



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

โรงพยาบาลน้ำปาด โดยงานตรวจสอบและควบคุมภายใน ได้รวบรวมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานเพื่อดำเนินการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านรายการ งบประมาณ และความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด ประสิทธิภาพในการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งแนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ มากำหนดเป็นแนวทางป้องกันความเสี่ยงและความเสียหาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนทั้ง ๔ มาตรการ ตามมาตรการป้องกันการทุจริต และแก้ไขการกระทำผิดวินัย

งานตรวจสอบและควบคุมภายใน

ธันวาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

	คำนำ	
	สารบัญ	
บทที่ ๑	บทนำ	๑
บทที่ ๒	สรุปผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ	๒
บทที่ ๓	บทวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
	- การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
	- ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๘
	- ความสามารถในการประหยัคงบประมาณ	๘
	- แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๙
	ภาคผนวก	๑๐

บทที่ ๑ บทนำ

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่ายแต่ละปี รายการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และสัญญาใดๆ ที่มีการอนุมัติให้จัดซื้อจัดจ้างแล้ว ให้ประชาชนสามารถขอดูหรือตรวจสอบได้ ณ สถานที่ทำการของส่วนราชการ และระบบเครือข่ายสารสนเทศของส่วนราชการ และประกาศคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ เรื่อง กำหนดให้ข้อมูลข่าวสารตามเกณฑ์มาตรฐานความโปร่งใสและตัวชี้วัดความโปร่งใสของหน่วยงานของรัฐ เป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดไว้ให้ประชาชนตรวจสอบได้ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ กำหนดให้หน่วยงานรัฐที่มีหน้าที่ในการจัดหาพัสดุ ต้องเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส เป็นธรรม และเพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานภาครัฐ จึงต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการและทุกขั้นตอน โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุดรดิตถ์ จึงได้จัดทำโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (INTEGRITY AND TRANSPARENCY ASSESSMENT-ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีเจตนารมณ์มุ่งหวังให้หน่วยงานได้นำข้อมูลผลการประเมินไปช่วยในการพัฒนาและยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม โดยแสดงให้เห็นถึง ความพยายามในการขับเคลื่อนมาตรการเชิงบวกด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมทั้งความพยายามในการพัฒนามาตรฐานการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล (GOOD GOVERNANCE) ของหน่วยงานภาครัฐของประเทศไทย ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณะทั้งในระดับชาติและระดับสากล อันจะส่งผลต่อการยกระดับค่าดัชนีภาพลักษณ์การคอร์รัปชัน (CORRUPTION PERCEPTION INDEX : CPI) ของประเทศไทยให้ดียิ่งขึ้น

โรงพยาบาลน้ำปาด จึงได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ และแนวทางแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

บทที่ ๒

สรุปผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุตรดิตถ์ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๙๖๐ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๙๖๐ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ วงเงินได้รับจัดสรร ๔๒,๖๗๗,๘๒๓.๔๓ บาท ดำเนินการจริง ๓๙,๘๗๕,๑๐๔.๖๖ บาท ประหยัดงบประมาณ ๒,๘๐๒,๗๑๘.๗๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๕๗

ตารางที่ ๑. ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการ	จำนวนเงินที่ดำเนินการ	ร้อยละ
วิธีเฉพาะเจาะจง	๙๕๗	๓๐,๐๐๗,๙๓๔.๖๖	๗๕.๒๕
วิธีคัดเลือก	-	-	-
วิธีสอบราคา	-	-	-
วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding)	๓	๙,๘๖๗,๑๗๐.๐๐	๒๔.๗๕
วิธีตลาด อีเล็กทรอนิกส์ (e-Market)	-	-	-
รวม	๙๖๐	๓๙,๘๗๕,๑๐๔.๖๖	๑๐๐

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุตรดิตถ์ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๙๖๐ โครงการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุดคือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๙๕๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๙ คิดเป็นสัดส่วนเงินที่ดำเนินการ ร้อยละ ๗๕.๒๕ รองลงมาคือวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๑ คิดเป็นสัดส่วนเงินที่ดำเนินการ ร้อยละ ๒๔.๗๕ ของจำนวนเงินที่ใช้ดำเนินการทั้งหมด

ตารางที่ ๒ งบประมาณ งบดำเนินงานภาพรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (การจัดซื้อ)

ลำดับ	รายการ	งบประมาณ ที่ตั้งไว้	จัดซื้อจริง	ร้อยละการจัดซื้อ	งบประมาณ คงเหลือ
๑	วัสดุสำนักงาน	๒๗๐,๘๔๙.๒๐	๒๕๘,๒๕๕.๐๐	๙๕.๓๕	๑๒,๕๙๔.๒๐
๒	วัสดุงานบ้านงานครัว	๓๒๗,๘๗๒.๙๒	๓๒๗,๘๗๒.๙๒	๑๐๐	๐
๓	วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๗๗,๒๕๐.๐๐	๑๗๖,๙๗๐.๐๐	๙๙.๘๔	๒๘๐.๐๐
๔	วัสดุไฟฟ้า	๙๘,๒๒๑.๐๐	๙๑,๗๒๕.๒๐	๙๓.๓๙	๖,๔๙๕.๘๐
๕	น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๑,๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๗๙๔,๘๓๕.๐๐	๗๒.๒๖	๓๐๕,๑๖๕.๐๐
๖	ค่าเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยา (รวมวัสดุการแพทย์)	๖,๘๙๐,๙๑๓.๘๕	๖,๘๓๑,๔๓๘.๗๕	๙๙.๑๔	๕๙,๔๗๕.๑๐
๗	ยา	๑๑,๔๘๗,๘๕๖.๔๖	๑๑,๑๕๘,๙๕๘.๗๘	๙๗.๑๔	๓๒๘,๘๙๗.๖๘
๘	ค่าสาธารณูปโภค	๒,๗๖๐,๐๐๐.๐๐	๒,๖๕๕,๐๙๕.๔๓	๙๖.๑๖	๑๐๕,๙๐๔.๕๗
๙	ค่าครุภัณฑ์การแพทย์/ครุภัณฑ์สำนักงาน	๒,๗๔๖,๑๐๐.๐๐	๒,๗๒๕,๔๕๐.๐๐	๙๙.๒๕	๒๐,๖๕๐.๐๐
	รวม	๒๕,๘๕๙,๐๖๓.๔๓	๒๕,๐๑๙,๖๐๑.๐๘	๙๖.๗๕	๘๓๙,๔๖๒.๓๕

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โรงพยาบาลน้ำปาดได้ดำเนินการจัดทำแผนงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๒,๖๗๗,๘๒๓.๔๓ บาท โดยแยกเป็นแผนงบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์เป็นจำนวนเงิน ๒๕,๘๕๙,๐๖๓.๔๓ คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๕๙ ใช้ในการจัดซื้อจริง จำนวนเงิน ๒๕,๐๑๙,๖๐๑.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๗๕ การจัดซื้อวัสดุที่มีจำนวนสูงสุดได้แก่ ค่ายา จำนวนเงิน ๑๑,๑๕๘,๙๕๘.๗๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๔.๖๐ รองลงมาได้แก่ ค่าเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยา จำนวนเงิน ๖,๘๓๑,๔๓๘.๗๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๗.๓๐ ค่าครุภัณฑ์ทางการแพทย์ จำนวนเงิน ๒,๗๒๕,๔๕๐.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๘๙ บาท ค่าสาธารณูปโภค จำนวนเงิน ๒,๖๕๔,๐๙๕.๔๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๖๑ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น จำนวนเงิน ๗๙๔,๘๓๕.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๑๘ ตามลำดับ ทั้งนี้ มีการควบคุมกำกับการจัดซื้อ การสีบราคา และต่อรองราคา เป็นผลให้สามารถควบคุมการจัดซื้อไม่เกินการจัดซื้อที่ตั้งไว้ โดยภาพรวมมีการจัดซื้อจริงต่ำกว่างบประมาณที่จัดทำแผนใช้จ่ายไว้เป็นจำนวน ๘๓๙,๔๖๒.๓๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๒๕

ตารางที่ ๓ งบประมาณ งบดำเนินงานภาพรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (การจัดจ้าง)

ลำดับ	รายการ	งบประมาณที่ตั้งไว้	จัดจ้างจริง	ร้อยละการจัดซื้อ	งบประมาณคงเหลือ
๑	ค่าจ้างซ่อมแซมครุภัณฑ์/สำนักงาน	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๙๙,๐๓๕.๗๕	๙๙.๐๔	๙๖๔.๒๕
๒	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	๙๐๐,๐๐๐.๐๐	๘๕๐,๐๐๐.๐๐	๙๔.๔๔	๕๐,๐๐๐.๐๐
๓	ค่าจ้างเหมาบริการ	๑,๔๙๘,๔๖๐.๐๐	๑,๑๔๗,๒๘๑.๐๐	๗๖.๕๖	๓๕๑,๑๗๙.๐๐
๔	ค่าจ้างซ่อมแซมพาหนะ	๔๒๐,๐๐๐.๐๐	๔๐๔,๒๔๕.๐๐	๙๖.๒๕	๑๕,๗๕๕.๐๐
๕	ค่าจ้างเหมาบริการ (สนับสนุน)	๓,๙๖๒,๘๐๐.๐๐	๓,๗๐๐,๔๓๖.๖๖	๙๓.๓๘	๒๖๒,๓๖๓.๓๔
๖	ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาครุภัณฑ์	๓๒๐,๐๐๐.๐๐	๒๗๗,๓๓๕.๑๗	๘๖.๖๗	๔๒,๖๖๔.๘๓
๗	ก่อสร้างอาคารพยาบาล	๙,๖๑๗,๕๐๐.๐๐	๘,๓๗๗,๑๗๐.๐๐	๘๗.๑๐	๑,๒๔๐,๓๓๐.๐๐
	รวม	๑๖,๘๑๘,๗๖๐.๐๐	๑๔,๘๕๕,๕๐๓.๕๘	๘๘.๓๓	๑,๙๖๓,๒๕๖.๔๒

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โรงพยาบาลน้ำปาด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างเป็นจำนวนเงิน ๔๒,๖๗๗,๘๒๓.๔๓ บาท แยกเป็นแผนงบประมาณในการดำเนินการจัดจ้างเป็นจำนวนเงิน ๑๖,๘๑๘,๗๖๐.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๔๑ ใช้งบประมาณดำเนินการจัดจ้างจริงเป็นจำนวนเงิน ๑๔,๘๕๕,๕๐๓.๕๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๓๓ รายการจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุดได้แก่ ก่อสร้างอาคารพักพยาบาล จำนวนเงิน ๘,๓๗๗,๑๗๐.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๓๙ รองลงมาได้แก่ค่าจ้างเหมาบริการ (สนับสนุน) จำนวนเงิน ๓,๗๐๐,๔๓๖.๖๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๙๑ ค่าจ้างเหมาบริการ จำนวนเงิน ๑,๑๔๗,๒๘๑.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๗๒ ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด จำนวนเงิน ๘๕๐,๐๐๐.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๕.๗๒ ค่าจ้างซ่อมแซมพาหนะ จำนวนเงิน ๔๐๔,๒๔๕.- บาท คิดเป็น

ร้อยละ ๒.๗๒ ตามลำดับ ทั้งนี้มีการใช้งบประมาณจัดจ้างจริง ต่ำกว่างบประมาณที่จัดทำแผนจัดจ้างไว้ จำนวนเงิน ๑,๙๖๓,๒๕๖.๔๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๖๗ โดยเฉพาะการจ้างเหมาก่อสร้างอาคารพยาบาล ได้จัดหาผู้รับจ้าง ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ทำให้งบประมาณในการดำเนินการก่อสร้างจริงลดลงกว่าหนึ่ง ล้านบาท

บทที่ ๓

บทวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้





ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

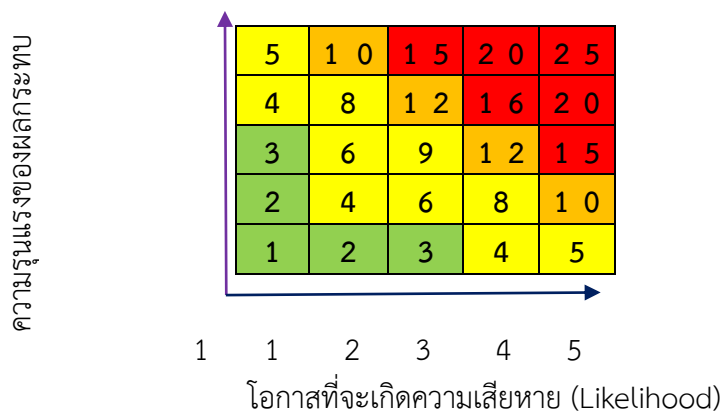
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (LOW)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และ ประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

5



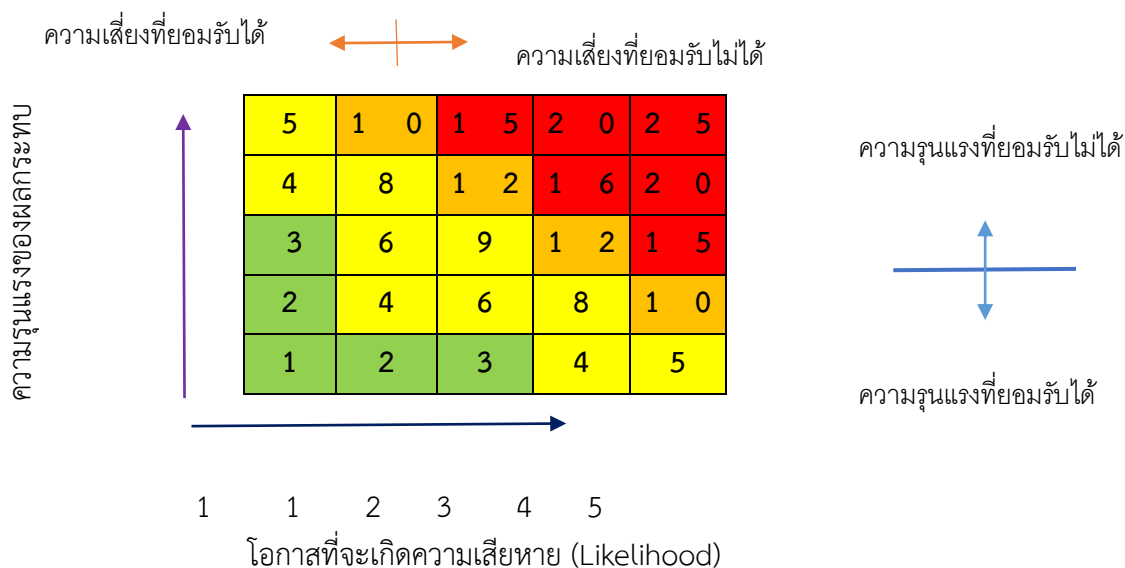
จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลน้ำปาด ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า

ตารางที่ ๔ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลน้ำปาด

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์	การประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.กระบวนการจัดหาพัสดุ	การจัดซื้อ จัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ตามระเบียบและข้อกำหนด	เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	๓.๔๗	๔.๒๐	๑๔.๕๘	๑
๒.บุคลากรด้านพัสดุ	ทักษะ ความรู้ ความชำนาญในการดำเนินการกระบวนการพัสดุ	เพื่อให้บุคลากรดำเนินการตามกระบวนการพัสดุได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส ปลอดภัย	๓.๐๗	๓.๔๐	๑๐.๔๔	๒

ที่มา ; จากค่าเฉลี่ยการตอบแบบสอบถามกลุ่มผู้บริหารและหัวหน้างาน

๒.๓ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ สามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ได้ตามตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
กระบวนการจัดหาพัสดุ	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk): H = ๑๔.๕๘ คะแนน
บุคลากรด้านพัสดุ	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H) = ๑๐.๔๔ คะแนน

จากตารางที่ ๓ ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ โรงพยาบาลน้ำปาด นำผลที่ได้มากำหนดมาตรการ วิธีการควบคุม เพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระดับหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลน้ำปาด กำหนดประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการในมิติภายนอก การประเมินประสิทธิผล รวมทั้งพัฒนาตามภารกิจหลักของกระทรวงสาธารณสุขและภารกิจหลักของหน่วยงานในสังกัดโรงพยาบาลน้ำปาด ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้างในภาพรวมเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่วางไว้ทั้งรายการและงบประมาณ มีการปรับแผนในระหว่างปีเฉพาะรายการจัดซื้อย่อยโดยไม่กระทบวงเงินงบประมาณตามแผนที่ได้รับจัดสรร
๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ให้ถูกต้อง โปร่งใส ปลอดภัย เป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ภายใต้แผนงบประมาณที่ตั้งไว้

จากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาล น้ำปาด สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินงานเพิ่มเติม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงต่อการได้ผู้รับจ้างที่ไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากพิจารณาผลการประกวดราคาจากเกณฑ์ ราคา
๒. ความเสี่ยงต่อการได้ครุภัณฑ์ที่ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร หากมีการกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะไม่รอบคอบรัดกุม เนื่องจากพิจารณาผลการประกวดราคาจากเกณฑ์ราคา

๓.๒ ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุดรดิตถ์ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานหลายด้าน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรซึ่ง ส่งผลให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข ซึ่งก่อให้เกิด ความเสี่ยงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้างตามนโยบายของรัฐบาล ที่กำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานเร่งด่วน กระชั้นชิด ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและอาจส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ
๒. คณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละคณะ ยังขาดความรู้ความเข้าใจใน กฎระเบียบ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการพัสดุ
๓. การกำหนดราคากลาง และการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ยังขาดคณะกรรมการ ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ
๔. การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการเสนอความต้องการให้จัดหาพัสดุของ เจ้าของงบประมาณไม่กำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับพัสดุที่ต้องการ
๕. การแก้ไขแบบแปลน หรือรายละเอียดคุณลักษณะพัสดุ
๖. การกำหนดระยะเวลาการส่งมอบพัสดุบางรายการให้เวลากับผู้ขายหรือผู้รับจ้างใช้ เวลานาน ทำให้หน่วยงานไม่ได้ใช้พัสดุในเวลาอันสมควร

๓.๓ ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

โรงพยาบาลน้ำปาดได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๙๖๐ โครงการ วงเงินจัดสรรตาม แผนดำเนินการ ๔๒,๖๗๗,๘๒๓.๔๓ บาท จัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุดคือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๙๕๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๙ คิดเป็นสัดส่วนเงินที่ดำเนินการ ร้อยละ ๗๕.๒๕ จัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๑ คิดเป็นสัดส่วนเงินที่ ดำเนินการ ร้อยละ ๒๔.๗๕ ของจำนวนเงินที่ใช้ดำเนินการทั้งหมด โดยแยกเป็นแผนงบประมาณในการดำเนินการ จัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์เป็นจำนวนเงิน ๒๕,๘๕๙,๐๖๓.๔๓ คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๕๙ ใช้ในการจัดซื้อจริง จำนวนเงิน ๒๕,๐๑๙,๖๐๑.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๗๕ ทั้งนี้ มีการควบคุมกำกับการจัดซื้อ การสืบราคา และต่อรองราคา เป็นผลให้สามารถควบคุมการจัดซื้อไม่เกินการจัดซื้อที่ตั้งไว้ โดยภาพรวมมีการจัดซื้อจริงต่ำกว่างบประมาณที่จัดทำ แผนใช้จ่ายไว้เป็นจำนวน ๘๓๙,๔๖๒.๓๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๒๕ แยกเป็นแผนงบประมาณในการดำเนินการจัด จ้างเป็นจำนวนเงิน ๑๖,๘๑๘,๗๖๐.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๔๑ ใช้งบประมาณดำเนินการจัดจ้างจริงเป็นจำนวน เงิน ๑๔,๘๕๕,๕๐๓.๕๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๓๓ ทั้งนี้มีการใช้งบประมาณจัดจ้างจริง ต่ำกว่างบประมาณที่

จัดทำแผนจัดจ้างไว้ จำนวนเงิน ๑,๙๖๓,๒๕๖.๔๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๖๗ โดยเฉพาะการจ้างเหมาก่อสร้างอาคารพยาบาล ได้จัดหาผู้รับจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ทำให้งบประมาณในการดำเนินการก่อสร้างจริงลดลงกว่าหนึ่งล้านบาท รวมใช้งบประมาณดำเนินการจริง ๓๙,๘๗๕,๑๐๔.๖๖ บาท ประหยัดงบประมาณ ๒,๘๐๒,๗๑๘.๗๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๕๗

๓.๔ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ที่จะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารทราบปัญหาอุปสรรค ในการประชุมประจำเดือน
๒. มีการปรับแผนรายการย่อยระหว่างปีให้ตรงตามวัตถุประสงค์ที่จำเป็นโดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร
๓. แนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
 - ๑) กรณีหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้าง ควรสำรวจองค์ประกอบสิ่งแวดล้อมว่าจำเป็นต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่นอกเหนือจากอาคารที่ก่อสร้าง เพื่อให้การจัดสรรวงเงินงบประมาณเพียงพอต่อการดำเนินการก่อสร้าง
 - ๒) ให้แต่ละส่วนงานศึกษาการกำหนดความต้องการในการจัดซื้อจัดจ้าง และให้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 - ๓) หน่วยงานผู้ใช้พัสดุ ต้องจัดทำรายละเอียดพัสดุที่ต้องการในการจัดหาพัสดุให้ชัดเจน เช่น ประเภท ชนิด ขนาด สี แบบ จำนวน เป็นต้น
 - ๔) การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลน้ำปาด จะต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้
 - ๕) อบรม/ประชุมชี้แจงให้ความรู้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลน้ำปาด และเจ้าหน้าที่พัสดุทุกหน่วย เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน

๔. แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ

โรงพยาบาลน้ำปาด จังหวัดอุดรธานี มีแนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. พัฒนาบุคลากรด้านพัสดุให้มีทักษะและองค์ความรู้ สามารถดำเนินงานได้เต็มประสิทธิภาพ
๒. ขึ้นทะเบียนผู้ขายหรือผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติตรงตามต้องการในกรณีมีความจำเป็นต้องจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ถ่ายทอดองค์ความรู้ กฎ ระเบียบด้านงานพัสดุให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบ และสามารถดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. คู่มือผู้ตรวจประเมิน EBIT ระดับจังหวัดและระดับเขต
สุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔, ๒๕๖๓.

