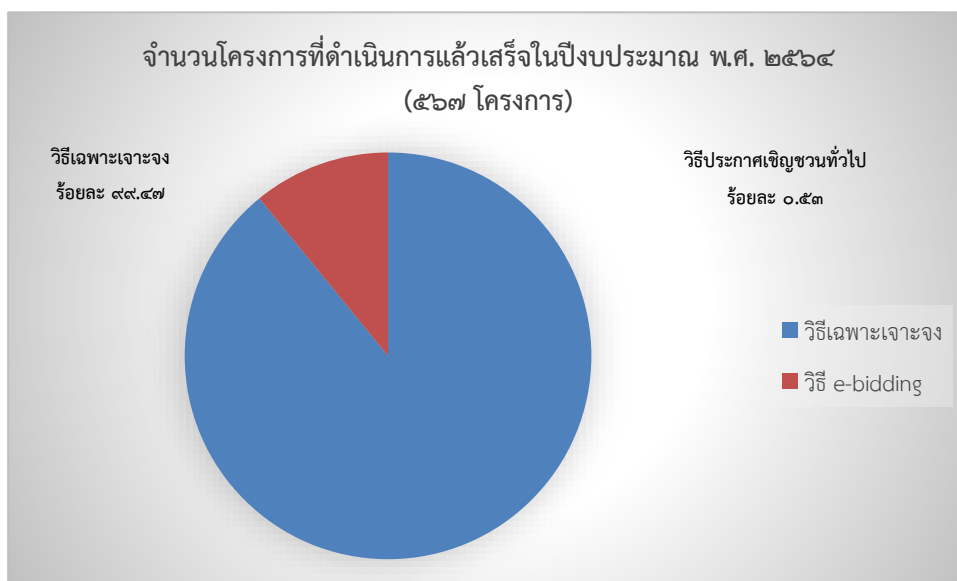
๑.๑ ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๕ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (โครงการ)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๕๖๔	๙๙.๔๗
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๓	๐.๕๓
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๕๖๗	๑๐๐

จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕๖๗ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๖๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๗ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๓

แผนภูมิที่ ๕ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



จากแผนภูมิที่ ๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕๖๗ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๖๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๗ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๓

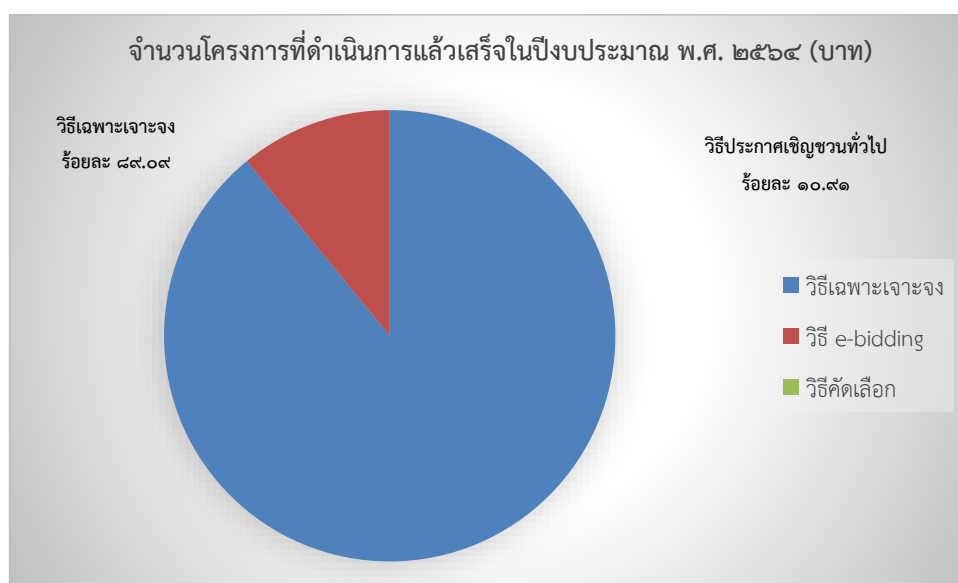
๑.๒ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๖ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (บาท)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๑๓,๖๑๒,๕๙๑.๐๙	๘๙.๐๙
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๑,๖๖๗,๐๐๐.๐๐	๑๐.๙๑
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๑๐๐	

จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๓,๖๑๒,๕๙๑.๐๙ บาท (สิบสามล้านหกแสนหนึ่งหมื่นสองพันห้าร้อยเก้าสิบเอ็ดบาทเก้าสตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๐๙ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๙๑

แผนภูมิที่ ๔ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



จากแผนภูมิที่ ๔ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๓,๖๑๒,๕๙๑.๐๙ บาท (สิบสามล้านหกแสนหนึ่งหมื่นสองพันห้าร้อยเก้าสิบเอ็ดบาทเก้าสตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๐๙ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๙๑

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของโรงพยาบาลภูเก็ต ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างจากภาระงานด้านการกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านการกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต ได้แก่ ๑. การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒. การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง ๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การตรวจรับพัสดุ ๕. การจัดเก็บและลงทะเบียน ๖. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๗. การจำหน่ายพัสดุ

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างทั้ง ๙ ขั้นตอน ดังนี้

★ **ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๗ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุความเสี่ยง/โอกาสเกิดทุจริต	
	Know Factor	Unknow Factor
♦ การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ - ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยังขาด ความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ - การขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้างไม่เป็นไปตามแผน - แผนจัดซื้อจัดจ้างปริมาณที่ใช้จริงมีจำนวนและปริมาณ สูงขึ้น	✓ ✓ ✓	
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลาง ต่ำกว่าความเป็นจริง	✓ ✓	
♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและ ขั้นตอนของการทำงาน	✓	
♦ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้าง ประเภท	✓	
♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุ ไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	✓	
♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ	✓	

★ **ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียงอันเกิดจากการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สถานะสี	ระดับความเสี่ยง
สีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
สถานะสี	ระดับความเสี่ยง
สีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
สีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๘ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาล
ภูเก็ตตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
♦ การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ - ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยังขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ - การขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้างไม่เป็นไปตามแผน - แผนจัดซื้อจัดจ้างปริมาณที่ใช้จริงมีจำนวนและปริมาณสูงขึ้น		✓		
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง		✓		
♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน		✓		
♦ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุนำข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท		✓		
♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม		✓		
♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุและครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ		✓		

★ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลอุเพียง ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลอุเพียง

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ **ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒**

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ **ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น**

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User **ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓**

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth **ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒**

ตารางที่ ๔ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลอุเพียง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
♦ การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ - ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยังขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ - การขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้างไม่เป็นไปตามแผน - แผนจัดซื้อจัดจ้างปริมาณที่ใช้จริงมีจำนวนและปริมาณสูงขึ้น	๑	๒	๒

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง	๑	๒	๒
♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน	๑	๒	๒
♦ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท	๑	๒	๒
♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	๑	๒	๒
♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ	๑	๒	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๘.๑ และตารางที่ ๘.๒

ตารางที่ ๘.๑ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาล ภูเก็ต
(Risk Level Matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง	-	๑

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
◆ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน	-	๑
◆ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุนำข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท	-	๑
◆ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	-	๑
◆ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ	-	๑

ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ วิทยาศาสตร์ชาติ	×		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	×		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	×		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×		
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	×		

★ ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่ คุณภาพการจัดการ สอดส่องและเฝ้าระวัง ในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่มเติม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๑๐ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลภูเพียง

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลภูเพียง	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โรงพยาบาลภูเพียง มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

★ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง ที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง

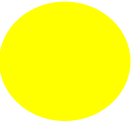
ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุของโรงพยาบาล ภูเพียง	๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงาน ถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. มีการแบ่งแยกหน้าที่ ไม่ให้เกิดการทับซ้อน การรวมหัวกัน ร่วมมือกันทุจริต ซึ่งแต่ละคนจะต้องางหน้าที่บทบาทส่วนหนึ่งให้มีการสอบทานซึ่งกันและกัน

★ ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเก็ต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	สถานะความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง	>๓ เกินกว่าการยอมรับ 
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทัน่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง	<๓ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ 
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม	- ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเก็ต	♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการและการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง	✓		
	♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน	✓		
	♦ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุนำข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท	✓		

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลอุพเพิง	♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	✓		
	♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ	✓		

★ ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุพเพิง จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลอุพเพิง ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุพเพิง ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตาม ควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มเติม ตามตารางที่ ๗

ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุพเพิง

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุพเพิง	๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับคู่เสนางานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. มีการแบ่งแยกหน้าที่ ไม่ให้เกิดการทับซ้อน การรวมหัวกันร่วมมือกันทุจริต ซึ่งแต่ละคนจะต้องางหน้าที่บทบาทส่วนหนึ่งให้มีการสอบทานซึ่งกันและกัน

สรุปได้ว่า โรงพยาบาลอุพเพิง วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้ จะเป็น

หลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย จะไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อาจคาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลสุโขทัย พบปัญหาและอุปสรรค ดังนี้

๑. การที่ไม่มีขั้นตอนของระบบของการจัดซื้อจัดจ้างที่แน่นอน
๒. การขาดความรู้เกี่ยวกับระบบการทำงานจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ไม่มีรูปแบบให้หน่วยงานสำหรับการขออนุมัติซื้อและอนุมัติจ้าง
๔. ปัญหาเกี่ยวกับข้อมูลของงานพัสดุที่ขาดผู้ดำเนินการต่อเนื่องของงาน
๕. ปัญหาการขาดบุคลากรในการทำงานในช่วงขาดผู้ปฏิบัติหน้าที่

๔. แนวทางการแก้ไขการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. การวางแผนงานและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. การทำให้เสริมสร้างความรู้โดยการให้อบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ
๓. การอธิบายหรือการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการขออนุมัติซื้อขออนุมัติจ้างให้หน่วยงาน
๔. การจัดรูปแบบขั้นตอนหรือแบบฟอร์มให้กับหน่วยงานที่ต้องการขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้าง
๕. การจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงที่ขาดผู้ปฏิบัติงาน

๕. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ งานพัสดุ โรงพยาบาลสุโขทัย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๕๖๗ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๑๗,๓๒๑,๘๕๔.๔๒ บาท (สิบเจ็ดล้านสามแสนสองหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยห้าสิบบาทสี่สิบลองสตางค์) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๑๕,๒๗๙,๕๙๑.๐๙ (สิบห้าล้านสองแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันห้าร้อยเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๒๑ โดยสามารถประหยัดงบประมาณเป็นจำนวนเงิน ๒,๐๔๒,๒๖๓.๓๓ บาท (สองล้านสี่หมื่นสองพันสองร้อยหกสิบบาทสามสิบลองสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๗๙

ทั้งนี้ โรงพยาบาลสุโขทัยมีนโยบายการประหยัดงบประมาณ โดยให้แต่ละหน่วยงานจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วเท่านั้น ซึ่งหากมีความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้พิจารณาเป็นกรณีพิเศษ

๖.บทสรุป

การดำเนินการจัดหาในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านและคณะกรรมการบริหาร โรงพยาบาลภูเพียง

บรรณานุกรม

กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือ แนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment: EBIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้าน การทุจริต กระทรวงสาธารณสุข., ๒๕๖๕.

โรงพยาบาลภูเพียง อำเภอภูเพียง จังหวัดน่าน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

โทรศัพท์ ๐๕๔-๗๑๙๕๙๑-๓

www.phuphianghospital.com

