



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

โรงพยาบาลอุทัยธานี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

โรงพยาบาลอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี
๕๖ ถนนรักการดี อำเภอเมือง จังหวัดอุทัยธานี

โทรศัพท์ ๐๕๖๕๑ ๑๐๘๑

คำนำ

โรงพยาบาลอุทัยธานี ได้ทำการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องรวมถึงการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อพบปัญหาอุปสรรคและต้องปรับปรุงกระบวนการเพื่อประโยชน์ในการวางแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานให้สมประโยชน์ต่อการบริหารจัดการภาครัฐ เกิดความคุ้มค่า คุ่มทุน ประหยัดงบประมาณ มีประสิทธิภาพ เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ ภายใต้ข้อกำหนดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA)

โรงพยาบาลอุทัยธานี หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจ

โรงพยาบาลอุทัยธานี

คำนำ	
บทนำ	๑
รายงานวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างปี ๒๕๖๔	๒
บทวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด	๔
บทสรุปและการปรับปรุงดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ๒๕๖๔	๕
วิเคราะห์ความเสี่ยง	๗
การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๙

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

โรงพยาบาลอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณรายจ่าย(งบลงทุน)และงบค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน(งบค่าเสื่อม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ดำเนินการให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมีมาตรฐานเดียวกัน สามารถตรวจสอบได้ สอดคล้องกับนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข และตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่จะช่วยยกระดับธรรมาภิบาลในหน่วยงานภาครัฐ อันจะเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน

ดังนั้น โรงพยาบาลอุทัยธานี จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และการดำเนินการตามประกาศของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๔๖ ตลอดจนการรายงานผลตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของโรงพยาบาลอุทัยธานี เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ(Integrity and Transparency Assessment-ITA)

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และปรับปรุงกระบวนการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามมาตรฐานเดียวกัน

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ โรงพยาบาลอุทัยธานี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลดปัญหาการทุจริต คอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ มีการปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่องให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน

๔. หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลอุทัยธานี

บทที่ ๒

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โรงพยาบาลอุทัยธานี มีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามรายการดังกล่าวด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงและวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๑,๔๔๙ รายการ รวมเป็นเงินงบประมาณ ๓๗,๓๓๖,๔๐๐ บาท เงินบำรุง ๑๕๓,๒๔๕,๘๓๗.๘๐ บาท ซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ดังนี้

๑.จำนวนประเภทครุภัณฑ์จำแนกตามจำนวนงบประมาณที่ใช้

โรงพยาบาลอุทัยธานีได้จัดสรรงบประมาณจำนวนเงิน ๓๗,๓๓๖,๔๐๐.๐๐ บาท สำหรับจัดซื้อครุภัณฑ์ คิดเป็นร้อยละ ดังนี้ ครุภัณฑ์การแพทย์ ๗๑.๙๐ ครุภัณฑ์ทั่วไป ๖.๗๐ สิ่งก่อสร้าง ๑๔.๔๔

ตารางแสดงร้อยละเงินงบประมาณ ตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ	ประเภท	วงเงิน งบประมาณ.	ราคาที่ได้จัดซื้อได้	ผลต่าง	ประหยัด %	คิดเป็น ร้อยละ
๑	ครุภัณฑ์การแพทย์	๒๗,๓๘๘,๔๐๐.๐๐	๒๖,๘๓๗,๖๐๐.๐๐	๕๕๐,๘๐๐.๐๐	๒.๐๑	๗๑.๙๐
๒	ครุภัณฑ์ทั่วไป	๒,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๒,๔๙๙,๕๒๐.๐๐	๔๘๐.๐๐	๐.๐๒	๖.๗๐
๓	สิ่งก่อสร้าง	๗,๔๔๘,๐๐๐.๐๐	๕,๓๙๐,๔๐๐.๐๐	๒,๐๕๗,๖๐๐.๐๐	-๒๗.๖๓	๑๔.๔๔
	รวมเงิน	๓๗,๓๓๖,๔๐๐.๐๐	๓๔,๗๒๗,๕๒๐.๐๐	๒,๖๐๘,๘๘๐.๐๐	๖.๙๙	๙๓.๐๑

๒.จำนวนร้อยละเงินบำรุงจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

โรงพยาบาลอุทัยธานี ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นเงิน ๕๓,๖๒๑,๒๑๔.๖๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๔.๖๕ จัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e -bidding เป็นเงิน ๙๙,๖๒๔,๖๒๓.๒๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๔๑

ตารางแสดงร้อยละเงินบำรุง ตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	วงเงิน งบประมาณ.	ราคาที่ได้จัดซื้อได้	ผลต่าง	ประหยัด %	คิดเป็น ร้อยละ
๑	วิธีเฉพาะเจาะจง	๕๓,๖๒๑,๒๑๔.๖๒	๕๓,๑๑๒,๒๑๓.๐๐	๕๐๙,๐๐๑.๖๒	๐.๙๔	๓๔.๖๕
๒	วิธี e -bidding	๙๙,๖๒๔,๖๒๓.๒๕	๙๕,๖๔๒,๗๖๔.๙๕	๒,๕๕๔,๘๕๘.๓๐	๒.๕๖	๖๒.๔๑
	รวมเงิน	๑๕๓,๒๔๕,๘๓๗.๘๐	๑๔๘,๕๖๔,๙๗๗.๙๐	๔,๖๘๐,๘๕๙.๙๐	๓.๐๕	๙๖.๐๖

๓.จำนวนครั้งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างของวัสดุและครุภัณฑ์แต่ละประเภท

ในการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของโรงพยาบาลอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงและวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e bidding รวมทั้งหมด ๑,๔๔๙ ครั้งในการนี้พบว่าได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงในวัสดุประเภททั่วไป ๑,๔๐๖ ครั้ง จัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e bidding ๔๕ ครั้ง

แสดงจำนวนครั้งจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและประเภทวัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	ประเภท	จำนวนครั้ง	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	
			วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธี e-bidding
๑	วัสดุสำนักงาน	๒๖๕	๒๖๕	
๒	วัสดุงานบ้านงานครัว	๒๙๕	๒๙๕	
๓	วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๙๕	๑๙๕	
๔	วัสดุไฟฟ้า	๑๖๐	๑๖๐	
๕	วัสดุบริโภค	๑๖๙	๑๖๙	๒
๖	วัสดุยานพาหนะ	๑๖๘	๑๖๘	
๗	วัสดุเชื้อเพลิง	๑๓	๑๓	
๘	วัสดุสนามและสวน	๖๙	๖๙	
๙	วัสดุแต่งกาย	๖๕	๖๕	
๑๐	วัสดุวิทยาศาสตร์	๗	๗	
๑๑	ยา	๗		๗
๑๒	จ้างเหมา	๑๓		๑๓
๑๓	น้ำยาแล็บ	๒		๒
๑๔	วัสดุผ่าตัด	๑๘		๑๘
๑๕	ครุภัณฑ์การแพทย์	๓		๓
	รวม	๑,๔๔๙	๑,๔๐๖	๔๕

บทที่ ๓

บทวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด

จากผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัยธานี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ที่ผ่าน มาได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง มี ประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลดปัญหาการทุจริต คอรัปชั่นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง สนับสนุนการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตลอดจนให้เป็นไปตาม เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA)

อย่างไรก็ตามพบปัญหาอุปสรรคในการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่สามารถควบคุมได้หรือประมาณการ รายจ่ายได้ค่อนข้างยากเนื่องจากต้องจัดซื้อจัดจ้างตามความจำเป็นเฉพาะแต่ละกรณี นอกจากนี้ยังพบปัญหา กรณีการจัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานได้ ปัญหาบุคลากรขาดความเข้าใจขั้นตอนและกรอบเวลาในการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทาง อิเล็กทรอนิกส์จึงทำให้มีการดำเนินตามแผนจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและอาจเกิดความผิดพลาดได้

สรุปได้ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผลการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัยธานี โดยรวม นั้นเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่กำหนดไว้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความ คุ่มค่า ประหยัดงบประมาณและถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลด ปัญหาการทุจริตคอรัปชั่นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมาตรฐานเดียวกัน และประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบ ได้

บทที่ ๔

บทสรุปและการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โรงพยาบาลอุทัยธานี ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใสการเปิดเผยข้อมูลถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ โรงพยาบาลอุทัยธานี จึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการและทุกขั้นตอน เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส เป็นธรรม ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในการบวนการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานภาครัฐและการดำเนินการจัดหาพัสดุของโรงพยาบาลอุทัยธานีดำเนินการจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

การพัฒนากระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้พัฒนากระบวนการงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

๑. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง โดยทุกรายการในการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเปิดเผยข้อมูลตามระเบียบฯ

๒.ถือปฏิบัติตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แนวทางในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบด้านงานพัสดุ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด โดยจัดทำแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ ซึ่งแนบท้ายเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทในขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ

ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๙ รายการ ได้รับจัดสรรเป็นเงินทั้งสิ้น ๓๗,๓๓๖,๔๐๐ บาท ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็นเงินทั้งสิ้น ๓๗,๓๓๖,๔๐๐ บาท สามารถประหยัดงบประมาณได้ เป็นเงินทั้งสิ้น ๒,๖๐๘,๘๘๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๙๙ ของวงเงินงบประมาณที่รับการจัดสรรจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อวางแผนรองรับงานเร่งด่วนเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และสามารถจัดหาได้ทันและดำเนินการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๒.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องข้องงานด้านพัสดุเข้ารับการพัฒนาทักษะความรู้

๓.เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องข้องในการปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบ กฎหมาย คู่มือ แนวทางปฏิบัติใหม่ๆ อยู่เสมอ และเข้ารับการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อความถูกต้องแม่นยำไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๔.ให้ผู้ที่ต้องการใช้พัสดุมีการวางแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายและให้ความสำคัญต่อกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้เกิดความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น

๕.ผู้ที่ต้องการใช้พัสดุต้องกำหนดรายละเอียดของพัสดุที่ต้องการให้ครบถ้วนชัดเจน

๖. จัดกรอบอัตราค่าจ้าง แต่งตั้งบุคลากรให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการพัสดุเพียงพอ เสริมสร้างขวัญ
กำลังใจในการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีผู้เข้ามาปฏิบัติงานพัสดุมากยิ่งขึ้น

๗. สร้างความเข้าใจให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานพัสดุ เพื่อไม่ให้ขาดแคลนเจ้าหน้าที่
ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัยธานี วิเคราะห์จากความเสี่ยงที่มีอยู่
ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการควบคุม ดังนี้

-ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการควบคุม
๑.ด้านสภาพแวดล้อม ทั่วไปในการจัดการ ด้านพัสดุ ๑.๑ระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธี ปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติม บ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อ การปฏิบัติงาน	ต้องให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างต่อเนื่อง
๑.๒การตรวจสอบ ภายใน	หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในโดยตรงและไม่มีกลุ่มงาน/ งานตรวจสอบภายใน	เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้จัดทำ และตรวจสอบภายในทำให้ ตรวจสอบไม่สามารถ ตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน และทั่วถึงเป็นผลให้การ ประเมินความเสี่ยงและ การบริหารพัสดุไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	ควรจัดตั้งกลุ่มงาน/งานที่ รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน โดยตรงจะช่วยตรวจสอบอีกครั้ง
๒.ด้านการจัดหาพัสดุ ๒.๑การกำหนดความ ต้องการ	ในการกำหนดความต้องการใน การจัดหาแผนของงบประมาณ หน่วยงานที่ขอไม่มีแนวทาง กำหนดความต้องการใช้พัสดุไม่ ระบุความต้องการใช้พัสดุชัดเจน	เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ตรง ตามคุณลักษณะที่ต้องการ ใช้ ราคาไม่เหมาะสมไม่ทัน ต่อการใช้งาน	ควรกำหนดนโยบายในการ กำหนด กฎ ระเบียบ หรือ แนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้ แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทาง ในการกำหนดความต้องการ
๓.ด้านการจัดทำแผน จัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑การวางแผนการ จัดหาพัสดุ	ความล่าช้าในการเสนอแผนและ ลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัด จ้าง	ทำให้หน่วยงานไม่สามารถ ดำเนินการจัดทำแผนได้ทัน ตามระยะเวลาที่กระทรวง กำหนด	มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่งในการ มอบอำนาจเพื่อความคล่องตัว ในด้านการบริหารจัดการ
๔.ด้านการดำเนินการ จัดหาพัสดุ ๔.๑การจัดซื้อจัดจ้าง ที่เร่งด่วนกระชั้นชิด	ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้	อาจเกิดข้อทักท้วงที่มาจาก หน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ตรวจสอบภายใน กระทรวง	เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบ พรบ.๖๐มีระเบียบ กำหนดวิธีปฏิบัติและระยะเวลา ควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานจะได้มีการวางแผนใน การทำงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการควบคุม
<p>๕.ด้านการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๕.๑ บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ทำให้การตรวจรับพัสดุไม่ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อกำหนด</p>	<p>ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้เฉพาะด้านและระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>
<p>๖.ด้านการจำหน่าย</p> <p>๖.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก</p>	<p>ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย</p>	<p>พัสดुकงเหลือที่หมดความจำเป็นจำนวนมาก</p>	<p>ความเป็นจริงหรือข้อเท็จจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปีและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบเพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุน้อยที่สุดและเพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกินความจำเป็นและล้ำสมัยเป็นการประหยัดงบประมาณของหน่วยงาน</p>

ขั้นที่ 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.๒๕๖๔
โรงพยาบาลอุทัยธานี

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			ลำดับ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ประเมินความเสี่ยง คะแนน ระดับ	
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไป	- เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใสตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ						
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไป	- เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุมีความถูกต้อง โปร่งใสตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ		- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติ และมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	๓	๕	๑๕	๑
		๑.๒ ด้านการตรวจสอบภายใน					
			- หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง	๓	๓	๙	๓
๒. ด้านการจัดหาพัสดุ		๒.๑ การกำหนดความต้องการ					
			- หน่วยงานที่ขอพัสดุไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและไม่ระบุความต้องการที่ชัดเจน	๓	๒	๖	๔
๓.ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ					
			- การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า	๓	๓	๙	๔
๔.ด้านกรดำเนินการดำเนินการจัดหาพัสดุ		๔.๑ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด					
			- เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙	๒
๕.ด้านกรตรวจสอบรับพัสดุ		๕.๑ การตรวจสอบรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด					
			- บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบรับพัสดุ ความชำนาญทักษะที่ดีในการตรวจสอบรับพัสดุ	๒	๒	๔	๓
๖.ด้านกรจำหน่ายพัสดุ		๖.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการทำงานจำนวนมาก					
			- เจ้าหน้าที่ ผู้ใช้งานขาดความรู้ความเข้าใจ เมื่อพัสดุชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุเพื่อทำการจำหน่าย	๒	๒	๔	๕

การรายงาน การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูง คะแนน ๑๕ คะแนน จำนวน ๑ ด้าน จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า โรงพยาบาลอุทัยธานีมีความเสี่ยงสูง ดังนี้

๑.ด้านระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีปฏิบัติบ่อยครั้ง การเปลี่ยนแปลงคำสั่งหัวหน้าเจ้า ทำให้ การปฏิบัติงานด้านการพัสดุต้องปรับตามการเปลี่ยนแปลงและมีความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดข้อผิดพลาด

แนวทางแก้ไข ผู้รับผิดชอบงานพัสดุต้องติดตามความเปลี่ยนแปลงในทุกด้านให้ทันเวลา

สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่น ๆ วิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง-ต่ำ) สามารถที่จะ แก้ไขไปพร้อม ๆ กับการปฏิบัติงานปกติได้ ตลอดจนโรงพยาบาลอุทัยธานี จัดระบบบริหารความเสี่ยงโดยการ กำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างประกอบด้วย

๑.ประกาศโรงพยาบาลอุทัยธานี เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ โรงพยาบาลอุทัยธานี

๒.ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัยธานี

๓.แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างแลแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.ประกาศโรงพยาบาลอุทัยธานีว่าด้วยกลไก มาตรการแนวทางการจัดวางระบบในการดำเนินการเพื่อ ส่วนรวม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

ทั้งนี้เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลอุทัยธานี มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตนตามกรอบ จรรยาบรรณ มีคุณธรรม เพื่อให้การ จัดซื้อจัดจ้าง มีความประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์ต่อหน่วยราชการสูงสุด