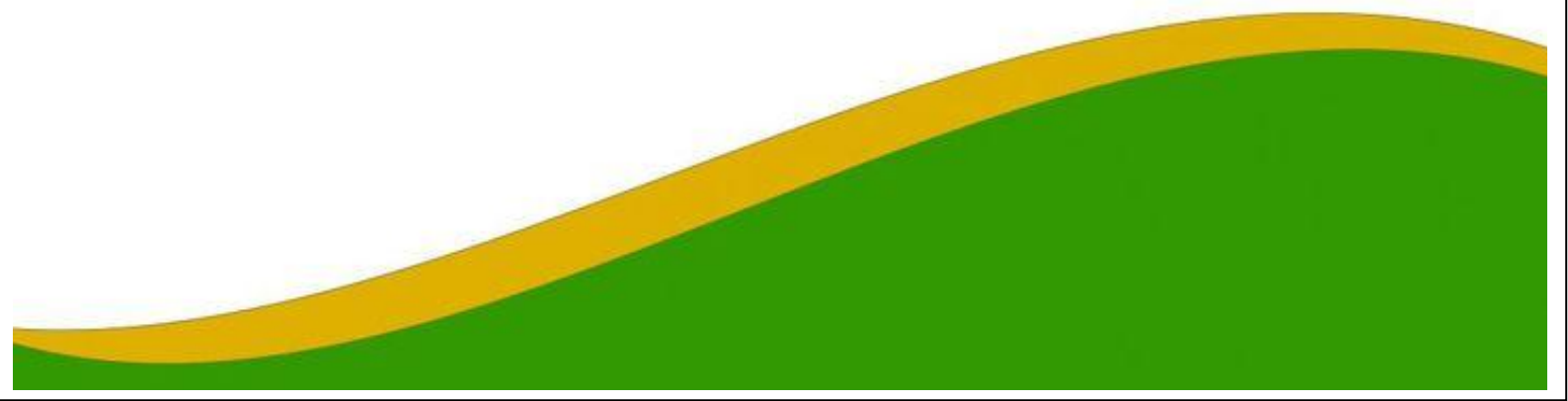




รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อให้มีการนำผลการวิเคราะห์ไปปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องแสดงถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในการดำเนินงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดความคุ้มค่า เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงานและนำข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์ดังกล่าวไปเป็นแนวทางการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน
พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ ผลการดำเนินการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๒ - ๕
บทที่ ๓ สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ (วิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ประหยังบประมาณ)	๖ - ๑๒
บทที่ ๔ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง บรรณานุกรม	๑๒ ๑๓

บทที่ ๑

บทนำ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างจากแหล่งงบประมาณ (งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ และที่ดิน สิ่งก่อสร้าง) ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยส่วนงานพัสดุ และงานงานก่อสร้าง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ที่ได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด และสามารถทราบถึงสถานะของการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างว่าเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่กำหนดไว้หรือไม่เพียงใด พบปัญหาและอุปสรรคและต้องปรับปรุงกระบวนการอย่างไร ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการวางแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้สมประโยชน์ต่อการบริหารจัดการภาครัฐ ภายใต้ข้อกำหนดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณถัดไป

บทที่ ๒

ผลการดำเนินการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ผลการดำเนินงานในภาพรวม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน มีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๙ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณจำนวน ๙ โครงการคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของ จำนวนโครงการทั้งหมด วงเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙,๓๕๙,๕๐๐.- บาท (สี่สิบล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยบาทถ้วน) ดำเนินการจริง ๔๙,๑๖๗,๐๐๐.- บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนหกหมื่นเจ็ดพันบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๑ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	ชื่อโครงการ/รายการ ที่ได้จัดซื้อจัดจ้างแล้ว	วงเงินที่จัดซื้อจัดจ้าง	ระยะเวลาที่ได้ จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง
๑	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ กล้องส่องตรวจและผ่าตัดในช่อง ท้องชนิดวิดีโอทัศนแบบคมชัดสูง ภาพ ๒ มิติ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชปัว ตำบลวรนคร อำเภอปัว จังหวัดน่าน ๑ เครื่อง	งบประมาณ ๒,๔๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สองล้านสี่แสนเจ็ดหมื่น บาทถ้วน)งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๐๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๒	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องให้ออกซิเจนด้วยอัตราการ ไหลสูง จำนวน ๕ เครื่อง	งบประมาณ ๙๙๕,๐๐๐.- บาท (เก้าแสนเก้าหมื่นห้าพันบาท ถ้วน)งบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๐๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๓	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องช่วยหายใจชนิดควบคุม ด้วยปริมาตรและความดัน เคลื่อนย้ายได้ จำนวน ๕ เครื่อง	งบประมาณ ๒,๒๔๗,๕๐๐.- บาท (สองล้านสองแสนสี่หมื่น เจ็ดพันห้าร้อยบาทถ้วน) งบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

ลำดับ	ชื่อโครงการ/รายการ ที่ได้จัดซื้อจัดจ้างแล้ว	วงเงินที่จัดซื้อจัดจ้าง	ระยะเวลาที่ได้ จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง
๔	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องเอกซเรย์เคลื่อนที่ขนาดไม่ น้อยกว่า ๓๐๐ mA ขับเคลื่อน ด้วยมอเตอร์ไฟฟ้า จำนวน ๕ เครื่อง	งบประมาณ ๖,๔๓๙,๐๐๐.- บาท (หกล้านสี่แสนสามหมื่น เก้าพันบาทถ้วน)งบประมาณ รายจ่าย ปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๐๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๕	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องติดตามการทำงานของ หัวใจและสัญญาณชีพ ๖ พารามิเตอร์ ระบบรวมศูนย์ไม่ น้อยกว่า ๔ เตียง จำนวน ๕ เครื่อง	งบประมาณ ๙,๙๖๐,๐๐๐.- บาท (เก้าล้านเก้าแสนหกหมื่น บาทถ้วน) งบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๐๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๖	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องช่วยกระบวนการปั๊มและ ฟื้นคืนชีพผู้ป่วย จำนวน ๗ เครื่อง	งบประมาณ ๖,๙๒๖,๕๐๐.- (หกล้านเก้าแสนสองหมื่นหก พันห้าร้อยบาทถ้วน) งบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๗	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องติดตามการทำงานของ หัวใจและสัญญาณชีพอัตโนมัติ ขนาดเล็ก จำนวน ๓๔ เครื่อง	งบประมาณ ๕,๐๔๙,๐๐๐.- (ห้าล้านสี่หมื่นเก้าพันบาทถ้วน) งบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๑๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๘	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และ การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ เครื่องช่วยหายใจชนิดควบคุม จำนวน ๑ เครื่อง	งบประมาณ ๗๘๐,๐๐๐.- (เจ็ดแสนแปดหมื่นบาทถ้วน) งบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

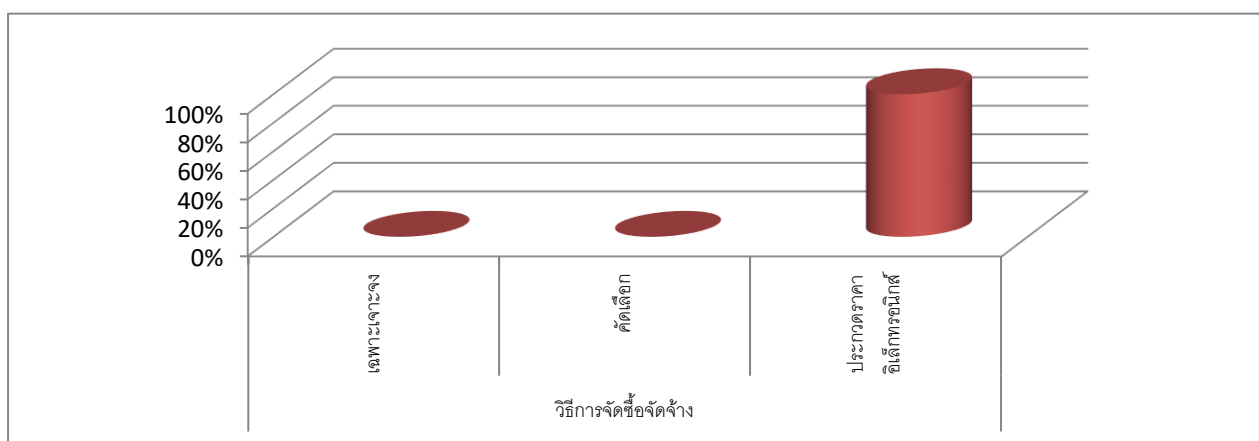
ลำดับ	ชื่อโครงการ/รายการ ที่ได้จัดซื้อจัดจ้างแล้ว	วงเงินที่จัดซื้อจัดจ้าง	ระยะเวลาที่ได้ จัดซื้อจัดจ้าง	วิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง
๙	หอผู้ป่วยใน ๕ ชั้น (จำนวน ๑๑๔ เตียง) เป็นอาคาร คสล.๕ ชั้น พื้นที่ใช้สอยประมาณ ๔,๗๙๗ ตารางเมตร (โครงสร้างต้าน แผ่นดินไหว)	งบประมาณ ๑๔,๓๐๐,๐๐๐.- (สิบสี่ล้านสามแสนบาทถ้วน) งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง ปี ๒๕๖๗	สัญญาซื้อขาย ๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๗	ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

**๒. ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนก ตาม
วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง**

ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตาม
วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง จากตารางดังกล่าวข้างต้น สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน มีจำนวนโครงการที่ต้อง
จัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น ๙ โครงการ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุด คือ วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
(e-bidding) จำนวน ๙ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐% ของจำนวนโครงการ

จำนวนโครงการ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง		
	เฉพาะเจาะจง	คัดเลือก	ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
9	0	0	9
100%	0%	0%	100%

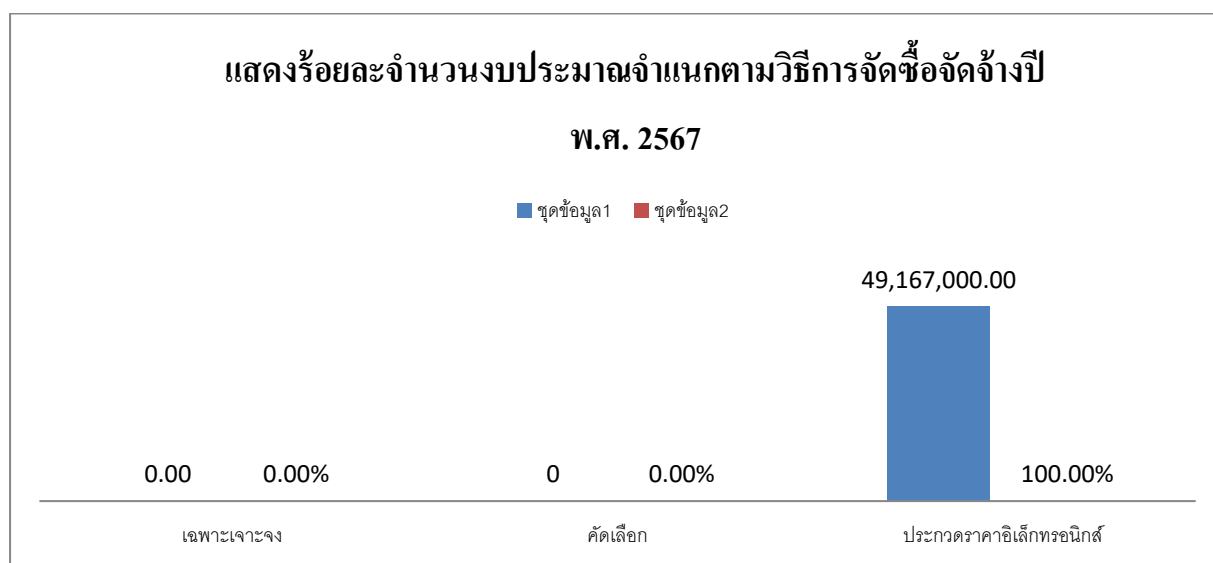
แสดงร้อยละจำนวนรายการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ปี พ.ศ. ๒๕๖๗



๓. ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ร้อยละของ จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง จากตารางดังกล่าวข้างต้น งบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน จำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙,๑๖๗,๐๐๐.- บาท (สี่สิบเก้าล้านหนึ่งแสนหกหมื่นเจ็ดพัน-บาทถ้วน) พบว่างบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙,๑๖๗,๐๐๐.- บาท (สี่สิบเก้าล้านหนึ่งแสนหกหมื่นเจ็ดพันบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ จำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง

จำนวนงบประมาณ (บาท)	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง		
	เฉพาะเจาะจง	คัดเลือก	ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
49,167,000	0.00	0	49,167,000.00
100%	0.00%	0.00%	100.00%



บทที่ ๓

สรุปและวิเคราะห์ผลการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ประหยังบประมาณ)

๓.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน แบ่งพัสดุดอกเป็น ๒ หน่วยจัดซื้อได้แก่ วัสดุ และครุภัณฑ์ทั่วไป วัสดุการแพทย์ ยา และเวชภัณฑ์มีใช้ยา ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบจัดทำแผนและดำเนินการตามแผน จำนวน ๒ หน่วยงานได้แก่ งานพัสดุกลุ่มงานบริหารทั่วไป และกลุ่มงานคุ้มครองผู้บริโภค และเภสัชกรรมสาธารณสุข ซึ่งใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ,งบลงทุน รายการค่า ครุภัณฑ์ และรายการสิ่งก่อสร้างรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙,๓๕๙,๕๐๐.- บาท (สี่สิบเก้าล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยบาทถ้วน) ดำเนินการจริง ๔๙,๑๖๗,๐๐๐.- บาท (สี่สิบเก้าล้านหนึ่งแสนหกหมื่นเจ็ดพันบาทถ้วน) ประหยัดงบประมาณได้ ๑๙๒,๕๐๐ บาท (หนึ่งแสนเก้าหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน วิเคราะห์จาก ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง , ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม โดยดำเนินการตามขั้นตอน การวิเคราะห์ความเสี่ยงดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๑ ด้านนโยบาย	ถ่ายทอดลงไม่ถึงผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในทุกระดับ	มีการปฏิบัติงานที่แตกต่างจากนโยบายที่กำหนดไว้	กำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการปฏิบัติ
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เกิดความเข้าใจที่แตกต่างกัน	จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่อง พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ ๒๕๖๐ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑.กำหนดแผน/flowขั้นตอนการปฏิบัติงานแตกต่างกัน ๒.การตัดซื้อ/จัดจ้างเกิดความล่าช้า ๓.ขาดการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	การดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ทบทวนflowแนวทางการปฏิบัติ และหลักเกณฑ์สำหรับการดำเนินการที่ชัดเจน ๒.กำกับติดตาม รายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ๓. ปรับแผนการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ (ต่อ)			
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	๑.มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใหม่ เกษียณ ย้ายลาออก ๒. ขาดความรู้และประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหา กรณีปัญหาใหม่	๑.ความรู้และทักษะของผู้ปฏิบัติงานใหม่ ๒.ระยะเวลาการหาคนทดแทนล่าช้า ๓. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น	๑.จัดอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใหม่ ๒.เตรียมการหาคนทดแทนก่อนมีการเกษียณ ย้ายลาออก ๓.ในการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนควรช่วยกันแก้ไขปัญหาทั้งผู้รับผิดชอบโครงการและเจ้าหน้าที่เพื่อให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว ไม่ควรให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งแก้ไขปัญหาคนเดียว
๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน	๑.ระบบควบคุมภายในมิติด้านพัสดุใช้ระบบประเมินตนเองความเข้าใจในเกณฑ์ประเมินมีความเข้าใจที่แตกต่างกัน ๒.ขาดระบบการสุ่มตรวจภายในโรงพยาบาลชุมชน	หน่วยงานไม่ทราบความเสี่ยงที่แท้จริง	๑.ประชุมทำความเข้าใจให้ไปแนวทางเดียวกัน ๒.ใช้มีระบบตรวจสอบภายในของหน่วยงานดำเนินการโดยคณะทำงานไขว่ กล่ม งาน ของโรงพยาบาลชุมชนอย่างสม่ำเสมอ
๒.ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
การกำหนดความต้องการ	การกำหนดความต้องการในการทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาระบบ service plan ของจังหวัดน่าน	พัสดุที่ได้รับไม่ตรงกับคุณลักษณะที่ต้องการใช้ ราคาไม่เหมาะสม และไม่ทนต่อการใช้งาน	๑.กำหนดนโยบายการจัดหาวัสดุ และ ครุ ภัณฑ์ ให้สอดคล้องระบบ service plan ของจังหวัดน่าน ๒. ดำเนินการในรูปแบบคณะกรรมการของจังหวัด CUP และคปสอ.
๓.ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การวางแผนการจัดหาพัสดุ	๑.จัดทำแผนจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ครอบคลุมรายการกรณีเร่งด่วน/โครงการกลุ่มงาน	๑.หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำแผนได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ๒.จัดซื้อนอกแผน	๑.จัดระบบการตรวจสอบแผนในรูปคณะกรรมการ ๒.กำหนดระยะเวลาอนุมัติแผน ๓.มีระบบปรับแผนกรณีเร่งด่วน

๔.ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๔.๑ หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนด (TOR) คุณลักษณะพัสดุหรือผลสำเร็จของงาน	ทำให้เมื่อประกวดราคาไปแล้วไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือเมื่อยื่นแล้วไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดหาได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้า	ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงาน TOR เกี่ยวกับวิธีการกำหนดความต้องการพัสดุ
๔.๒การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้	อาจเกิดข้อทักท้วงที่มาจากภายนอกหน่วยงาน เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือตรวจสอบภายใน กระทรวง เป็นต้น	กำหนดกรอบระยะเวลาการบริหารโครงการจัดซื้อ/จัดจ้างแต่ละประเภทให้ชัดเจน
๕.ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	ให้ความรู้ในเรื่องระเบียบเฉพาะด้านบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๖.ปัญหาด้านการควบคุมงาน			
๑.ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอ มีแผนการขอสนับสนุนผู้ควบคุมงานจากภายนอกหน่วยงาน	๑.บุคลากรในองค์กรที่มีอยู่ในองค์กรมีความรู้ไม่ครอบคลุมในทุกสาขา ๒. ที่แต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงาน ที่มาจากภายนอกหน่วยงาน มีภาระงานหลายหน่วยงานควบคุมงานได้ไม่ทั่วถึง	๑.เกิดปัญหาในระหว่างการก่อสร้างทำให้งานล่าช้า ๒ การส่งมอบงานไม่เป็นไปตามงวดงานงวดเงิน	ผู้ควบคุมงานทำความเข้าใจแบบรูปรายการ ก่อนทำการก่อสร้าง เปรียบเทียบหาแนวทางแก้ไขปัญหา ให้แล้วเสร็จก่อนการก่อสร้าง และส่งมอบงาน
๒.การรายงานผลการควบคุมงาน	เมื่อเกิดปัญหาไม่เป็นไปตามแบบผู้ควบคุมงานไม่แจ้งให้กรรมการทราบ และไม่มีการสั่งหยุดงาน	อาจถูกผู้รับจ้างฟ้องร้องเมื่อไม่ปฏิบัติตามสัญญาและทำให้การตรวจรับไม่เป็นไปตามสัญญา	ผู้ควบคุมงานรายงานความผิดปกติให้ประธานคณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างและผู้บริหารทราบ
๗.ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก	พัสดุชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่ายอาจเกิดการสูญหายได้เนื่องจากไม่มีผู้ดูแลหรือมีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	๑. มีพัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมหมดความจำเป็นจำนวนมาก ๒.ครุภัณฑ์รอจำหน่ายไม่จัดเก็บในสถานที่ให้ปลอดภัย	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒.ดำเนินการจำหน่ายพัสดุน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓.เก็บรักษาครุภัณฑ์รอการจำหน่ายในสถานที่ปลอดภัย ๔.แจ้งเวียนกลุ่มงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านทุกปี เพื่อทบทวนแนวทางปฏิบัติ

ขั้นตอนที่ ๒ กำหนดระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การกำหนดระดับของความเสี่ยงแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ(impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับได้แก่

๑. ความเสี่ยงระดับต่ำมาก	คะแนน	๑-๔
๒. ความเสี่ยงระดับต่ำ	คะแนน	๕-๘
๓. ความเสี่ยงระดับปานกลาง	คะแนน	๙-๑๔
๔. ความเสี่ยงระดับสูง	คะแนน	๑๕-๒๐
๕. ความเสี่ยงระดับสูงมาก	คะแนน	๒๑-๒๕

การกำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ต่อการดำเนินงาน)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมากเช่นหยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงเช่นหยุดดำเนินการ ๑ เดือน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การรายงานผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูงตั้งแต่คะแนน ๑๕ - ๒๐
คะแนน จำนวน ๒ ด้าน และมีความเสี่ยงระดับสูงมากคะแนน ๒๑ - ๒๕ จำนวน ๑ ด้าน

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านมีความเสี่ยงสูง และสูงมาก ดังนี้

๑.ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน พบว่าการกำหนดแผนและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ แตกต่างกันการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณ งบค่าเสื่อมล่าช้าขาดการควบคุมกำกับในระดับโรงพยาบาล

แนวทางแก้ไข ๑. ทบทวน แนวทางการดำเนินงาน รูปแบบ แนวทาง ขั้นตอน และ หลักเกณฑ์สำหรับ
 ดำเนินการที่ชัดเจน เป็นแนวทางเดียวกัน

๒. กำกับติดตาม รายงานความก้าวหน้าทุกเดือน

๒. ด้านปัจจัยเจ้าหน้าที่ เนื่องจากการเกษียณ และย้าย/ลาออกของผู้ที่ทำหน้าที่ควบคุม กำกับและปฏิบัติงานด้านพัสดุ ซึ่งเป็นสายงานสนับสนุน เช่นหัวหน้าฝ่ายบริหาร โรงพยาบาล ผู้ช่วยสาธารณสุข อำเภोज้างหน้าพัสดุ จึงทำให้งานขาดความต่อเนื่องและเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานแทน ไม่มีประสบการณ์และ ทักษะภาระงานเพิ่มขึ้น และเมื่อเกษียณ ลาออก ตำแหน่งยุบทดแทนด้วยพนักงานราชการ ขาดความรู้และประสบการณ์ในการแก้ไข ปัญหา กรณีปัญหาใหม่

แนวทางแก้ไข ๑.จัดอบรมให้ความรู้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุใหม่/ส่งจนท.เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะ

๒.เตรียมคนทดแทนก่อนการเกษียณ/ ย้าย/ลาออกเร่งรัดการสรรหา บุคลากรใหม่ทดแทน
 ผู้ที่เกษียณและย้าย

๓.ในการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนควรช่วยกันแก้ไขปัญหาลังผู้รับผิดชอบโครงการและเจ้าหน้าที่
 เพื่อให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว ไม่ควรให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งแก้ไขปัญหาคคนเดียว

๓.ด้านผู้ควบคุมงาน เนื่องจากผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีแผนการขอสนับสนุนผู้ควบคุมงานจากภายนอกหน่วยงาน เกิดปัญหาในระหว่างการก่อสร้างทำให้งานล่าช้า การส่งมอบงานไม่เป็นไปตามงวดงาน
 งวดเงิน

แนวทางแก้ไข ผู้ควบคุมงานทำความเข้าใจแบบรูปรายการ ก่อนทำการก่อสร้าง เร่งหาหรือหาแนวทางแก้ไข
 ปัญหา ให้แล้วเสร็จ ก่อนการก่อสร้าง และส่งมอบงาน

๔. ด้านการตรวจสอบภายใน การดำเนินงานระบบควบคุมภายในมิติด้านพัสดุใช้ระบบ ประเมินตนเองความ
 เข้าใจเกณฑ์การประเมินของผู้ที่เกี่ยวข้องไม่เป็นแนวทางเดียวกันขาดระบบการสุ่ม ตรวจสอบภายในหน่วยงาน
 โรงพยาบาลชุมชน

แนวทางแก้ไข ๑.ดำเนินการจัดประชุมทำความเข้าใจผู้ที่เกี่ยวข้องกับการประเมิน

๒.ให้มีระบบตรวจสอบภายในของหน่วยงานดำเนินการโดยคณะทำงาน ตรวจสอบไขว้
 กลุ่มงานของโรงพยาบาลชุมชนอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่นๆ วิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง – ต่ำ) สามารถที่จะแก้ไขไปพร้อมๆ กับการปฏิบัติงานปกติได้ ตลอดจนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปางได้ จัดระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างประกอบด้วย

๑) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

๒) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

๓) ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน

๔) ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง

๕) แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

๖) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ว่าด้วยกลไก มาตรการแนวทางการจัดวางระบบในการดำเนินการเพื่อส่วนรวม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๗) กำหนดวงกรอบแนวทางเพื่อว่าด้วยความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๘) จัดวางระบบควบคุมภายใน

๙) มีระบบการตรวจสอบภายในหน่วยงานในสังกัด ทุกแห่ง ปีละ ๑ ครั้งได้แก่ โรงพยาบาล สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

ทั้งนี้เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส สอดคล้องกับการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตามกฎหมาย จรรยาบรรณ มีคุณธรรม เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง มีความประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์ต่อหน่วยราชการสูงสุด

๑.๒ ปัญหาอุปสรรค

๑. กลุ่มงานไม่มีการวางแผนในการใช้เงิน หรือเขียนโครงการ เช่นก่อนจัดทำโครงการไม่ได้ ตรวจสอบว่าโครงการที่จะดำเนินการต้องใช้วัสดุอุปกรณ์ หรือต้องเตรียมเอกสารอย่างไร ทำให้เมื่อเขียน โครงการก็ไม่ได้ระบุวัสดุอุปกรณ์ลงไปเมื่อดำเนินการจริงไม่มีจึงต้องขอเบิกจากส่วนกลางส่งผลให้แผนการ จัดซื้อ/จ้างคลาดเคลื่อน

๒. ความล่าช้าของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณงบลงทุนและการแจ้งจัดสรรเงินและให้เร่งดำเนินการจัดหาภายในระยะเวลากระชั้นชิด

๓. การติดตามความก้าวหน้าการจัดซื้อจัดจ้างบค่าเสื่อมของหน่วยบริการบันทึกข้อมูลไม่ ครบถ้วน

๑.๓ ความประหยัดงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน มีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๙ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณจำนวน ๙ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวนโครงการทั้งหมด วงเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙,๓๕๙,๕๐๐.- บาท (สี่สิบล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยบาทถ้วน) ดำเนินการจริง ๔๙,๑๖๗,๐๐๐ บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนหกหมื่นเจ็ดพันบาทถ้วน) ประหยัดงบประมาณได้ ๑๙๒,๕๐๐ บาท (หนึ่งแสนเก้าหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๙ ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร

บทที่ ๔

แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ทุกกลุ่มงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านจะต้องมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งเงินในการประชุมกรรมการบริหารหน่วยงานทุกเดือน

๒. ควรมีการตรวจสอบรายการครุภัณฑ์การแพทย์ที่จะเสนอขอตามแผนเงินบำรุงไม่ให้ซ้ำซ้อนกับรายการครุภัณฑ์การแพทย์ที่ขอไปกับงบค่าเสื่อม เพื่อแผนการจัดซื้อจากเงินงบประมาณด้วยเงินบำรุงใกล้เคียงกับความเป็นจริงและเป็นรายการที่มีความต้องการใช้งานจริงซึ่งไม่สามารถจัดซื้อด้วยงบค่าเสื่อม

๓. เจ้าหน้าที่พัสดุควรมีการศึกษา ทบทวนขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง

๔. ให้แต่ละศูนย์การสั่งซื้อควบคุมกำกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนต้องได้รับการอนุมัติก่อนทุกครั้งและนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยในการดำเนินงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็วเช่นการควบคุมแผน การควบคุมคลังวัสดุ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ

๑.งานก่อสร้าง กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน /โทร : ๐๕๔-๗๑๙๖๒๕ ต่อ ๒๑๒

๒.งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน / โทร : ๐๕๔-๗๑๙๖๒๕ ต่อ ๒๒๒

บรรณานุกรม

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กระทรวงสาธารณสุข.. คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘. กรุงเทพมหานคร. กระทรวงสาธารณสุข., ๒๕๖๗

