



โรงพยาบาลสุโขทัย
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงพยาบาลสุโขทัย อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดน่าน
สังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

คำนำ

รายงานฉบับนี้เป็นผลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยกำหนดให้ส่วนราชการ มีการวิเคราะห์ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และนำผลการวิเคราะห์เป็นหลักเกณฑ์ ในการประเมินและปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณปีถัดไป

ทั้งนี้เนื้อหาและผลการวิเคราะห์ได้มีการศึกษาและรวบรวมข้อมูลจากปีงบประมาณที่ผ่านมาที่ได้มีการจัดซื้อจัดจ้างจริง โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง จังหวัดน่าน หวังว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่ศึกษาและสามารถนำไปใช้ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามความคาดหวัง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลภูเพียง

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	๓
สารบัญตาราง	๔
สารบัญแผนภูมิ	๕
รายงานการผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๖
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	๖
วัตถุประสงค์	๖
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๕
ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัด	๒๔
แนวทางการพัฒนา การปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๒๔
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๒๔
บรรณานุกรม	๒๖

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลกุเพีย	๗
ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ	๗
ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง	๙
ตารางที่ ๔ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์	๑๑
ตารางที่ ๕ แสดงจำนวนร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๓
ตารางที่ ๖ แสดงจำนวนร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๓
ตารางที่ ๗ ตารางระบุความเสี่ยง	๑๖
ตารางที่ ๘ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลกุเพียตามรายสีไฟจราจร	๑๗
ตารางที่ ๙ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพีย (Risk Level Matrix)	๑๘
ตารางที่ ๙.๑ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพีย (Risk Level Matrix)	๑๙
ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๒๐
ตารางที่ ๑๐ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๐
ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๒๑
ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๒
ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพีย	๒๓

สารบัญแผนภูมิ

	หน้า
แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อขายจำแนกตามประเภทวัสดุ	๘
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง	๑๐
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อขายจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์	๑๒
แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑๓
แผนภูมิที่ ๔ แสดงจำนวนร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑๔

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
โรงพยาบาลกุเพียง อำเภอกุเพียง จังหวัดน่าน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

โรงพยาบาลกุเพียง จังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อแสดงให้เห็นว่าในรอบปีที่ผ่านมา มีผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นอย่างไร จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดย โรงพยาบาลกุเพียง เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้มีโครงการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๔๔๔ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๑๔,๙๕๘,๓๐๘.๔๖ บาท (สิบสี่ล้านเก้าแสนห้าหมื่นแปดพันสามร้อยแปดบาท สิบหกสตางค์) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๙,๒๘๙,๑๖๖.๕๑ บาท (เก้าล้านสองแสนแปดหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยหกสิบหกบาทห้าสิบเอ็ดสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๑๐ ประหยัดงบประมาณไปได้ ๕,๖๖๙,๑๔๑.๙๕ บาท (ห้าล้านหกแสนหกหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยสี่สิบเอ็ดบาทเก้าสิบห้าสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๙๐ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕ และ วิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๕ โดยผลการดำเนินการและผลการวิเคราะห์ทั้งหมด สามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งมีผลการดำเนินงานด้านการพัสดุประเภทต่าง ๆ และจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และควบคุมดูแลการทำงานให้อยู่ในระบบและแผนการดำเนิน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

วัตถุประสงค์

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

รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ การดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดเป็นวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๕ โดยมีรายละเอียดตามตารางดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลอุพเทย

รายการ	จำนวน โครงการ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งสิ้น	๔๔๔		๑๐๐
๒.ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๔๔๔		๑๐๐
๓.วงเงินที่ได้รับจัดสรร		๑๔,๙๕๘,๓๐๘.๔๖	๑๐๐.๐๐
๔.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง		๙,๒๘๙,๑๖๖.๕๑	๖๒.๑๐
๕.ประหยัดงบประมาณ		๕,๖๖๙,๑๔๑.๙๕	๓๗.๙๐

จากตารางที่ ๑ การดำเนินการ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น ๔๔๔ โครงการ ดำเนินเสร็จสิ้น โครงการ วงเงินที่ได้รับจัดสรร ๑๔,๙๕๘,๓๐๘.๔๖ บาท วงเงินที่ใช้จริง ๙,๒๘๙,๑๖๖.๕๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๑๐

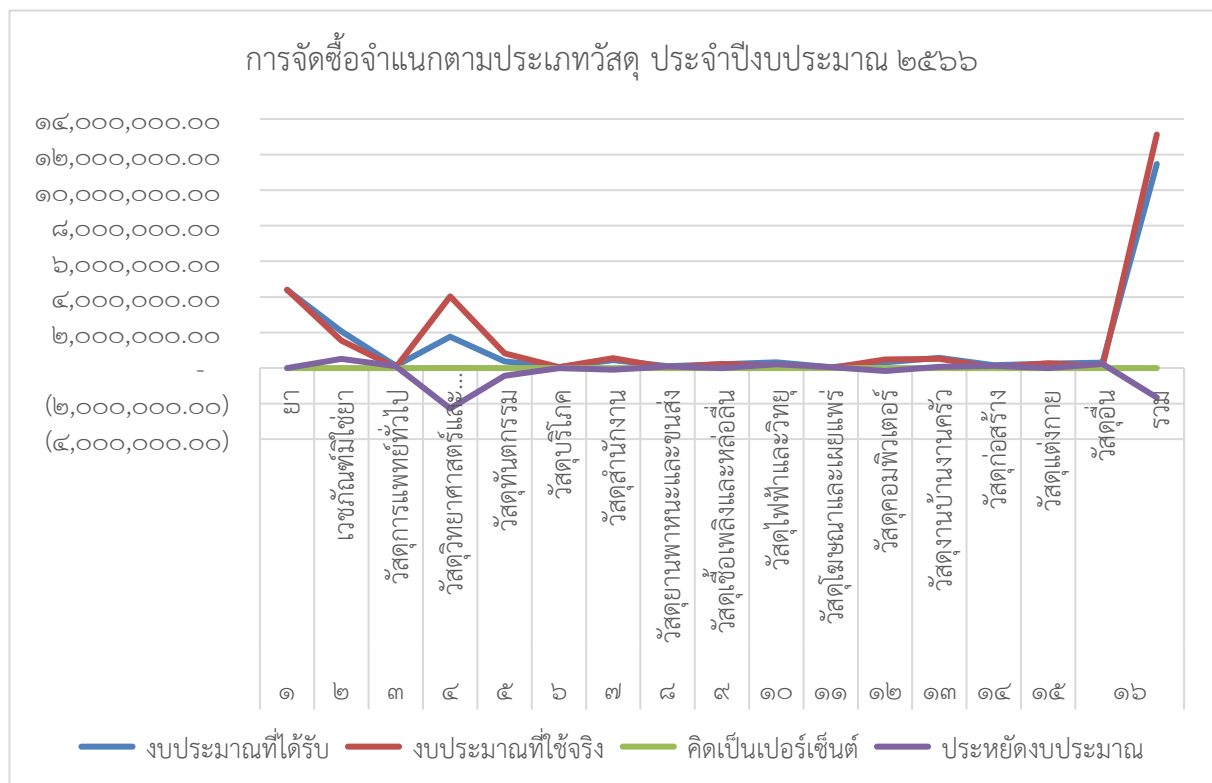
ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ

ลำดับ	ปีงบประมาณ	2566		คิดเป็น เปอร์เซ็นต์	ประหยัด งบประมาณ
	หมวดวัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง		
1	วัสดุสำนักงาน	731,872.00	152,359.00	20.82	579,513.00
2	วัสดุงานบ้านงานครัว	367,100.00	181,060.00	49.32	186,040.00
3	วัสดุคอมพิวเตอร์	477,397.00	203,055.00	42.53	274,342.00
4	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	427,065.00	62,500.00	14.63	364,565.00
5	วัสดุก่อสร้าง	153,920.00	58,976.00	38.32	94,944.00
6	วัสดุประปา	218,185.00	18,460.00	8.46	199,725.00
7	วัสดุเกษตร	7,750.00	6,650.00	85.81	1,100.00
8	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	-	19,740.00	0.00	- 19,740.00
9	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	82,650.00	7,880.00	9.53	74,770.00
10	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	234,400.00	213,379.40	91.03	21,020.60
11	วัสดุแต่งกาย	349,150.00	875.00	0.25	348,275.00
12	วัสดุบริโภค	73,840.00	59,309.00	80.32	14,531.00
13	วัสดุอื่น	-	3,000.00	0.00	- 3,000.00
14	วัสดุวิทยาศาสตร์	1,975,819.00	1,674,624.20	84.76	301,194.80

ลำดับ	ปีงบประมาณ	2566		คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
	หมวดพัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง		
15	วัสดุทันตกรรม	405,369.00	339,188.90	83.67	66,180.10
16	ยา	6,527,402.80	5,278,777.45	80.87	1,248,625.35
17	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	2,142,915.46	1,070,335.00	49.95	1,072,580.46
18	วัสดุเภสัชกรรมและเวชภัณฑ์มีใช้ยา	188,754.00	46,970.00	24.88	141,784.00
รวม		5,099,148.00	2,661,867.60	52.20	2,437,280.40

จากตารางที่ ๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเก็ตได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๙๑.๐๓ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุการเกษตร คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๘๑ และลำดับที่ ๓ วัสดุวิทยาศาสตร์ คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๖

แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ



จากแผนภูมิที่ ๑ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเก็ตได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๙๑.๐๓ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุการเกษตร คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๘๑ และลำดับที่ ๓ วัสดุวิทยาศาสตร์ คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๖

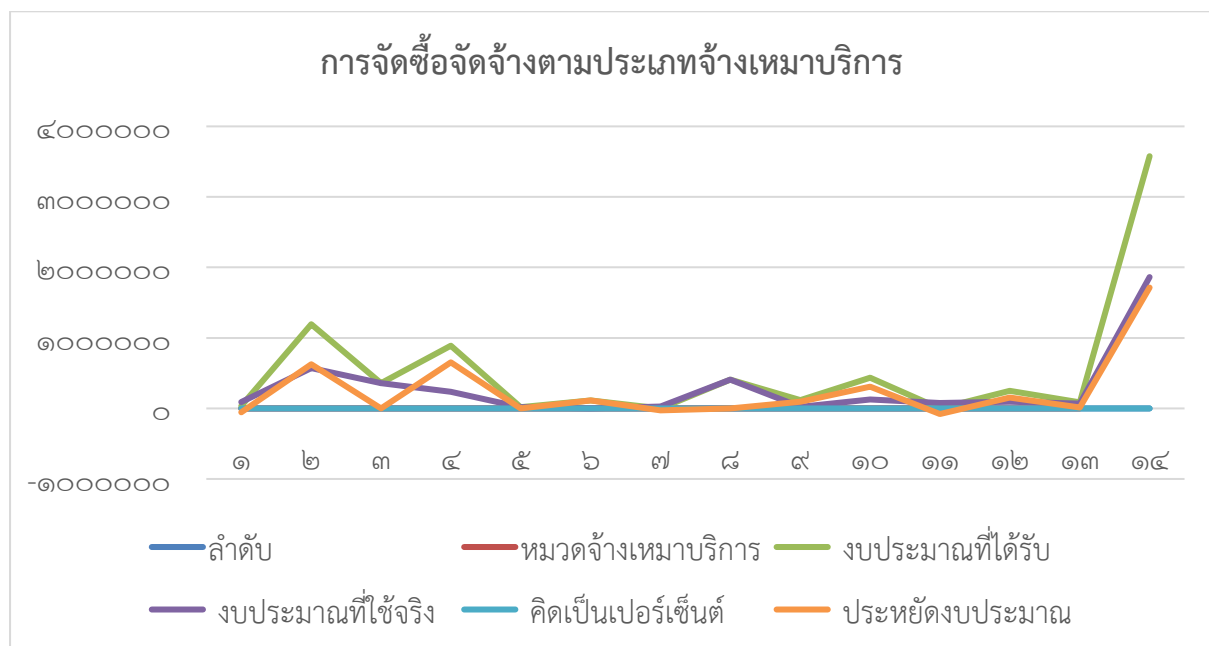
ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง

ลำดับ	ปีงบประมาณ	2566		คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
	หมวดจ้างเหมาบริการ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง		
1	จ้างเหมาการจัดขยะติดเชื้อ	120,000.00	43,150.00	35.96	76,850.00
2	จ้างเหมาบริการทั่วไป	1,280,200.00	721,059.50	56.32	559,140.50
3	เช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทาง การแพทย์ (Pacs)	360,000.00	360,000.00	100.00	
5	ซ่อมบำรุงและรักษาครุภัณฑ์	853,000.00	163,507.70	19.17	689,492.30
6	ค่าบริการต่ออายุโปรแกรม Hos-xp	25,000.00	21,755.00	87.02	3,245.00
7	ค่าตรวจสภาพรถยนต์/รถจักรยานยนต์/ ถังแก๊ส	30,000.00	535.00	1.78	29,465.00
8	สอบเทียบเครื่องมือทางการแพทย์	50,000.00	25,894.00	51.79	24,106.00
9	จ้างเหมาทำความสะอาด	644,280.00	614,280.00	95.34	30,000.00
10	จ้างออกแบบและรับรองแบบแปลนงาน ก่อสร้าง	103,000.00	24,000.00	23.30	79,000.00
11	ค่าเช่าเครื่องตรวจวิเคราะห์อัตโนมัติ พร้อมน้ำยา	639,000.00	446,472.00	69.87	192,528.00
12	จ้างเหมาการรักษาความปลอดภัย	192,000.00	192,000.00	100.00	-
13	ค่าประกันภัยรถยนต์ราชการ	84,000.00	69,600.67	82.86	14,399.33
14	จ้างออกแบบและรับรองแบบแปลนงาน ก่อสร้าง	118,000.00	24,500.00	20.76	93,500.00

ลำดับ	ปีงบประมาณ	2566		คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
	หมวดจ้างเหมาบริการ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง		
17	จ้างเหมาทำฟันเทียม	240,000.00	276,060.00	115.03	-36,060.00
18	ค่าประกันภัยรถยนต์ราชการ	84,000.00	70,271.43	83.66	13,728.57
19	จ้างเหมาส่งสิ่งตรวจทางห้องปฏิบัติการ	120,000.00	108,370.00	90.31	11,630.00
รวม		4,296,480.00	2,612,653.20	60.81	1,683,826.80

จากตารางที่ ๓ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง จ้างเหมาทำฟันเทียม สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑๑๕.๐๓ ลำดับที่ ๒ เช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทางการแพทย์ (Pacs) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ลำดับที่ ๓ จ้างเหมาทำความสะอาด คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๓๔

แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง



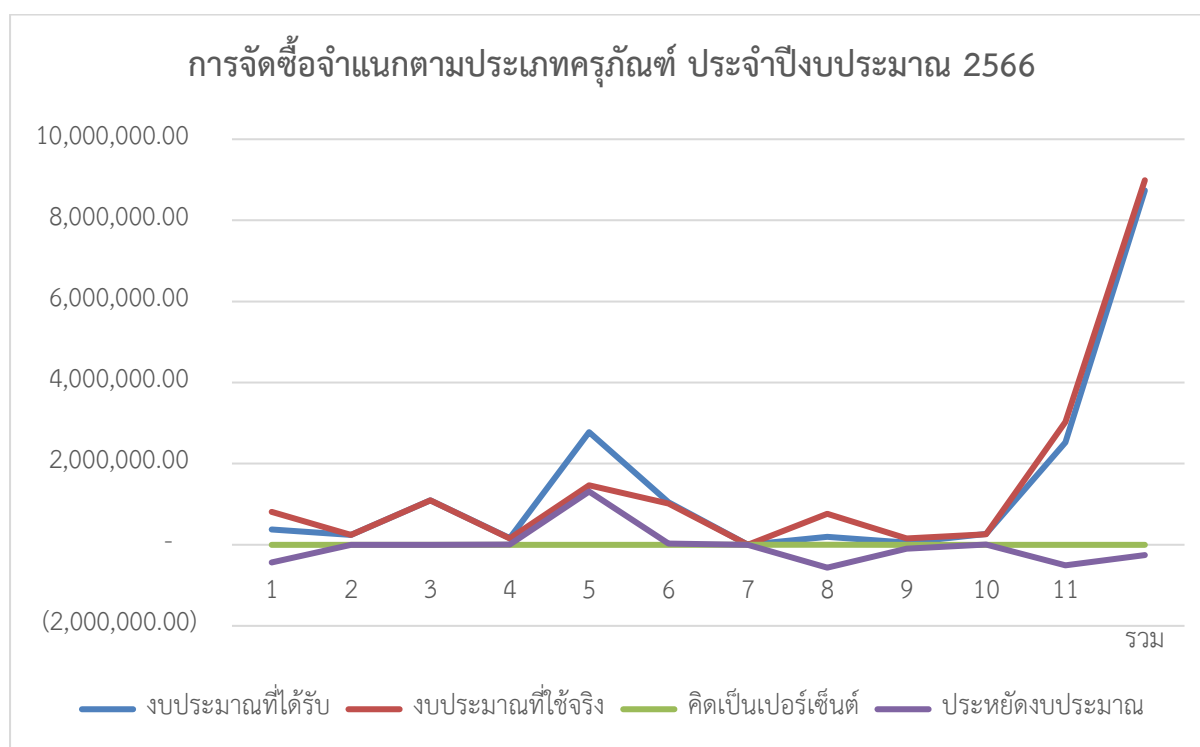
จากแผนภูมิที่ ๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง จ้างเหมาทำฟันเทียม สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๑๑๕.๐๓ ลำดับที่ ๒ เช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทางการแพทย์ (Pacs) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และ ลำดับที่ ๓ จ้างเหมาทำความสะอาด คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๓๔

ตารางที่ ๔ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์

ลำดับ	ปีงบประมาณ	2566		คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
	หมวดครุภัณฑ์	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง		
1	ครุภัณฑ์สำนักงาน	190,500.00	120,000.00	62.99	70,500.00
2	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	560,000.00	485,000.00	86.61	75,000.00
3	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	80,000.00	69,950.00	87.44	10,050.00
4	ครุภัณฑ์การแพทย์	1,163,500.00	711,000.00	61.11	452,500.00
5	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	396,200.00	15,900.00	4.01	380,300.00
6	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	82,000.00	10,000.00	12.20	72,000.00
8	ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	5,500.00	4,800.00	87.27	700.00
9	สิ่งก่อสร้าง	1,163,500.00	848,000.00	72.88	315,500.00
10	ครุภัณฑ์เกษตร	10,000.00	-	0.00	10,000.00
รวม		3,651,200.00	2,709,420.71	74.21	941,779.29

จากตารางที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์โฆษณา สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๘๗.๔๔ ลำดับที่ ๒ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๔๔ และลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๒๗

แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์



จากแผนภูมิที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภท ครุภัณฑ์โฆษณา สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๘๗.๔๔ ลำดับที่ ๒ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๔๔ และ ลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๒๗

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุโขทัย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๔๔๔ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๑๔,๙๕๘,๓๐๘.๖๖ บาท (สิบสี่ล้านเก้าแสนห้าหมื่นแปดพันสามร้อยแปดบาทสี่สิบหกสตางค์) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๙,๒๘๙,๑๖๖.๕๑ บาท (เก้าล้านสองแสนแปดหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยหกสิบหกบาทห้าสิบเอ็ดสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๕ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕

๑.๑ ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๕ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

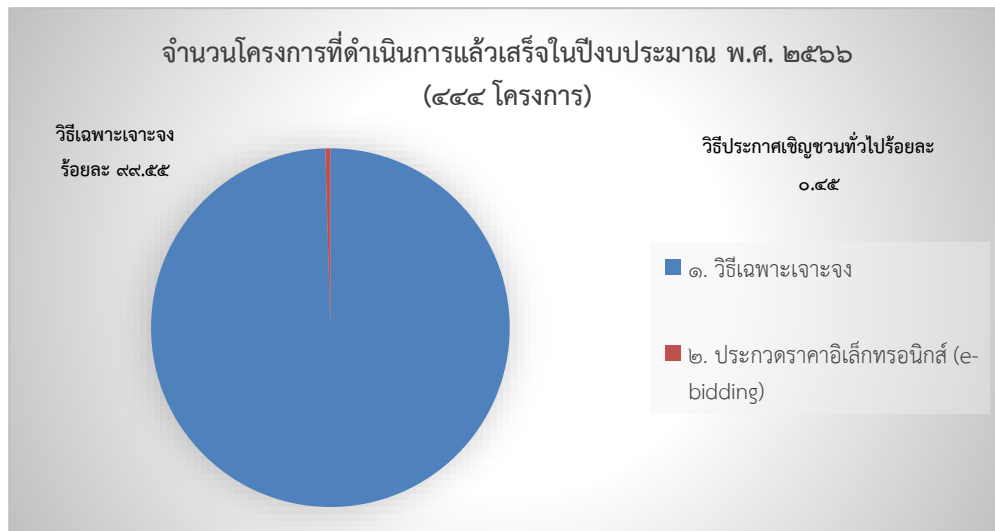
ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (โครงการ)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๔๔๒	๙๙.๕๕
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๒	๐.๔๕
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๔๔๔	๑๐๐

จากตารางที่ ๔ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุพรรณ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๔๔๔ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการ จำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔๔๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๕ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕

แผนภูมิที่ ๔ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากแผนภูมิที่ ๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุโขทัย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๔๔๔ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการ จำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔๔๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๕ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕

๑.๒ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

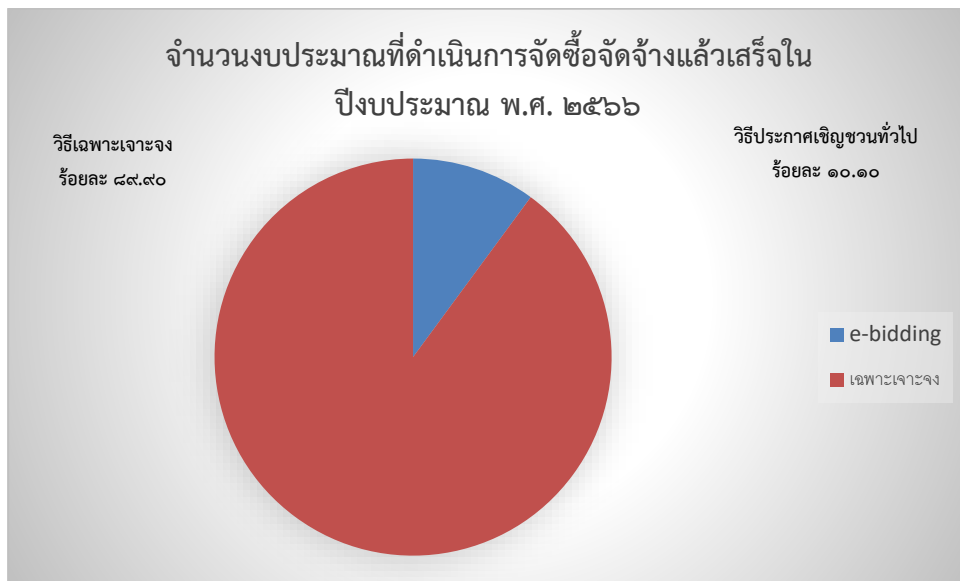


ตารางที่ ๖ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (บาท)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๑๓,๐๒๐,๔๑๖.๔๔	๘๙.๙๐
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๔,๒๖๖,๕๐๐.๐๐	๑๐.๑๐
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๑๐๐	

จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๔,๔๘๖,๖๙๖.๔๔ บาท (สิบสี่ล้านสี่แสนแปดหมื่นสองพันหกร้อยเก้าสิบหกบาทสี่สิบสี่สตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๙๐และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๑๐

แผนภูมิที่ ๔ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๔,๔๘๒,๖๙๖.๔๔ บาท (สิบสี่ล้านสี่แสนแปดหมื่นสองพันหกกร้อยเก้าสิบหกบาทสี่สิบบสี่สตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๙๐และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๑๐

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการของโรงพยาบาลสุโขทัย 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 เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย 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 ๑ 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 จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียงอันเกิดจากการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน 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
ภูเพียงตามรายสีไฟจราจร

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

★ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง

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 ภาควิชาเครือข่าย **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 ๙ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง (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	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง

	๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง	๑	๒	๒
♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงาน และขั้นตอนของการทำงาน	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 ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง (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 - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงาน และขั้นตอนของการทำงาน	-	๑

♦ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุดูข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท	-	๑
♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	-	๑
♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสิทธิภาพการทำงานของพัสดุ	-	๑

ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

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

★ **ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)**

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลฯ 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

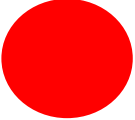
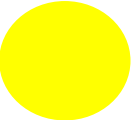
ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุของโรงพยาบาล ภูเพียง	๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงาน ถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. มีการแบ่งแยกหน้าที่ ไม่ให้เกิดการทับซ้อน การรวมหัวกัน ร่วมมือกันทุจริต ซึ่งแต่ละคนจะต้องางหน้าที่บทบาทส่วนหนึ่ง ให้มีการสอบทานซึ่งกันและกัน

★ ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเก็ต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	สถานะความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง	>๓ เกินกว่าการยอมรับ
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง	<๓ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม	- ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต

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

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสุโขทัย	♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	✓		
	♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสบการณ์ทำงานของพัสดุ	✓		

★ ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลสุโขทัย ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

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

ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสุโขทัย

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

สรุปได้ว่า โรงพยาบาลกุเพ็ญ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้ จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพ็ญ จะไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อาจคาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพ็ญ พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลกุเพ็ญ พบปัญหาและอุปสรรค ดังนี้

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

๔. แนวทางการแก้ไขการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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

๕. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ งานพัสดุ โรงพยาบาลกุเพ็ญ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๔๔๔ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๑๔,๙๕๘,๓๐๘.๔๖ บาท (สิบสี่ล้านเก้าแสนห้าหมื่นแปดพัน-สามร้อยแปดบาทสี่สิบกบาท) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๙,๒๘๙,๑๖๖.๕๑ บาท (เก้าล้านสองแสนแปดหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยหกสิบบาทห้าสิบบาท) คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๑๐ ประหยัดงบประมาณไปได้ ๕,๖๖๙,๑๔๑.๙๕ บาท (ห้าล้านหกแสนหกหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยสี่สิบบาทเก้าสิบบาท) คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๙๐ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๕

ทั้งนี้ โรงพยาบาลกุเพ็ญมีนโยบายการประหยัดงบประมาณ โดยให้แต่ละหน่วยงานจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วเท่านั้น ซึ่งหากมีความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้พิจารณาเป็นกรณีพิเศษ

๖.บทสรุป

การดำเนินการจัดหาในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โรงพยาบาลภูเพียง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านและคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลภูเพียง

กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือ แนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment: EBIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้าน การทุจริต กระทรวงสาธารณสุข., ๒๕๖๖.

โรงพยาบาลภูเพียง อำเภอภูเพียง จังหวัดน่าน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

โทรศัพท์ ๐๕๔-๗๑๙๕๙๑-๓

www.phuphianghospital.com

