

รายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง
จังหวัดพะเยา
โทร ๐ ๕๔๔๖ ๕๐๗๐

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการ โดยกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง เพื่อให้เป็นตามเกณฑ์มาตรฐานการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จใน ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริต คอรัปชั่น และเป็นข้อมูลในการวางแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยังบประมาณ แนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของ การจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง หวังเป็นอย่างยิ่ง ว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่ หน่วยงานและผู้สนใจ ขอขอบคุณทุกกลุ่มงาน และผู้มีส่วนร่วมในการสรุปรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อ จัดจ้างครั้งนี้

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง
๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๔
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๑
บทที่ ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘	๑๓

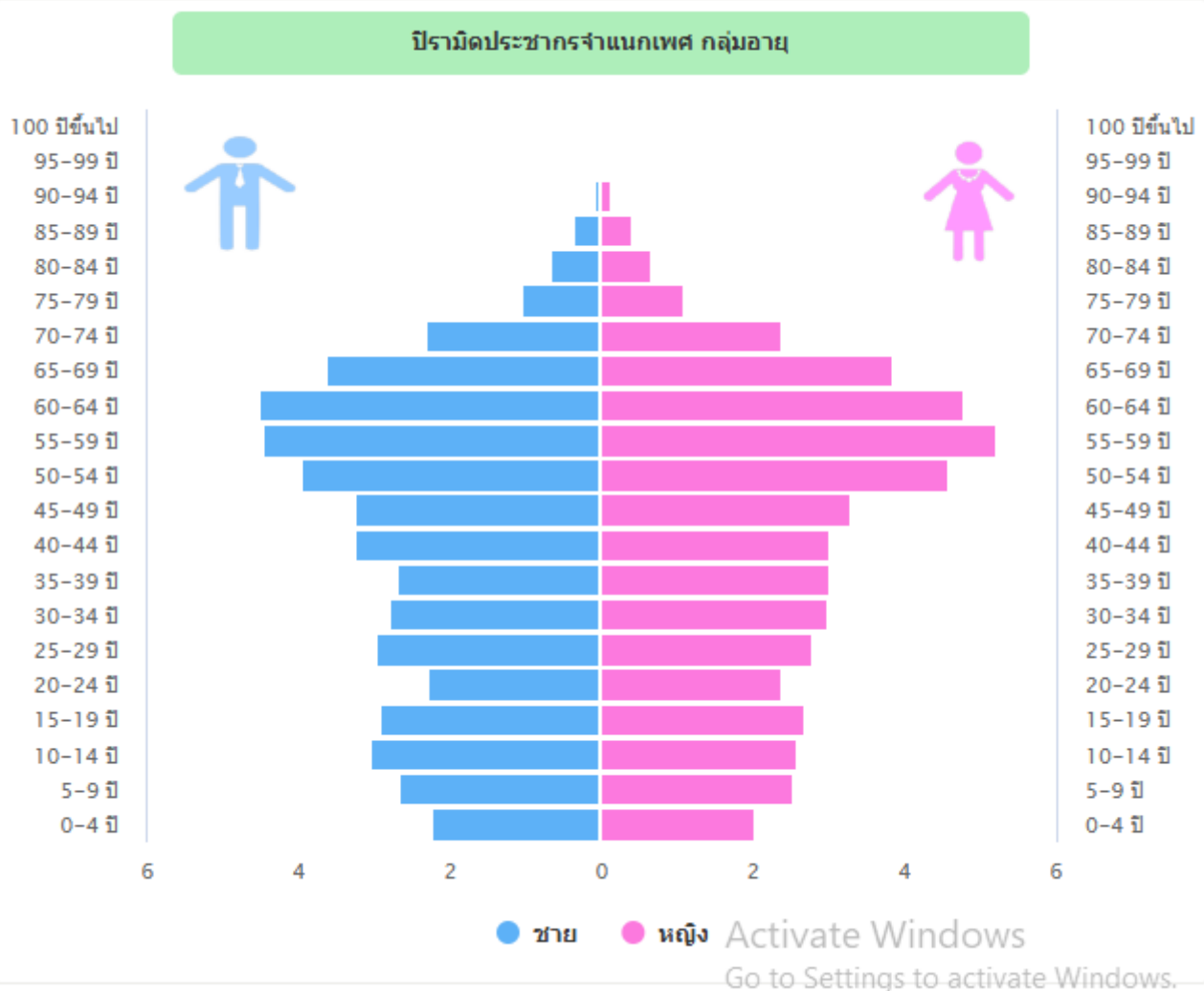
๑.๒ ข้อมูลประชากร

ลักษณะประชากรอำเภอภูซาง

อำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา มีประชากรทั้งหมด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จำนวน ๒๗,๓๒๘ คน เพศชาย จำนวน ๑๓,๓๙๙ คน เพศหญิง ๑๓,๙๒๙ คน อัตราส่วนเพศชาย:เพศหญิง เท่ากับ ๑:๑.๐๓

ตารางที่ ๑ จำนวนครัวเรือน หมู่บ้าน ตำบล รพ.สต./ศูนย์บริการสาธารณสุข

อำเภอ	จำนวน						
	รพ.สต.	สสข.	หลังคาเรือน	หมู่บ้าน/ชุมชน	ตำบล	อบต.	เทศบาล
ภูซาง	๗	๐	๑๒,๖๙๗	๕๙	๕	๔	๑



๑.๓ ข้อมูลทรัพยากรด้านสาธารณสุข

อำเภอภูซาง มีสถานบริการสาธารณสุขดังนี้

๑. โรงพยาบาลชุมชน	จำนวน	๑	แห่ง
๒. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	จำนวน	๗	แห่ง
๓. สถานบริการสาธารณสุขชุมชน	จำนวน	๐	แห่ง
๔. สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ	จำนวน	๑	แห่ง

ตารางที่ ๒ บุคลากรทางการแพทย์และสาธารณสุขปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ประเภทบุคลากร	จำนวนบุคลากร (คน)	สัดส่วน ต่อประชากร
นักวิชาการสาธารณสุข	๑๖	๑ : ๑,๖๕๘
เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน	๗	๑ : ๓,๗๙๑
เจ้าพนักงานทันตสาธารณสุข	๒	๑ : ๑๓,๒๖๘
พยาบาลวิชาชีพ	๑๘	๑ : ๑,๓๙๗
แพทย์แผนไทย	๒	๑ : ๑๓,๒๖๘
รวม	๔๕	

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างโดยใช้แนวทางและหลักเกณฑ์ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ ที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขต

ของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

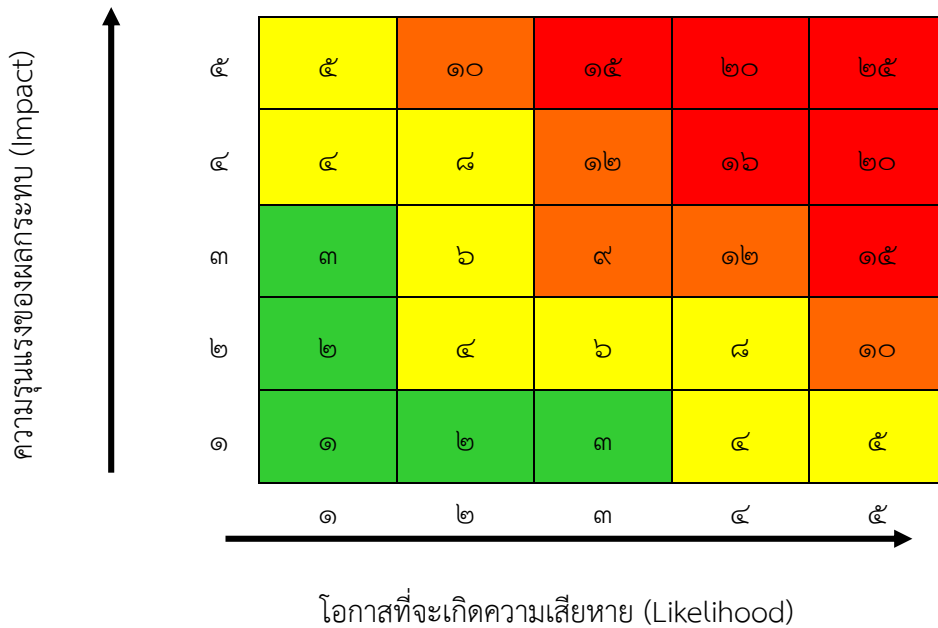
$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่ที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง ■
เสี่ยงสูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม ■
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง ■
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว ■

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



บทที่ ๓

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นข้อมูลในการวางแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัด ในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา มีขั้นตอน ระเบียบวิธีการดำเนินงานด้านพัสดุสอดคล้องกับระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ตามขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑.๑ งบลงทุน

ขั้นตอนการปฏิบัติ

- หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา มีการสำรวจความต้องการตามความจำเป็น
- กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา รวบรวม เสนอสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย เห็นชอบและเสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

การประเมินผลการควบคุม

- การจัดทำแผนการจัดทำงบลงทุนกลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา ได้มีการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุทุกขั้นตอน
- ระดับจังหวัดพะเยา แจ้งให้หน่วยงานกลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา จัดทำแผนในเวลาจำกัด

ความเสี่ยงที่มีอยู่

- การจัดทำแผนในเวลาจำกัด กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภออุทุมพรพิสัย อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดพะเยา มีความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาด และไม่ครอบคลุมต่อความต้องการของหน่วยงาน

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

- ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณงบลงทุน

๑.๒ งบดำเนินการ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๕ โครงการ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ วงเงินที่ได้รับการจัดสรร ๓๖,๓๐๐บาท (สามหมื่นหกพันสามร้อยบาทถ้วน)

กระบวนการจัดทำแผนงบดำเนินการ

ขั้นตอนการปฏิบัติ

- หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง อำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา มีการสำรวจความต้องการตามความจำเป็น
- กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง อำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา รวบรวม เสนอสาธารณสุขอำเภอภูซาง เห็นชอบและเสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

การประเมินผลการควบคุม

- การจัดทำแผนการจัดทำงบดำเนินการได้มีการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุทุกขั้นตอน
- ระดับจังหวัดแจ้งให้หน่วยงาน จัดทำแผนงาน/โครงการตามที่ได้รับจัดสรร

ความเสี่ยงที่มีอยู่

- การจัดทำแผนในเวลาที่ย่ำแย่ มีผลความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดและไม่ครอบคลุมต่อความต้องการของหน่วยงาน

๑.๒.๑ โครงการได้รับการสนับสนุนงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ได้รับงบประมาณสนับสนุนโครงการตามภารกิจพื้นฐานจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา เป็นเงิน ๓๖,๓๐๐ บาท ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง และสำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการดังกล่าวเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงโครงการที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘

ลำดับ	ชื่อโครงการ	งบประมาณตาม ได้รับการสนับสนุน	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละที่ เบิกจ่าย
๑.	โครงการสนับสนุนดำเนินงานตามภารกิจพื้นฐาน	๑๒,๕๐๐	๓๐,๑๐๔	๑๐๐
๒.	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ (พชอ.)	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐	๑๐๐
๓	โครงการควบคุมโรคหนองพยาธิ	๕,๒๐๐	๕,๒๐๐	๑๐๐

ลำดับ	ชื่อโครงการ	งบประมาณตาม ได้รับการสนับสนุน	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละที่ เบิกจ่าย
๔	โครงการขับเคลื่อนการบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ป่วยยาเสพติด	๑๕,๐๐๐	๑๕,๐๐๐	๑๐๐
๕	โครงการคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพจังหวัดพะเยา	๓,๖๐๐	๓,๖๐๐	๑๐๐
	รวม	๓๖,๓๐๐	๓๖,๓๐๐	๑๐๐

จากตารางที่ ๑ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในโครงการสนับสนุนดำเนินการตามภารกิจพื้นฐานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา จำนวน ๕ กิจกรรม รวมเป็นเงิน ๓๖,๓๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๓๖,๓๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๑.๒.๒ ร้อยละของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๒ แสดงร้อยละของโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕(โครงการ)	ร้อยละ
๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๐	๐
๒. วิธีคัดเลือก	๐	๐
๓. วิธีเฉพาะเจาะจง	๕	๑๐๐
รวม	๕	๑๐๐

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง อำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวนทั้งสิ้น ๕ โครงการ พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุดคือ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๕ โครงการ (กิจกรรม) คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๑.๒.๓ ร้อยละของงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๓ แสดงร้อยละของงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้ว เสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘(บาท)	ร้อยละ
๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	๐	๐
๒. วิธีคัดเลือก	๐	๐
๓. วิธีเฉพาะเจาะจง	๓๖,๓๐๐	๑๐๐
รวม	๓๖,๓๐๐	๑๐๐

จากตารางจะเห็นว่างบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ๓๖,๓๐๐บาท (สามหมื่นหกพันสามร้อยบาทถ้วน)

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางที่ ๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง

เรื่อง	โอกาสที่จะเกิด	ความรุนแรง	ผลการวิเคราะห์	ระดับความเสี่ยง
การจัดทำแผน	๔	๓	๑๒	เสี่ยงสูง
กำหนดคุณลักษณะ/ราคา กลาง	๓	๓	๙	เสี่ยงสูง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๔	๑๖	เสี่ยงสูงมาก
การตรวจรับ	๔	๔	๑๖	เสี่ยงสูงมาก
การควบคุมงาน	๔	๓	๑๒	เสี่ยงสูง
การจัดเก็บและ ลงทะเบียน	๓	๓	๙	เสี่ยงสูง
การจำหน่าย	๓	๓	๙	เสี่ยงสูง

เนื่องจากมีข้อจำกัดในการดำเนินงาน ดังนี้

๑. บุคลากร เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้าง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ระเบียบวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง ไม่ได้รับการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ และมีเจ้าหน้าที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีงานประจำ มีภาระงานที่หลากหลาย ไม่ค่อยมีเวลาในการดำเนินงานด้านพัสดุ ได้อย่างมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๓. หน่วยงานที่ต้องการพัสดุ ไม่มีความรู้ในการกำหนดสเปค คุณสมบัติเงื่อนไข รายละเอียดของพัสดุ แนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง จำนวนผู้เข้าร่วมแข่งขันเสนอราคามีน้อย ทำให้ไม่สามารถเลือกได้

สรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา

วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการหรือกิจกรรมควบคุม ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.ด้านนโยบาย	ผู้บริหารไม่มีนโยบายเพื่อให้บุคลากรยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์	บุคลากรไม่มีแนวทางยึดถือในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์	กำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรยึดถือการปฏิบัติงาน
๒.ด้านระเบียบกฎหมาย	ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อการปฏิบัติงาน	ควรให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้
๓.ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ขั้นตอนการบริหารจัดการตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้เกิดการบริหารงานพัสดุมี	กำหนดรูปแบบ แนวทางขั้นตอนและหลักเกณฑ์สำหรับดำเนินการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน ให้กับ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
	และการบริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบ กระทรวงการคลังฯและมติ กรม.กฎหมายมีขั้นตอน มากมาย	ความล่าช้า	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุทราบ เพื่อลดขั้นตอน การปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง และ เป็นธรรม
๔.ด้าน เจ้าหน้าที่	มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานเนื่องจาก ลาออกปฏิบัติงานที่อื่นและ สรรหาบุคลากรมีความล่าช้า มาก	ทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความรู้ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุที่ถูกต้อง	ควรจัดหาบุคลากรด้านการปฏิบัติงานพัสดุ ทดแทนอย่างรวดเร็วและส่งอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพให้มีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน
๕.ด้านการ ตรวจสอบ ภายใน	หน่วยงานมีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในแต่ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง เชี่ยวชาญและไม่มีความรู้ เรื่องการตรวจสอบภายใน	ทำให้การตรวจสอบไม่ สามารถตรวจสอบได้ ทุกขั้นตอนและทั่วถึง ทุกหน่วยงานเป็นผล ให้เกิดการประเมิน ความเสี่ยงและการ ควบคุมสภาพการ บริหารจัดการพัสดุไม่ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน	ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบที่มีความชำนาญ ในการตรวจสอบทุกขั้นตอน
ปัญหาด้านการจัดการพัสดุ			
การกำหนด ความต้องการ พัสดุ	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ อำเภอภูซาง ไม่มีการกำหนด นโยบายในการกำหนด กฎระเบียบหรือแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อใช้เป็น แนวทางการกำหนดความ ต้องการใช้พัสดุ ไม่ระบุความ ต้องการใช้พัสดุที่ชัดเจน	เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ ตรงตามคุณลักษณะที่ ต้องการใช้ราคาไม่ เหมาะสมและไม่ทัน ต่อการใช้งาน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ อำเภอภูซาง ควร กำหนดนโยบายในการกำหนดกฎระเบียบหรือ แนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้แต่ละกลุ่ม/ฝ่ายใช้ เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ
ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การวางแผน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ	ทำให้เกิดปัญหาในการ	ควรดำเนินการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนการ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
การจัดหาพัสดุ	อำเภอภูซาง มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	จัดหาพัสดุและการเบิกจ่ายเงินเป็นช่วงๆ	จัดหาพัสดุโดยเคร่งครัด
ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๑.ขั้นตอนการดำเนินการจัดหาพัสดุ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง	ทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงานล่าช้า	กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังอย่างเคร่งครัด
๒.กลุ่ม/ฝ่ายที่ต้องการพัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR (รายละเอียดคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของตัวพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน	ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาหรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดหาได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดในแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือตามระยะเวลาที่กระทรวงกำหนด ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	ควรจัดฝึกอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำขอบเขตของงาน TOR เกี่ยวกับวิธีการกำหนดความต้องการพัสดุ
๓.การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่	อาจเกิดข้อพิพาททั้งที่มาจากหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือตรวจสอบภายในกระทรวง	เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติและระยะเวลาควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานจะได้มีการวางแผนการทำงานที่ชัดเจน

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๔.การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงราคามักจะเป็นการจัดซื้อครุภัณฑ์	สามารถตั้งงบประมาณไว้ในการจัดซื้อเพื่อจะได้ใช้วิธีเฉพาะเจาะจงเพื่อหลีกเลี่ยง E-bidding	ควรรวมวัสดุ/ครุภัณฑ์ในการจัดซื้อในคราวเดียวกัน เพื่อป้องกันการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง
ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
๑.ไม่มีการแจ้งรายการจัดซื้อจัดจ้างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ	เมื่อผู้ค้าหรือผู้รับจ้างส่งมอบสินค้าหรืองานจ้างทำให้ไม่ทราบละเอียดพัสดุที่ตรวจรับ	ทำให้การตรวจรับพัสดุมีความล่าช้า ได้สินค้าหรืองานจ้าง ไม่ตรงตามความต้องการ	ก่อนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งต้องแจ้งรายละเอียดสินค้าหรืองานจ้างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ
๒.ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างและบุคลากรปฏิเสธการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ทำให้การดำเนินงานจัดซื้อล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการใช้พัสดุ	ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้เฉพาะด้านและระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
พัสดุไม่มีการออกเลขทะเบียนครุภัณฑ์และไม่มีทะเบียนคุม	ไม่ทราบที่มาของครุภัณฑ์จัดซื้อเมื่อไหร่อายุการใช้งานจากเงินประเภทไหน การซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ ทำให้ไม่สามารถรู้ได้ว่าคุ้ม หรือไม่คุ้มค่า	หน่วยงานต้องเสียเงิน การซ่อมบำรุงอาจไม่คุ้มค่ากับการซื้อครุภัณฑ์ใหม่	จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทุกประเภทให้ครบถ้วนแหล่งเงินที่จัดซื้อและจัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมครุภัณฑ์และแต่ละประเภท

๓. ปัญหาอุปสรรค หรือข้อจำกัด

- ๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้างในกรณีเร่งด่วน ส่งผลให้เกิดความเสี่ยง เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓.๒ มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ สังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากการโยกย้ายบุคลากร

๔. การประหยัดงบประมาณ

- ๔.๑ การดำเนินการโดยคำนึงถึงความประหยัด คุ่มค่า คุ่มทุน มีมาตรการประหยัดพลังงานในหน่วย (คนไปไฟดับ) มาตรการ ๕ ส. โดยคำนึงทิศทางลม และแสงสว่างภายในอาคาร และการใช้พลังงานทดแทน
- ๔.๒ การลดค่าใช้จ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง โดยการเดินทางไปราชการด้วยกัน
- ๔.๓ การใช้ทรัพยากรในการบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์สูงสุด (การใช้กระดาษรีไซเคิล การลดปริมาณการใช้กระดาษ การใช้ระบบดิจิทัลแทนการใช้กระดาษ)

๕. แนวทางการแก้ไขการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ๕.๑ เสนอผู้บริหารระดับอำเภอ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา การจัดทำแผนงาน/โครงการต้องดำเนินการทันทีที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เนื่องจากขั้นตอนการตรวจสอบแผนงานโครงการในระดับจังหวัดพะเยา ต้องใช้เวลามาก
- ๕.๒ มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา ที่เป็นระบบ เพื่อให้สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผน และสามารถเบิก-จ่าย งบประมาณได้ตามแผนการเบิก - จ่าย งบประมาณรายไตรมาส
- ๕.๓ จัดทำแนวทางปฏิบัติงานประจำหน่วยพัสดุและพัฒนาบุคลากรที่สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา รับผิดชอบในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด
- ๕.๔ กำชับและเน้นย้ำ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอภูซาง จังหวัดพะเยา สั่งการให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ว่าด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม