



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โทร ๐ ๕๔๔๐ ๙๑๐๙

ที่ พย ๐๐๓๓.๐๐๑.๑/ ๑๑๖๒

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และขออนุญาตเผยแพร่รายงานลงบนเว็บไซต์ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ด้วย กลุ่มงานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างทุกปีงบประมาณ และนำผลการวิเคราะห์ดังกล่าวไปปรับปรุงพัฒนากระบวนการในปีงบประมาณต่อไป และเพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ อันจะก่อให้เกิดประโยชน์แก่ราชการ

บัดนี้ งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และขออนุญาตเผยแพร่รายงานดังกล่าว ลงเว็บไซต์ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นางนวพรรษ ปุญญมัย)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

อนุมัติ

(นายเอกชัย คำลือ)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

(นายภานุพันธ์ โพทุญ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โทร ๐ ๕๔๔๐ ๙๑๐๙

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จากการรวบรวมข้อมูลที่ประกอบไปด้วยงบประมาณภาพรวมของสำนักงานสาธารณสุข จังหวัดพะเยา ทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการที่ดำเนินการ จำแนกเป็นรายหมวดที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง และ แสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ รวมทั้งที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนรายการ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ ความเสี่ยงในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ คือ

๑. รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค
๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
๕. แนวทางการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด	๙
๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๙
๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๐
อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	
ภาคผนวก	

สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
๑. ร้อยละของรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
๒. ร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๓. ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor	๓
๔. สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ตามรายสีไฟจราจร	๔
๕. ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา (Risk level matrix)	๕
๕.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	๕
๕.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๖
๖. แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	๖
๗. แผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	๗
๘. จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	๘
๙. การจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	๘

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างด้วยงบประมาณภาพรวมของหน่วยงาน ที่ดำเนินการโดยกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป และหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณถัดไป

โดยรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดงบประมาณ จำนวน ๗ รายการ งบประมาณ ๒๒,๔๘๓,๕๐๐ บาท (ยี่สิบสองล้านบาทสี่แสนแปดหมื่นสามพันห้าร้อยบาทถ้วน) หมวดงบดำเนินงาน จำนวน ๒๕๔ รายการ งบประมาณ ๕,๒๒๔,๑๙๐.๖๓ บาท (ห้าล้านบาทสองแสนสองหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยเก้าสิบบาทหกสิบบาทสามสตางค์) รวมจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น ๒๖๑ รายการ งบประมาณรวม ๒๗,๗๐๗,๖๙๐.๖๓ บาท (ยี่สิบเจ็ดล้านบาทเจ็ดแสนเจ็ดพันห้าร้อยเก้าสิบบาทหกสิบบาทสามสตางค์) โดยสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒๕๙ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๒๓ งบประมาณดำเนินการ ๒๓,๔๘๑,๒๐๒.๕๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๕ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๑.๑. ร้อยละของรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ แสดงร้อยละของรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนรายการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายการ)	ร้อยละ
วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๕	๑๕.๒๕
วิธีการคัดเลือก	๐	๐.๐๐
วิธีเฉพาะเจาะจง	๒๕๔	๘๔.๗๕
รวม	๒๕๙	๑๐๐

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป จำนวน ๕ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๒๕ และวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒๕๔ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๕

**๑.๒ ร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง**

ตารางที่ ๒ แสดงร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (บาท)	ร้อยละ
วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๑๘,๒๕๗,๐๑๑.๙๕	๗๘.๐๐
วิธีการคัดเลือก	๐	๐.๐๐
วิธีเฉพาะเจาะจง	๕,๒๒๔,๑๙๐.๖๓	๒๒.๐๐
รวม	๒๓,๔๘๑,๒๐๒.๕๘	๑๐๐

จากตาราง จะเห็นได้ว่าจำนวนงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เป็นจำนวน ๒๓,๔๘๑,๒๐๒.๕๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๕ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยร้อยละ ๑๕.๒๕ เป็นการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป และร้อยละ ๘๔.๗๕ เป็นการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยใช้เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ไม่มีการทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงดังนี้

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

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ดังตารางที่ ๓

ตารางที่ ๓ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor





ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	known Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ	√ √	√

Known Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยง จากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

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

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๔ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง				
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง				
๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖		√		
๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖		√		
๓. การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ		√		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๔ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย 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 หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๕ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

(Risk level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง			
๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๒	๑	๒
๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑	๒	๒
๓. การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๑	๑

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามข้อ
๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๕.๑ ถึงตารางที่ ๕.๒

ตารางที่ ๕.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง		
๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๒	
๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖		๑
๓. การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ		๑

ตารางที่ ๕.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย	X	-	-
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	-	X	-
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	-	-

ขั้นตอนที่ 4 ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๕ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่อง และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๖ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

กระบวนการที่มีความเสี่ยง ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับสูง	ค่าความ เสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ
กระบวนการจัดการจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	ดี			๒

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา




ตารางที่ ๗ แสดงแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวังและประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง

สถานะสี	ระดับสถานะความเสี่ยง
	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงทีตามมาตรการ นโยบาย /โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓
	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง มากกว่า ๓

	เกินกว่าการยอมรับได้
	เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้
	ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๘ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ		✓ ✓ ✓	

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา จากตารางที่ ๘ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยาที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยานั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ ๙

ตารางที่ ๙ แสดงการจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา	แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่าง ๆ แล้วจึงได้จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง เสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ให้ใช้เป็นแนวทางเดียวกัน

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ในการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกขั้นตอน และได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อทราบ และจะได้หาแนวทางในการป้องกันและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปดังนี้ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา โดยเครื่องมือ วิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเครื่องมือ วิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ที่นำมาใช้นี้ จะเป็น หลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา จะไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา พบว่ามีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ใน ข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรม ฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ ทำให้ต้องมีการปรับแผนการจัดซื้อจัดจ้างหลายครั้ง ประกอบกับได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในปลายปีงบประมาณซึ่งไม่สามารถปรับแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในห้วงระยะเวลาอันสั้น

๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา คืบเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๔,๒๒๖,๔๘๘.๐๕ บาท ประหยัดงบประมาณได้ร้อยละ ๑๕.๐๐

๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จากประเด็นส่วนขาดจากการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา มีแนวทางการพัฒนาเพื่อปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดย

๕.๑ ทบทวนกระบวนการงาน ในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา และวิเคราะห์แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ว่าหมวดการจัดซื้อจัดจ้างไหนมีความจำเป็น หมวดไหนที่ต้องปรับแก้ไขแล้วนำมาวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้ครอบคลุมครอบคลุมทุกหมวดการใช้จ่ายจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๕.๒ ติดตามกำกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับการอนุมัติ และมีการปรับแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้สอดคล้องกับภารกิจ และงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๕.๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีแผนพัฒนาองค์ความรู้และทักษะ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในเรื่องของการก่อสร้าง ให้แก่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุในหน่วยงานสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๕.๔ วางแผนและดำเนินการตามแผน และกำกับติดตามเป็นรายเดือนตามแบบรายงาน สขร.๑ และมีกำหนดแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนการเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

ภาคผนวก

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของบริหารทั่วไป ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา
แนบท้ายประกาศสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ
ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของกลุ่มงาน/งาน ในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

ชื่อกลุ่มงาน/งาน กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา

วัน/เดือน/ปี ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

หัวข้อ รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)

รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โดยกลุ่มงานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการปรับปรุงพัฒนากระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หมายเหตุ:

.....

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

ปิยะฉัตร

(นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

ผู้อนุมัติรับรอง

นพ

(นางนพพรช บุญญมัย)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่

ปิยะฉัตร

(นางสาวปิยะฉัตร อ้อยมูล)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

หมายเหตุ :

๑. ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล คือ เจ้าของงานหรือข้อมูล
๒. ผู้อนุมัติรับรอง คือ หัวหน้ากลุ่มงาน หรือหัวหน้างาน
๓. ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่ คือ แอดมิน หรือผู้ดูแลยูสเซอร์ของแต่ละงานหรือกลุ่มงาน