



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงพยาบาลสันติสุข
อำเภอสันติสุข จังหวัดน่าน

คำนำ

รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จัดทำขึ้น เพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการขั้นตอน ปัญหาอุปสรรค ที่อาจจะมีผลทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐเกิดปัญหา ดังนั้นเพื่อให้ระบบการบริหารราชการของหน่วยงานรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้จัดทำมีความประสงค์ให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการ ขั้นตอน นำไปสู่การประหยัดงบประมาณของรัฐ และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช)

งานพัสดุ
กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โรงพยาบาลสันติสุข
ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑
๑. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๘	๑
ตารางที่ ๑.๑ จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและ จำนวนงบประมาณ	๑
ตารางที่ ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง แยกตามหมวดการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๒. การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	
๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
๒.๒ ปัญหาและอุปสรรค	๔
๒.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๔
๒.๔ แนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ	๕
บทสรุป	๕

**การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
โรงพยาบาลสันติสุข อำเภอสันติสุข จังหวัดน่าน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**

โรงพยาบาลสันติสุข ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ตลอดจนเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA) ทำการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างโดยรวมของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และจำนวนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
- ๒) การจัดซื้อจัดจ้างแยกตามหมวดหมู่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โดยโรงพยาบาลสันติสุข มีการจัดซื้อ/จัดจ้างจากแหล่งงบประมาณดังต่อไปนี้

- ๑) เงินบำรุงของโรงพยาบาลสันติสุข
- ๒) เงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน (งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๘ ดังนี้

ตารางที่ ๑.๑ จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และ จำนวนงบประมาณ

วิธีการจัดหา	จำนวนโครงการ (รายการ)	ร้อยละของ จำนวนโครงการ	จำนวนงบประมาณ (บาท)	ร้อยละของ งบประมาณ
วิธีเฉพาะเจาะจง	๘๒๓	๑๐๐.๐๐	๘,๐๖๔,๒๑๖.๒๐	๑๐๐.๐๐
วิธีสอบราคา e - Bidding	๑	๑๐๐.๐๐	๘๐๒,๕๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
วิธีคัดเลือก	๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๘๒๔	๑๐๐.๐๐	๘,๘๖๖,๗๑๖.๒๐	๑๐๐.๐๐

จากตารางที่ ๑.๑ จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและจำนวนงบประมาณ พบว่า ร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน คือ การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เป็นวิธีเดียวที่หน่วยงานดำเนินการ เนื่องจากในการจัดซื้อจัดจ้างมีงบประมาณจำนวนจำกัด วัสดุครุภัณฑ์ส่วนใหญ่มีราคาที่ไม่สูงมากเพราะเป็นโรงพยาบาลชุมชน ระดับหน่วยงาน S (ขนาด ๒๐ เตียง) และได้รับมอบอำนาจในการจัดจ้างในวงเงินไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) ถ้าวางเงินเกินทางหน่วยงานจะให้ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่านซึ่งเป็นต้นสังกัดช่วยดำเนินการแทน

ตารางที่ ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง แยกตามหมวดการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	หมวดที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง	มูลค่าตามแผน จัดซื้อจัดจ้าง (บาท)	มูลค่าการจัดซื้อ จัดจ้าง (บาท)	การประหยัด งบประมาณ	ร้อยละ การ ประหยัด
๑	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๘๐,๐๐๐.๐๐	๐	๘๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐
๒	ครุภัณฑ์การแพทย์	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๕,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๒๒.๕๐
๓	ครุภัณฑ์สำนักงาน	๘๒,๙๐๐.๐๐	๖๑,๗๐๐.๐๐	๒๑,๒๐๐.๐๐	๒๕.๕๗
๔	ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	๒๔๓,๘๗๐.๐๐	๑๐๔,๙๕๕.๐๐	๑๓๘,๙๑๕.๐๐	๕๖.๙๖
๕	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๔๙,๙๐๐.๐๐	๓๓,๗๐๖.๐๐	๑๖,๑๙๔.๐๐	๓๒.๔๕
๖	วัสดุสำนักงาน	๓๙๘,๑๐๐.๐๐	๑๘๑,๖๔๓.๐๐	๒๑๖,๔๕๗.๐๐	๕๔.๓๗
๗	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	๑๙,๐๐๐.๐๐	๓๐,๘๐๐.๐๐	-๑๑,๘๐๐.๐๐	-๖๒.๑๑
๘	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๕๕๘,๕๖๐.๐๐	๒๐๒,๖๐๙.๕๓	๓๕๕,๙๕๐.๔๗	๖๓.๗๓
๙	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๑๖๕,๒๔๐.๐๐	๖๗,๓๒๒.๐๐	๙๗,๙๑๘.๐๐	๕๙.๒๖
๑๐	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๓๕,๐๐๐.๐๐	๑๑,๗๘๕.๐๐	๒๓,๒๑๕.๐๐	๖๖.๓๓
๑๑	วัสดุคอมพิวเตอร์	๔๔๗,๔๕๐.๐๐	๒๑๘,๙๙๙.๐๐	๒๒๘,๔๕๑.๐๐	๕๑.๐๖
๑๒	วัสดุงานบ้านงานครัว	๖๒๗,๕๘๐.๐๐	๒๘๔,๑๕๖.๐๐	๓๔๓,๔๒๔.๐๐	๕๔.๗๒
๑๓	วัสดุบริโภค	๕๗๕,๙๙๐.๐๐	๓๘๔,๐๗๗.๐๐	๑๙๑,๙๑๓.๐๐	๓๓.๓๒
๑๔	วัสดุเครื่องแต่งกาย	๖๓,๖๐๐.๐๐	๖๑,๕๘๘.๐๐	๒,๐๑๒.๐๐	๓.๑๖
๑๕	วัสดุก่อสร้างและประปา	๑๘๑,๘๐๕.๐๐	๔๙,๘๕๐.๐๐	๑๓๑,๙๕๕.๐๐	๗๒.๕๘
๑๖	วัสดุอื่น	๒๘,๕๐๐.๐๐	๒๙,๒๐๐.๐๐	-๗๐๐.๐๐	-๒.๔๖
๑๗	ยา	๔,๕๓๕,๔๕๒.๖๐	๓,๑๒๕,๖๙๐.๖๙	๑,๔๐๙,๗๖๑.๙๑	๓๑.๘๘
๑๘	วัสดุเภสัชกรรม	๘๐,๐๙๓.๒๐	๕๓,๗๕๙.๘๐	๒๖,๓๓๓.๔๐	๓๒.๘๘
๑๙	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	๑,๑๔๖,๐๙๗.๗๘	๘๕๓,๑๐๗.๒๐	๒๙๒,๙๙๐.๕๘	๒๕.๕๖
๒๐	วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๗๕๓,๓๒๗.๔๐	๒๓๔,๔๓๐.๐๐	๕๑๘,๘๙๗.๔๐	๖๘.๘๘
๒๑	วัสดุทันตกรรม	๒๙๐,๘๗๘.๔๐	๗๘,๙๑๒.๖๖	๒๑๑,๙๖๖.๗๔	๗๒.๘๗
๒๒	จ้างเหมาซ่อมแซม/บำรุง/ตรวจคุณภาพ	๓,๓๘๔,๑๔๐.๐๐	๙๑๒,๕๐๒.๕๓	๒,๔๗๑,๖๓๗.๔๗	๗๓.๐๔
๒๓	ค่าเช่าเครื่องวิเคราะห์อัตโนมัติพร้อมน้ำยา	๗๓๘,๗๐๐.๐๐	๗๒๙,๘๓๗.๐๐	๘,๘๖๓.๐๐	๑.๒๐
ผลรวมทั้งหมด		๑๔,๕๐๖,๑๘๔.๓๘	๗,๗๒๖,๑๓๐.๔๑	๖,๗๘๐,๐๕๓.๙๗	๐.๔๖

จากตารางที่ ๑.๒ จำนวนการจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามหมวด พบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จัดทำ
แผนไว้ที่ ๑๔,๕๐๖,๑๘๔.๓๘ บาท ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไปเป็นเงินจำนวน ๗,๗๒๖,๑๓๐.๔๑ บาท ซึ่งน้อยกว่า
งบประมาณที่ได้กำหนดไว้ถึง ๖,๗๘๐,๐๕๓.๙๗ บาท (ลดลงร้อยละ ๐.๔๖)

๒. การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่า การดำเนินการโรงพยาบาล ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การกำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี ๙ ขั้นตอนดังนี้

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

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข มีการเตรียมการประเมินความเสี่ยงจากภาระงานด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน (การจัดทำแผน, การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง, กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง , การบริหารพัสดุ) ดังนี้

ภาระงาน	กระบวนการงาน
ด้านภารกิจสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลสันติสุข เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้ง ๙ ด้าน

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	known Factor	Unknown Factor
๑. <u>การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ■ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ■ หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ	/	
๒. <u>การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง</u> ■ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุดูขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ■ การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	/	
๓. <u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ■ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ■ การแสวงหาผลประโยชน์ ■ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ■ ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ		/
๔. <u>การบริหารพัสดุ</u> ■ การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม ■ การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	/	/

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข อันอาจเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ■ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ■ หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ		/		
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง ■ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ■ การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด		/		
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ■ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ■ การแสวงหาผลประโยชน์ ■ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ■ ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ		/		
๔. การบริหารพัสดุ ■ การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม ■ การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ		/		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

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

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

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

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข (Risk level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง			
■ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน	๑	๒	๒
■ หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนด ความต้องการพัสดุ	๑	๒	๒
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง			
■ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุนั้นขาดความรู้ในการ กำหนดคุณลักษณะ	๑	๒	๒
■ การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	๑	๒	๒

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ■ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ■ การแสวงหาผลประโยชน์ ■ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ■ ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๒ ๒ ๒ ๒ ๒	๒ ๒ ๒ ๒ ๒
๔. การบริหารพัสดุ ■ การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุมกำกับดูแลอย่างรัดกุม ■ การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑ ๑	๒ ๒	๒ ๒

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ■ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ■ หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ	- -	๑ ๑
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง ■ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ■ การสืบหาราคากลางจากท้องตลาด	- -	๑ ๑

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ■ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ■ การแสวงหาผลประโยชน์ ■ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ■ ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ	- - - -	๑ ๑ ๑ ๑
๔. การบริหารพัสดุ ■ การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม ■ การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	- -	๑ ๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตรภาคีเครือข่าย	×		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	×		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	×		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	×		

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านด้านการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวัง ในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลสันติสุข

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๒. การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง	ดี	๒		
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	๒		
๔. การบริหารพัสดุ	ดี	๒		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข พบว่า คุณภาพการจัดการดี มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำผลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

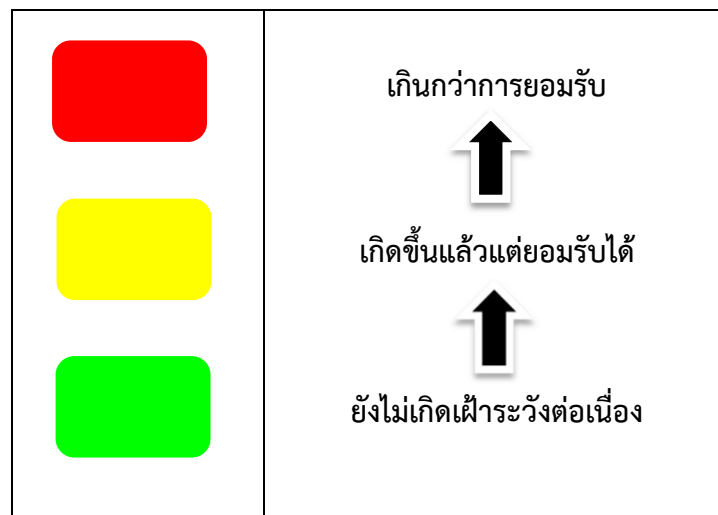
แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข	๑. มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒. กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ๓. แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. แนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุขโดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข	■ หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ■ หน่วยงานไม่มีความชัดเจนในการกำหนดความต้องการพัสดุ ■ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุนขาดความรู้ในการกำหนดคุณลักษณะ ■ การสืบราคากลางจากท้องตลาด	/		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข	■ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ■ การแสวงหาผลประโยชน์ ■ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด ■ ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ■ การจัดเก็บและลงทะเบียนไม่มีการควบคุม กำกับดูแลอย่างรัดกุม ■ การจำหน่ายพัสดุล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ	/		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ที่วิเคราะห์ได้นั้น มีสถานะความเสี่ยงเป็น สีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข นั้นไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ /นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันติสุข

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข	- มาตรการ กลไก กรอบแนวทางในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ - กรอบแนวทางการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส - แนวทางการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง - แนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ดังนั้นสรุปได้ว่า การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันได้ในระดับหนึ่งว่า การดำเนินกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข ไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้นระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หากแม้ในกรณีที่พบการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหามีค่าน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่น ที่ไม่ได้มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของโรงพยาบาลสันติสุข พบว่ามีสถานะความเสี่ยง ที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ปัญหาและอุปสรรค /ข้อจำกัด

- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ และภาระงานที่มีขั้นตอนซับซ้อนเพิ่มขึ้น
- การแบ่งหมวดบัญชีและผังบัญชีของงานการเงินและบัญชีในแต่ละปี (นโยบายบัญชี) ไม่มีความสอดคล้องกันทำให้การสรุปค่าใช้จ่ายยุ่งยากซับซ้อน และทำให้แผนจัดซื้อจัดจ้างคลาดเคลื่อน
- ความต้องการพัสดบบางครั้งไม่สามารถ กำหนดเป็นแผนประจำปีได้ มีความต้องการเร่งด่วนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและสถานการณ์
- ขั้นตอนการจัดทำเอกสาร ข้อกำหนด ระเบียบ ของงานพัสดุ มีรายละเอียดยุ่งยากซับซ้อนทำให้ใช้เวลา ทรัพยากร บุคลากร ที่ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติให้มีการลดขั้นตอนทางราชการน้อยลง
- กระบวนการจัดทำเอกสาร บางขั้นตอน (ที่จะต้องลงนามโดยผู้มีอำนาจ หรือ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ต่างหน่วยงาน) มีความล่าช้า
- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ, ผู้กำหนดคุณลักษณะ เกิดความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรในหน่วยงานมีจำนวนน้อยและบางที่ติดประชุมต่างจังหวัดทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๒.๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ตารางที่ ๔.๑ การวิเคราะห์งบประมาณที่ใช้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

งบประมาณในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘		
งบประมาณทั้งสิ้น	งบประมาณที่ดำเนินการ	งบประมาณที่ใช้ (ลดลง)
๑๔,๕๐๖,๑๘๔.๓๘	๗,๗๒๖,๑๓๐.๔๑	๖,๗๘๐,๐๕๓.๙๗
ร้อยละ ๑๐๐.๐๐	งบประมาณที่กำหนดลดลง	(ลดลง) ร้อยละ ๐.๔๖

จากตารางที่ ๔.๑ การวิเคราะห์งบประมาณที่ใช้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลสันติสุข มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างของปี ๒๕๖๘ ลดลง ร้อยละ ๐.๔๖ เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ทางหน่วยงานได้พัฒนาระบบคุณภาพบริการด้านมาตรฐานโรงพยาบาล Hospital Accreditation (HA) จึงทำให้ทุกหน่วยงานมีความต้องการวัสดุ และครุภัณฑ์ในปริมาณเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานพัสดุในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง จึงต้องมีการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ไม่ให้จัดซื้อจัดจ้างนอกแผน หากมีความจำเป็นจะต้องแจ้งหน่วยงานนั้นๆ ขออนุมัตินอกแผนตามความจำเป็นผ่านผู้อำนวยการ หรือผ่านคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลสันติสุข พิจารณาเป็นรายๆ

๒.๔ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

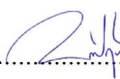
๑. เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุต้องศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง และให้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

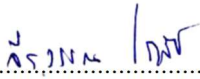
๒. จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานประจำหน่วยงานพัสดุ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณหรือผู้ดำเนินโครงการ ต้องดำเนินการตามแผนจัดหาพัสดุของหน่วยงานและแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด เพื่อให้หน่วยจัดซื้อพัสดุมีเวลาในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบๆ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างมีขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติ ซึ่งแต่ละขั้นตอนมีระยะเวลาตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง และเพื่อการบริหารพัสดุควบคู่ไปกับการบริหารงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ

๓. เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่งานพัสดุ ให้เหมาะสมกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น และจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานประจำหน่วยงานพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจและปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน

บทสรุป

การดำเนินการจัดหาในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โรงพยาบาลสันติสุข ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยปฏิบัติตามระเบียบ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐปี ๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน และคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลสันติสุข

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ
(นางนิชาภา สุขกะใจ)
นักวิชาการพัสดุ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจทาน
(นางจิรวรรณ โกสีย์)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ
(นายเอกนิษฐ์ พันธุ์รัตน์)
นายแพทย์ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสันติสุข