



รายงานผลการวิเคราะห์
การดำเนินงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม
จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานภาครัฐ

(Integrity and Transparency Assessment : ITA)

คำนำ

การวิเคราะห์การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงามฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์ เพื่อวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินงานตามแผนเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตามเกณฑ์ประเมินตัวชี้วัด MOIT2 /MOIT3 เพื่อค้นหาส่วนขาด อุปสรรค และแนวทางการพัฒนาแก้ไข เพื่อพัฒนางาน ให้ได้ตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ

งานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ
งานพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

รายงานสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑
- ประเภทเงินโครงการ	๒
- ประเภทงบประมาณ	๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด	๑๑
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๑
แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๒

สารบัญภาพ

	หน้า
แผนภูมิเปรียบเทียบการใช้งบประมาณกับแผนที่ตั้งไว้ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๑
แผนภูมิวงกลม แสดงร้อยละของค่าใช้จ่ายตามหมวดเงินงบประมาณ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๒

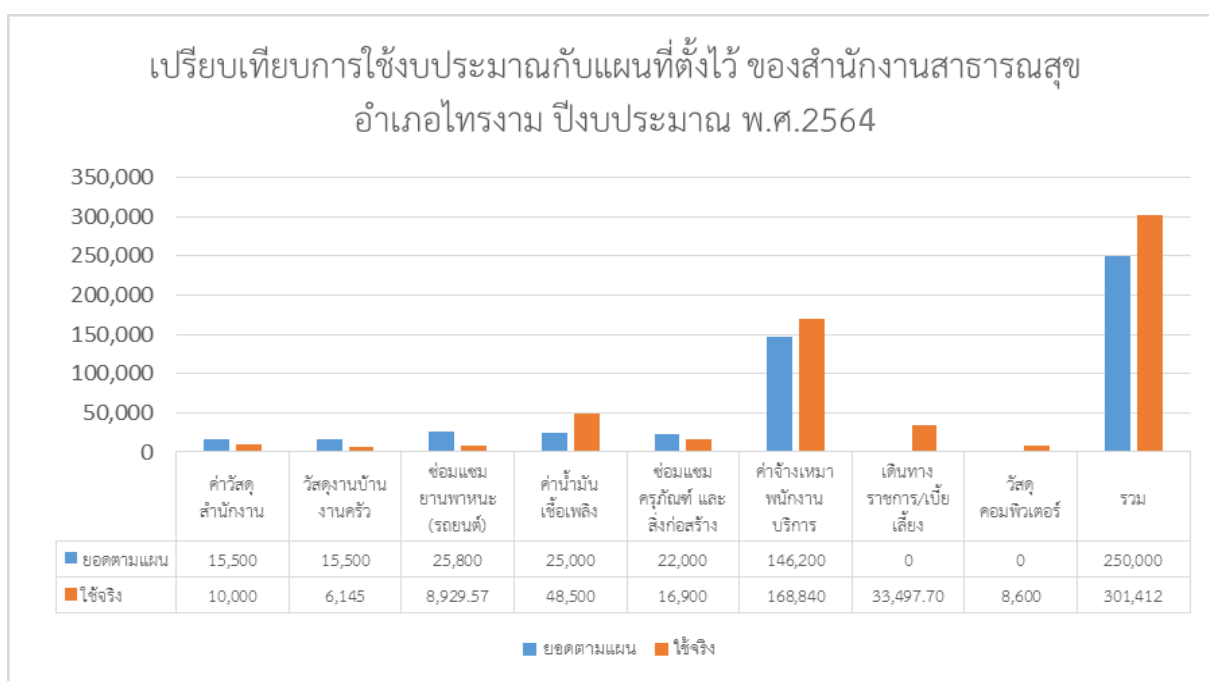
**การวิเคราะห์การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม
ผลการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณงบดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(งบประมาณรายจ่ายประจำปี)**

๑.รายงานสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ได้รับงบดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน ๑๒๕,๔๖๗.๐๐ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นห้าพันสี่ร้อยหกสิบเจ็ดบาทถ้วน)

สำหรับผลการจัดซื้อจัดจ้าง ใช้งบดำเนินงานตามปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่ามีการใช้จ่ายงบประมาณ เกินแผนที่กำหนดเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๕๑,๓๐๔.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ๑๒๐ โดยมีการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับแผนที่กำหนด เนื่องจากมีการใช้จ่ายมากเกินกว่าแผนที่กำหนดไว้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕๑,๔๑๒ บาท (ห้าหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยสิบสองบาทถ้วน) โดยจำแนกครบถ้วน ตามหมวดงบประมาณ ที่กำหนด ดังแสดงในภาพ ที่๑

เปรียบเทียบการใช้งบประมาณกับแผนที่ตั้งไว้ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



ภาพที่๑ เปรียบเทียบการใช้งบประมาณกับแผนที่ตั้งไว้ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถจำแนกการนำเสนอผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ประเภทเงินโครงการ พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ไทรงาม ได้รับงบประมาณจัดสรร โดย

ไตรมาส ๑ - ๒ ยังไม่มีการจัดซื้อจัดจ้าง

ไตรมาส ๓ - ๔ มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวนทั้งหมด ๑๒ รายการ คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐

๑.๒ ประเภทงบประมาณ พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ไทรงามได้รับงบประมาณจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น ๑๒๕,๔๖๗.๐๐ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นห้าพันสี่ร้อยหกเจ็ดบาทถ้วน) มีการจัดซื้อจัดจ้างใช้งบดำเนินงานตามปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยพบว่ามีค่าใช้จ่าย งบประมาณเกินแผนที่ กำหนดเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๕๑,๓๐๔.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒๐ โดยเกินกว่าแผนที่กำหนดไว้ ๕๑,๔๑๒ บาท (ห้าหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยสิบสองบาทถ้วน) หมวดที่มีการเบิกจ่ายมากที่สุดเรียงตามลำดับดังนี้

๑. หมวดค่าจ้างเหมาพนักงาน ๒.หมวดค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ๓.หมวดค่าเดินทางไปราชการ/ เบี้ยเลี้ยง คิดเป็นร้อยละ ๖๗.๕๓ ,๑๙.๔ และ ๑๓.๓ ตามลำดับโดยมีการถัวเฉลี่ยจ่ายงบประมาณในแต่ละ หมวดเพื่อให้มีประสิทธิภาพของการใช้งบประมาณดังแสดงในภาพที่ ๒



ภาพที่ ๒ ร้อยละของค่าใช้จ่ายตามหมวดเงินงบประมาณของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

การวิเคราะห์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส พบว่า

ไตรมาส ๑ - ๒

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้รับงบประมาณจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สองแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) ยังไม่มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ไตรมาส ๓ - ๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรยางม มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑๒ รายการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๐๑,๔๑๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒๐ ของงบประมาณ ได้รับจัดสรรทั้งหมด

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ด้านการ จัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม เพื่อ กำหนดมาตรการในการเฝ้าระวัง ประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างดังรายละเอียด

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगามดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงหลักการควบคุมภายในตามองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ไทรंगามซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า ส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะไม่ได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगามจากภาระ งานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุข ตามอำนาจหน้าที่ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรंगาม ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วย สาธารณสุข	การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุข อำเภอไทรงาม

การดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ ๙

ขั้นตอนที่๑ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)





ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ดังตารางที่ ๑

ตารางที่๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็นUnknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	known Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่เพิ่ม การพยากรณ์ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่๒วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้นจึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม อันอาจเกิดการทุจริตและหรือผลประโยชน์ทับซ้อนตามรายชื่อพิจารณา โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีพิจารณา

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดการพัสดุ				
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง				
๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓		
๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง		✓		
๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risklevel matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นMUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องดำเนินการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของMUST คือค่าที่อยู่ในระดับ๓หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นSHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของSHOULD คือค่าที่อยู่ในระดับ๑เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตรภาคีเครือข่ายค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินนับรายได้ลดรายจ่ายเพิ่มFinancial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

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

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม
(Risk level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่	๑	๒	๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม
ข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอน MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอน SHOULD ๑
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่	–	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียStakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย	X	-	-
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่มFinancial	X	-	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมายCustomer/User	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	-	-

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงามว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อ
จัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และในงานปกติ
กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงินไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่ายมีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่มีความเข้าใจได้

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ
ไทรงาม

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุข อำเภอไทรงาม	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่๕แผนบริหารความเสี่ยง

นำมาประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุข อำเภอไทรงาม

ตารางที่๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม

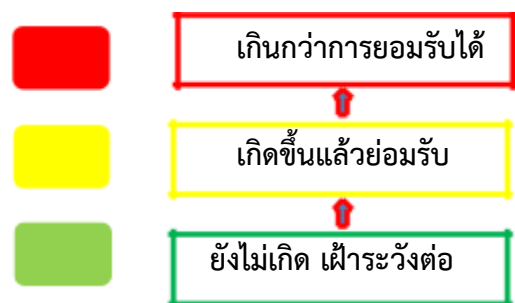
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม	๑. กรอบกำรรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่๖จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย/โครงการ /กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตระดับความรุนแรงน้อยกว่า ๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล เสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรงมากกว่า ๓



ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ไทรingham

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	√		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถ ยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham นั้นไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ/ นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติมดังตารางที่ ๗

ดังตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham	๑. กรอบคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรingham ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน ๒. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงาม โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงามจะไม่มี การทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นหากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอไทร งามพบว่า มีสถานะ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยงโดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึง สามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

การดำเนินงานจัดหาพัสดุตามที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี๒๕๖๓ ยังคงมีปัญหาเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการซึ่งต้องเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไป ตามนโยบายรัฐบาลทำให้การดำเนินการจัดหาพัสดุทั้งการจัดซื้อจัดจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต้องเร่งดำเนินการ ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้เกิดความผิดพลาด และกระบวนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างยังไม่สมบูรณ์ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุในการดำเนินงานจัดหาพัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงมีความเสี่ยงที่จะกระทำไม่ถูกต้องครบถ้วนโดยเฉพาหัวหน้าโครงการบางส่วนยังขาดความเข้าใจ และขาดทักษะในการจัดทำเอกสารตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรงามโดยเปรียบเทียบงบประมาณ ที่ตั้งไว้ตามแผน ปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กับผลของงบประมาณที่ใช้จ่ายจริงพบว่า ในหมวดวัสดุสำนักงาน สามารถประหยัดงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ลดลงจากยอด ๒๕,๕๐๐ บาท เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เหลือเพียง ๑๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๒๑

๕. แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

จากประเด็นส่วนขาดจากการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรทอง มีแนวทางการพัฒนาเพื่อปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดย

๑. ดำเนินการจัดแนวทางขั้นตอนปฏิบัติและแบบฟอร์มให้ชัดเจน ประชุมชี้แจงแนวทางและปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีแผนพัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต่อเนื่องในกลุ่มหัวหน้างานผู้รับผิดชอบพัสดุรายใหม่ และลงพื้นที่ช่วยแก้ไขปัญหาคือเป็นรายกรณีและเร่งรัดติดตามในการจัดหาพัสดุการจ้างงานและการซ่อมบำรุงต่างๆที่ต้องดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๓. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไทรทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. วางแผนและดำเนินการตามแผนและกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สขร๑. และมีกำหนดแต่งตั้งคณะผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

