



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงพยาบาลเวียงแก่น
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

คำนำ

โรงพยาบาลเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยงานพัสดุ โรงพยาบาลเวียงแก่น เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการ วิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นการวิเคราะห์งบประมาณในภาพรวมของ หน่วยงานโรงพยาบาลเวียงแก่น ซึ่งรายงานฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ

กลุ่มบริหารงานทั่วไปโรงพยาบาลเวียงแก่น

๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๓

๒. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

๘

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

๘

๔. แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๘

บรรณานุกรม

๙

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. ผลการดำเนินงานในภาพรวม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โรงพยาบาลเวียงแก่นมีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๖ โครงการ เป็นจำนวนเงินงบประมาณทั้งสิ้น ๑,๓๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนบาทถ้วน) และโรงพยาบาลเวียงแก่น ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการดังกล่าว และขอรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ ที่	แผนงาน	วิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง	งบประมาณที่ ได้รับ (บาท)	งบประมาณที่ใช้ จริง (บาท)	งบประมาณที่ ประหยัดได้ (บาท)	การ ดำเนินการ
๑	ยูนิตทำพื้น	เฉพาะเจาะจง	๕๖๐,๐๐๐.๐๐	๕๖๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๒	เตี้ยงคลอดไฟฟ้า	เฉพาะเจาะจง	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๓	เครื่องให้การรักษาทาง กายภาพด้วยอัลตรา ซาวด์	เฉพาะเจาะจง	๙๐,๐๐๐.๐๐	๙๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๔	เครื่องตรวจคลื่นไฟฟ้า หัวใจ พร้อมระบบ วิเคราะห์ผล และจัดเก็บ ภาพในระบบเครือข่าย	เฉพาะเจาะจง	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๕	เครื่องตรวจสมรรถภาพ ทารกในครรภ์	เฉพาะเจาะจง	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
๖	เครื่องติดตามการทำงาน ของหัวใจและสัญญาณ ชีพอัตโนมัติ ขนาดกลาง	เฉพาะเจาะจง	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	-	เบิกจ่ายแล้ว
รวมเงิน			๑,๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๓๐๐,๐๐๐.๐๐	-	

ด้านบริหารงานทั่วไป

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ ซ่อมบำรุง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำแนกรายการพัสดุทั้งสิ้น ๑๐ รายการ ดำเนินการแล้วเสร็จ

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	แผนจัดซื้อปีงบ ๖๘	อัตราการใช้ในปีงบ ๖๘	คิดเป็นร้อยละ
วัสดุสำนักงาน	๓๙๑,๖๙๕.๐๐	๓๔๕,๙๑๓.๐๐	๘๘.๓๑
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๘๔๐,๐๐๐.๐๐	๘๒๐,๓๓๙.๙๐	๙๗.๖๖
วัสดุงานบ้านงานครัว	๗๒๗,๕๐๑.๐๐	๘๘๕,๑๖๘.๐๐	๑๒๑.๖๗
วัสดุก่อสร้าง วัสดุไฟฟ้า วัสดุประปา	๓๓๒,๔๐๐.๐๐	๔๑๑,๘๔๗.๕๐	๑๒๓.๙๐
วัสดุคอมพิวเตอร์	๕๙๔,๐๓๐.๐๐	๒๙๘,๗๗๕.๐๐	๕๐.๓๐
ค่าสาธารณูปโภค	๑,๕๙๖,๒๕๐.๐๐	๑,๘๗๔,๘๓๕.๒๐	๑๑๗.๔๕
วัสดุเครื่องแต่งกาย	๒๕๙,๕๐๐.๐๐	๒๑๕,๔๔๐.๐๐	๘๓.๐๒
วัสดุเภสัชกรรม	๒๙๔,๘๗๐.๐๐	๒๕๓,๓๒๕.๐๐	๘๕.๙๑
วัสดุงานสวน	๓๐,๐๐๐.๐๐	๒๖,๓๕๔.๐๐	๘๗.๘๕
จ้างเหมาบริการ	๒,๐๗๐,๒๕๘.๐๐	๒,๐๗๐,๒๕๘.๐๐	๑๐๐.๐๐

เวชภัณฑ์มีใช้ด้านการแพทย์

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

มีการจัดทำแผนจัดซื้อเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ประเภทวัสดุการแพทย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้รับอนุมัติ ๔,๓๓๓,๑๒๔.๙๐ บาท จัดซื้อจริง ๒,๘๙๕,๕๔๘.๒๐ บาท ยอดใช้จริง ๒,๙๓๑,๐๑๐.๖๒ บาท แบ่งเป็น

- จัดซื้อโดยวิธีเจาะจง ๒,๐๒๙,๕๘๑.๐๐ บาท
- ซื้อร่วม ๘๖๕,๙๖๗.๒๐ บาท
- จัดซื้อร่วมคิดเป็นร้อยละ ๒๙.๙๑

ในการจัดซื้อปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นี้พบว่า การจัดซื้อต่ำกว่าแผนที่ได้ตั้งงบประมาณไว้ คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๘๒ เนื่องจากมีการวางแผนไว้หากมีภาวะฉุกเฉินหากเกิดโรคระบาด จะได้มีวัสดุการแพทย์ไว้ใช้อย่างเพียงพอ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

- เวชภัณฑ์หมดอายุ และมีการได้รับวัสดุสนับสนุน จากสาธารณสุขจังหวัดเชียงราย ทำให้วัสดุที่งานพัสดุได้ซื้อ จัดเตรียมไว้มียอดใช้ลดลงอย่างมาก
- ปริมาณทรัพยากรบุคคลกับปริมาณงาน ไม่สมดุลกัน

๒. วิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรค/ข้อจำกัด

- ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง e-GP ไม่เสถียร ทำให้การทำงานล่าช้า
- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจใน พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- เจ้าหน้าที่ได้งานที่ได้รับมอบหมายมากเกินไป ทำให้การทำงานล่าช้า

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

- หากเกิดภาวะฉุกเฉิน เช่น โรคระบาด วัสดุที่เกี่ยวข้องมีปริมาณการใช้เพิ่มสูงขึ้นเป็นจำนวนมาก และเป็นวัสดุที่จำเป็นต้องใช้ ของขาดตลาด ทำให้มีความจำเป็นที่จะต้องซื้อวัสดุในราคาที่สูง

- ในสถานการณ์ปกติ มีการจัดซื้อร่วมระดับจังหวัด และซื้อตามแผนที่ได้ทำไว้

๔. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าร่วมการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ ทุก ๖ เดือน

วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

มีการจัดทำแผนจัดซื้อ/เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ประเภทวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ รวมทั้งสิ้น ๘๐ รายการ มูลค่า ๒,๗๖๒,๒๓๒.๐๐ บาท โดยแบ่งเป็นจัดซื้อรายการในบัญชีนวัตกรรมไทย จำนวน ๑๐ รายการ มูลค่า ๒๔,๖๖๐ บาท และ นอกบัญชีนวัตกรรมไทย จำนวน ๗๐ รายการ มูลค่า ๒,๗๓๗,๕๗๒.๐๐ บาท ได้มีการดำเนินการจัดซื้อและสรุปผลทั้งในรอบเดือนและรอบไตรมาส ผลปรากฏว่าในรอบปี ๒๕๖๘ มีการจัดซื้อตามแผนจำนวน ๘ รายการ จัดซื้อต่ำกว่าแผนจำนวน ๔๑ รายการ และจัดซื้อเกินแผนจำนวน ๓๔ รายการ (นอกแผน ๓ รายการ) มูลค่าการจัดซื้อทั้งปีเท่ากับ ๒,๕๑๑,๒๑๖.๕๐ บาท ซึ่งต่ำกว่าแผนที่ตั้งไว้รวมทั้งสิ้น ๒๕๑,๐๑๕.๕๐ บาท โดยการดำเนินการจัดซื้อจะใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างแบบเฉพาะเจาะจง การสืบราคาร่วมระดับจังหวัด และ e-bidding ซึ่งสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณและคิดเป็นการจัดซื้อร่วมร้อยละ ๙๔.๕๑

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

- ความรู้ข้อกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ
- ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนเนื่องจากปัจจัยหลายอย่างที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ปริมาณ

ผู้รับบริการ โรคติดต่อ/โรคระบาด นโยบายที่แทรกมาในปีงบประมาณ เป็นต้น

๒. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

- ภาระงานที่ต้องเพิ่มมากขึ้นจากงานประจำทางวิชาชีพ
- การประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ พสดุไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้
- จำนวนผู้รับบริการเป็นปัจจัยสำคัญ/ตัวแปรที่ควบคุมได้ยากซึ่งส่งผลกระทบต่อแผนจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

- การจัดซื้อร่วม/สืบราคาร่วม/ e-bidding จะช่วยให้ประหยัดงบประมาณได้แต่ยังคงซึ่งคุณภาพตามเกณฑ์

มาตรฐาน

- การสร้างระบบให้มีการแข่งขันกันระหว่างผู้ค้าจะเป็นผลดีต่อภาครัฐ

๔. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- มอบหมายงานตามภาระหน้าที่หลักของแต่ละวิชาชีพ
- มีผู้รอบรู้เรื่องกฎหมาย/ระเบียบพัสดุที่สามารถให้คำปรึกษาได้
- กฎหมายและระเบียบต่างๆอาจต้องร่างให้เหมาะสม ผู้ปฏิบัติสามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดประโยชน์ต่อภาครัฐ

วัสดุทันตกรรม

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แผนจัดซื้องบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้รับอนุมัติ ๕๕๓,๕๓๘.๓๐ บาท จัดซื้อจริง ๕๖๕,๒๖๕.๓๐ บาท

โดยมีรายละเอียดดังนี้

- จัดซื้อวิธีเฉพาะเจาะจง ๒๒๖,๐๕๗ บาท
- จัดซื้อร่วม ๓๓๙,๒๐๘.๓๐ บาท
- จัดซื้อร่วมคิดเป็นร้อยละ ๖๐

พบว่าจัดซื้อมากกว่าแผนจัดซื้อ ๑๑,๗๒๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๑๒ เนื่องจากมีผู้มารับบริการจำนวนมากขึ้น และรพ.สต.ในเครือข่ายยังคงต้องมาเบิกพัสดุสิ้นเปลืองทางทันตกรรม จึงส่งผลกระทบให้วัสดุสิ้นเปลืองทางทันตกรรมไม่เพียงพอ จึงต้องจัดซื้อเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการให้บริการ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

- ประมาณการจำนวนวัสดุสิ้นเปลืองทางทันตกรรมที่จะต้องใช้น้อยเกินไป ทำให้วัสดุไม่เพียงพอ
- เวชภัณฑ์บางรายการขาดคลังจากหลายสาเหตุ เช่น เอกสารทางการเงินดำเนินการล่าช้ากว่ากำหนดทำให้บริษัทไม่สามารถทำการส่งสินค้าได้ เวชภัณฑ์หมดแล้วไม่ได้รับการรายงาน
- ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผน ในกรณีที่ซื้อทดแทนเวชภัณฑ์บางรายการที่ไม่สามารถสั่งซื้อในบริษัทที่ต้องการได้

๒. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด

- ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง eGP ไม่เสถียร ทำให้การทำงานล่าช้า
- การค้างชำระค่าเวชภัณฑ์ของทางโรงพยาบาลทำให้ไม่สามารถสั่งซื้อเวชภัณฑ์ได้ หรือได้ล่าช้าไม่ทันตามความต้องการ

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

- จัดทำแผนให้ครอบคลุม และจัดซื้อตามแผน
- จัดซื้อร่วมระดับเขตและจัดซื้อร่วมระดับจังหวัด

๔. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- ลดการลงข้อมูลที่ซ้อนทับกัน
- ปรับปรุงระบบ eGP ให้เสถียร
- ใช้แนวคิด paperless
- ชำระเงินให้กับบริษัทตรงตามกำหนด

เวชภัณฑ์ยา

สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

แผนจัดซื้อยาปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้รับอนุมัติ ๖,๗๒๖,๓๒๖.๕๗ บาท จัดซื้อจริง ๗,๕๓๑,๙๓๕.๑๓ บาท มากกว่าปีที่แล้ว ๔๗๕,๕๑๒.๐๐ บาท คิดเป็น ๖.๗๔% โดยมีรายละเอียดดังนี้

- จัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ๗,๕๓๑,๙๓๕.๑๓ บาท
- จัดซื้อรวม ๔,๓๙๘,๘๒๖.๓๔ บาท มากกว่าปีที่แล้ว ๔๔๕,๙๐๖.๑๓ บาท
- จัดซื้อยาองค์การเภสัชกรรม ๙๘๕,๒๑๐.๓๓ บาท น้อยกว่า ปีที่แล้ว ๘,๔๘๓.๑๐ บาท
- จัดซื้อยาบัญชีนวัตกรรม ๑๑ รายการ มูลค่า ๘๗๒,๐๘๖.๑๐ บาท

พบว่าซื้อมากกว่าแผนจัดซื้อที่ได้รับอนุมัติ ๘๐๕,๖๐๘.๕๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๙๘ เนื่องจากการปรับเปลี่ยนระบบการบริหารยาของจังหวัดโดยตั้งแต่ไตรมาส ๓ ของปีงบประมาณที่แล้ว Provider Board มีมติให้ รพช. จัดซื้อจิตเวช ยา BPH ยากลุ่ม Warfarin เอง (ซึ่งเดิมที่ได้รับการสนับสนุนโดยโรงพยาบาลเชียงรายประชานุเคราะห์) จำนวนผู้ป่วยมากขึ้น แพทย์สั่งใช้ยานอกบัญชียาโรงพยาบาลมากขึ้น ฯลฯ

- ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ อัตราการสำรองยาอยู่ที่ ๑.๙๘ เดือน
ตัวชี้วัด Inventory Turnover Rate อยู่ที่ ๖.๒๔ รอบ/ปี
- มูลค่ายาที่จัดซื้อมากที่สุด ๒๐ ลำดับแรก (ตาราง)

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยง	โอกาสเกิด (๑-๕)	ระดับของ ผลกระทบ(๑-๕)	การประเมินความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน ย่อย	๔	๕	๒๐ ความเสี่ยงระดับสูง	๑
๒. ความรู้ข้อกฎหมายเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างที่ถูกระเบียบพัสดุ	๔	๕	๒๐ ความเสี่ยงระดับสูง	๒
๓. ปริมาณทรัพยากรบุคคลกับ ปริมาณงานไม่สมดุลกัน	๓	๓	๙ ความเสี่ยงระดับปาน กลาง	๔
๔. บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจ รับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความ ชำนาญในการตรวจรับพัสดุ	๓	๔	๑๒ ความเสี่ยงระดับปาน กลาง	๓

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 การจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนเนื่องจากปัจจัยหลายอย่างที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ปริมาณผู้รับบริการ โรคติดต่อ/โรคระบาด นโยบายที่แทรกมาในปีงบประมาณ ปริมาณทรัพยากรบุคคลกับปริมาณงานไม่สมดุลกัน ทำให้การทำงานล่าช้า บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการตรวจรับพัสดุ และความรู้ข้อกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกระเบียบพัสดุ

๓. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยังบประมาณ

๑. จัดทำแผนประมาณการรับจ่ายเงินบำรุงให้รัดกุมและมีการประเมินแผนรายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงทุกไตรมาส
๒. การจัดซื้อพร้อม/สืบราคาร่วม
๓. การจัดซื้อจัดจ้างตามแผน และมีการติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้างในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุก ๒ เดือน
๔. การสร้างระบบให้มีการแข่งขันกันระหว่างผู้ค้าจะเป็นผลดีต่อภาครัฐ
๕. กำหนดมาตรการการประหยัดให้เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานปฏิบัติตาม

๔. แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางการปรับปรุง
๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานย่อย	หากไม่มีแผนการใช้จ่ายเงินจะต้องไม่อนุมัติในหลักการให้พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ หรือหากมีความจำเป็นต้องอนุมัตินอกแผนให้คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมที่มีความจำเป็นเท่านั้น
๒. ความรู้ข้อกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกระเบียบพัสดุ	ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุทุกหน่วยงานเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกระเบียบพัสดุ
๓. ปริมาณทรัพยากรบุคคลกับปริมาณงานไม่สมดุลกัน	มีแผนปรับปรุงบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน
๔. บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการตรวจรับพัสดุ	ให้ความรู้เรื่องระเบียบวิธีปฏิบัติให้ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทราบถึงขั้นตอนการทำงานและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บรรณานุกรม

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

