



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี โทร.๐-๗๓๓๓-๔๗๑๓.....

ที่ ปน.๐๐๓๓.๒๐๑/..... วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลปัตตานี

ด้วยกลุ่มงานพัสดุ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ในการนี้ จึงขอส่งรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างฯ และขออนุญาตนำผลการรายงานดังกล่าวประกาศเผยแพร่ประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลปัตตานี รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายเด่น พสุสกุล)

หัวหน้ากลุ่มงานพัสดุ

รับทราบ/อนุญาตเผยแพร่

(นายพรสวัสดิ์ สุวรรณวงศ์)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการแพทย์ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลปัตตานี



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปัตตานี

คำนำ

ด้วยกลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี ได้จัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อแสดงให้เห็นว่าในรอบปีที่ผ่านมา มีผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง จำแนกตามวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นอย่างไร มีแหล่งเงินจากไหนบ้าง เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดส่วนราชการมีการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีที่ผ่านมา และนำผลวิเคราะห์ไปปรับปรุงเป็น แนวทางในการจัดซื้อจัดจ้างใน ปีงบประมาณ ถัดไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ 2566 เป็นการวิเคราะห์ทั้งปีงบประมาณใน ภาพรวมของโรงพยาบาลปัตตานี ซึ่งรายงานฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี

กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี

ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบรรณ

	หน้า
รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปี งบประมาณ พ.ศ.2566	
ตารางที่ 1 แสดงงบประมาณภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	1
ตารางที่ 2 แสดงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ประเภทงบประมาณ เงินงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.2566	2
ตารางที่ 3 แสดงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ประเภทเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินบำรุงโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	2-3
ตารางที่ 4 แสดงร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	3
ตารางที่ 5 แสดงร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	4
ตารางที่ 6 แสดงสรุปเปรียบเทียบงบประมาณต่างๆที่ได้รับจัดสรรและที่ตั้งไว้กับใช้จ่ายจริงที่แล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	4-5
ตารางที่ 7 แสดงงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างกับการประหยัดงบประมาณ การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 - การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง - การวิเคราะห์ปัญหา-อุปสรรค/ข้อจำกัด - การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ - แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 - พัฒนาศักยภาพบุคลากร - ด้านผู้รับบริการ	5-14

แสดงแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ตารางที่ 1 แสดงแผนงบประมาณภาพรวมของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนงาน/โครงการ	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี (บาท)	เงินบำรุง รพ (บาท)	รวมจำนวนเงินทั้งหมด (บาท)
1. หมวดงบลงทุน			
- ครุภัณฑ์	28,530,000.00	38,044,054.00	66,574,054.00
- สิ่งก่อสร้าง	309,500,000.00	24,536,600.00	334,036,600.00
2. หมวดงบดำเนินการ			
- จ้างเหมาบริการ		47,117,909.00	47,117,909.00
- วัสดุการแพทย์		72,867,330.40	72,867,330.40
- วัสดุก่อสร้าง		309,475.00	309,475.00
- วัสดุสำนักงาน		2,148,162.00	2,148,162.00
- วัสดุสำนักงานแบบพิมพ์		2,677,775.00	2,677,775.00
- วัสดุการเกษตร		128,300.00	128,300.00
- วัสดุการศึกษา		31,740.00	31,740.00
- วัสดุเครื่องแต่งกาย		1,190,275.00	1,190,275.00
- วัสดุคอมพิวเตอร์		1,458,248.00	1,458,248.00
- วัสดุโฆษณา		63,200.00	63,200.00
- วัสดุงานบ้านงานครัว		4,342,421.00	4,342,421.00
- วัสดุเชื้อเพลิง		6,171,360.00	6,171,360.00
- วัสดุทันตกรรม		2,399,210.00	2,399,210.00
- วัสดุบริโภค		12,818,920.00	12,818,920.00
- วัสดุประปา		546,665.00	546,665.00
- วัสดุไฟฟ้า		1,164,854.00	1,164,854.00
- วัสดุยานพาหนะ		121,800.00	121,800.00
- วัสดุวิทยาศาสตร์		51,672,149.60	51,672,149.60
- วัสดุโรงงาน		96,060.00	96,060.00
- วัสดุอื่นๆ		391,505.00	391,505.00
		รวม	160,599,450.00

จากตารางที่ 1 แสดงให้เห็นว่าแผนการตั้งงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โรงพยาบาลปัตตานี ได้มีแผนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีจำนวนเงินทั้งหมด 561,210,104.00 บาท (ห้าร้อยหกสิบเอ็ดล้านสองแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งร้อยสี่บาทถ้วน) จำแนกออกเป็นเงินนอกงบประมาณ 223,180,104.00 บาท และเงินงบประมาณ 338,030,000.00 บาท และสามารถจำแนกเป็นนอกเป็นประเภทงบลงทุน เป็นจำนวนเงิน 400,610,654.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 71.38 และงบดำเนินการเป็นจำนวนเงิน 160,599,450.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.62 สำหรับงบลงทุนที่มียอดเงินสูงสุดได้รับการจัดสรรจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2566 เป็นจำนวนเงิน 309,500,000.00 บาท ส่วนงบดำเนินการที่มียอดเงินสูงสุดวัสดุการแพทย์ เป็นจำนวนเงิน 72,867,330.40 รองลงมา วัสดุวิทยาศาสตร์ เป็นจำนวนเงิน 51,672,149.60 บาท และจ้างเหมาบริการ เป็นจำนวนเงิน 47,117,909.00บาท ตามลำดับลงมา

ตารางที่ 2 แสดงเปรียบเทียบงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ประเภทงบประมาณ เงินงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ.2566

แผนงาน/โครงการ	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร(บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	ดำเนินงานเสร็จสิ้น (ร้อยละ)	งบประมาณที่ ประหยัดได้(บาท)
1. หมวดงบประมาณ				
- ครุภัณฑ์	28,530,000.00	27,200,600.00	95.34	1,329,400.00
- สิ่งก่อสร้าง	309,500,000.00	-	0	-

จากตารางที่ 2 แสดงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง ประเภทงบประมาณ เงินงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ.2566 ได้รับการจัดสรรหมวดลงทุนประเภทครุภัณฑ์ 28,530,000.00 บาท และมีการจัดซื้อได้ในจำนวนเงิน 27,200,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 95.34 และจากการจัดซื้อในครั้งนี้ทำให้มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 1,329,400.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.66 แสดงให้เห็นได้ว่า สามารถใช้เงินได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ส่วนที่ได้รับการจัดสรรงบลงทุนประเภทสิ่งก่อสร้าง 309,500,000.00 บาท และไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ เนื่องจาก งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอสำหรับการจ้างก่อสร้าง แบบแปลนก่อสร้างที่ได้รับไม่ สอดคล้องกับมาตรฐานด้านการบริการสาธารณสุข มาตรฐานด้านความปลอดภัยของอาคาร ประกอบกับ รายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างปัจจุบันไม่มี จำหน่ายในท้องตลาด

ตารางที่ 3 แสดงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ประเภท เงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินบำรุงโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนงาน/โครงการ	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร(บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	ดำเนินงานเสร็จสิ้น (ร้อยละ)
1. หมวดงบประมาณ			
- ครุภัณฑ์	38,044,054.00	37,002,089.00	97.26
- สิ่งก่อสร้าง	24,536,600.00	18,856,600.00	76.85
2. หมวดงบดำเนินการ			
- จ้างเหมาบริการ	47,117,909.00	18,037,115.00	38.28
- วัสดุการแพทย์	72,867,330.48	48,517,386.23	66.58
- วัสดุก่อสร้าง	309,475.00	151,175.00	48.85
- วัสดุสำนักงาน	2,148,162.00	1,399,482.75	65.15
- วัสดุสำนักงานแบบพิมพ์	2,677,775.00	1,553,120.00	58.00
- วัสดุการเกษตร	128,300.00	20,870.00	16.27
- วัสดุการศึกษา	31,740.00	0	0
- วัสดุเครื่องแต่งกาย	1,190,275.00	634,350.00	53.29
- วัสดุคอมพิวเตอร์	1,458,248.00	1,458,248.00	100.00
- วัสดุโฆษณา	63,200.00	8,200.00	12.97
- วัสดุงานบ้านงานครัว	4,342,421.00	3,418,766.00	78.73
- วัสดุเชื้อเพลิง	6,171,360.00	1,896,060.00	30.72

แผนงาน/โครงการ	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร(บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	ดำเนินงานเสร็จสิ้น(ร้อยละ)
2.หมวดงบดำเนินการ			
- วัสดุทันตกรรม	2,399,210.00	2,073,360.00	86.42
- วัสดุบริโภค	12,818,920.00	11,529,710.00	89.94
- วัสดุประปา	546,665.00	227,925.00	41.69
- วัสดุไฟฟ้า	1,164,854.00	681,259.00	58.48
- วัสดุยานพาหนะ	121,800.00	87,800.00	72.09
- วัสดุวิทยาศาสตร์	51,672,149.60	35,296,345.20	68.31
- วัสดุโรงงาน	96,060.00	96,060.00	100.00
- วัสดุอื่นๆ	391,505.00	379,675.00	96.98

จากตารางที่ 3 แสดงเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริง เงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินบำรุงโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ได้ตั้งแผนงบประมาณไว้ จำนวน 160,599,450.00 บาท ในภาพรวมมีการจัดซื้อจัดจ้างรวม 109,429,792.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 68.13 คงเหลือ จำนวน 58,959,810.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.87 สำหรับหมวดรายจ่ายที่มีการใช้มากที่สุดคือ วัสดุการแพทย์ 48,517,386.23 บาท รองลงมาวัสดุวิทยาศาสตร์ 35,296,345.20 บาท และรองลงมาจ้างเหมาบริการ 18,037,115.00 บาท

**ตารางที่ 4 แสดงร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

จำนวน โครงการ/ แผนงาน	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง (รายการ)				
	วิธีเฉพาะเจาะจง	สอบราคา	ประกวดราคา ด้วยวิธี อิเล็กทรอนิกส์	วิธีคัดเลือก	รวม
จำนวน	6,017	-	1	22	6,040
ร้อยละ	99.63	-	0.01	0.36	100

จากตารางที่ 4 แสดงให้เห็นว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีจำนวนทั้งสิ้น 6,040 รายการ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงที่สุดคือ วิธีโดยเฉพาะเจาะจง จำนวน 6,017 รายการ คิดเป็นร้อยละ 99.63 รองลงมาคือ วิธีคัดเลือก จำนวน 22 รายการ คิดเป็นร้อยละ 0.36 และรองลงมาคือวิธีการประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 0.01 ส่วนวิธีสอบราคาไม่มีการดำเนินการ

**ตารางที่ 5 แสดงร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

แหล่งเงิน	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง (รายการ)				
	วิธีเฉพาะ เจาะจง	สอบราคา	ประกวดราคา ด้วยวิธี อิเล็กทรอนิกส์	วิธีคัดเลือก	รวม
1. เงินงบประมาณ ตาม พ.ร.บ. รายจ่าย ประจำปี	-	-	-	28,530,000.00	28,530,000.00
ร้อยละภาพรวม	-	-	-	100	100
2.เงินนอก งบประมาณ ประเภทเงินบำรุง รพ	156,399,450.00	-	4,200,000.00	-	160,599,450.00
ร้อยละภาพรวม	97.39	-	2.61	-	100

จากตารางที่ 5 ดังจะเห็นได้ว่างบประมาณและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี ใน ปีงบประมาณ 2566 ทางโรงพยาบาลปัตตานีมีการจัดซื้อจัดจ้างคือประเภทเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี (พ.ร.บ.) วิธีการจัดซื้อโดยวิธีการคัดเลือกวิธีเดียว คิดเป็นเงิน 28,530,000.00 บาท (ยี่สิบแปดล้านห้าแสนสามหมื่นบาทถ้วน) และเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง โรงพยาบาลปัตตานี) มีการ จัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด 160,599,450.00 บาท (หนึ่งร้อยหกสิบล้านห้าแสนเก้าหมื่นเก้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทถ้วน) สามารถจำแนกออก เป็นวิธีจัดซื้อสูงสุด คือวิธีเฉพาะเจาะจง คิดเป็นเงิน 156,399,450.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.39 และประกวดราคา ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ คิดเป็นเงิน 4,200,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 และเมื่อนำมาเปรียบเทียบกัน ก็จะเห็นว่าหากเป็นเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง รพ.) จะมีการใช้วิธีจัดซื้อจัดจ้างโดยเฉพาะเจาะจง ถึงร้อยละ 97.39 ตามมาก็คือใช้วิธีประกาศเชิญชวน ประกาศประกวดราคา (e-bidding) คิดเป็นร้อยละ 2.61

**ตารางที่ 6 แสดงสรุปเปรียบเทียบงบประมาณต่างๆที่ได้รับจัดสรรและที่ตั้งไว้กับใช้จ่ายจริง ที่แล้วเสร็จใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

ประเภท/หมวด	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี (บาท)	เงินบำรุง รพ (บาท)	รวมจำนวนเงินทั้งหมด (บาท)
1. หมวดงบประมาณ	38,044,054.00	55,878,689.00	93,922,743.00
2. หมวดงบดำเนินการ	-	109,429,792.18	109,429,792.18
รวมเป็นเงิน	38,044,054.00	165,308,481.18	203,352,535.18
ร้อยละ	18.70	81.30	100

จากตารางที่ 6 แสดงสรุปเปรียบเทียบงบประมาณต่างๆที่ได้รับจัดสรรและที่ตั้งไว้กับใช้จ่ายจริง ที่แล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นการแสดงข้อมูลให้เห็นได้ว่างบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลปัตตานี งบประมาณที่ใช้มากอยู่ในประเภทเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง รพ.) คิดเป็นร้อยละ 81.30 ส่วนเงินที่ได้รับการจัดสรรจากงบลงทุน งบประมาณรายจ่ายประจำปีมีเพียง ร้อยละ 18.70 เท่านั้น

ตารางที่ 7 แสดงงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างกับการประหยัดงบประมาณ

วิธีการจัดหา	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี			เงินนอก งบประมาณ (เงินบำรุง)		
	ได้รับจัดสรร	งบประมาณ ใช้จริง	ประหยัด งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	งบประมาณ ใช้จริง	ประหยัด งบประมาณ
วิธีเฉพาะเจาะจง			-	156,399,450.00	156,399,450.00	-
วิธีสอบราคา	-	-	-	-	-	-
วิธีประกวดราคา (e-bidding)	-	-	-	4,200,000.00	3,200,000.00	-
วิธีคัดเลือก	28,530,000.00	27,200,600.00	1,329,400.00	-	-	-
รวม	28,530,000.00	27,200,600.00	1,329,400.00	160,599,450.00	159,599,450.00	1,000,000.00

จากตารางที่ 7 แสดงงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างกับการประหยัดงบประมาณพบว่าในการจัดซื้อจัดจ้างในภาพรวมสามารถประหยัดงบประมาณได้ เป็นจำนวนเงินทั้งหมด 2,329,400.00 บาท โดยแยกออกได้ เงินงบประมาณ วงเงิน 28,530,000.00 บาท จัดหาโดยวิธีคัดเลือกสามารถประหยัด งบประมาณได้ เป็นจำนวนเงิน 1,329,400.00 บาท และ เงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง รพ.) เป็นจำนวนเงิน 160,599,450.00 โดยวิธีประกวดราคาสามารถประหยัด งบประมาณได้ จำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท ดังนั้น จะเห็นได้ว่าวิธีการจัดหาโดยวิธีคัดเลือก เป็นวิธีที่สามารถประหยัดงบประมาณได้มากที่สุด

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566

สรุปผลจากการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ทางโรงพยาบาลปัตตานี มีงบประมาณทั้งหมด ในการดำเนินการและลงทุนประเภทครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง จำนวน 561,210,104.00 บาท แยกออกได้เป็นดังนี้ งบประมาณที่มากที่สุดคืองบประมาณเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566 จำนวน 338,030,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.23 และเงินนอกงบประมาณ เงินบำรุงโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปี 2566 จำนวน 223,180,104.00 คิดเป็นร้อยละ 39.77 โดยการจัดหาพัสดุร้อยละ 97.39 โดยวิธีเฉพาะเจาะจง , วิธีประกาศเชิญชวน การประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ ร้อยละ 0.01 และวิธีคัดเลือก ร้อยละ 0.36 และสรุปวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค/ ข้อจำกัด การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณและแนวทางในการแก้ไขปัญหาเพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2566 มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โรงพยาบาลปัตตานี ได้ดำเนินการวิเคราะห์ด้านการ จัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี ใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี เพื่อกำหนดมาตรการ ในการเฝ้าระวังประเด็นความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ดังรายละเอียด

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

โรงพยาบาลปัตตานี ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี โดยใช้ เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลักการควบคุมภายใน องค์กร (Control Environment) ตาม มาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ในการประเมินความเสี่ยงด้านการ จัดซื้อ จัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี ซึ่งเป็นหลักประกันระดับหนึ่ง ว่า การดำเนินการของโรงพยาบาลปัตตานี ไม่มี การทุจริต และ/หรือหาผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หากแม้ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าส่วนราชการอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าที่ส่วนราชการที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่ได้มีการเตรียม การป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การ กำหนดขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มี 9 ขั้นตอนดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. แผนบริหารความเสี่ยง
6. การจัดการรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
8. การจัดการรายงานการบริหารความเสี่ยง
9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง





การดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี
เตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างทั้ง 9 ด้าน

ขั้นตอนที่ 1 ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี ดังตารางที่ 1 ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่เป็น Unknown Factor

ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
กระบวนการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง 1. ขาดข้อมูลในการวางแผนจัดหาพัสดุ 2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 4. แสวงหาผลประโยชน์ 5. การกำหนดคุณลักษณะตามความต้องการมากกว่าที่จะยึดตาม ฎหมายระเบียบฯ	-	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากรงบประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหาพฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ 2 วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Risk Identification)

จากขั้นตอนที่ 1 เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้น จึงดำเนินการ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานีอันอาจเกิดจากการทุจริต และหรือผลประโยชน์ทับซ้อนตามรายสีไฟ จราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

สี	ระดับความเสี่ยง
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลางเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน สามารถใช้ความรอบครอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม หน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่าง สม่าเสมอ

ตารางที่ 2 แสดงสถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี ตามรายสีไฟจราจร

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดการหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง				
1. ขาดข้อมูลในการวางแผนจัดหาพัสดุ		/		
2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		
3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง		/		
4. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่		/		
5. การกำหนดคุณลักษณะตามความต้องการ มากกว่าที่จะยึดตาม กฎหมาย ระเบียบฯ		/		

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี ที่มี สถานะ ความเสี่ยงระดับปานกลาง (สีเหลือง) จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.1.1 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

3.1.2 ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่ อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

3.2.1 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.2 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

3.2.3 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ ที่ 2 หรือ 3

3.2.4 กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ระดับความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี (Risk level matrix)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยง = จำเป็น X รุนแรง
กระบวนการจัดการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง 1. ขาดข้อมูลในการวางแผนจัดหาพัสดุ 2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 4. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่ 5. การกำหนดคุณลักษณะตามความ ต้องการมากกว่า ที่จะยึดตามกฎหมาย ระเบียบ ฯ	1	2	2

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ 3.1 และ
ข้อ 3.2 ดังตารางที่ 3.1 ถึงตารางที่ 3.2

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST 3 2	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD 1
กระบวนการจัดการจัดหาพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง 1. ขาดข้อมูลในการวางแผนจัดหาพัสดุ 2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 4. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวใน ตำแหน่งหน้าที่ 5. การกำหนดคุณลักษณะตามความ ต้องการมากกว่า ที่จะยึดตามกฎหมาย ระเบียบ ฯ	-	1

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	1	2	3
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders มีรวมถึงหน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย	✓		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	✓		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	✓		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	✓		

ขั้นตอนที่ 4 ประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวมจากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านซื้อจัดจ้างของ โรงพยาบาลปัตตานี ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ใน ระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ได้แก่คุณภาพการจัดการ สอดส่องและเฝ้าระวังในงานปกติ กำหนด เกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์คุณภาพการจัดการ
ดี	จัดการได้ทันที ทุกครั้งไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
อ่อน	จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มี ผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความ เข้าใจ

ตารางที่ 4 แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี

กระบวนการที่มีความเสี่ยง	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลปัตตานี	ดี	2		

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (2) ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง นำประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (2) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี

แผนบริหารความเสี่ยงฯ	มาตรการ
กระบวนการจัดการซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลปัตตานี	<ol style="list-style-type: none"> จัดทำบันทึกข้อตกลงในการปฏิบัติราชการของกลุ่มงานพัสดุและกลุ่มงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องในสังกัดโรงพยาบาลปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตัวชี้วัด ที่ ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อ จัด จ้าง ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธี

ขั้นตอนที่ 6 จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานีโดย แยก สถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อ ติดตามเฝ้าระวังและ ประเมินการบริหารความเสี่ยง

สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง	
สถานะสี	ระดับของสถานะความเสี่ยง
เขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงยังไม่ต้อง ทำกิจกรรมเพิ่ม
เหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ ทันทีตามที่ตามมาตรการ นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความ เสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า 3
แดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมี มาตรการ นโยบาย โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้นแผน ใช้ไม่ได้ผล ความ เสี่ยงการทุจริต ไม่ลดลงระดับความรุนแรง มากกว่า 3

ดังตาราง 6

ตารางที่ 6 จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี

กิจกรรม	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการ การ จัดซื้อจัดจ้าง ของ โรงพยาบาลปัตตานี	1. ขาดข้อมูลในการวางแผน จัดหาพัสดุ 2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 4. แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ 5. การกำหนดคุณสมบัติตาม ความต้องการมากกว่าที่จะยึด ตาม กฎหมาย ระเบียบฯ	/		

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

เป็นการนำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี จากตาราง ที่ 6 ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น 3 สีได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยก สถานะเพื่อทำ ระบบ บริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี ที่ วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือสามารถ ยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังใน ระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

ในขั้นตอนที่ 7 นี้ สถานะความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี นั้นไม่อยู่ในข่าย ความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามควรที่จะมีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง จึงกำหนดมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มเติม ดังตารางที่ 7

กิจกรรม	มาตรการ/นโยบาย /โครงการ /กิจกรรมเพิ่มเติม
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี	1. จัดทำบันทึกข้อตกลงในการปฏิบัติราชการ ของ กลุ่มงานพัสดุและกลุ่มงานอื่นที่เกี่ยวข้องในสังกัด โรงพยาบาลปัตตานีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตัวชี้วัดที่ ระดับความสำเร็จในการ จัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี งบประมาณของหน่วยงาน 2. แนวทางปฏิบัติงานในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัด จ้าง และแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจในการจัดซื้อ จัดจ้างทุกวิธีของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต(เขียว เหลือง แดง)		
เขียว (ความเสี่ยงระดับต่ำ)	เหลือง (ความเสี่ยงระดับปานกลาง)	แดง (ความเสี่ยงระดับสูงมาก)
1. ขาดข้อมูลในการวางแผนจัดหาพัสดุ 2. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง 4. แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่ง หน้าที่ 5. การกำหนดคุณลักษณะตามความต้องการ มากกว่าที่จะยึดตามกฎหมาย ระเบียบฯ		

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2566

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
หน่วยงานที่ประเมิน : กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : แผนบริหารความโปร่งใสการจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส/ความเสี่ยง : สีเขียว อยู่ในความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง : อยู่ในสถานการณ์เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง
ผลการดำเนินการ : ไม่พบว่ามีผู้ใดกระทำความผิดหรือมีพฤติกรรมทุจริต ใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงพอสรุปได้ดังนี้ว่า ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี โดย เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ เครื่องมือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการ ควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ที่นำมาใช้นี้จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ของโรงพยาบาลปัตตานี ไม่มีการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้าน การพัสดุ และ/หรือเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้น หากแม้ในกรณีที่พบกับการ ทุจริตใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อาจคาดคิด และโอกาสที่จะประสบกับปัญหาที่น้อยกว่าการที่ไม่ได้มีการนำเครื่องมือ ตาม มาตรฐาน COSO มาวิเคราะห์หรือ

หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อย ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลปัตตานี เนื่องจากพบว่ามีสถานะ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่อยู่ในข่ายความเสี่ยง โดย ปรากฏสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว ซึ่งหมายถึงสามารถ ยอมรับได้ แต่ต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวังในระบบ บริหารความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

2. การวิเคราะห์ปัญหา-อุปสรรค/ข้อจำกัด

การดำเนินงานจัดหาพัสดุตามที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566 ยังคงมีปัญหา เรื่องระยะเวลา ในการดำเนินการ ซึ่งต้องเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาล ทำให้การดำเนินการ จัดหาพัสดุทั้งการจัดซื้อจัดจ้างงาน และการซ่อมบำรุงต้องเร่งดำเนินการ ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้เกิดความอาจ เกิดความผิดพลาด และกระบวนการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่สมบูรณ์ส่งผลทำให้ปฏิบัติไม่เป็นไปตาม ระเบียบพัสดุในการดำเนินงานจัดหาพัสดุการจ้างงาน และการซ่อมบำรุงมีความเสี่ยงที่จะกระทำไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะหัวหน้าโครงการ บางส่วนยังขาดความเข้าใจ และขาดทักษะในการ จัดทำเอกสารตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และในการ ปฏิบัติงานพบปัญหา อุปสรรค พอสรุปได้ ดังนี้

1. ใช้เวลาในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะนานเกินจำนวนวันที่กำหนดไว้ในคำสั่ง
2. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง บางรายเป็นงานที่ต้องกระทำเร่งด่วน อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้
3. การสืบราคากลางจากผู้มีอาชีพใช้เวลาานเนื่องจากต้องใช้ระยะเวลาในการค้นหาและติดต่อผู้ประกอบการ
4. โปรแกรมเบิกจ่ายพัสดุเดิมไม่สามารถเชื่อมออนไลน์ไปยังหน่วยเบิกต่างๆได้
5. บริษัทส่งมอบครุภัณฑ์ล่าช้าทั้งๆที่มีการเสียค่าปรับตามข้อตกลงตามสัญญา
6. ปัญหาขาดผู้ที่มีความรู้และทักษะในการจัดซื้อจัดจ้างในวิธีประกวดราคา (e-bidding)

3. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

3.1 ผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

3.1.1 ประเภทงบประมาณ เงินงบประมาณ ได้รับการจัดสรรหมวดลงทุนประเภทครุภัณฑ์ 28,530,000.00 บาท ซึ่งจัดซื้อโดยวิธีคัดเลือกสามารถทำให้ประหยัดงบประมาณได้เป็นจำนวนเงิน 1,329,400.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.65 ของวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรแสดงให้เห็นได้ว่าสามารถใช้เงินได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

3.1.2 ประเภทเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง รพ.) ประหยัดงบประมาณในการจัดซื้อได้เป็นจำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท วิธีการจัดหาพัสดุที่พบว่าสามารถประหยัดงบประมาณมากที่สุดคือวิธี ประกาศเชิญชวนทั่วไป ประกวดราคา(e-bidding)

3.2 ขอความร่วมมือหน่วยงานย่อยในการใช้วัสดุทุกประเภทอย่างประหยัด เช่น วัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุอื่นๆโดยมีเป้าหมายการใช้วัสดุลดลงอย่างน้อยร้อยละ 5

3.3 จัดซื้อตามแผนเป็นรายไตรมาสหรือเป็นรายปี ตามอัตรการใช้จ่าย เพื่อลดการจัดทำเอกสารชุดขอ อนุมัติและประหยัดภาระงานการจัดซื้อ

4. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อ จัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. สิ่งที่อยู่ระหว่างพัฒนา: การพัฒนาระบบคลังพัสดุด้วยโปรแกรม I PISS ทำให้มีการรับรู้ยอดการเบิกจ่าย และยอดคงคลังได้ง่ายขึ้นและรวดเร็ว
2. สถานที่ มีการจัดให้เป็นสัดส่วนในการแยกเก็บ วัสดุการแพทย์ วัสดุทั่วไปและวัสดุอื่นๆ ตลอดจนมีการแบ่ง พื้นที่ในการส่งพัสดุ (รับเข้า) พื้นที่เตรียมพัสดุ (รอจ่าย) และพื้นที่จ่ายพัสดุ
3. ด้านความปลอดภัย ติดตั้งกล้องวงจรปิดเฝ้าระวังทรัพย์สินของทางราชการ
4. แผนพัฒนาต่อเนื่อง มี 2 โครงการ ระยะเวลาดำเนินการ ปี 2567

โครงการที่ 1 ชื่อเรื่อง การพัฒนาระบบทางบัญชีและคลังพัสดุอย่างมีประสิทธิภาพ

โครงการที่ 2 ชื่อเรื่อง การจัดทำหมายเลขครุภัณฑ์ประจำเครื่องทุกประเภท

5. พัฒนาบุคลากร

- 5.1 ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุไปเข้ารับการประชุม อบรมนอกสถานที่
- 5.2 จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติ
- 5.3 จัดหาเอกสาร กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องใหม่ๆมาเพื่อให้ศึกษาและนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างละเอียด รอบครอบ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

6. ด้านผู้รับบริการ

ประสานหน่วยงานผู้ใช้พัสดุทุกหน่วย จัดทำรายละเอียดพัสดุที่ต้องการให้จัดทำใช้ชัดเจน เช่น ประเภท ชนิด ขนาด สีแบบ จำนวน ฯ เพื่อจัดทำให้ถูกต้องตรงกับความต้องการ รวมทั้งให้มีการเบิกเป็นไปตามแผนปกติและลดการเบิกฉุกเฉินให้เหลือน้อย