



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์  
เลขที่ ๔๘๑ หมู่ที่ ๓ ตำบลอิสาน อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐  
โทรศัพท์ ๐๔๔ ๖๓๔๙๙๓

## คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ทำการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะบิลลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อพบปัญหาอุปสรรคและต้องปรับปรุงกระบวนการ เพื่อประโยชน์ในการวางแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน ให้สมประโยชน์ต่อการบริหารจัดการ ภาครัฐ เกิดความคุ้มค่า คุ่มทุน ประหยัดงบประมาณ มีประสิทธิภาพ เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ ภายใต้ข้อกำหนดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA)

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจ ขอขอบคุณผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

จัดทำโดยนางสาวนิลุบล ศรีทะวงศ์

พนักงานการเงินและบัญชี

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ รายงานวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๒๕๖๓	๒-๓
บทที่ ๓ บทวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด	๔
บทที่ ๔ บทสรุปและการปรับปรุงดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	๕
การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๖-๑๓

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงานและค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ค่าเสื่อม) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ดำเนินการให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมีมาตรฐานเดียวกัน สามารถ ตรวจสอบได้ สอดคล้องกับนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข และตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่จะช่วยยกระดับธรรมาภิบาลในหน่วยงานภาครัฐ อันจะเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน

ดังนั้น สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการดำเนินการตามประกาศของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำแผนจัดซื้อ จัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ตลอดจนการรายงานผลตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง

### ๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA)

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ .ศ.๒๕๖๓ และปรับปรุง กระบวนการ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามมาตรฐานเดียวกัน

### ๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลดปัญหาการทุจริต คอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ มีการปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่องให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน

### ๔. หน่วยงานที่รับผิดชอบ

งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

**บทที่ ๒**  
**รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓**

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ มีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการดังกล่าวด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๘๑ โครงการ รวมเป็นเงินงบประมาณ ๘,๓๘๑,๒๙๓.๐๔ บาท (แปดล้านสามแสนแปดหมื่นหนึ่งพันสองร้อยเก้าสิบสามบาทสี่สตางค์) จึงขอรายงานการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

**๑.รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง**

ตารางที่ ๑ แสดงร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วย:รายการ

จำนวนโครงการ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง							
	ตกลงราคา	สอบราคา	วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีพิเศษ	วิธีกรณีพิเศษ	e-Auction	e-market	e-bidding
๘๐	-	-	๗๕	-	-	-	-	-
	-	-	(๙๓.๗๕)	-	-	-	-	-

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีโครงการรวมทั้งสิ้น จำนวน ๘๐ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๗๕ รายการ นี้จะเป็นเรื่องของการจัดซื้อ จำนวน ๕๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๗ และการจัดจ้าง จำนวน ๒๕ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๗๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

**๒. จำนวนร้อยละงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง**

ตารางที่ ๒ แสดงร้อยละงบประมาณจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วย:บาท

ลำดับ	วิธีจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณ	คิดเป็นร้อยละ
๑.	วิธีเฉพาะเจาะจง	๗,๗๕๕,๗๒๓.๗๒	๑๐๐.๐๐
๒.	วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๐	๐.๐๐
๓.	วิธีสอบราคา	๐	๐.๐๐
		๗,๗๕๕,๗๒๓.๗๒	๑๐๐.๐๐

ตารางที่ ๓ แสดงร้อยละงบประมาณที่ใช้ไปจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

งบประมาณ (บาท)	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง							
	ตกลง ราคา	สอบราคา	วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีพิเศษ	วิธีกรณี พิเศษ	e- Auction	e- market	e- bidding
๘,๐๓๓,๓๔๘.๘๐	-	-	๗,๗๕๕,๗๒๓.๗๒	-	-	-	-	-
	-	-	๙๖.๕๔	-	-	-	-	-

จากตารางจะเห็นว่างบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ เป็นจำนวนเงิน ๘,๐๓๓,๓๔๘.๘๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวนเงินที่ใช้ไป ๗,๗๕๕,๗๒๓.๗๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๕๔ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จะเห็นว่างบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

**๓. จำนวนครั้งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างของวัสดุแต่ละประเภท**

ในการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์พบว่า ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง รวมทั้งหมด ๗๕ ครั้ง

ที่	ประเภทวัสดุ	จำนวนครั้ง	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง		
			วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	วิธีสอบราคา
๑.	ครุภัณฑ์การแพทย์	๔๐	๔๐	๐	๐
๒.	ครุภัณฑ์สำนักงาน	๗	๗	๐	๐
๓.	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๒	๒	๐	๐
๔.	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๑	๑	๐	๐
๕.	งานจ้างเหมา	๒๕	๒๕	๐	๐
		๗๕	๗๕	๐	๐

ในจำนวนนี้พบว่าได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ในการครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๔๐ รายการ ครุภัณฑ์สำนักงาน ๗ รายการ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ๒ รายการ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๑ รายการ และจัดจ้าง จำนวน ๒๕ รายการ รวมเป็นจำนวน ๗๕ รายการ

## บทที่ ๓

### บทวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด

จากผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง มี ประสิทธิภาพโปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลด ปัญหาการทุจริต คอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง สนับสนุนการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ตลอดจนให้ เป็นไปตาม เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) อย่างไรก็ตามพบปัญหาอุปสรรคในการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่สามารถควบคุมได้หรือ งบประมาณการ ใช้จ่ายได้ค่อนข้างยากเนื่องจากต้องจัดซื้อจัดจ้างตามความจำเป็นเฉพาะแต่ละกรณี เช่น การจัดจ้าง เหมาก่อสร้าง เป็นต้น นอกจากนี้ยังพบปัญหากรณีการจัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะ เกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินงานได้ปัญหาบุคลากรขาดความเข้าใจขั้นตอนและกรอบเวลาในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้ง วิธีการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์จึงทำให้มีการดำเนินตามแผนจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและอาจเกิดความ ผิดพลาดได้

สรุปได้ว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ผลการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุข อำเภอเมืองบุรีรัมย์ โดยรวมนั้นเป็นไป ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ที่กำหนดไว้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความคุ้มค่า ประหยัดงบประมาณ และถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง มี ประสิทธิภาพโปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างมาตรฐาน เดียวกัน และประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้

## บทที่ ๔

### บทสรุปและการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ จึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุก รายการและทุกขั้นตอน เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส เป็นธรรม ป้องกันความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานภาครัฐ และการดำเนินการจัดหาพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ดำเนินการจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

การพัฒนากระบวนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ได้พัฒนากระบวนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สรุปได้ดังนี้

๑. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง โดยทุกรายการในการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเปิดเผยข้อมูล ตามระเบียบฯ

๒. ถือปฏิบัติตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แนวทางในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบด้านงานพัสดุ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด โดยจัดทำแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ ซึ่งแนบท้ายเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทในขั้นตอนการรายงานขอซื้อขอจ้าง

#### ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เขต๙ โดยเบิกจ่ายในลักษณะงบค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๘๓ รายการ ได้รับการจัดสรรเป็นเงินทั้งสิ้น ๘,๓๘๑,๒๙๓.๐๔ บาท (แปดล้านสามแสนแปดหมื่นหนึ่งพันสองร้อยเก้าสิบสามบาทสี่สตางค์) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็นเงินทั้งสิ้น ๗,๗๕๕,๗๒๓.๗๒ บาท สามารถประหยัดงบประมาณได้ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๗๗,๖๒๕.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓.๓๑ ของวงเงินงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรจาก สป.สช. เขต๙ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

#### แนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. จัดทำแผน การจัดซื้อจัดจ้างก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อ วางแผน รongรับงาน เร่งด่วน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และสามารถจัดหาได้ทันและดำเนินการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านพัสดุเข้ารับการพัฒนาทักษะความรู้



## การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ วิเคราะห์จากความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง , ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อ หน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๑ ด้านนโยบาย	ไม่มีการกำหนดนโยบาย เพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ ชัดเจน	บุคลากรไม่มีแนวทางในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์	กำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรยึดถือในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีปฏิบัติและมี หนังสือเวียนเพิ่มเติม บ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อการปฏิบัติงาน	ต้องให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างต่อเนื่อง
๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับ ดูแลไม่มีการกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงานพัสดุล่าช้า	กำหนดรูปแบบ แนวทาง ขั้นตอน และหลักเกณฑ์สำหรับ ดำเนินการที่ชัดเจน ให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุทราบ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง และ เป็นธรรม
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออกไปรับการ	ทำให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมาย	ควรจัดหาบุคลากรด้านการ ปฏิบัติงานพัสดุเพิ่ม และส่ง ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม บรรจุ หรือมีการสับเปลี่ยนหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ ที่ถูกต้อง อบรมให้ความรู้

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบต่อ หน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑.๕ ด้านการ ตรวจสอบ ภายใน	หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในโดยตรง และ ไม่มีกลุ่มงาน/งาน ตรวจสอบ ภายใน	เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็น ผู้จัดทำและตรวจสอบ ภายใน ทำให้การ ตรวจสอบไม่สามารถ ตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน และทั่วถึง เป็น ผลให้ การประเมินความ เสี่ยง และการควบคุม ภาพ แวดล้อมการ บริหาร จัดการพัสดุไม่ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน	ควรจัดตั้งกลุ่มงาน/งาน ที่ รับผิดชอบการตรวจ สอบภายใน โดยตรง จะได้ ช่วย ตรวจสอบอีกครั้ง
๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
การกำหนดความ ต้องการ	ในการกำหนดความ ต้องการ ในการจัดทำแผนขอ งบประมาณ หน่วยงานที่ ขอไม่ มีแนวทางกำหนด ความ ต้องการใช้พัสดุ ไม่ ระบุความ ต้องการใช้พัสดุ ที่ชัดเจน	เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ ตรง ตามคุณลักษณะที่ ต้องการใช้ ราคาไม่ เหมาะสม และไม่ทัน ต่อ การใช้งาน	ควรกำหนดนโยบายใน การ กำหนด กฎ ระเบียบ หรือ แนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้ แต่ละหน่วยงานใช้เป็น แนวทาง ในการกำหนด ความต้องการใช้ พักดู
๓. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การวางแผนการ จัดหาพัสดุ	ความล่าช้าในการเสนอ แผน และลงนามอนุมัติ แผนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้หน่วยงานไม่ สามารถดำเนินการ จัดทำ แผนได้ทันตามระยะเวลาที่ กระทรวง กำหนด	มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง ใน การมอบอำนาจเพื่อ ความ คล่องตัวในด้าน การบริหารจัดการ การ จัดทำแผนปฏิบัติ การ จัดซื้อจัดจ้าง
๔. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๔.๑ หน่วยงานที่ ต้องการพัสดุ ไม่มี ความรู้ในการ กำหนด ราคากลาง งานก่อสร้างและ Tor (รายละเอียด คุณ ลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไข ในรายละเอียดของ ตัวพัสดุหรือของ	ทำให้เมื่อประกาศประกวด ราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่น เสนอ ราคา หรือยื่นเสนอ ราคาแต่ไม่ มีผู้ผ่านข้อเสนอ ทางเทคนิค หรือมีการ อุทธรณ์ผลการ พิจารณา	หน่วยงานไม่สามารถ ดำเนินการจัดหาได้ทัน ตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้ ในแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง หรือตาม ระยะเวลาที่ กระทรวง กำหนด ทำให้ การ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างล่าช้า	ควรจัดฝึกอบรมให้ ความรู้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการ จัดทำ ขอบเขตของงาน TOR เกี่ยวกับวิธีการกำหนด ความ ต้องการพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อ หน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
ผลสำเร็จของงาน หรือของตัวผู้ที่จะ เข้าแข่งขันเสนอ ราคาไม่ชัดเจน			
๔.๒ การจัดซื้อจัด จ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะ เกิด ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมาย ใหม่ได้	อาจเกิดข้อทักท้วงที่มา จากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง.หรือตรวจสอบ ภายในกระทรวง	เนื่องจากการจัดซื้อจัด จ้างตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มี ระเบียบกำหนดวิธี ปฏิบัติและระยะเวลา ควรให้ ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน จะได้มีการวางแผนการ ทำงาน
๕. ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็น คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ ขาดความรู้ความ เข้าใจ ความ ชำนาญและ ทักษะที่ดีเกี่ยวกับการ ตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับพัสดุ ไม่ เป็นไปตามสัญญา หรือ ข้อกำหนด	ควรมีการฝึกอบรมให้ ความรู้ เฉพาะด้านและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง แก่ เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ เป็น เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับ พักดู
๖. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
พัสดุเกิดการสูญหาย/ เสียหาย	ไม่ มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ ปลอดภัย ไม่มีผู้ ควบคุมดูแล พักดู	หน่วยงานต้องสูญเสีย ด้านทุนการชดเชย ความสูญหาย ความ เสียหายที่เกิดขึ้นกับ พักดูที่จัดเก็บ	จัดทำสถานที่เก็บพัสดุที่มี ลักษณะมิดชิดจัดให้มี เจ้าหน้าที่ ควบคุมห้อง พักดู โดยให้มีการ ขอ อนุญาตเปิดห้องเก็บพัสดุ ทุก ครั้งที่มีการขอใช้ห้อง พักดู

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อ หน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๗. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
ความเสี่ยงที่มีอยู่ เสื่อมสภาพ หมด ความจำเป็นใน การ ใช้งานเป็น จำนวน มาก	ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	พัสดुकงเหลือทั้งหมด ความจำเป็นจำนวน มาก	ความเป็นจริงหรือ ข้อเท็จจริงที่ คณะกรรมการได้ทำการ ตรวจสอบประจำปีและ ถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ เพื่อให้การ เก็บ รักษาพัสดุน้อยที่สุด และ เพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกิน ความ จำเป็นและล้ำสมัย เป็นการ ประหยัด งบประมาณของ หน่วยงานในอนาคต

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโดยให้ระดับคะแนนตามเกณฑ์ดังนี้

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



การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงาน พัสดุ	- เพื่อให้การดำเนินงานด้าน พัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใส ตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ ทางราชการ	๑.๑ ด้านนโยบาย	- ให้มีการกำหนดนโยบาย เพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	๒	๒	๔	ต่ำมาก	๖
		๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติม บ่อยครั้ง	๓	๕	๑๕	สูง	๒
		๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ผู้บริหารที่ควบคุม กักตุนแล้วไม่มี การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน หน้าที่	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
		๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	- มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออกไปรับ การบรรจุหรือสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่	๔	๕	๒๐	สูง	๑
		๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน	- หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในโดยตรง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๒. ด้านการจัดการพัสดุ		๒.๑ การกำหนดความต้องการ	- หน่วยงานที่ขอพัสดุไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและ ไม่ระบุความต้องการที่ชัดเจน	๓	๔	๑๒	ปานกลาง	๓
๓. ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ	- การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า	๓	๓	๙	ปานกลาง	๖
๔. ด้านการดำเนินการ จัดหาพัสดุ		๔.๑ หน่วยงานที่ ต้องการพัสดุไม่มี ความรู้ในการกำหนด TOR ๔.๒ การจัดซื้อจัด จ้าง ที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	- ไม่มีผู้เสนอราคาหรือยื่นเสนอ ราคา แต่ไม่ผ่านข้อเสนอทางเทคนิค หรือมี การอุทธรณ์ผล การพิจารณา - เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัด จ้าง	๔	๓	๑๒	ปานกลาง	๓
				๓	๓	๙	ปานกลาง	๔
๕. ด้านการตรวจรับพัสดุ		๕.๑ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรือข้อกำหนด	-บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความ เข้าใจ ความชำนาญทักษะที่ดีใน การตรวจรับพัสดุ	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	การประเมินความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๖.ด้านการควบคุมพัสดุ		๖.๑ พักตร์มีการสูญหาย/เสียหาย	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย และไม่มีการควบคุม ก ากับดูแล	๒	๓	๖	ต่ำ	๕
๗. ด้านการจำหน่าย พัสดุ		๗.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ , ผู้ใช้งาน ขาดความรู้ความเข้าใจ เมื่อ พัสดุชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุ เพื่อทำการจำหน่าย	๓	๓	๙	ปานกลาง	๔



**ขั้นตอนที่ ๓ การรายงานผล การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูงต่ำตั้งแต่คะแนน ๑๕ คะแนน  
จำนวน ๒ ด้าน**

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ มีความเสี่ยงสูง  
ดังนี้

๑. ด้านปัจจัยเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีการแบ่งย่อย (พนักงานราชการ/ลูกจ้างเหมา/ลูกจ้างเงินบำรุง)  
เนื่องจากลาออกเพื่อไปรับการบรรจุเป็นข้าราชการ หรือสับเปลี่ยนงาน จึงทำให้งานขาดความต่อเนื่องและ เจ้าหน้าที่  
ต้องเริ่มต้นกระบวนการสอนเจ้าหน้าที่ใหม่อีก ทำให้เป็นภาระเพิ่มขึ้น

แนวทางแก้ไข – ให้องค์กรจัดระบบจูงใจให้พนักงานมีความรักองค์กร , จัดสวัสดิการที่ดี และ  
เหมาะสม

๒. ด้านระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีปฏิบัติบ่อยครั้ง/การเปลี่ยนแปลงคำสั่ง มอบหมาย  
อำนาจ การจัดหาต่างๆ ของผู้บริหารทำให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุต้องปรับตัวตามการ เปลี่ยนแปลงและมีความ  
เสี่ยงที่จะทำให้เกิดข้อผิดพลาด

แนวทางแก้ไข – ผู้รับผิดชอบงานพัสดุต้องหมั่นค้นหาความรู้ใหม่และติดตามความ เปลี่ยนแปลงในทุก  
ด้านให้ทันเวลา

สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่นๆ วิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง – ต่ำ) สามารถ  
ที่จะแก้ไขไปพร้อมๆ กับการปฏิบัติงานปกติได้ ตลอดจนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์ได้ จัดระบบบริหารความ  
เสี่ยงโดยการกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบด้วย

๑) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสใน  
การดำเนินงานของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

๒) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของ  
ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์

๓) ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุข  
อำเภอเมืองบุรีรัมย์

๔) ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้อง กับ  
ผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง

๕) แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

๖) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ว่าด้วยกลไก มาตรการแนวทางการจัดวางระบบ  
ในการดำเนินการ เพื่อส่วนรวม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๗) กำหนดวงกรอบแนวทางเพื่อว่าด้วยความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อให้การจัดซื้อจัด  
จ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองบุรีรัมย์ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีความ โปร่งใส สอดคล้องกับการ  
ตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตามกรอบ จรรยาบรรณ มีคุณธรรม เพื่อให้ การจัดซื้อจัดจ้าง มีความ  
ประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์ต่อหน่วยราชการสูงสุด