



โรงพยาบาลสุโขทัย
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงพยาบาลสุโขทัย อำเภอสว่างวีระกูล จังหวัดน่าน
สังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

คำนำ

รายงานฉบับนี้เป็นผลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยกำหนดให้ส่วนราชการ มีการวิเคราะห์ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และนำผลการวิเคราะห์ เป็นหลักเกณฑ์ ในการประเมินและปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณถัดไป

ทั้งนี้เนื้อหาและผลการวิเคราะห์ได้มีการศึกษาและรวบรวมข้อมูลจากปีงบประมาณที่ผ่านมาที่ได้มีการจัดซื้อจัดจ้างจริง โดยกลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย หวังว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่ศึกษาและสามารถนำไปใช้ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามความคาดหวัง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลสุโขทัย

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	๓
สารบัญตาราง	๔
สารบัญแผนภูมิ	๕
รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๖
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	๖
วัตถุประสงค์	๖
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๕
ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัด	๒๔
แนวทางการพัฒนา การปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๒๔
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๒๔
บรรณานุกรม	๒๖

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลกุเพียง	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 และการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลกุเพียงตามรายสีไฟจราจร	๑๗
ตารางที่ ๙ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพียง (Risk Level Matrix)	๑๘
ตารางที่ ๙.๑ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของโรงพยาบาลกุเพียง (Risk Level Matrix)	๑๙
ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๒๐
ตารางที่ ๑๐ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลกุเพียง	๒๐
ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๒๑
ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพียง	๒๒
ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลกุเพียง	๒๓

สารบัญแนภูมิ

	หน้า
แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ	๘
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง	๑๐
แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์	๑๒
แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๓
แผนภูมิที่ ๔ แสดงจำนวนร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑๔

**รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
โรงพยาบาลกุเพียง อำเภอกุเพียง จังหวัดน่าน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

โรงพยาบาลกุเพียง จังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อแสดงให้เห็นว่าในรอบปีที่ผ่านมา มีผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นอย่างไร จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดย โรงพยาบาลกุเพียง เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำแนกตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้มีโครงการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๕๒๗ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๒๓,๗๘๕,๘๗๗.๐๐ (ยี่สิบสามล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นห้าพันแปดร้อยเจ็ดสิบเจ็ดบาทถ้วน) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ (ยี่สิบสามล้านเก้าแสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยสองบาทหกสิบหกสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๘๓ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕ โดยผลการดำเนินการและผลการวิเคราะห์ทั้งหมด สามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ซึ่งมีผลการดำเนินงานด้านการพัสดุประเภทต่าง ๆ และจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตาม วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และควบคุมดูแลการทำงานให้อยู่ในระบบและแผนการดำเนิน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป

วัตถุประสงค์

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

รายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ การดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดเป็นวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕ โดยมีรายละเอียดตามตารางดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินการในภาพรวม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียง

รายการ	จำนวน โครงการ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งสิ้น	๕๒๗		๑๐๐
๒.ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๕๒๗		๑๐๐
๓.วงเงินที่ได้รับจัดสรร		๒๓,๗๘๕,๘๗๗.๐๐	๑๐๐
๔.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง		๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖	๑๐๐.๘๓
๕.ประหยัดงบประมาณ		-	-

จากตารางที่ ๑ การดำเนินการ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น ๕๒๗ โครงการ ดำเนินเสร็จสิ้น โครงการ วงเงินที่ได้รับจัดสรร ๒๓,๗๘๕,๘๗๗.๐๐ บาท วงเงินที่ใช้จริง ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๘๓

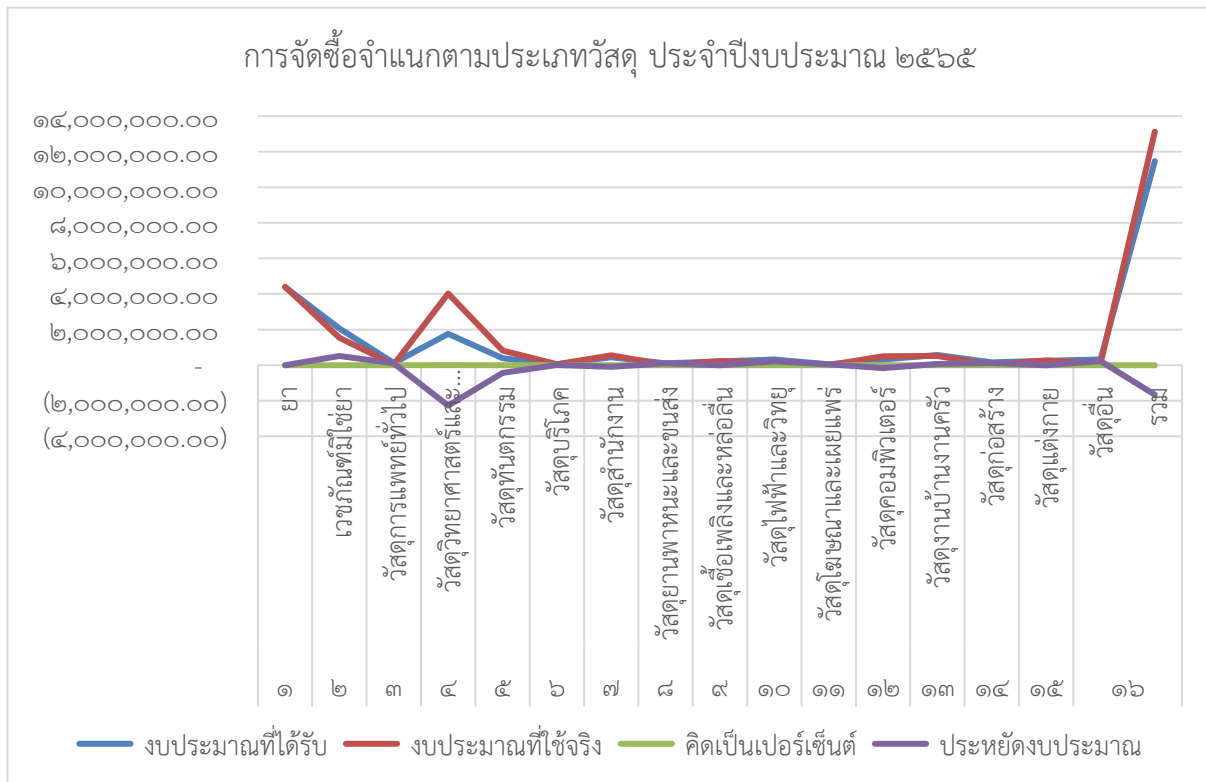
ตารางที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ

ลำดับ	หมวดวัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็น เปอร์เซ็นต์	ประหยัด งบประมาณ
๑	ยา	๔,๓๙๐,๗๘๑.๗๖	๔,๓๙๘,๖๙๙.๒๔	๑๐๐.๑๘	- ๗,๙๑๗.๔๘
๒	เวชภัณฑ์มีใช้ยา	๒,๐๕๗,๗๕๘.๙๐	๑,๕๔๔,๑๐๗.๐๐	๗๕.๐๔	๕๑๓,๖๕๑.๙๐
๓	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	๑๑๗,๔๖๘.๐๐	๒๓,๐๗๖.๐๐	๑๙.๖๔	๙๔,๓๙๒.๐๐
๔	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	๑,๗๕๓,๑๐๐.๐๐	๔,๐๓๐,๓๒๖.๐๐	๒๒๙.๙๐	- ๒,๒๗๗,๒๒๖.๐๐
๕	วัสดุทันตกรรม	๓๗๙,๙๑๔.๕๘	๘๑๘,๑๖๙.๓๖	๒๑๕.๓๖	- ๔๓๘,๒๕๔.๗๘
๖	วัสดุบริโภค	๕๑,๕๐๐.๐๐	๔๘,๔๖๒.๐๐	๙๔.๑๐	๓,๐๓๘.๐๐
๗	วัสดุสำนักงาน	๔๔๐,๓๔๕.๐๐	๕๔๓,๙๑๓.๕๐	๑๒๓.๕๒	-๑๐๓,๕๖๘.๕๐
๘	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	๑๐๗,๕๕๐.๐๐	๑๔,๖๐๐.๐๐	๑๓.๕๘	๙๒,๙๕๐.๐๐
๙	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๒๑๑,๐๐๐.๐๐	๒๒๕,๓๖๗.๐๐	๑๐๖.๘๑	-๑๔,๓๖๗.๐๐
๑๐	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๓๒๓,๙๙๕.๐๐	๑๑๔,๙๓๕.๐๐	๓๕.๔๗	๒๐๙,๐๖๐.๐๐
๑๑	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๔๓,๐๐๐.๐๐	๗๕๐.๐๐	๑.๗๔	๔๒,๒๕๐.๐๐
๑๒	วัสดุคอมพิวเตอร์	๓๑๙,๐๕๐.๐๐	๔๘๗,๙๔๒.๐๐	๑๕๒.๙๔	-๑๖๘,๘๙๒.๐๐
๑๓	วัสดุงานบ้านงานครัว	๕๗๓,๔๓๑.๐๐	๕๑๕,๖๐๙.๐๐	๘๙.๙๒	๕๗,๘๒๒.๐๐
๑๔	วัสดุก่อสร้าง	๑๕๐,๙๒๐.๐๐	๒๙,๙๔๐.๐๐	๑๙.๘๔	๑๒๐,๙๘๐.๐๐

ลำดับ	หมวดพัสดุ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
๑๕	วัสดุแต่งกาย	๒๔๒,๙๕๐.๐๐	๒๕๖,๓๕๐.๐๐	๑๐๕.๕๒	- ๑๓,๔๐๐.๐๐
๑๖	วัสดุอื่น	๓๐๙,๑๒๕.๐๐	๘๐,๐๐๐.๐๐	๒๕.๘๘	๒๒๙,๑๒๕.๐๐
	รวม	๑๑,๔๗๑,๘๘๙.๒๔	๑๓,๑๓๒,๒๕๖.๑๐	๑๑๔.๔๗	- ๑,๖๖๐,๓๕๖.๘๖

จากตารางที่ ๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๒๒๙.๙๐ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุทันตกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๑๕.๓๖ และลำดับที่ ๓ วัสดุคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ ๑๕๒.๙๔

แผนภูมิที่ ๑ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทวัสดุ



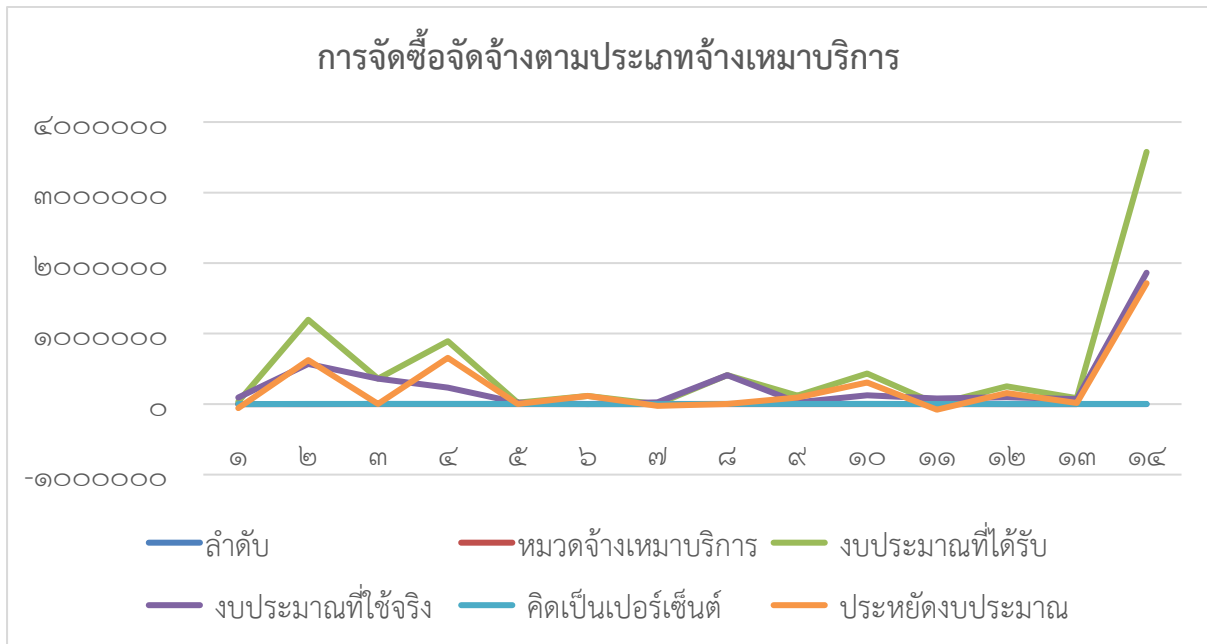
จากแผนภูมิที่ ๑ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง วัสดุวิทยาศาสตร์ และการแพทย์ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๒๒๙.๙๐ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ วัสดุทันตกรรม คิดเป็นร้อยละ ๒๑๕.๓๖ และลำดับที่ ๓ วัสดุคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ ๑๕๒.๙๔

ตารางที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง

ลำดับ	หมวดจ้างเหมาบริการ	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
๑	จ้างเหมากำจัดขยะติดเชื้อ	๓๖,๐๐๐.๐๐	๙๑,๙๐๐.๐๐	๒๕๕.๒๘	-๕๕,๙๐๐.๐๐
๒	จ้างเหมาบริการทั่วไป	๑,๑๙๕,๒๐๐.๐๐	๕๗๐,๓๓๑.๘๕	๔๗.๗๒	๖๒๔,๘๖๘.๑๕
๓	เช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทางการแพทย์ (Pacs)	๓๖๐,๐๐๐.๐๐	๓๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	-
๕	ซ่อมบำรุงและรักษาครุภัณฑ์	๘๙๐,๐๐๐.๐๐	๒๓๔,๖๐๐.๐๐	๒๖.๓๖	๖๕๕,๔๐๐.๐๐
๖	ค่าบริการต่ออายุโปรแกรม Hos-xp	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๙,๘๕๕.๐๐	๙๙.๒๘	๑๔๕.๐๐
๗	ค่าตรวจสภาพรถยนต์/รถจักรยานยนต์/ถังแก๊ส	๑๑๔,๐๐๐.๐๐	๕๓๕.๐๐	๐.๔๗	๑๑๓,๔๖๕.๐๐
๘	สอบเทียบเครื่องมือทางการแพทย์	-	๒๕,๘๙๔.๐๐	๐.๐๐	-๒๕,๘๙๔.๐๐
๙	จ้างเหมาทำความสะอาด	๔๐๙,๒๐๐.๐๐	๔๐๙,๒๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	-
๑๐	จ้างออกแบบและรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง	๑๑๘,๐๐๐.๐๐	๒๔,๕๐๐.๐๐	๒๐.๗๖	๙๓,๕๐๐.๐๐
๑๒	ค่าเช่าเครื่องตรวจวิเคราะห์อัตโนมัติพร้อมน้ำยา	๔๓๔,๔๐๐.๐๐	๑๒๕,๘๑๘.๐๐	๒๘.๙๖	๓๐๘,๕๘๒.๐๐
๑๓	ปรับปรุงต่อเติม	-	๗๙,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	-๗๙,๐๐๐.๐๐
๑๕	จ้างเหมาการรักษาความปลอดภัย	๒๕๐,๘๐๐.๐๐	๙๖,๐๐๐.๐๐	๓๘.๒๘	๑๕๔,๘๐๐.๐๐
๑๖	ค่าประกันภัยรถยนต์ราชการ	๘๔,๐๐๐.๐๐	๗๐,๒๗๑.๔๓	๘๓.๖๖	๑๓,๗๒๘.๕๗
รวม		๓,๕๗๖,๘๐๐.๐๐	๑,๘๖๒,๖๓๓.๘๕	๕๒.๐๘	๑,๗๑๔,๑๖๖.๑๕

จากตารางที่ ๓ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง จ้างเหมากำจัดขยะติดเชื้อ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๒๕๕.๒๘ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ เช่าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัล พร้อมระบบส่งภาพทางการแพทย์ (Pacs) และ จ้างเหมาทำความสะอาด คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และลำดับที่ ๓ ค่าบริการต่ออายุโปรแกรม Hos-xp คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๒๘

แผนภูมิที่ ๒ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทจ้างเหมาบริการและซ่อมบำรุง



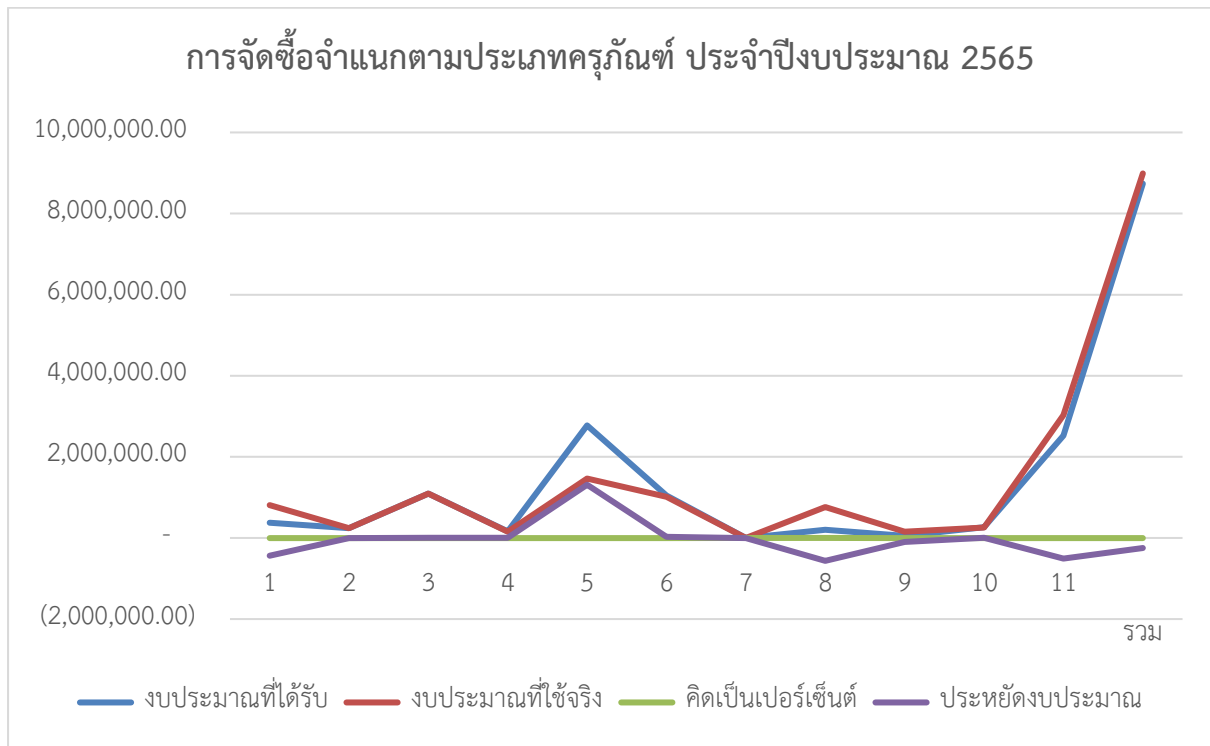
จากแผนภูมิที่ ๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง จ้างเหมากำจัดขยะติดเชื้อสูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๒๕๕.๒๘ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ เข้าชุดแปลงสัญญาณภาพเอกซเรย์เป็นดิจิทัลพร้อมระบบส่งภาพทางการแพทย์ (Pacs) และ จ้างเหมาทำความสะอาด คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และลำดับที่ ๓ ค่าบริการต่ออายุโปรแกรม Hos-xp คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๒๘

ตารางที่ ๔ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการจัดซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์

ลำดับ	หมวดครุภัณฑ์	งบประมาณที่ได้รับ	งบประมาณที่ใช้จริง	คิดเป็นเปอร์เซ็นต์	ประหยัดงบประมาณ
๑	ครุภัณฑ์สำนักงาน	๓๗๒,๘๐๐.๐๐	๘๑๑,๘๔๐.๐๐	๒๑๗.๗๗	-๔๓๙,๐๔๐.๐๐
๒	ครุภัณฑ์สำนักงาน-งบค่าเสื่อมระดับจังหวัด	๒๔๒,๔๐๐.๐๐	๒๔๒,๔๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	-
๓	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๑,๐๙๗,๐๐๐.๐๐	๑,๐๙๕,๗๗๕.๗๑	๙๙.๘๙	๑,๒๒๔.๒๙
๔	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๑๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๕๕,๘๐๐.๐๐	๙๗.๓๘	๔,๒๐๐.๐๐
๕	ครุภัณฑ์การแพทย์-เงินบำรุง	๒,๗๗๕,๐๐๐.๐๐	๑,๔๖๒,๖๐๕.๐๐	๕๒.๗๑	๑,๓๑๒,๓๙๕.๐๐
๖	ครุภัณฑ์การแพทย์-งบค่าเสื่อม/งบลงทุน	๑,๐๔๕,๙๘๗.๗๖	๑,๐๑๔,๒๓๐.๐๐	๙๖.๙๖	๓๑,๗๕๗.๗๖
๗	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๑๙๙,๐๐๐.๐๐	๗๖๓,๔๐๒.๐๐	๓๘๓.๖๒	- ๕๖๔,๔๐๒.๐๐
๘	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๕๕,๐๐๐.๐๐	๑๕๓,๙๗๐.๐๐	๒๗๙.๙๕	- ๙๘,๙๗๐.๐๐
๙	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว-งบค่าเสื่อมระดับจังหวัด	๒๖๘,๐๐๐.๐๐	๒๖๐,๐๐๐.๐๐	๙๗.๐๑	๘,๐๐๐.๐๐
๑๐	สิ่งก่อสร้าง	๒,๕๒๒,๐๐๐.๐๐	๓,๐๒๘,๖๐๐.๐๐	๑๒๐.๐๙	- ๕๐๖,๖๐๐.๐๐
รวม		๘,๗๓๗,๑๘๗.๗๖	๘,๙๘๘,๖๒๒.๗๑	๑๐๒.๘๘	- ๒๕๑,๔๓๔.๙๕

จากตารางที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๓๘๓.๖๒ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว คิดเป็นร้อยละ ๒๗๙.๙๕ และลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์สำนักงาน คิดเป็นร้อยละ ๒๑๗.๗๗

แผนภูมิที่ ๓ แสดงจำนวนและร้อยละมูลค่าการซื้อจำแนกตามประเภทครุภัณฑ์



จากแผนภูมิที่ ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียงได้จัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ ๓๘๓.๖๒ ลำดับที่ ๒ ได้แก่ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว คิดเป็นร้อยละ ๒๗๙.๙๕ และลำดับที่ ๓ ครุภัณฑ์สำนักงาน คิดเป็นร้อยละ ๒๑๗.๗๗

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๕๒๗ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๒๓,๗๘๕,๘๗๗.๐๐ (ยี่สิบสามล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นห้าพันแปดร้อยเจ็ดสิบเจ็ดบาทถ้วน) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ (ยี่สิบสามล้านเก้าแสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยสองบาทหกสิบหกสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๘๓ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕

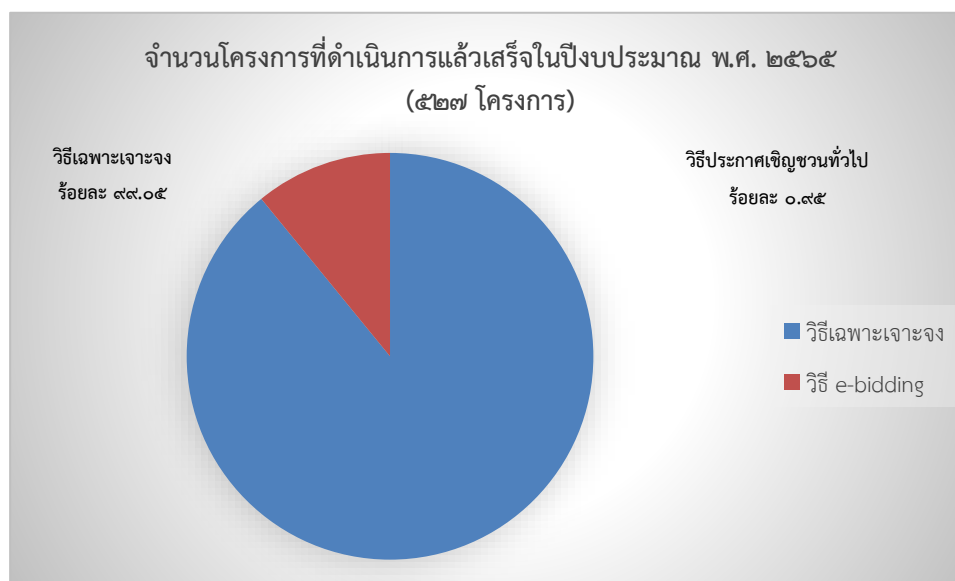
๑.๑ ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๕ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (โครงการ)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๕๒๒	๙๙.๐๕
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๕	๐.๙๕
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๕๒๗	๑๐๐

จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕๒๗ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๒๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕

แผนภูมิที่ ๕ แสดงร้อยละจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



จากแผนภูมิที่ ๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕๒๗ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๒๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕

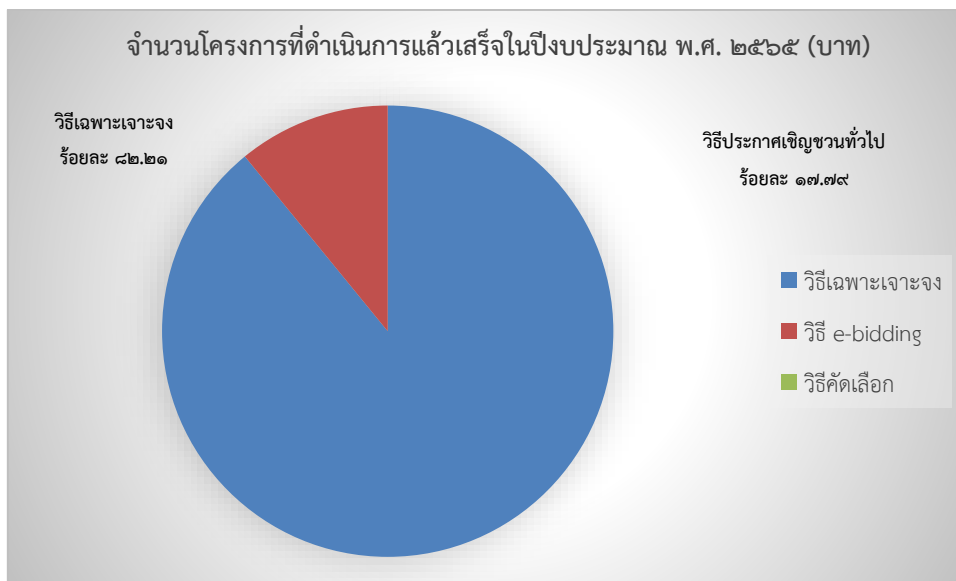
๑.๒ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๖ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (บาท)	ร้อยละ
๑. วิธีเฉพาะเจาะจง	๑๙,๗๑๗,๐๐๒.๖๖	๘๒.๒๑
๒. ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๔,๒๖๖,๕๐๐.๐๐	๑๗.๗๙
๓. วิธีคัดเลือก	-	-
รวม	๑๐๐	

จากตารางที่ ๕ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ (ยี่สิบสามล้านเก้าแสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยสองบาทหกสิบหกสตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๒๑ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๗๙

แผนภูมิที่ ๔ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



จากแผนภูมิที่ ๔ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลภูเพียง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ (ยี่สิบสามล้านเก้าแสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยสองบาทหกสิบหกสตางค์) โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๒๑ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๗๙

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
<p>◆ การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยิงขาด - ความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ - การขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้างไม่เป็นไปตามแผน - แผนจัดซื้อจัดจ้างปริมาณที่ใช้จริงมีจำนวนและปริมาณสูงขึ้น 	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>◆ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง 	<p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>◆ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน 	<p>✓</p>	
<p>◆ การตรวจรับพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท 	<p>✓</p>	
<p>◆ การจัดเก็บและลงทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุ ไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม 	<p>✓</p>	
<p>◆ การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุและครุภัณฑ์ และขาดประสบการณ์การทำงานของพัสดุ 	<p>✓</p>	

★ **ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียงอันเกิดจากการทุจริต หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สถานะสี	ระดับความเสี่ยง
สีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
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 <ul style="list-style-type: none"> - ผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยังขาดความเชี่ยวชาญในการกำหนดคุณลักษณะพัสดุ - การขออนุมัติซื้อหรือขออนุมัติจ้างไม่เป็นไปตามแผน - แผนจัดซื้อจัดจ้างปริมาณที่ใช้จริงมีจำนวนและปริมาณสูงขึ้น 		✓		
♦ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการ และการกำหนดราคากลาง <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง 		✓		
♦ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน 		✓		
♦ การตรวจรับพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท 		✓		
♦ การจัดเก็บและลงทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม 		✓		
♦ การตรวจสอบพัสดุประจำปี <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุและครุภัณฑ์ และขาดประสบการณ์ทำงานของพัสดุ 		✓		

★ ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (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 ภาคราชการ 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 <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง 	๑	๒	๒
◆ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงาน และขั้นตอนของการทำงาน 	๑	๒	๒
◆ การตรวจรับพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท 	๑	๒	๒
◆ การจัดเก็บและลงทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุม กำกับ ดูแลอย่างรัดกุม 	๑	๒	๒
◆ การตรวจสอบพัสดุประจำปี <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสบการณ์ทำงานของพัสดุ 	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 <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง 	-	๑
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
◆ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงาน และขั้นตอนของการทำงาน 	-	๑

◆ การตรวจรับพัสดุ - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท	-	๑
◆ การจัดเก็บและลงทะเบียน - การจัดเก็บและลงทะเบียนพัสดุไม่มีการควบคุมกำกับ ดูแลอย่างรัดกุม	-	๑
◆ การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การดำเนินการล่าช้าเนื่องจากขาดข้อมูลรายการพัสดุ และครุภัณฑ์ และขาดประสบการณ์ทำงานของพัสดุ	-	๑

ตารางที่ ๙.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์ช่วย 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 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 การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลภูเพียง	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โรงพยาบาลภูเพียง มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

★ ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเพียง ที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง

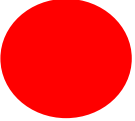

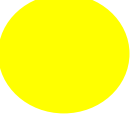


ตารางที่ ๑๑ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุของโรงพยาบาล ภูเพียง	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับคู่เสนาองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. มีการแบ่งแยกหน้าที่ ไม่ให้เกิดการทับซ้อน การรวมหัวกันร่วมมือกันทุจริต ซึ่งแต่ละคนจะต้องางหน้าที่บทบาทส่วนหนึ่งให้มีการสอบทานซึ่งกันและกัน

★ **ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง**

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเก็ต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๑๒ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเก็ต

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลภูเก็ต	<p>◆ การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ/รายละเอียดรายการและการกำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องทำให้ราคากลางต่ำกว่าความเป็นจริง 	✓		
	<p>◆ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติหน้าขาดความเข้าใจกระบวนการทำงานและขั้นตอนของการทำงาน 	✓		
	<p>◆ การตรวจรับพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจรับพัสดุขาดข้อมูลของพัสดุที่ตรวจรับบ้างประเภท 	✓		

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

★ **ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง**

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัย จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลอุทัย ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

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

ตารางที่ ๑๓ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัย

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

สรุปตั้งนี้ว่า โรงพยาบาลภูเพียง วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้ นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง จะไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อาจคาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลภูเพียง พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลภูเพียง 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. การจัดหาเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่แทนให้ช่วงที่ขาดผู้ปฏิบัติงาน

๕. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งานพัสดุ โรงพยาบาลภูเพียงได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๕๒๗ โครงการ โดยได้รับจัดสรรงบประมาณมา ๒๓,๗๘๕,๘๗๗.๐๐ (ยี่สิบสามล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นห้าพันแปดร้อยเจ็ดสิบเจ็ดบาทถ้วน) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจริง ๒๓,๙๘๓,๕๐๒.๖๖ (ยี่สิบสามล้านเก้าแสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยสองบาทหกสิบหกสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๘๓ โดยการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ ๐.๙๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๕

ทั้งนี้ โรงพยาบาลภูเพียงมีนโยบายการประหยัดงบประมาณ โดยให้แต่ละหน่วยงานจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วเท่านั้น ซึ่งหากมีความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้พิจารณาเป็นกรณีพิเศษ

๖.บทสรุป

การดำเนินการจัดหาในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โรงพยาบาลภูเพียง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านและคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลภูเพียง

บรรณานุกรม

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

โรงพยาบาลภูเพียง อำเภอภูเพียง จังหวัดน่าน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

โทรศัพท์ ๐๕๔-๗๑๙๕๙๑-๓

www.phuphianghospital.com

