

# รายงานการวิเคราะห์ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

ปีงบประมาณ 2562

# คำนำ

ในแนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปี 2562 ในส่วนของ EB 1 ได้กำหนดให้หน่วยงาน จัดทำ รายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ผ่านมา (ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2562) โดยให้ทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำ ข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2562 รวมถึง นำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐมีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการ ตรวจสอบ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 และมีการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วนช่วยลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรเพื่อเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอแม่ทะนั้นไม่มีการทุจริตและ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงานประจำ

คณะกรรมการดำเนินงาน

โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

# สารบัญ

	หน้า
บทนำ	1
การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ สสอ. แม่ทะ	3
ประจำปี งบประมาณ 2562	
รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	3
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	5
วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	12
ของสสอ. แม่ทะประจำปีงบประมาณ 2562	
วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	12
แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	13
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562	

# บทนำ

## 1. หลักการและเหตุผล

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน และต้องสอดคล้องกับหลักการ คຸ້ມคຳ โປຣ່ງໄສ ມີประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ และป้องกันปัญหาทุจริต การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริต โดยพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่ายแต่ละปี รายการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และสัญญาใดๆ ที่มีการอนุมัติให้จัดซื้อจัดจ้างแล้วให้ประชาชนสามารถขอดูหรือตรวจสอบได้ และพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.2540 กำหนดให้หน่วยงานรัฐที่มีหน้าที่ในการจัดหาพัสดุ ต้องเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส เป็นธรรม และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐจึงต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูล นอกจากให้เปิดเผยข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างแล้ว การตรวจสอบความเกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใส โดยหน่วยงานจะต้องกำหนดวิธีการ หรือกระบวนการในการตรวจสอบ เพื่อเป็นการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนตามนัยมาตรา 126 แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.2562 เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ในแต่ละปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง จะเป็นวิธีการหนึ่งในการสรุปผลการดำเนินการ ว่ามีความคຸ້ມคຳ หรือมีความสามารถในการประหยัดงบประมาณได้มากน้อยเพียงใด ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการทบทวนและวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไปให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคຸ້ມคຳสูงสุด

## 2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ 2562

2.2 เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560

2.3 เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2562 และปรับปรุงกระบวนการงานให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้และวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2562 ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคຸ້ມคຳสูงสุด

### 3. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

3.1 มีหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างจะไม่มี การทุจริตและหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

3.2 มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีประสิทธิภาพเพิ่มความโปร่งใสสะดวกต่อการ ตรวจสอบลดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

3.3 ได้พัฒนาและปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

## การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปี งบประมาณ 2562

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ได้รวบรวมข้อมูลที่ต้องนำมาวิเคราะห์ ประกอบด้วย งบประมาณภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ 2562 โดยจำแนกเป็นรายหมวด แสดงให้เห็นว่าในหมวดที่มีรายการจัดซื้อจัดจ้าง และแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2562 โดยการวิเคราะห์ประกอบด้วยองค์ประกอบ 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง
2. วิเคราะห์ความเสี่ยง
3. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด
4. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
5. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ 2562

### 1. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะได้จัดทำกิจกรรมเฝ้าระวังระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ โดยภาพรวม ดำเนินการตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.2546 กฎหมาย กฎกระทรวง ระเบียบ ประกาศ หนังสือเวียนและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการแข่งขันที่เป็นธรรม

- สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ในประเด็น
- (1) งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานโดยจำแนกเป็นรายหมวด
  - (2) รายการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละหมวด
  - (3) เปรียบเทียบสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ
  - (4) ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ 2562 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
  - (5) ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ 2562 จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง

### 1.1 งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานจำแนกเป็นรายหมวด

ตารางที่ 1 การจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2562 จำแนกแหล่งงบประมาณ

หมวด	งบประมาณ	ร้อยละ
เงินงบประมาณ	9,840.00	100
เงินนอกงบประมาณ	1,070,000.00	100
<b>รวม</b>	<b>1,070,000.00</b>	<b>100</b>

### 1.2 เปรียบเทียบสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ

ตารางที่ 2 ร้อยละของการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 แต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง

ประเภท	งบประมาณที่ตั้งไว้	เบิกจ่ายจริง	ร้อยละของการเบิกจ่ายแต่ละประเภท
ค่าวัสดุสำนักงาน	20,000.00	20,000.00	100.00
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	20,000.00	20,000.00	100.00
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	20,000.00	20,000.00	100.00
ค่าเช่าสัญญาณอินเทอร์เน็ต	9,840.00	9,840.00	100.00
ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	80,500.00	80,500.00	100.00
ค่าใช้สอย	49,500.00	49,500.00	100.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	868,000.00	868,000.00	100.00
<b>รวม</b>	<b>1,070,000.00</b>	<b>1,070,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 1.3 ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ 3 ร้อยละของจำนวนรายการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนรายการ	ร้อยละ
วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	1	100.00
วิธีคัดเลือก	-	-
วิธีเฉพาะเจาะจง	28	100.00

### 1.4 ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ 4 ร้อยละจำนวนงบประมาณที่จัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณ	ร้อยละ
วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	868,000.00	100.00
วิธีคัดเลือก	-	-
วิธีเฉพาะเจาะจง	202,000.00	100.00
<b>รวม</b>	<b>1,070,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. วิเคราะห์ความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง





การระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ 1 ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพพยากรณ์ประมาณการไว้ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้



## ขั้นตอนที่ 2 วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ 1 เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ อันอาจเกิดการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง 1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				

### ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

จากนั้นนำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ที่มี ความเสี่ยงสถานะระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ 2 มาทำการค้นหาความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความ เสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

3.1.1 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการ ป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

3.1.2 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

3.2.1 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานผู้กำกับดูแล ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.2 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.3 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มี ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.4 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงาน สาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
	3	2	1	3	2	1	
กระบวนการจัดหาพัสดุ							
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง							
1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง		1			2		2
2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง		1			2		2
3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่		1			2		2

จากนั้น นำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามข้อ 3.1 และข้อ 3.2 ดังตารางที่ 3.1 ถึงตารางที่ 3.2

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST 2 3	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD 1
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง		
1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	1
2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	-	1
3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	1

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหน่วยงานกำกับดูแล	X	-	-
ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม	X	-	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	-	-

#### ขั้นตอนที่ 4 ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีการจ่ายเงินเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มมีรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	ดี	2		

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีความเสี่ยงระดับต่ำ (2)

#### ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีความเสี่ยงระดับต่ำ (2) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

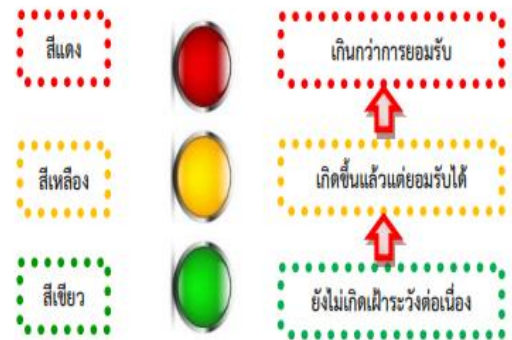
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560</li> <li>2. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน</li> </ol>

#### ขั้นตอนที่ 6 จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยงดังตารางที่ 6

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามที่ ตามมาตรการ นโยบายที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <3
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >3



ตารางที่ 6 จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

กิจกรรม	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	1. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<input type="checkbox"/>	-	-
	2. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	<input type="checkbox"/>	-	-
	3. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	<input type="checkbox"/>	-	-

### ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ จากตารางที่ 6 ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ 7 นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ นั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวัง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม ดังตารางที่ 7

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส</li> <li>2. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน</li> </ol>

สรุปดังนี้ว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กรที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ไม่มีการทุจริต หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและหรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้กรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงงานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงระดับการยอมรับได้ หากแต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นดังกล่าวนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะได้จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบด้วย

1. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

2. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.2560 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2560 เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนโดยที่กิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ปฏิบัติตนตามกรอบจรรยาบรรณ มีความชอบธรรมตามหลักระบบคุณธรรม ตลอดจนลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความประหยัด มีความคุ้มค่าและสมประโยชน์ต่อหน่วยงานอย่างสูงสุด

### 3. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะเสนอปัญหาอุปสรรคและกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ดังนี้

(1) การเปลี่ยนแปลงกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างจากระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding) ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 เป็น พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ซึ่งมีผลทำให้ยกเลิกบทบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารพัสดุเดิม ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ขั้นตอนในการดำเนินงานใหม่ ก่อให้เกิดความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าในกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ โดยภาพรวม

(2) การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้

(3) ปัจจัยที่ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน เช่น ราคาพัสดุมีอัตราเพิ่มขึ้น การจัดสรรงบประมาณในรอบแรกไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการบางรายการ/โครงการ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ได้รับพัสดุล่าช้า และไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน

### 4. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ โดยเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 กับผลของงบประมาณที่ใช้จ่ายจริงในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยภาพรวม ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยตั้งงบประมาณไว้ 1,070,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง 1,070,000.00 บาท คิดเป็น 100 % โดยใช้เงินงบดำเนินการ ซึ่งการจัดหาแต่ละครั้ง จำนวนวัสดุ และวงเงินไม่มากนัก เพียงพอสำหรับการสนับสนุนการปฏิบัติงานใน 1 ปี โดยไม่เกินวงเงินที่ได้รับจัดสรร

## 5. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ดังนี้

(1) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เพื่อกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(2) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะ จัดทำกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย และมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงาน คุณธรรมและความโปร่งใส

(3) ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนตามแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ในรอบเดือน (แบบ สขร.1) เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.2540 มาตรา 9 (8) ที่ระบุหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ไว้ให้ ประชาชนเข้าตรวจสอบได้ ดำเนินการ ดังนี้

3.1 จัดทำแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.1)เสนอผู้บริหาร ของหน่วยงานรับทราบ ณ วันสิ้นเดือน และขออนุญาตผู้บริหารของหน่วยงานนำแบบสรุปผลการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.1) ขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน

3.2 ส่งแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.1) ในรูปเอกสาร อิเล็กทรอนิกส์ไปให้เลขา คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงาน สาธารณสุขอำเภอแม่ทะ ทุกวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ประกอบด้วย

- หนังสือเสนอผู้บริหาร
- แบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.1)
- Print Screen หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

(4) ประกาศแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน 3 แหล่ง ดังนี้ 1. เว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง 2. เว็บไซต์หน่วยงาน 3. ปิดประกาศที่หน่วยงาน

(4) จัดอบรมให้ความรู้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และกฎระเบียบ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ หรือ ผู้เกี่ยวข้อง

(5) หัวหน้าเจ้าหน้าที่ กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ประเด็นการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี การรายงานผลตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีอย่างรอบคอบและรัดกุม

(6) หัวหน้าเจ้าหน้าที่ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ถูกต้อง เป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่กำหนด เพื่อป้องกันการทุจริต และการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนอย่างรอบคอบและรัดกุม



(7) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะจัดทำคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2562 เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง เป็นไปตามคู่มือฯ ที่กำหนด

(8) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ทะเป็นเจ้าภาพหลักในการจัดการความรู้ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้

\*\*\*\*\*