



รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย
จังหวัดแม่ฮ่องสอน

คำนำ

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ซึ่งเป็นหน่วยงานภาครัฐ ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับดำเนินงานประจำปี โดยเนื้อหาประกอบด้วย บริบทของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขในปีงบประมาณถัดไป

ซึ่งทางผู้จัดทำหวังว่าจะเป็นประโยชน์สำหรับการใช้วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณในปีถัดไปของหน่วยงานต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย
พฤษภาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
บทนำ	๑
การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๓
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๔
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
ปัญหาและอุปสรรค	๑๑
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางแก้ไขปัญหา	๑๒
ภาคผนวก	
บรรณานุกรม	

๑.๒ บริบทองค์กร

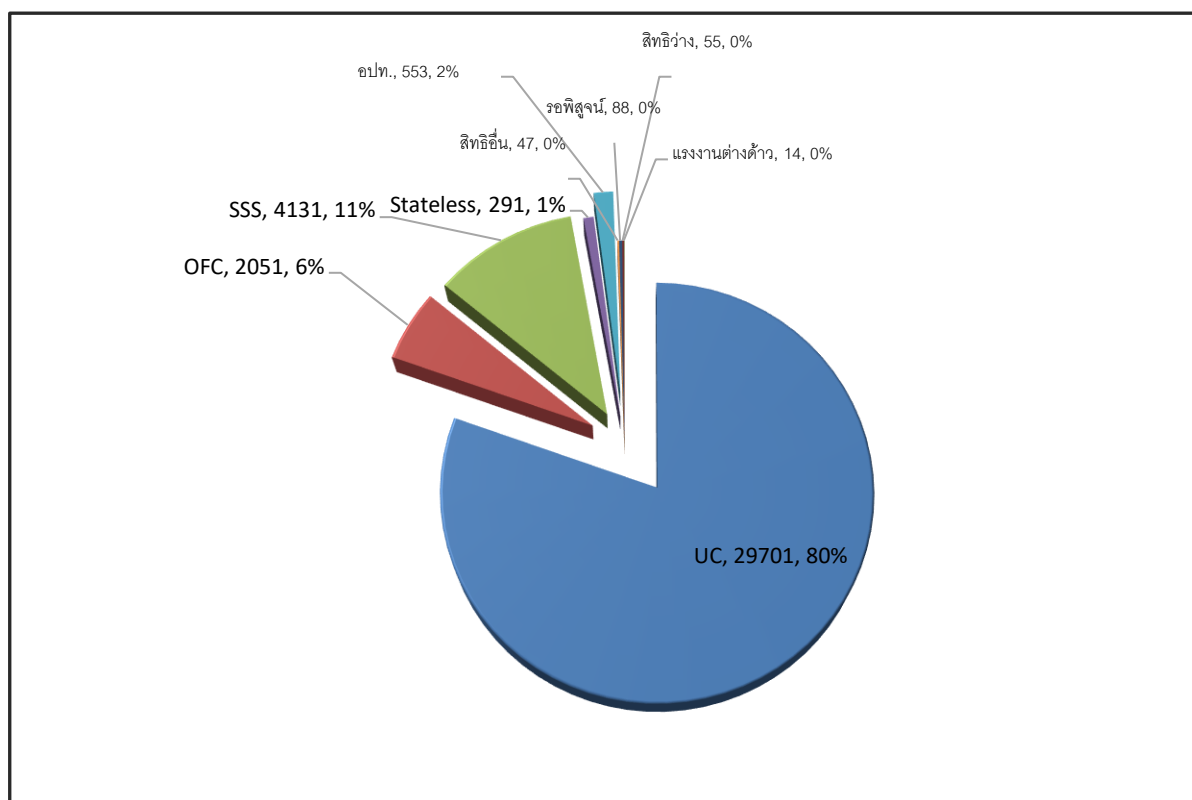
เครือข่ายบริการสุขภาพอำเภอแม่ลาน้อย ประกอบด้วย หน่วยบริการปฐมภูมิ ๑๑ รพ.สต. ๑๐ สสช. หน่วยบริการทุติยภูมิ โรงพยาบาลแม่ลาน้อย (ระดับ F๒) ๑ แห่ง และ หน่วยบริหาร คือ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ๑ แห่ง การจัดบริการด้านสาธารณสุขเครือข่ายสุขภาพอำเภอแม่ลาน้อย มีโรงพยาบาลแม่ลาน้อย เป็นโรงพยาบาลแม่ข่ายขนาด ๓๐ เตียง และแบ่ง รพ.สต.และ สสช.ออกเป็น ๓ โซน ดังนี้

๑. โซนนกเสรี ประกอบด้วย ๔ รพ.สต. และ ๖ สสช. คือ รพ.สต.แม่เตี้ย ,รพ.สต.แม่ฮู, รพ.สต.ละออบ, รพ.สต.บ้านสาม, สสช.แม่ละมอင့်ใต้, สสช.แม่แลบ, สสช.บ้านดง, สสช.ห้วยผึ้ง, สสช.แม่ละมอင့်เหนือ, สสช.แม่สะปิ้งใต้

๒. โซนสันติภาพ ประกอบด้วย ๓ รพ.สต. และ ๓ สสช. คือ รพ.สต.แม่ลาหลวง, รพ.สต.แม่ฮู, รพ.สต.แม่ปาง, สสช.ขุนแม่ฮู, สสช.หัวดอย, สสช.ห้วยกองเป้า

๓. โซนหมอกฟ้า ประกอบด้วย ๔ รพ.สต. และ ๑ สสช. คือ รพ.สต.แม่ไถ, รพ.สต.กอกหลวง, รพ.สต.แม่ลาป่าแก่, รพ.สต.ขุนแม่ลาน้อย, สสช.แม่สะแมง

รับผิดชอบประชากรจำนวน ๓,๖๙๓๑ คน เป็นผู้มีสิทธิหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า ๒๙,๗๑๐ คน สิทธิข้าราชการ ๒,๐๕๑คน สิทธิประกันสังคม ๔,๑๓๑ คน ที่เหลือเป็นสิทธิอื่นๆ รวม ๑,๐๔๘ คน



ภาพที่ ๓ ร้อยละผู้มีสิทธิหลักประกันสุขภาพ แยกตามประเภทสิทธิ

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อยได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย เพื่อให้เกิดความโปร่งใส คุ่มค่าและตรวจสอบได้ รวมทั้งสามารถนำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนนำไปใช้ในการวางแผนและกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างต่อไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายในภาพรวม

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๘๓ โครงการ

- งบประมาณ (เงินบำรุง) ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- งบรายจ่ายประจำปี ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบรายจ่ายเพื่อการลงทุน ๐.๐๐ บาท
 - ค่าครุภัณฑ์ ๐.๐๐ บาท
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๐.๐๐ บาท

๑.๒ เบิกจ่ายงบประมาณไปแล้ว (ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔)

- เบิกจ่ายรวม ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐
- คงเหลือ ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐
- กั้นเงินไว้เบิกจ่ายเหลือในปี (๒๕๖๕) ๐.๐๐ บาท
- ไม่สามารถกั้นไว้เบิกจ่ายได้ (๒๕๖๕) เงินเหลือจ่าย ๐.๐๐ บาท

๒. ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

มีโครงการที่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จำนวน ๘๓ โครงการ งบประมาณ ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- จัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๘๓ ครั้ง งบประมาณ ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน (ครั้ง)	งบประมาณ (บาท)	คิดเป็นร้อยละ
วิธีเฉพาะเจาะจง	๘๓	๒๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐
วิธีคัดเลือก	๐	๐	๐
ประกาศเชิญชวนทั่วไป	๐	๐	๐
รวม	๘๓	๒๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น จำนวน ๘๓ โครงการ รวม ๘๓ ครั้ง จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๘๓ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เนื่องด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่มาก จึงไม่เข้าเกณฑ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีอื่น มีเฉพาะวิธีเฉพาะเจาะจง เท่านั้น

การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรในการจัดซื้อ จัดจ้างตามแผน	งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อ จัดจ้างตามแผน		ประหยัดงบประมาณ		ผลการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ตามแผน (โครงการ)	ไม่ตามแผน (โครงการ)
๑.จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ สำนักงาน	๒๙,๐๙๘.๐๐	๑๑.๖๒	๐	๐	๑	๐
๒.จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ งานบ้านงานครัว	๘,๙๗๔.๐๐	๓.๕๘	๐	๐	๑	๐
๓.จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	๘,๖๖๖.๐๐	๓.๖๒	๐	๐	๑	๐
๔.จัดซื้อวัสดุน้ำมัน เชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๓๘,๒๖๐.๐๐	๑๕.๒๘	๐	๐	๑	๐
๕.ค่าสาธารณูปโภค	๒๖,๙๕๘.๘๘	๑๐.๗๗	๐	๐	๑	๐
๖.ค่าจ้างเหมา	๑๓๘,๐๔๓.๑๒	๕๕.๑๓	๐	๐	๓	๐

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ๒๕๖๔ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยใช้งบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐ เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเฉพาะงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่มีงบประมาณสำหรับลงทุนเพื่อซื้อที่ดินสิ่งก่อสร้าง หรือครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ จึงใช้การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จึงไม่สามารถคำนวณการประหยัดงบประมาณได้ ทั้งนี้ มีโครงการสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี จำนวน ๘๓ โครงการ และไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี จำนวน ๐ โครงการ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อยได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๔ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย จำนวน ๘๓ โครงการ ภายในวงเงินงบประมาณ ๓๐๑,๘๘๗.๖๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐ สามารถประหยัดงบประมาณได้ จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

โดยสามารถจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕๐ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐ เนื่องด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่มาก จึงไม่เข้าเกณฑ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีอื่น มีเฉพาะวิธีเฉพาะเจาะจง เท่านั้น และไม่มียกงบประมาณสำหรับลงทุนเพื่อซื้อที่ดินสิ่งก่อสร้าง หรือครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ จึงไม่สามารถคำนวณการประหยัดงบประมาณได้

ทั้งนี้ จากรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวข้างต้น พบว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ครบถ้วนทุกโครงการ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่สามารถเข้าถึงบริษัท/ผู้รับจ้างหรือผู้ที่สนใจได้รับรู้หรือรับทราบได้อย่างทั่วถึง ครบคลุม และกว้างขวาง เพื่อเข้าร่วมแข่งขันด้านการเสนอราคา ทำให้เกิดการแข่งขันและการเสนอสินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามหลักเกณฑ์/คุณลักษณะเฉพาะ หรือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีราคาที่เหมาะสมและเป็นธรรม

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง



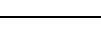

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑ ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการไว้ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย อันอาจเกิดการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

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

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

จากนั้นนำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ที่มีความเสี่ยงสถานะปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการค้นหาความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานผู้กำกับดูแล ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มีค่า อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
กระบวนการจัดหาพัสดุ							
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง							
๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑			๒			๒
๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๑			๒			๒
๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	๑			๒			๒

จากนั้น นำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	- - -	๑ ๑ ๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล	X	-	-
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม	X	-	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	-	-

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีการจ่ายเงินเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มมีรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลา น้อย	ดี	๒		

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

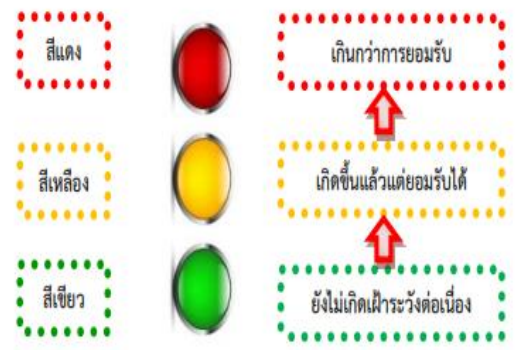
ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลา น้อย	๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบ แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย โดยการแยกสถานะการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
[Green]	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
[Yellow]	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ นโยบาย ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓
[Red]	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควร มีมาตรการ นโยบาย เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >๓



ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย

กิจกรรม	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<input type="checkbox"/>	-	-
	๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	<input type="checkbox"/>	-	-
	๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	<input type="checkbox"/>	-	-

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อยนั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวัง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย	๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

สรุปได้ว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ไม่มีการทุจริต หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและหรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้กรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จาก การวิเคราะห์ความเสี่ยงงานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงระดับการยอมรับได้ หากแต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อยอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นดังกล่าวนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย ได้จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบด้วย

๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

โดยที่กิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอแม่ลาน้อย มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ปฏิบัติตนตามกรอบจรรยาบรรณ มีความชอบธรรมตามหลักระบบคุณธรรม ตลอดจนลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความประหยัด มีความคุ้มค่าและสมประโยชน์ต่อหน่วยงานอย่างสูงสุด

ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑. การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการ ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน ทำให้เกิดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีระยะเวลาดำเนินการอย่างจำกัดหรือเร่งด่วน อาจเกิดปัญหาในขั้นตอนการตรวจสอบได้

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจหรือความเชี่ยวชาญในการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ เช่น ไม่สามารถกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ หรือ TOR ได้ทันตามกำหนดระยะเวลา หรือกำหนดคลาดเคลื่อนไปจากเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของโครงการเป็นต้น ทำให้หน่วยงานต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดต่างๆ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๓. การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการไม่มีผู้ยื่นเสนอราคาหรือไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ ทำให้ต้องเริ่มต้นกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ หรือต้องยกเลิกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไปและดำเนินการด้วยวิธีอื่นแทน ทำให้มีสามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง/พัฒนา

๑. ควรมีการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนหรือกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องและเป็นการพัฒนาทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. ควรมีการให้ความรู้ สร้างวัฒนธรรม และค่านิยมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานเกิดความตระหนักและให้ความสำคัญกับปัญหาดังกล่าว รวมทั้งรับทราบถึงความผิดและโทษของการทุจริต

๓. กำหนดแนวทางหรือมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงาน เพื่อป้องกันปัญหาการรับสินบนหรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจกำหนดในรู้แบบของคณะกรรมการ/คณะทำงาน หรือกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติหรือมาตรการหรือข้อบังคับเพื่อตรวจสอบทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งกำหนดมาตรการลงโทษต่างๆอย่างชัดเจน

ภาคผนวก

บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ. ITA ๒๕๖๒ Integrity and Transparency Assessment คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓. นนทบุรี : ศูนย์ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ. สำนักงาน ป.ป.ช. , ๒๕๖๑

การบริหารจัดการความเสี่ยง ; สืบค้นจาก <http://ermthailand.blogspot.com/p/erm-coso.html> ,วันที่ สืบค้น ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ; สืบค้นจาก https://med.mahidol.ac.th/risk_mgt/sites/default/files/public/pdf/ERM%๒๖IC.pdf ,วันที่สืบค้น ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

