

# รายงานการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้าง



สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

ปีงบประมาณ 2565

# คำนำ

ในแนวทางการตอบแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence Based Integrity and Transparency Assessment : EBIT) ประจำปี ๒๕๖๕ ในส่วนของ MOIT ๑ ได้กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่ผ่านมา (ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕) โดยให้ทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมถึงนำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ มีประสิทธิภาพ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกตามพระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ และมีการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน ช่วยลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของบุคลากร เพื่อเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน นั้น ไม่มีการทุจริตและ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงานประจำ

คณะกรรมการดำเนินงาน  
โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

# สารบัญ

|   | หน้า    |
|---|---------|
| ➤ บทนำ  | ๑       |
| ➤ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน<br>ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ | ๓       |
| ➤ รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง   |         |
| ๓   |         |
| ➤ การวิเคราะห์ความเสี่ยง  |         |
| ๕   |         |
| ➤ วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง                                  |         |
| ๑๒ - ๒๐   |         |
| ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕                                 |         |
| ➤ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ   |         |
| ๒๐  |         |
| ➤ แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง                                       | ๒๐ - ๒๑ |
| ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  |         |

# บทนำ

## ๑. หลักการและเหตุผล

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน และต้องสอดคล้องกับหลักการ คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ และป้องกันปัญหาทุจริต การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริต โดยพระราชกฤษฎีกากว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่ายแต่ละปี รายการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และสัญญาใดๆ ที่มีการอนุมัติให้จัดซื้อจัดจ้างแล้วให้ประชาชนสามารถขอดูหรือตรวจสอบได้ และพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ กำหนดให้หน่วยงานรัฐที่มีหน้าที่ในการจัดหาพัสดุ ต้องเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส เป็นธรรม และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐจึงต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ให้เปิดเผยข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างแล้ว การตรวจสอบความเกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใส โดยหน่วยงานจะต้องกำหนดวิธีการ หรือกระบวนการในการตรวจสอบ เพื่อเป็นการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนตามนัยมาตรา ๑๒๖ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ในแต่ละปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างจะเป็นวิธีการหนึ่งในการสรุปผลการดำเนินการ ว่ามีความคุ้มค่า หรือมีความสามารถในการประหยัดงบประมาณได้มากน้อยเพียงใด ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการทบทวนและวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไปให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

## ๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๒ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และปรับปรุงกระบวนการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าสูงสุด

### ๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ มีหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างจะไม่มี การทุจริต และหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากได้มีการ เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็น ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

๓.๒ มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้าง มีประสิทธิภาพ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการ ตรวจสอบ ลดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๓.๓ ได้พัฒนาและปรับปรุง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

## การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ได้รวบรวมข้อมูลที่ต้องนำมาวิเคราะห์ ประกอบด้วย งบประมาณภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยจำแนกเป็นรายหมวด แสดงให้เห็นว่า ในหมวดที่มีรายการจัดซื้อจัดจ้าง และแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยการวิเคราะห์ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด
๔. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
๕. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

### ๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ได้จัดทำกิจกรรมเฝ้าระวังระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน โดยภาพรวม ดำเนินการตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๔๖ กฎหมาย กฎกระทรวง ระเบียบ ประกาศ หนังสือเวียนและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการแข่งขันที่เป็นธรรม

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในประเด็น

- (๑) งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานโดยจำแนกเป็นรายหมวด
- (๒) รายการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละหมวด
- (๓) เปรียบเทียบสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ
- (๔) ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๕) ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑ งบประมาณภาพรวมของหน่วยงานจำแนกเป็นรายหมวด

ตารางที่ ๑ การจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำแนกหมวด  
งบประมาณ

| หมวด            | งบประมาณ       | ร้อยละ     |
|-----------------|----------------|------------|
| เงินงบประมาณ    | ๑๕๐,๐๐๐        | ๓๑.๙๘      |
| เงินนอกงบประมาณ | ๓๑,๙๐๐๐        | ๖๘.๐๒      |
| <b>รวม</b>      | <b>๔๖๙,๐๐๐</b> | <b>๑๐๐</b> |

๑.๒ เปรียบเทียบสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้  
และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ

ตารางที่ ๒ ร้อยละของการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
แต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง

| ประเภท  | งบประมาณ<br>ที่ตั้งไว้ | เบิกจ่ายจริง   | ร้อยละของการเบิกจ่าย<br>แต่ละประเภท |
|---|------------------------|----------------|-------------------------------------|
| <b>เงินงบประมาณ</b>                                     |                        |                |                                     |
| ๑. ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น                        | ๓๐,๐๐๐                 | ๓๖,๖๑๐         | ๒๔.๔๐                               |
| ๒. ค่าวัสดุสำนักงาน งานบ้านงานครัว วัสดุ<br>คอมพิวเตอร์ | ๔๐,๐๐๐                 | ๓๕,๘๘๐         | ๒๓.๙๒                               |
| ๓. ค่าซ่อมพาหนะ   | ๕,๐๐๐                  | ๓,๓๑๐          | ๒.๒๑                                |
| ๔. ค่าใช้สอย(ติดตามงานในพื้นที่)                        | ๗๕,๐๐๐                 | ๗๔,๒๐๐         | ๔๙.๔๗                               |
| <b>รวม</b>  | <b>๑๕๐,๐๐๐</b>         | <b>๑๕๐,๐๐๐</b> | <b>๑๐๐</b>                          |
| <b>เงินนอกงบประมาณ</b>                                  |                        |                |                                     |
| ๕. ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น                        | ๑๐๐,๐๐๐                | ๑๐๐,๐๐๐        | ๓๑.๓๕                               |
| ๖. ค่าวัสดุสำนักงาน งานบ้านงานครัว วัสดุ<br>คอมพิวเตอร์ | ๔๔,๐๐๐                 | ๔๔,๐๐๐         | ๑๓.๗๙                               |
| ๗. ค่าซ่อมพาหนะ   | ๒๕,๐๐๐                 | ๒๕,๐๐๐         | ๗.๘๔                                |
| ๘. ค่าใช้สอย(ติดตามงานในพื้นที่)                        | ๑๕๐,๐๐๐                | ๑๕๐,๐๐๐        | ๔๗.๐๒                               |
| <b>รวม</b>  | <b>๓๑๙,๐๐๐</b>         | <b>๓๑๙,๐๐๐</b> | <b>๑๐๐</b>                          |

๑.๓ ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๓ ร้อยละของจำนวนรายการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

| วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง   | จำนวนรายการ | ร้อยละ |
|-------------------------|-------------|--------|
| วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป | -           | -      |
| วิธีคัดเลือก            | -           | -      |
| วิธีเฉพาะเจาะจง         | ๑๕๐         | ๑๐๐    |

๑.๔ ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๔ ร้อยละจำนวนงบประมาณที่จัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

| วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง   | งบประมาณ | ร้อยละ |
|-------------------------|----------|--------|
| วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป | -        | -      |
| วิธีคัดเลือก            | -        | -      |
| วิธีเฉพาะเจาะจง         | ๔๖๙,๐๐๐  | ๑๐๐.๐๐ |
| รวม                     | ๔๖๙,๐๐๐  | ๑๐๐.๐๐ |

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง





ทำการระบุความเสี่ยง โดยนำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ในประเภทความเสี่ยงซึ่งเป็น Unknown Factor ดังตารางที่ ๑ ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยงที่เป็น Unknown Factor

| ขั้นตอนการปฏิบัติ   | ระบุรายละเอียดความเสี่ยง |   |
|---|--------------------------|---|
|   | Know Factor              | Unknown Factor  |
| กระบวนการจัดหาพัสดุ<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง<br>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | -                        | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการไว้ล่วงหน้า ปัญหา พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ |



## ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยงเสร็จสิ้น จึงดำเนินการวิเคราะห์สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน อันอาจเกิดการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

| สี  | ระดับความเสี่ยง  |
|---|--|
|    | ความเสี่ยงระดับต่ำ   |
|    | ความเสี่ยงระดับปานกลาง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้                 |
|   | ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ |
|  | ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ                   |

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ตามรายสีไฟจราจร

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ<br>สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน   | เขียว | เหลือง  | ส้ม | แดง |
|---|-------|---|-----|-----|
| กระบวนการจัดหาพัสดุ<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง<br>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ |       |  |     |     |

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

จากนั้นนำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ที่มีความเสี่ยงสถานะระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ ๒ มาทำการค้นหาความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน 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 รวมถึงหน่วยงานผู้กำกับดูแล ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย มีค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>=<br>จำเป็น X รุนแรง |
|--|---|------------------------------------|--|
| กระบวนการจัดหาพัสดุ  |   |                                    |  |
| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง   |   |                                    |  |
| ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง                               | ๑                                       | ๒                                  | ๒  |
| ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง   | ๑                                       | ๒                                  | ๒  |
| ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่                                     | ๑                                       | ๒                                  | ๒  |

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

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ<br>สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน   | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST<br>๓ ๒ | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD<br>๑ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| กระบวนการจัดหาพัสดุ<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง<br>๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง<br>๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ | -<br>-<br>-                           | ๑<br>๑<br>๑                          |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ<br>สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ๑ | ๒ | ๓ |
|---|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแล  | X | - | - |
| ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม   | X | - | - |
| ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย  | X | - | - |
| ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน  | X | - | - |

#### ขั้นตอนที่ ๔ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ และเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนดเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | เกณฑ์คุณภาพการจัดการ  |
|-------|---|
| ดี    | จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีการจ่ายเงินเพิ่ม |
| พอใช้ | จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรยอมรับได้ มีความเข้าใจ                   |
| อ่อน  | จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มมีรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ |

ตารางที่ ๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| กระบวนการที่มีความเสี่ยง                                | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง |                           |                       |
|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
|   |                 | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                              | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ดี              | ๒  |                           |                       |

จากตารางประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒)

#### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีความเสี่ยงระดับต่ำ (๒) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

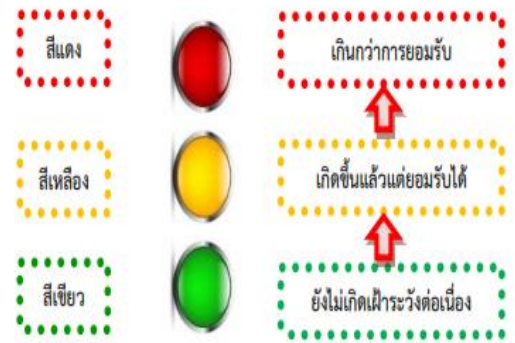
| แผนบริหารความเสี่ยงฯ                                    | มาตรการ  |
|---|--|
| กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ๑. มีการควบคุมกำกับโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ในการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐<br>๒. แนวทางปฏิบัติงานในงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน |

#### ขั้นตอนที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยงดังตารางที่ ๖

| สถานะสี  | ระดับของสถานะความเสี่ยง   |
|----------|---|
| สีเขียว  | ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม   |
| สีเหลือง | เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ นโยบาย ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง <๓ |
| สีแดง    | เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง >๓           |



ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| กิจกรรม  | เหตุการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต                 | สถานะความเสี่ยง          |        |     |
|--|--|--------------------------|--------|-----|
|  |  | เขียว                    | เหลือง | แดง |
| กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | <input type="checkbox"/> | -      | -   |
|  | ๒. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง                         | <input type="checkbox"/> | -      | -   |
|  | ๓. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่       | <input type="checkbox"/> | -      | -   |

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้ และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ ๗ นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน นั้นไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวัง จึงกำหนดมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มเติม ดังตารางที่ ๗

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| กิจกรรม   | มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม  |
|---|---|
| กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน | ๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส<br>๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน |

สรุปได้ว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน โดยเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ไม่มีการทุจริต หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และหรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้กรณีที่พบกับการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าส่วนราชการอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงงานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดยปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงระดับการยอมรับได้ หากแต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน อย่างต่อเนื่อง

ประเด็นดังกล่าวนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ได้จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบด้วย

๑. ออกประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เรื่อง นโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

๒. แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

โดยที่กิจกรรมเฝ้าระวังในระบบบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ปฏิบัติตนตามกรอบจรรยาบรรณ มีความชอบธรรมตามหลักระบบคุณธรรม ตลอดจนลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความประหยัด มีความคุ้มค่าและสมประโยชน์ต่อหน่วยงานอย่างสูงสุด

## การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเอราวัณ วิเคราะห์จาก ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

### ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

| ความเสี่ยงที่มีอยู่                                   | ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง  | ผลกระทบต่อหน่วยงาน   | มาตรการ/กิจกรรมควบคุม  |
|---|--|--|--|
| <b>๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ</b> |  |  |  |
| ๑.๑ ด้านนโยบาย  | นโยบายถ่ายทอดลงไปไม่ถึงพื้นที่ระดับตำบล  | มีแนวทางในการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน   | กำหนดแนวทางเพื่อให้บุคลากรยึดถือในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน   |
| ๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย                                 | มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติตาม พรบ.พัสดุ                                      | ทำให้เกิดความเข้าใจที่แตกต่างกัน   | อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้สำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ   |
| ๑.๓ ด้านขั้นตอนการปฏิบัติงาน                          | การกำหนด Flow ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน                                      | การดำเนินงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง                                    | กำหนด Flow รูปแบบแนวทางขั้นตอนและหลักเกณฑ์สำหรับดำเนินการที่ชัดเจน เป็นแนวทางเดียวกัน  |
| ๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่                                   | มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน   | ความรู้และทักษะของผู้ปฏิบัติงานพัสดุใหม่                                     | การอบรมให้ความรู้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุใหม่/พี่เลี้ยง  |
| ๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน                               | ไม่มีระบบตรวจสอบภายใน ไขว้แต่ละงานของ สสอ. ใช้ระบบประเมินตนเอง                       | หน่วยงานไม่ทราบความเสี่ยงที่แท้จริง  | ให้มีระบบตรวจสอบภายในไขว้แต่ละงานของ สสอ. อย่างสม่ำเสมอ  |
| <b>๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ</b>                      |  |  |  |
| การกำหนดความต้องการ                                   | การกำหนดความต้องการในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเชิงนโยบาย | ได้พัสดุไม่ตรงตามคุณลักษณะที่ต้องการใช้ ราคาไม่เหมาะสม และไม่ทันต่อการใช้งาน | ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ |

| ความเสี่ยงที่มีอยู่   | ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง  | ผลกระทบต่อหน่วยงาน   | มาตรการ/กิจกรรมควบคุม  |
|---|--|--|--|
| <b>๓. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</b>   |  |  |  |
| การวางแผนการจัดหาพัสดุ  | ความล่าช้าในการเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง  | ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำแผนได้ทันตามระยะเวลาที่กระทรวงกำหนด  | ๑. จัดระบบการตรวจสอบแผนในรูปคณะกรรมการ<br>๒. กำหนดระยะเวลาการอนุมัติแผน  |
| <b>๔. ปัญหาการดำเนินการจัดหาพัสดุ</b>   |  |  |  |
| ๔.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุ ไม่มีความรู้ในการกำหนด Tor (รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของตัวพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน | ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา  | หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดหาได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือตามระยะเวลาที่กระทรวงกำหนดทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า | ควรจัดฝึกอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำของเขตของงาน Tor เกี่ยวกับวิธีการกำหนดความต้องการพัสดุ   |
| ๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด   | ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้   | อาจเกิดข้อทักท้วงที่มาจากหน่วยงานภายนอกเช่น สตง. ,ตรวจสอบภายใน ระดับบ สสจ., กระทรวง หรือระดับสูงขึ้นไป   | เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบการกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติและระยะเวลาควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานจะได้มีการวางแผนการทำงาน |
| <b>๕. ปัญหาการตรวจรับพัสดุ</b>  |  |  |  |
| ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ   | บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง | ทำให้การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด  | ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้เฉพาะด้านและระเบียบที่เกี่ยวข้อง แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ   |



| ความเสี่ยงที่มีอยู่                                      | ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง  | ผลกระทบต่อหน่วยงาน   | มาตรการ/กิจกรรมควบคุม  |
|--|--|--|--|
| <b>๖. ปัญหาด้านการควบคุมงาน</b>                          |  |  |  |
| ช่างผู้ควบคุมงาน ที่มาจากหน่วยงานภายนอก                  | บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงาน ที่มาจากหน่วยงานภายนอก ขาดความรู้ความเข้าใจในแบบรูปรายการก่อสร้าง | ทำให้การส่งมอบงานไม่ เป็นไปตามแบบรูปรายการก่อสร้างจึงทำให้มีการแก้ไขให้ตรงตามแบบรูปรายการ ทำให้ระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้าออกไปและไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาในสัญญาจ้าง | ควรทำความเข้าใจแบบรูป รายการ ก่อนทำการก่อสร้าง ให้แก่ช่างผู้ควบคุมงานที่มาจากหน่วยงานภายนอก  |
| <b>๗. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ</b>                        |  |  |  |
| พัสดุเกิดการสูญหาย/เสียหาย                               | ไม่มีผู้ควบคุมดูแลพัสดุ  | หน่วยงานต้องสูญเสียด้านทุนการชดเชยความสูญหาย ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับพัสดุที่จัดเก็บ  | จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมห้องพัสดุ โดยให้มีการขออนุญาตเปิดห้องเก็บพัสดุทุกครั้งที่มีการขอใช้ห้องพัสดุ  |
| <b>๘. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ</b>                       |  |  |  |
| มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก | พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย   | พอไปตรวจพบทำให้มีพัสดुकงเหลือที่หมดความจำเป็นจำนวนมาก  | ให้มีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพความเป็นจริงหรือข้อเท็จจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปีและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุน้อยที่สุดและเพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกิดความจำเป็นและล่าสมัยเป็นการประหยัดงบประมาณของหน่วยงานในอนาคต |

ขั้นตอนที่ ๒ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ

|                           |       |         |
|---------------------------|-------|---------|
| 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 |

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ต่อการดำเนินงาน กระบวนการ)

| ระดับ | ผลกระทบ | คำอธิบาย   |
|-------|---------|--|
| ๕     | สูงมาก  | มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรง มากเช่น หยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน |
| ๔     | สูง     | มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงาน รุนแรงเช่นหยุดดำเนินการมากกว่า ๑ เดือน      |
| ๓     | ปานกลาง | มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน                          |
| ๒     | น้อย    | มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน                                     |
| ๑     | น้อยมาก | ไม่มีผลการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน                                    |

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| ขั้นตอน  | วัตถุประสงค์<br>ขั้นตอน   | ความเสี่ยง                         | ปัจจัยเสี่ยง   | การประเมินความเสี่ยง |         |                 |         | ลำดับ<br>ความเสี่ยง |
|--|---|------------------------------------|--|----------------------|---------|-----------------|---------|---------------------|
|  |   |                                    |  | โอกาส                | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง |         |                     |
|  |   |                                    |  |                      |         | คะแนน           | ระดับ   |                     |
| ๑.ด้าน<br>สภาพแวดล้อมทั่วไป<br>ในการจัดการงาน<br>พัสดุ | - เพื่อให้ การ<br>ดำเนินงาน ด้าน<br>พัสดุมีความถูกต้อง<br>โปร่งใส ตาม<br>ระเบียบหลักเกณฑ์<br>ของทางราชการ | ๑.๑ ด้านนโยบาย                     | - ให้มีการกำหนดนโยบาย<br>เพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่<br>ชัดเจน   | ๒                    | ๒       | ๔               | ต่ำมาก  | ๖                   |
|  |   | ๑.๒ ด้านระเบียบ                    | - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธี<br>ปฏิบัติและมีหนังสือเวียน<br>เพิ่มเติมบ่อยครั้ง                            | ๓                    | ๕       | ๑๕              | สูง     | ๒                   |
|  |   | ๑.๓ ด้าน ขั้นตอน การ<br>ปฏิบัติงาน | - ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล<br>ไม่มีการกำหนดขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงานหน้าที่                              | ๒                    | ๓       | ๖               | ต่ำ     | ๕                   |
|  |   | ๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่                | - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากลาออก<br>ไปรับการบรรจุหรือสับเปลี่ยน<br>เจ้าหน้าที่ | ๔                    | ๕       | ๒๐              | สูง     | ๑                   |
|  |   | ๑.๕ ด้านกาตรตรวจสอบภายใน           | - หน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่<br>ตรวจสอบภายในโดยตรง   | ๓                    | ๓       | ๙               | ปานกลาง | ๔                   |

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| ขั้นตอน                             | วัตถุประสงค์<br>ขั้นตอน | ความเสี่ยง  | ปัจจัยเสี่ยง   | การประเมินความเสี่ยง |         |                 |         | ลำดับ<br>ความเสี่ยง |
|-------------------------------------|-------------------------|---|--|----------------------|---------|-----------------|---------|---------------------|
|                                     |                         |   |  | โอกาส                | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง |         |                     |
| ๒. ด้านการจัดหาพัสดุ                |                         | ๒.๑ การกำหนดความต้องการ                                   | - ไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุและไม่ระบุความต้องการที่ชัดเจน                      | ๓                    | ๔       | ๑๒              | ปานกลาง | ๓                   |
| ๓. ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง |                         | ๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ                                | - การเสนอแผนจัดหาพัสดุและการอนุมัติแผนล่าช้า   | ๓                    | ๓       | ๙               | ปานกลาง | ๖                   |
| ๔. ด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ       |                         | ๔.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุ<br>ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR | - ไม่มีผู้เสนอราคาหรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่ผ่านข้อเสนอทางเทคนิคหรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา | ๔                    | ๓       | ๑๒              | ปานกลาง | ๓                   |
|                                     |                         | ๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด                | - เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง  | ๓                    | ๓       | ๙               | ปานกลาง | ๔                   |

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

| ขั้นตอน                    | วัตถุประสงค์<br>ขั้นตอน | ความเสี่ยง  | ปัจจัยเสี่ยง   | การประเมินความเสี่ยง |         |                 |         | ลำดับความ<br>เสี่ยง |
|----------------------------|-------------------------|---|--|----------------------|---------|-----------------|---------|---------------------|
|                            |                         |   |  | โอกาส                | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง |         |                     |
| ๕. ด้านการตรวจรับ<br>พัสดุ |                         | ๕.๑ การตรวจรับพัสดุไม่<br>เป็นไปตามกำหนด  | - บุ ค ล า ก ร ที่ เป็ น<br>คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ<br>ขาดความรู้   | ๓                    | ๓       | ๙               | ปานกลาง | ๔                   |
| ๖. ด้านการควบคุม<br>งาน    |                         | ๖.๑ ช่างควบคุมงานที่มาจาก<br>ภายนอกขาดความรู้ความ<br>เข้าใจในแบบรูปรายการ<br>ก่อสร้าง | - ส่งมอบงานไม่เป็นไปตาม<br>แบบรูปรายการทำให้มีการ<br>แก้ไขแบบรูปรายการและ<br>ระยะเวลาในการก่อสร้าง<br>ล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนด<br>สัญญาจ้าง | ๒                    | ๓       | ๖               | ต่ำ     | ๕                   |
| ๗. ด้านการควบคุม<br>พัสดุ  |                         | ๗.๑ พักสตูดมีการสูญหาย/<br>เสียหาย  | - ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่<br>ปลอดภัยและไม่มีการควบคุม<br>กำกับดูแล พิจารณา   | ๒                    | ๓       | ๖               | ต่ำ     | ๕                   |
| ๘. ด้านการจำหน่าย<br>พัสดุ |                         | ๘.๑ มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมด<br>ความจำเป็นในการทำงาน<br>จำนวนมาก                       | - เจ้าหน้าที่ , ผู้ใช้งาน ขาด<br>ความรู้ ความเข้าใจ เมื่อพัสดุ<br>ชำรุดไม่ส่งคืนให้งานพัสดุเพื่อ<br>ทำการจำหน่าย                           | ๓                    | ๓       | ๙               | ปานกลาง | ๔                   |

**ขั้นตอนที่ ๓ การรายงานผลการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงซึ่งจะมีความเสี่ยงสูงต่ำตั้งแต่ คะแนน ๑๕  
คะแนน จำนวน ๒ ด้าน**

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงจะเห็นว่า สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถินมีความเสี่ยงสูง ดังนี้  
๑. ด้านปัจจัยเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีการแบ่งย่อย (พนักงานราชการ/ลูกจ้างเหมา/ลูกจ้างเงินบำรุง) เนื่องจาก  
ลาออกเพื่อไปรับการบรรจุเป็นข้าราชการ หรือสับเปลี่ยนงาน จึงทำให้งานขาดความต่อเนื่องและเจ้าหน้าที่  
ต้องเริ่มต้นกระบวนการสอนเจ้าหน้าที่ใหม่อีก ทำให้เป็นภาระเพิ่มขึ้น

**แนวทางแก้ไข** – ให้องค์กรจัดระบบจูงใจให้พนักงานมีความรักองค์กร , จัดสวัสดิการที่ดีและ  
เหมาะสม

๒. ด้านระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีปฏิบัติบ่อยครั้ง/การเปลี่ยนแปลงคำสั่งมอบหมายอำนาจ  
การจัดหาต่างๆ ของผู้บริหารทำให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุต้องปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลงและมีความ  
เสี่ยงที่จำทำให้เกิดข้อผิดพลาด

**แนวทางแก้ไข** – ผู้รับผิดชอบงานพัสดุต้องหมั่นค้นหาความรู้ใหม่และติดตามความเปลี่ยนแปลง  
ในทุกด้านให้ทันเวลา

สำหรับประเด็นความเชื่อเรื่องอื่นๆวิเคราะห์แล้วอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ปานกลาง – ต่ำ)  
สามารถที่จะแก้ไขไปพร้อมๆกับการปฏิบัติงานปกติได้ ตลอดจนสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปางได้  
จัดระบบบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง  
ประกอบด้วย

๑) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการ  
ดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน

๒) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของสำนักงาน  
สาธารณสุขอำเภอเถิน

๓) ประกาศว่าด้วยแนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุข  
อำเภอเถิน

๔) ประกาศว่าด้วยแนวทางการบริหารในการตรวจสอบบุคลากรในหน่วยงานถึงความเกี่ยวข้องกับ  
ผู้บริหารงานในการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง

๕) แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้าง

๖) ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ว่าด้วยกลไก มาตรการแนวทางการจัดวางระบบใน  
การดำเนินการเพื่อส่วนรวม ความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้าง

๗) กำหนดวงกรอบแนวทางเพื่อว่าด้วยความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

ทั้งนี้เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน มีมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างมี  
ความโปร่งใส สอดคล้องกับการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติตนตามกรอบ จรรยาบรรณมีคุณธรรม  
เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง มีความประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์ต่อหน่วยราชการสูงสุด

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เสนอปัญหาอุปสรรคและกระบวนการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) การเปลี่ยนแปลงกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ได้มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างจากระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding) ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ เป็น พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งมีผลทำให้ยกเลิกบทบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารพัสดุเดิม ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ขั้นตอนในการดำเนินงานใหม่ ก่อให้เกิดความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าในกระบวนการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลเกาะคา โดยภาพรวม

(๒) การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ได้

(๓) ปัจจัยที่ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน เช่น ราคาพัสดุมีอัตราเพิ่มขึ้น การจัดสรรงบประมาณในรอบแรกไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการบางรายการ/โครงการ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ได้รับพัสดุล่าช้า และไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน

### ๓. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน โดยเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้ตามแผนปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ กับผลของงบประมาณที่ใช้จ่ายจริงในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยภาพรวม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ โดยตั้งงบประมาณไว้ ๔๖๙,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๔๖๙,๐๐๐ บาท คิดเป็น ๑๐๐ %

### ๔. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน นำเสนอข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อกำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน จัดทำกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันการทุจริต และส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นหน่วยงานคุณธรรมและความโปร่งใส

(ก) ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนตามแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ มาตรา ๙ (๘) ที่ระบุหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ไว้ให้ประชาชนเข้าตรวจสอบได้ ดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ จัดทำแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) เสนอผู้บริหารของหน่วยงานรับทราบ ณ วันสิ้นเดือน และขออนุญาตผู้บริหารของหน่วยงานนำแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) ขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๓.๒ ส่งแบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑) ในรูปเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ไปให้เลขา คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป ประกอบด้วย

- หนังสือเสนอผู้บริหาร
- แบบสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในรอบเดือน (แบบ สขร.๑)
- Print Screen หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

(ข) ประกาศแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีของหน่วยงาน เฉพาะงบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง) ๓ แห่ง ดังนี้ ๑. เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง ๒. เว็บไซต์หน่วยงาน ๓. ปิดประกาศที่หน่วยงาน

(ค) จัดอบรมให้ความรู้ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎระเบียบ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ หรือผู้เกี่ยวข้อง

(ง) หัวหน้าเจ้าหน้าที่ของแต่ละคลัง กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ประเด็นการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี การรายงานผลตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี อย่างรอบคอบและรัดกุม

(ฉ) หัวหน้าเจ้าหน้าที่ของแต่ละคลัง กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง เป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่กำหนด เพื่อป้องกันการทุจริต และการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างรอบคอบและรัดกุม

(ช) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน จัดทำคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง เป็นไปตามคู่มือฯ ที่กำหนด

(ฌ) คณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน เป็นเจ้าภาพหลักในการจัดการความรู้ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้



## บรรณานุกรม

1. คู่มือความรู้ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐใหม่ และการควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO 2013
2. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว 23 ลว 19 มีนาคม 2564 ว่าด้วยเรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. 2564
3. สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามทุจริตแห่งชาติ ITA 2526 Integrity and Transparency Assetment คู่มือประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2564. นนทบุรี : ศูนย์ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ,สำนักงาน ป.ป.ช.,2561
4. โรงเรียนนายร้อยตำรวจ.คู่มือประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561,2561.
5. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง : คุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ(ITA)

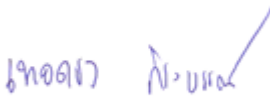

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่องแนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานพ.ศ.๒๕๖๔

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

|  |  |
|--|--|
| แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  |  |
| ชื่อหน่วยงาน :สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเถิน จังหวัดลำปาง<br>วัน/เดือน/ปี : ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕  |  |
| หัวข้อ: รายงานวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ 2565   |  |
| รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)<br>รายงานวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  |  |
| Link ภายนอก :ไม่มี   |  |
| หมายเหตุ :-  |  |
| ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล   | ผู้อนุมัติรับรอง   |
| <br>( นายเทอดธง ภีระบรรณ )<br>นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ<br>วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ | <br>( นายศรศิลป์ มังกรแก้ว )<br>สาธารณสุขอำเภอเถิน<br>วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ |
| ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่   |  |
| กนกวรรณ<br>(นางสาวกนกวรรณ วังหอม)<br>เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี<br>วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕  |  |