

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ

จังหวัดปัตตานี



คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพ้อ จังหวัดปัตตานี ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพ้อ จังหวัดปัตตานี หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจและขอขอบคุณผู้ที่มีส่วนในการดำเนินการ

สารบัญ

	หน้า
การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๒
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
ปัญหาและอุปสรรค	๑๐
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางแก้ไขปัญหา	๑๐

รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะป้อ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส คุ่มค่าและตรวจสอบได้ รวมทั้งสามารถนำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนนำไปใช้ในการวางแผนและกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างต่อไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายในภาพรวม

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน - โครงการ

- งบประมาณ ๓๗,๕๐๐.๐๐ บาท
- งบรายจ่ายประจำปี ๓๗,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบรายจ่ายเพื่อการลงทุน ๐.๐๐ บาท
 - ค่าครุภัณฑ์ ๐.๐๐ บาท
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๐.๐๐ บาท

๑.๒ เบิกจ่ายงบประมาณไปแล้ว (ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗)

- เบิกจ่ายรวม ๓๗,๕๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- คงเหลือ ๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐
- กั้นเงินไว้เบิกจ่ายเหลือในปี (๒๕๖๘) ๐.๐๐ บาท
- ไม่สามารถกั้นไว้เบิกจ่ายได้ (๒๕๖๘) เงินเหลือจ่าย ๐.๐๐ บาท

๒. ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

มีโครงการที่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จำนวน - โครงการ งบประมาณ ๐.๐๐ บาท
- จัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓ ครั้ง งบประมาณ ๓๗,๕๐๐ บาท

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓ ครั้ง งบประมาณ ๓๗,๕๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓ ครั้ง งบประมาณ ๓๗,๕๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

วิธีคัดเลือก -

ประกาศเชิญชวนทั่วไป -

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น จำนวน - โครงการรวม - ครั้ง จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓ ครั้ง คิด เป็นร้อยละ ๑๐๐ เนื่องด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ เป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่ มาก จึงไม่เข้าเกณฑ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีอื่น มีเฉพาะวิธีเฉพาะเจาะจง เท่านั้น

การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผน	งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างตามแผน		ประหยัดงบประมาณ		ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ตามแผน (โครงการ)	ไม่ตามแผน (โครงการ)
๑.จัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว	๗,๕๐๐.๐๐	๒๐.๐๐	๐	๐	๑	๐
๒.จัดซื้อวัสดุสำนักงาน	๑๐,๐๐๐.๐๐	๒๖.๖๖	๐	๐	๑	๐
๓.จัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว	๒๐,๐๐๐.๐๐	๕๓.๓๓	๐	๐	๑	๐

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ มีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๗ รวมทั้งสิ้นจำนวน ๓๗,๕๐๐ บาท โดยใช้งบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓๗,๕๐๐บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเฉพาะงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่มีงบประมาณสำหรับลงทุนเพื่อซื้อ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง หรือครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ จึงใช้การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จึงไม่สามารถคำนวณการประหยัดงบประมาณได้ ทั้งนี้ มีโครงการสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี จำนวน ๐ โครงการ และไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี จำนวน ๐ โครงการ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณตาม แผนปฏิบัติการราชการประจำปี ๒๕๖๗ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ จำนวน ๓ รายการ ภายใน วงเงินงบประมาณ ๓๗,๕๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

โดยสามารถจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนสูงสุด ได้แก่ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๓ 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 อันอาจเกิดการทุจริต 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 ไม่ ดำเนินการไม่ได้ 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 ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่	๑ ๑ ๑	๒ ๒ ๒	๒ 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 ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่	- - -	๑ ๑ 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 องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน 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
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ	๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อเรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส ๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

สรุปได้ว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอกะพ้อ ไม่มีการทุจริต หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและ หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น 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 ปฏิบัติตนตามกรอบจรรยาบรรณ 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 ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง/พัฒนา

๑. ควรมีการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนหรือกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องและเป็นการพัฒนาทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. ควรมีการให้ความรู้ สร้างวัฒนธรรม และค่านิยมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุของหน่วยงานเกิดความตระหนักและให้ความสำคัญกับปัญหาดังกล่าว รวมทั้งรับทราบถึงความผิดและโทษของการทุจริต

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