

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อ



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ

จังหวัดปัตตานี

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพะลวย จังหวัดปัตตานี ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพะลวย จังหวัดปัตตานี หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจและขอขอบคุณผู้ที่มีส่วนในการดำเนินการ

สารบัญ

	หน้า
การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
ปัญหาและอุปสรรค	๑๐
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางแก้ไขปัญหา	๑๐

รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส คุ่มค่าและตรวจสอบได้ รวมทั้งสามารถนำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนนำไปใช้ในการวางแผนและกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างต่อไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายในภาพรวม

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน - โครงการ

- งบประมาณ ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- งบรายจ่ายประจำปี ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบรายจ่ายเพื่อการลงทุน ๐.๐๐ บาท
 - ค่าครุภัณฑ์ ๐.๐๐ บาท
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๐.๐๐ บาท

๑.๒ เบิกจ่ายงบประมาณไปแล้ว (ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖)

- เบิกจ่ายรวม ๕๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- คงเหลือ ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐
- กั้นเงินไว้เบิกจ่ายเหลือในปี (๒๕๖๕) ๐.๐๐ บาท
- ไม่สามารถกั้นไว้เบิกจ่ายได้ (๒๕๖๖) เงินเหลือจ่าย ๐.๐๐ บาท

๒. ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

มีโครงการที่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จำนวน ๒ โครงการ งบประมาณ ๒๔,๑๑๐ บาท
- จัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒ ครั้ง งบประมาณ ๒๔,๑๑๐ บาท

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒ ครั้ง งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒ ครั้ง งบประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

วิธีคัดเลือก -

ประกาศเชิญชวนทั่วไป -

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น จำนวน ๒ โครงการ รวม ๒ ครั้ง จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒ ครั้ง คิด เป็นร้อยละ ๑๐๐ เนื่องด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่ มาก จึงไม่ เข้าเกณฑ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีอื่น มีเฉพาะวิธีเฉพาะเจาะจง เท่านั้น

การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรในการจัดซื้อ จัดจ้างตามแผน	งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อ จัดจ้างตามแผน		ประหยัดงบประมาณ		ผลการดำเนินการจัดซื้อ จ้างตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ตามแผน (โครงการ)	ไม่ตามแผน (โครงการ)
๑.จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	๒๐,๐๐๐.๐๐	๒๐.๐	๐	๐	๑	๐
๒.จัดซื้อวัสดุก่อสร้าง	๔,๑๑๐.๐๐	๘.๒๒	๐	๐	๑	๐
๔.ค่าสาธารณูปโภค	๒๕,๘๘๙.๙๔	๕๑.๗๗	๐		๑	๐

หมายเหตุ คงเหลือ ๐.๐๖ บาท

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท โดยใช้ งบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๕๐,๐๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๐ เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ ได้รับจัดสรรเฉพาะงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่มีงบประมาณสำหรับลงทุนเพื่อซื้อ ที่ดินสิ่งก่อสร้าง หรือ ครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ จึงใช้การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จึงไม่สามารถคำนวณการ ประหยัดงบประมาณ ได้ ทั้งนี้ มีโครงการสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี จำนวน ๒ โครงการ และไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี จำนวน ๐ โครงการ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตาม แผนปฏิบัติการราชการประจำปี ๒๕๖๖ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ จำนวน ๒ โครงการ ภายใน งบประมาณ ๕๐,๐๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ สามารถประหยัดงบประมาณได้ จำนวน ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐

โดยสามารถจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๒ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐ เนื่องด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่มาก จึงไม่เข้าเกณฑ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีอื่น มีเฉพาะวิธีเฉพาะเจาะจง เท่านั้น และไม่มียกงบประมาณสำหรับลงทุนเพื่อซื้อที่ดินสิ่งก่อสร้าง หรือครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ จึงไม่สามารถคำนวณการประหยัดงบประมาณได้

ทั้งนี้ จากรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวข้างต้น พบว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ครบถ้วนทุกโครงการ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่สามารถเข้าถึงบริษัท/ผู้รับจ้างหรือผู้ที่สนใจได้รับรู้หรือรับทราบได้อย่างทั่วถึง ครอบคลุม และกว้างขวาง เพื่อเข้าร่วมแข่งขันด้านการเสนอราคา ทำให้เกิดการแข่งขันและการเสนอสินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามหลักเกณฑ์/คุณลักษณะเฉพาะ หรือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีราคาที่เหมาะสมและเป็นธรรม

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง





ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑ ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ประมาณการไว้ ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพ้อ อันอาจจะเกิดการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลางเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแล
	ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่
	ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพ้อ ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพ้อ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่				

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

จากนั้นนำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ที่มีความเสี่ยงสถานะระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการค้นหาความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ได้จาก

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น 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 มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานผู้กำกับดูแล ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มีค่า อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง จัดซื้อจัดจ้างของสำนักงาน สาธารณสุขอำเภอกะพ้อ	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดหาพัสดุ			
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง			
๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๑	๒	๒
๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่	๑	๒	๒

จากนั้น นำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง/ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
ตามข้อ ๓.๑ และข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒
ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST ๓ ๒	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ๑
กระบวนการจัดหาพัสดุ		
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง		
๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	๑
๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	-	๑
๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานของ สาธารณสุขอำเภอกะพ้อ	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหน่วยงานกำกับดูแล	X	-	-
ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม	X	-	-
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย	X	-	-
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	-	-

ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพ การจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีการจ่ายเงินเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางจัดการไม่ได้ครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มมีรายจ่าย มีผลกระทบกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุข อำเภอกะป้อ

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ	ดี	๒		

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ

มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ	๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง แสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ

กิจกรรม	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการการจัดซื้อจัด ของ สำนักงานสาธารณสุข อำเภอกะพ้อ	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	-
	๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	✓	-	-
	๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ในตำแหน่งหน้าที่	✓	-	-

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ
กะพ้อ จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยก
สถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถ ยอมรับ
ได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ
นั้น ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวัง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/
กิจกรรม เพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม
กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ	๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อเรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

สรุปดังนี้ว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ไม่มีการทุจริต หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและหรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้กรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงงานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงระดับการยอมรับได้ หากแต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้ออย่างต่อเนื่อง

ประเด็นดังกล่าวนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ได้จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบด้วย

๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของ หน่วยงาน ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โดยที่กิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีมาตรฐานการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

ปฏิบัติตามตามกรอบจรรยาบรรณ มีความชอบธรรมตามหลักระบบคุณธรรม ตลอดจนลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความประหยัด มีความคุ้มค่าและสมประโยชน์ต่อหน่วยงานอย่างสูงสุด

ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑. การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการ ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน ทำให้เกิดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีระยะเวลาดำเนินการอย่างจำกัดหรือเร่งด่วน อาจเกิดปัญหาในขั้นตอนการตรวจสอบได้

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจหรือความเชี่ยวชาญในการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ เช่น ไม่สามารถกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ หรือ TOR ได้ทันตามกำหนดระยะเวลา หรือกำหนดคลาดเคลื่อนไปจากเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของโครงการเป็นต้น ทำให้หน่วยงานต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดต่างๆ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๓. การจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการไม่มีผู้ยื่นเสนอราคาหรือไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ ทำให้ต้องเริ่มต้นกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ หรือต้องยกเลิกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไปและดำเนินการด้วยวิธีอื่นแทน ทำให้สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง/พัฒนา

๑. ควรมีการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนหรือกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องและเป็นการพัฒนาทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. ควรมีการให้ความรู้ สร้างวัฒนธรรม และค่านิยมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานเกิดความตระหนักและให้ความสำคัญกับปัญหาดังกล่าว รวมทั้งรับทราบถึงความผิดและโทษของการทุจริต

๓. กำหนดแนวทางหรือมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันปัญหาการรับสินบนหรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจกำหนดในรู้ แบบของคณะกรรมการ/คณะทำงาน หรือกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติหรือมาตรการหรือข้อบังคับเพื่อตรวจสอบ ทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งกำหนดมาตรการลงโทษต่างๆ อย่างชัดเจน