



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓

โรงพยาบาลเวียงแก่น
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

คำนำ

โรงพยาบาลเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ โรงพยาบาล เวียงแก่น เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการ วิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นการวิเคราะห์งบประมาณในภาพรวมของ หน่วยงานโรงพยาบาล เวียงแก่น ซึ่งรายงานฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดใน การจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ

กลุ่มบริหารงานทั่วไปโรงพยาบาลเวียงแก่น

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	๑
๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๘
๒. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด	๙
๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๙
๔. แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	
อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑๐
บรรณานุกรม	๑๑

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑.ผลการดำเนินงานในภาพรวม

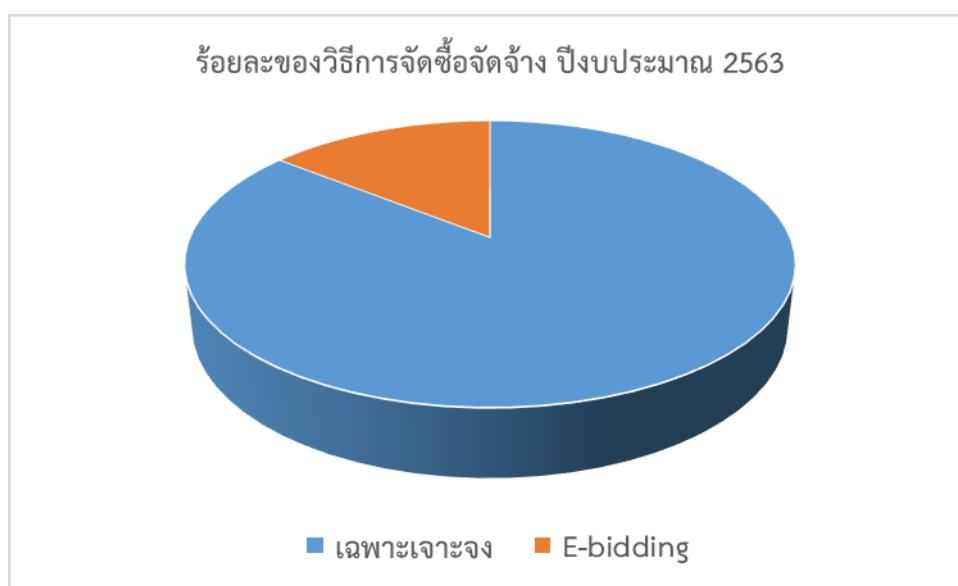
ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โรงพยาบาลเวียงแก่นมีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๗ โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๐๓๐,๒๐๐บาท (-สามล้านสามหมื่นสองร้อยบาท-) และโรงพยาบาลเวียงแก่น ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการดังกล่าว และขอรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	แผนงาน	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณที่ได้รับ (บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	งบประมาณที่ประหยัดได้ (บาท)	การดำเนินการ
๑	ซ่อมแซมยูนิตทำฟืน โดยการเปลี่ยนหัวกรอฟัน	เฉพาะเจาะจง	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๒๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๒	เครื่องปั่นเม็ดเลือดแดงอัดแน่น	เฉพาะเจาะจง	๘๐,๐๐๐.๐๐	๘๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๓	เตียงผู้ป่วยชนิดสามเอนก ราวปีกนกพร้อมเบาะ และเสาน้ำเกลือ	เฉพาะเจาะจง	๘๔,๘๐๒.๕๑ และสมทบด้วย เงินบำรุง ๑๔,๑๙๗.๔๙	๘๗,๗๕๐.๐๐	๑๑,๒๕๐.๐๐	ตรวจรับแล้ว
๔	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน แบบติดผนัง (ระบบ Inverter) ขนาด ๒๔๐๐๐ บีทียู	เฉพาะเจาะจง	๑๐๙,๒๐๐.๐๐	๑๐๗,๕๓๕.๐๐	๑,๖๖๕.๐๐	เบิกจ่ายแล้ว
๕	ปรับปรุงอาคาร กายภาพบำบัด	เฉพาะเจาะจง	๔๑๒,๐๐๐.๐๐	๔๑๒,๐๐๐.๐๐	-	ตรวจรับแล้ว
๖	เครื่องเอกซเรย์ทั่วไป ขนาดไม่น้อยกว่า ๕๐๐ mA. แบบแขวนเพดาน	E-Bidding	๑,๗๕๐,๐๐๐.๐๐	๑,๗๔๔,๕๕๕.๐๐	๕,๔๔๕.๐๐	ตรวจรับแล้ว
๗	ยูนิตทำฟืน	เฉพาะเจาะจง	๔๖๐,๐๐๐.๐๐	๔๖๐,๐๐๐.๐๐	-	ตรวจรับแล้ว
รวมเงิน			๓,๐๓๐,๒๐๐.๐๐	๒,๙๐๔,๓๐๕.๐๐	๑๘,๓๖๐.๐๐	

๒. จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จากตารางดังกล่าวข้างต้น โรงพยาบาลเวียงแก่น มีจำนวนโครงการที่จัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๗ โครงการ พบว่าใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างแบบเฉพาะเจาะจง จำนวน ๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๗๑ และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๙ รายละเอียดดังนี้

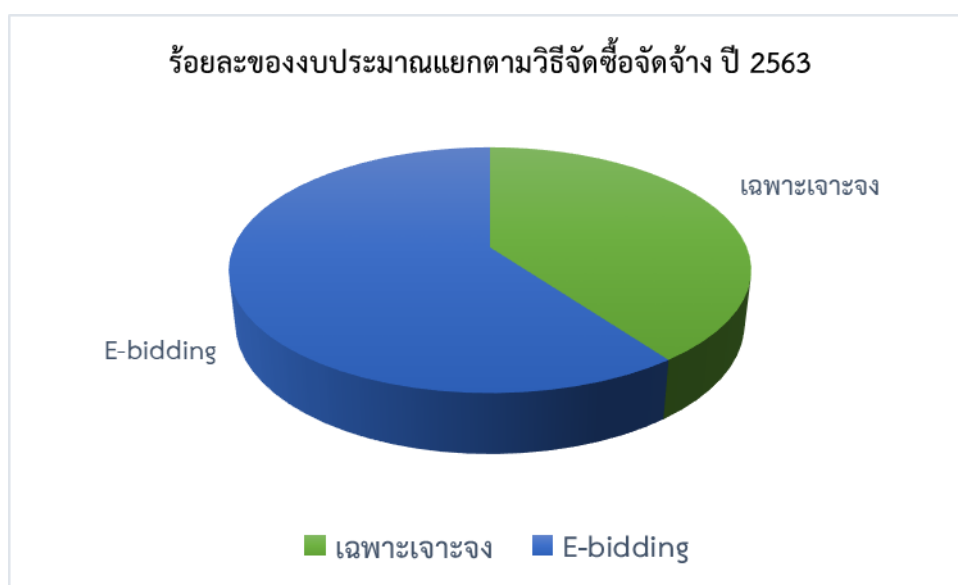
จำนวนโครงการ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	
	เฉพาะเจาะจง	ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๗	๖	๑
๑๐๐ %	๘๕.๗๑ %	๑๔.๒๙ %



๓. งบประมาณจำแนกตามวิธีจัดซื้อจัดจ้าง

ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่างบประมาณจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๙๐๔,๓๐๕.๐๐ บาท (-สองล้านเก้าแสนสี่พันสามร้อยห้าบาทถ้วน-) งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มีจำนวนสูงสุด คือ ๑,๗๔๔,๕๕๕.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๓๘ รองลงมาคือวิธีเฉพาะเจาะจง เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๕๙,๗๕๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๖๒

จำนวน งบประมาณ (บาท)	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	
	เฉพาะเจาะจง	ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๒,๙๐๔,๓๐๕.๐๐	๑,๑๕๙,๗๕๐.๐๐	๑,๗๔๔,๕๕๕.๐๐
๑๐๐ %	๑๔.๖๒%	๘๕.๓๘%



ด้านบริหารงานทั่วไป

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓ กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ ซ่อมบำรุง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำแนกรายการพัสดุทั้งสิ้น ๗ รายการ ดำเนินการแล้วเสร็จ

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	แผนจัดซื้อปีงบประมาณ ๖๒	อัตราการใช้ในปีงบประมาณ ๖๒	คิดเป็นร้อยละ
วัสดุสำนักงาน	๕๑๔,๗๓๙	๓๑๓,๐๑๖	๖๑
น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๖๐๐,๐๐๐	๔๓๘,๐๐๗	๗๓
วัสดุงานบ้านงานครัว	๙๖๐,๐๐๐	๙๒๐,๓๔๐	๙๖
วัสดุก่อสร้าง	๘๐,๐๐๐	๗๗,๑๗๔	๙๖.๔๗
วัสดุคอมพิวเตอร์	๔๕๐,๐๐๐	๔๓๐,๓๑๒	๙๖
ซ่อมยานพาหนะและอื่นๆ	๓๐๐,๐๐๐	๒๗๙,๔๘๘	๙๓.๑๖
จ้างเหมาบริการ	๓๐๐,๐๐๐	๒๘๖,๖๑๒	๙๕.๕๓
รวม	๓,๒๐๔,๗๓๙	๒,๗๔๔,๙๔๙	๘๖

วัสดุสำนักงาน น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น วัสดุงานบ้านงานครัว วัสดุก่อสร้าง วัสดุคอมพิวเตอร์ งานซ่อม ยานพาหนะและอื่นๆ จ้างเหมาบริการ ได้จัดทำแผนจัดซื้อ ๓,๒๐๔,๗๓๙ โดยอัตราการใช้ ๒,๗๔๔,๙๔๙ คิดเป็นร้อยละ ๘๖ ของแผนที่ตั้งไว้ ประหยัดงบประมาณไป ๔๕๙,๗๙๐ บาท

เวชภัณฑ์มีใช้ยาด้านการแพทย์

๑. สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แผนจัดซื้อปี ๒๕๖๓ ได้รับอนุมัติ ๒,๑๖๘,๕๐๑ บาท

- จัดซื้อจริง ๒,๒๖๖,๔๖๓.๗๐บาท (วิธีเฉพาะเจาะจง ๑,๗๕๙,๒๓๓.๙๐ บาท + ซื้อร่วม ๕๐๗,๒๒๙.๘๐ บาท)

พบว่าซื้อสูงกว่าแผนฯ เนื่องจาก

- ๑.๑ มีสถานการณ์โควิด๑๙ ซึ่งทำให้ วัสดุการแพทย์บางรายการมีราคาสูงขึ้นเกินกว่าปกติ เช่น ถุงมือสำหรับ ตรวจโรค ผ้าปิดจมูกแบบใช้แล้วทิ้ง (mask disposable) ผ้าปิดจมูกแบบป้องกันเชื้อโรค (N๙๕) เป็นต้น
- ๑.๒ มีความจำเป็นที่ต้องจัดซื้ออุปกรณ์ป้องกัน เพื่อรองรับสถานการณ์ โควิด๑๙

วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑ จัดซื้อ

มีการจัดทำแผนจัดซื้อเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ประเภทวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ รวมทั้งสิ้น ๖๙ รายการ มูลค่า ๒,๔๐๐,๕๓๒.๕๐ บาท โดยแบ่งเป็นจัดซื้อรายการในบัญชีนวัตกรรมไทย จำนวน ๙ รายการ มูลค่า ๑๓,๓๘๐ บาท และนอกบัญชีนวัตกรรมไทย จำนวน ๖๐ รายการ มูลค่า ๒,๓๘๗,๑๕๒.๕๐ บาท ได้มีการดำเนินการจัดซื้อและสรุปผลทั้งในรอบเดือนและรอบไตรมาส ผลปรากฏว่าในรอบปี ๒๕๖๓ มีการจัดซื้อตามแผนจำนวน ๒๕ รายการ จัดซื้อต่ำกว่าแผนจำนวน ๓๘ รายการ และจัดซื้อเกินแผนจำนวน ๔๕ รายการ มูลค่าการจัดซื้อทั้งปีต่ำกว่าแผนรวมทั้งสิ้น ๓๖๖,๘๙๔.๒๕ บาท โดยการดำเนินการจัดซื้อจะใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างแบบเฉพาะเจาะจง และการสืบราคาร่วมระดับจังหวัด ซึ่งสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ

๑.๒ จ้างเหมาตรวจวิเคราะห์

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้จัดทำแผนจ้างเหมาจ่ายตรวจวิเคราะห์จำนวน ๔๐ รายการ มูลค่า ๔๕๐,๐๐๐ บาท ซึ่งได้ดำเนินการจ้างเหมาจ่ายตรวจวิเคราะห์และค่าบริการโลหิตทั้งสิ้น มูลค่า ๔๓๔,๗๖๐ บาท ซึ่งต่ำกว่าแผนที่ตั้งไว้ ๑๕,๒๔๐ บาท โดยการจ้างเหมาตรวจวิเคราะห์จะใช้วิธีแบบเฉพาะเจาะจงและใช้บริการหน่วยงานของภาครัฐ และเอกชนที่มีในพื้นที่เป็นหลัก

วัสดุทันตกรรม

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แผนจัดซื้องบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้รับอนุมัติ ๖๔๐,๙๔๗.๕๗ บาท

จัดซื้อจริง ๔๘๕,๖๑๘.๓๑ บาท โดยแบ่งเป็น

- จัดซื้อวิธีเฉพาะเจาะจง ๒๓๒,๙๙๖.๕๗ บาท
- จัดซื้อร่วม ๒๕๒,๖๒๑.๗๔ บาท
- จัดซื้อร่วมคิดเป็นร้อยละ ๕๒.๐๒

พบว่าจัดซื้อน้อยกว่าแผนจัดซื้อ ๑๕๕,๓๒๙.๒๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๒๓ เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของ COVID-๑๙ มีผลกระทบต่อทำให้การรักษาทางทันตกรรม จึงไม่สามารถเปิดให้บริการได้ตามปกติ ให้บริการได้ในผู้ป่วยกรณีมีภาวะฉุกเฉินทางทันตกรรมและการถอนฟันที่ไม่ใช่หัตถการฟุ้งกระจาย จึงไม่มีการจัดซื้อเวชภัณฑ์เกี่ยวข้องกับหัตถการฟุ้งกระจายอื่นๆเพิ่ม อัตราคงคลังจึงสูงกว่าปกติ

เวชภัณฑ์ยา

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แผนจัดซื้อปีงบ ๒๕๖๓ ได้รับอนุมัติ ๗,๑๑๗,๔๓๘.๙๒ บาท

จัดซื้อจริง ๖,๔๐๘,๓๘๓.๙๙ บาท เป็นการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจงทั้งหมด แบ่งเป็น

- จัดซื้อเอง ๖,๔๐๘,๓๘๓.๙๙ บาท
- จัดซื้อร่วม ๒,๔๗๘,๒๔๗.๒๘ บาท

พบว่าซื้อต่ำกว่าแผนจัดซื้อ ๗๐๙,๐๕๔.๙๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๙๖ เนื่องจากการได้มีการจัดซื้อร่วมในมูลค่าที่สูงเช่นเดียวกับทุกๆปีที่ผ่านมา โดยในปี ๖๓ ที่ผ่านมานี้การจัดซื้อร่วมอยู่ที่ร้อยละ ๓๘.๕๕

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (๑-๕)	ระดับของ ผลกระทบ(๑-๕)	การประเมินความเสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
๑. ไม่มีการสำรวจความต้องการจริงจากหน่วยงานย่อย	๑	๔	๔ ความเสี่ยงระดับต่ำมาก	๗
๒. ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๕	๕ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๖
๓. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานย่อย	๔	๕	๒๐ ความเสี่ยงระดับสูง	๑
๔. จัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ผ่านงานแผน	๒	๕	๑๐ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔
๕. จัดซื้อจัดจ้างก่อนได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ	๒	๕	๑๐ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔
๖. การจัดซื้อล่าช้า	๔	๕	๒๐ ความเสี่ยงระดับสูง	๑
๗. การจัดทำชุดอนุมัติล่าช้า	๒	๕	๑๐ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔
๘. บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการตรวจรับพัสดุ	๓	๔	๑๒ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๓
๙. ไม่มีการลงทะเบียนคุณครุภัณฑ์	๒	๔	๘ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๕
๑๐. พื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอ	๓	๕	๑๕ ความเสี่ยงระดับสูง	๒
๑๑. พัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	๒	๔	๘ ความเสี่ยงระดับต่ำ	๕

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโดยให้คะแนนตามเกณฑ์ดังนี้

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

๒. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง พบความเสี่ยงสูงมาจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานย่อย การจัดซื้อล่าช้า เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด๑๙ พื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากพื้นที่จำกัดยังไม่สามารถขยายที่จัดเก็บได้ บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดวยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการตรวจรับพัสดุ

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

๑. ผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างงบค่าเสื่อมจำนวน ๗ รายการ สามารถดำเนินการประหยัดงบประมาณได้ ๓,๐๓๐,๒๐๐บาท (-สามล้านสามหมื่นสองร้อยบาท-)
๒. จัดทำแผนประมาณการรับจ่ายเงินบำรุงให้รัดกุมและมีการประเมินแผนรายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงทุกไตรมาส
๓. การจัดซื้อพร้อม/สืบราคาร่วม
๔. การจัดซื้อจัดจ้างตามแผน
๕. กำหนดมาตรการการประหยัดให้เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานปฏิบัติตาม

๔. แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางการปรับปรุง
๑. ไม่มีการสำรวจความต้องการจริงจากหน่วยงานย่อย	ดำเนินการสำรวจความต้องการที่แท้จริง ก่อนดำเนินการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี
๒. ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปี แล้วส่งต่อให้งานแผน
๓. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานย่อย	หากไม่มีแผนการใช้เงินจะต้องไม่อนุมัติในหลักการให้พัสดุ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ หรือหากมีความจำเป็นต้องอนุมัติ นอกแผนให้คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมที่มีความจำเป็นเท่านั้น
๔. จัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ผ่านงานแผน	แจ้งให้ทุกหน่วยงานให้นำบันทึกข้อความเสนองานแผนก่อนให้ ผอ.กลงนามในบันทึกข้อความ
๕. จัดซื้อจัดจ้างก่อนได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ	แจ้งงานพัสดุ ให้ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ ยกเว้นกรณีเร่งด่วน หากเป็นกรณีเร่งด่วนให้แจ้งหัวหน้าพัสดุให้รับทราบก่อนทุกครั้ง
๖. การจัดซื้อล่าช้า	เรียงลำดับความสำคัญในการจัดซื้อ เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงาน
๗. การจัดทำชุดอนุมัติล่าช้า	แจ้งทุกหน่วยงานจัดทำชุดอนุมัติให้เป็นปัจจุบัน
๘. บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการตรวจรับพัสดุ	ให้ความรู้เรื่องระเบียบวิธีปฏิบัติให้ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทราบถึงขั้นตอนการทำงานและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๙. ไม่มีการลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์	แจ้งงานพัสดุดำเนินการลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ทุกรายการ
๑๐. พื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอ	มีแผนเตรียมขยายที่จัดเก็บพัสดุ
๑๑. พสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	แจ้งทุกหน่วยงานที่มีพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพ ให้แจ้งซ่อมกับช่าง หากช่างดำเนินการซ่อมไม่ได้ ให้เขียนบันทึกขอซื้อใหม่เพื่อทดแทนของเดิม

บรรณานุกรม

- สำนักงาน ป.ป.ท. คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRA : FRAUD RISK – ASSESSMENTS.
กรุงเทพมหานคร. สำนักงาน ป.ป.ท., ๒๕๖๑.
- กรมบัญชีกลาง. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ. กรุงเทพมหานคร.
กระทรวงการคลัง., ๒๕๖๒

