



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โรงพยาบาลเชียงใหม่ อำเภอยะโฮง จังหวัดพะเยา

คำนำ

รายงานฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำข้อมูลการบริหารจัดการด้านการเงิน การคลัง มาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งข้อมูลที่น่ามาวิเคราะห์ เป็นข้อมูลการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งสามารถนำมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังขององค์กร วิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรค/ข้อจำกัด วิเคราะห์ความสามารถในการประหยังบประมาณ รวมถึงหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขอันนำไปสู่การบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โรงพยาบาลแม่ใจ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ซึ่งจะสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง และการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในปีต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเชียงใหม่

๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ


	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	
๑. แผนประมาณรายได้และค่าใช้จ่าย โรงพยาบาลเชียงใหม่ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑
๒. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๖
๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๐
๔. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๒
๕. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๑๒
๖. แนวทางการแก้ไขการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๓
เอกสารอ้างอิง	๑๔


๑. แผนประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย โรงพยาบาลเชียงใหม่ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ชื่อหน่วยงาน โรงพยาบาล เชียงใหม่ รหัสหน่วยงาน 11185 แผนรับ - อัตรากำลัง ปีงบประมาณ 2566 โรงพยาบาลเชียงใหม่	
รายการ	แผน ปีงบฯ2566
รายรับ	
รายรับจากการดำเนินงาน	
รายรับจากการให้บริการ	
รายรับคำปรึกษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC	26,839,358.11
รายรับคำปรึกษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC งบลงทุน	1,945,600.00
รายรับจากระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน (EMS)	300,000.00
รายรับคำปรึกษาพยาบาลเด็กจักษุ กรมบัญชีกลาง	7,750,000.00
รายรับคำปรึกษาพยาบาลผู้ป่วยนอกพื้นสังกัด	81,676.00
รายรับคำปรึกษาพยาบาลเด็กจาก สป.ท.	1,581,456.11
รายรับคำปรึกษาพยาบาลจากกองทุนประกันสังคม	623,787.93
รายรับคำปรึกษาพยาบาลแวง งานค่าจ้าง	24,140.00
รายรับคำปรึกษาพยาบาลและการบริการอื่น	3,116,349.46
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	28,033.00
รายรับอื่น ๆ	2,055,646.92
รวมรายรับ	44,346,047.53
รายจ่าย	
รายจ่ายบุคลากร	
ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง	6,404,450.37
ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน	0.00
ค่าตอบแทน การปฏิบัติงานหรือวิทยายุทธหรือผลดีของพยาบาล	450,000.00
ค่าตอบแทน เงินเพิ่มพิเศษ ไม่ซ้ำรวมปฏิบัติงานล่วงตัว หรือปฏิบัติงาน รพ.เอกชน	990,000.00
ค่าตอบแทน เบี้ยเลี้ยงเกษียณ (อ.11)	6,643,200.00
ค่าตอบแทน ตามผลการปฏิบัติงาน (อ.12)	0.00
ค่าตอบแทน เงินเพิ่ม (พ.ค.๓)	18,000.00
ค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในคลินิกพิเศษเฉพาะทางนอกวงราชการ (SMC)	0.00
ค่าตอบแทนอื่น	5,705,947.76
รายจ่ายจากการดำเนินงาน	
ค่าเช่า	6,743,813.67
ค่าเวชภัณฑ์มีชื่อและวัสดุการแพทย์	2,352,686.04
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองรวม	317,048.81
ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,528,718.52
ค่าวัสดุอื่น	1,441,390.00
ค่าสาธารณูปโภค	1,265,380.98
ค่าใช้สอย พัฒนาบุคลากร	220,000.00
ค่าใช้สอย ซ่อมแซมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	264,600.00
ค่าใช้สอย ซ่อมแซมครุภัณฑ์	705,300.00
ค่าใช้สอย จ้างเหมาบริการ ค่าธรรมเนียม	480,000.00

รายการ	ยอด ปีงบประมาณ 2566
ค่าใช้สอย จัดหารักษาตามความจำเป็น	1,658,020.00
ค่าใช้สอย จัดตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)	360,000.00
ค่าใช้สอย จัดตรวจเอกซเรย์ (X-Ray)	500,000.00
ค่าใช้สอย อื่น	421,785.00
ค่าครุภัณฑ์ บริการทางการแพทย์	431,900.00
ค่าครุภัณฑ์ สนับสนุนบริการทางการแพทย์	174,400.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	1,700,000.00
รายจ่ายอื่น ๆ	4,703,296.87
รวมรายจ่าย	45,479,938.02
รายรับสูง (ค่า) กว่ารายจ่ายสุทธิ	-1,133,890.49
บวก เงินคงเหลือระยะก่อนหน้า	0.00
เงินคงเหลือทั้งสิ้น (1)	-1,133,890.49
หัก เงินกองทุนโครงการจัดสรร (4)	3,377,588.47
หัก ภาระผูกพัน (5)	8,000,000.00
เงินคงเหลือที่หักตาม ข้อ (4) และ ข้อ (5)	-12,511,478.96
เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย	
เงินสด	3,059.00
เงินฝากคลัง	206,446.86
เงินฝากธนาคาร	
ประเภทประจำ	
ประเภทออมทรัพย์	14,096,683.57
ประเภทกระแสรายวัน	
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น (1)	14,306,189.43

- หมายเหตุ 1. รายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุง เป็นข้อมูลที่มาลงเงินสัปดาห์และเงินสัปดาห์จากกิจกรรมดำเนินงานต่าง ๆ
2. เงินคงเหลือทั้งสิ้น (1) ต้องเท่ากับยอดรวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น (2)
 3. เงินคงเหลือทั้งสิ้นปีงบประมาณ 2562 (3) ต้องเท่ากับยอดเงินคงเหลือระยะก่อนหน้าปีงบประมาณ 2563 (3)
 4. เงินกองทุน UC, กองทุนแรงงานค่าจ้าง และกองทุนประกันสังคม ฯลฯ ที่รับไว้เพื่อจัดสรรให้กับบุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่น
 5. ภาระผูกพัน (5) ในรายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุง ต้องเท่ากับ รวมภาระผูกพันทั้งสิ้น (5) ในรายละเอียดการผูกพันของหน่วยงาน
 6. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ให้รวบรวมรายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุงของโรงพยาบาลชุมชนในสังกัด

ลงชื่อ 
 (นางปณิตา กสิ์หาญ)
 นักวิชาการเงินและบัญชี
 ผู้จัดการแผน

ลงชื่อ 
 (นางสมภพ เมืองชื่น)
 นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ วิทยาการในศัลยกรรม
 ผู้อำนวยการ โรงพยาบาลเชียงใหม่

ลงชื่อ 
 (นายศุภชัย บุญอำพันธ์)
 นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

แผนจัดซื้อจัดหาประจำปีงบประมาณ 2566	โรงพยาบาลเชียงใหม่
1. แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	6,748,307.67
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	175,070.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	2,177,616.04
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	1,528,718.52
วัสดุอวกาศ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	-
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	317,048.81
รวม	10,946,761.04
2. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	
วัสดุสำนักงาน	180,813.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	612,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	20,000.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	10,000.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	92,990.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	532,517.00
วัสดุบริโภค	200,000.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	100,000.00
วัสดุก่อสร้าง	-
วัสดุอื่น	200,000.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	146,245.00
แผนจ้างเหมาเช่า Lab	
แผนจ้างเหมาเช่า ทันตกรรม	240,000.00
แผนจ้างเหมาเช่า อื่นๆ (นอกเหนือจาก Lab,ทันตกรรม)	
รวม	2,334,565.00
3. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่การค้า	
เจ้าหน้าที่การค้า	4,723,815.37
เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุเภสัชกรรม	122,549.00
เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	1,524,331.23
เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	1,070,102.96

เจ้าหน้าที่สวัสดิศุภกษรย์	-
เจ้าหน้าที่สวัสดิศุภนศกรรรม	221,934.17
เจ้าหน้าที่ตามจ่าย	2,100,000.00
ค่างจ้างชั่วคราว/พทศ.ค่างจ้างหมาบุคการอื่นค่างจ่าย	5,508,000.00
ค่าตอบแทนค่างจ่าย	1,680,000.00
ค่างจ่ายบุคการอื่นค่างจ่าย	129,600.00
เจ้าหน้าที่ค่าแรงอื่นค่างจ่าย	-
ค่าสาธารณูปโภคค่างจ่าย	1,685,700.00
เจ้าหน้าที่ค่ารถกัณฑ์ สังก่อสร้งงา	435,390.00
เจ้าหน้าที่การสวัสดิศุภอื่น	1,675,652.00
เจ้าหน้าที่อื่น	-
รวม	20,877,074.73

4. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บ ได้ปี 2565	
ลูกหนี้ UC	30,880,420.20
ลูกหนี้ เบิกคัณฑ์สัณฑ์	65,340.80
ลูกหนี้ อย่พท	1,321,969.26
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	7,200,000.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	798,639.45
ลูกหนี้ แร่งงานค่างจ่าย	16,883.30
ลูกหนี้ อื่น ๆ	1,774,449.91
รวม	42,057,702.91

5. แผนการลงทุนเพิ่ม

จัดซื้อ จัดทาคัณฑ์เงินบำรุงของ รพ. ปี 2566	2,408,300.00
จัดซื้อ คัณฑ์งบค่างบริการเบิกจ่ายลัณฑ์งบลงทุน ปี 2566	1,945,600.00
จัดซื้อ จัดทาคัณฑ์เงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2566	-
จัดซื้อ จัดทาคัณฑ์เงินบริจาค ของ รพ. ปี 2566	-
จัดซื้อ จัดทาคัณฑ์เงินบริจาค ของ รพ.ก่อนปี 2566	-
รวม	4,353,900.00

6. แผนสนับสนุน รพ.สค.

Fixed Cost (15313)	1,600,000.00
--------------------	--------------

รายการอื่น	850,130.51
ยา	728,441.67
วัสดุเภสัชกรรม	26,105.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	59,335.69
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	113,575.60
วัสดุเอกซเรย์	-
วัสดุทันตกรรม	-
วัสดุอื่น	-
งบค่าเสื่อม UC	-
รวม	3,377,588.47

ลงชื่อ.....

(นายสมภพ เมืองจีน)

นายแพทย์ชำนาญการ วิกมาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการ โรงพยาบาลเชียงใหม่

ลงชื่อ.....

(นายบุญชัย บุญอำพันธ์)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา

๒. การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงพยาบาลเชียงใหม่ อำเภอยะยา จังหวัดพะเยา ได้วิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของหน่วยงานภาครัฐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการได้นำผลการวิเคราะห์ไปปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าสมประโยชน์ต่อภาครัฐ

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้จะประกอบด้วยรายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ และแนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอันนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตารางที่ ๑ แสดงร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วย : รายการ

จำนวนโครงการ (รายการ)	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง					
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	ประกวดราคา	วิธีพิเศษ	วิธีกรณีพิเศษ	วิธีประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์
๑,๖๙๕	๑,๖๙๕	-	-	-	-	-
คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	-	-	-	-	-

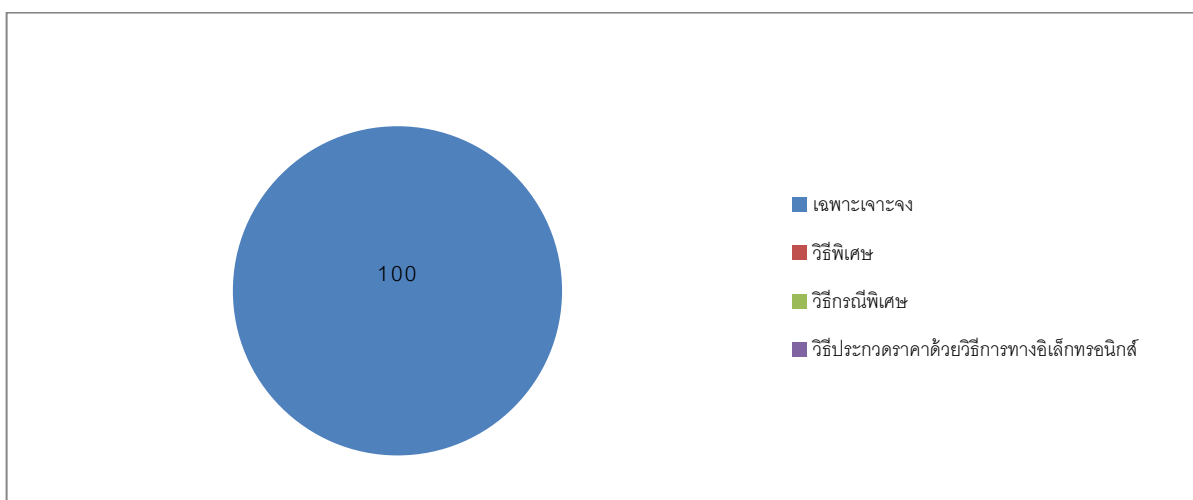
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โรงพยาบาลเชียงใหม่ อำเภอยะยา จังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น จำนวน ๑,๖๙๕ โครงการ พบว่า วิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงที่สุดคือ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑,๖๙๕ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

ตารางที่ ๒ แสดงร้อยละงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

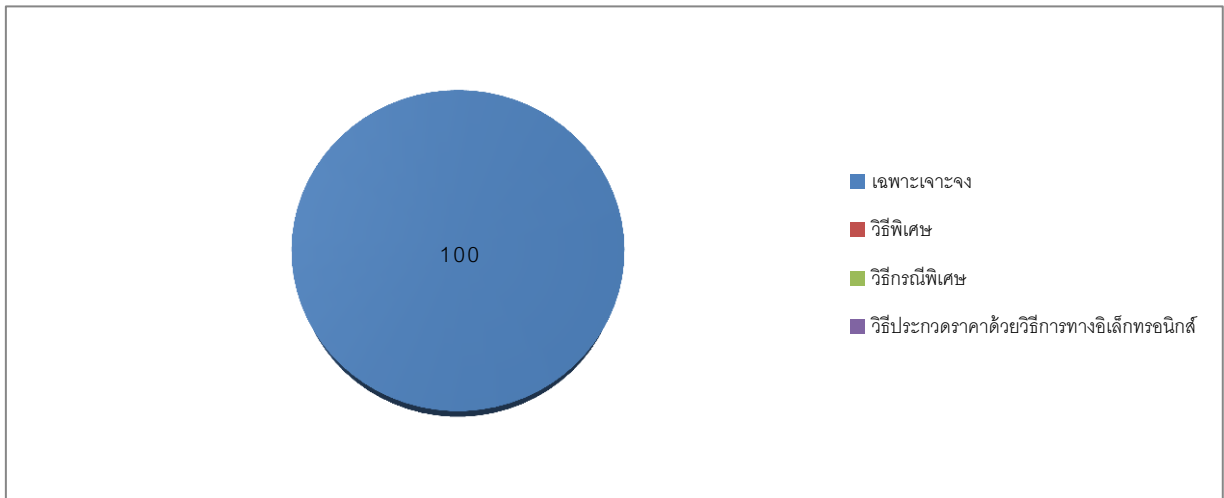
งบประมาณ(บาท)	งบประมาณการจัดซื้อจัดจ้าง					
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	ประกวดราคา	วิธีพิเศษ	วิธีกรณีพิเศษ	วิธีประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์
๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕	๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕	-	-	-	-	-
คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	-	-	-	-	-

จากตาราง จะเห็นได้ว่างบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลเชียงใหม่ จำนวน ๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕ พงงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ราคาสูงสุด เป็นจำนวนเงิน ๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

แผนภูมิแสดงร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



แผนภูมิแสดงร้อยละงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ตารางที่ ๓ แสดงร้อยละงบประมาณจำแนกตามรายการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายการ	แผนจัดซื้อ/ จัดจ้าง	ยอดซื้อ/ จัดจ้าง	เกิน/ต่ำกว่าแผนฯ	คิดเป็นร้อยละ
๑	ยาและเวชภัณฑ์	๖,๗๔๘,๓๐๗.๖๗	๕,๗๑๗,๕๘๘.๒๕	๑,๐๓๐,๗๑๙.๔๒	๑๕.๒๗
๒	เวชภัณฑ์มีไข้ยา(วัสดุเภสัชกรรม)	๑๗๕,๐๗๐.๐๐	๙๙,๔๗๕.๐๐	๗๕,๕๙๕.๐๐	๔๓.๑๗
๓	เวชภัณฑ์ที่มีไข้ยา,วัสดุการแพทย์	๒,๑๗๗,๖๑๖.๐๔	๑,๔๔๒,๒๗๑.๐๕	๗๓๕,๓๔๔.๙๙	๓๓.๗๖
๔	วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๑,๕๒๘,๗๑๘.๕๒	๑,๕๑๗,๒๒๙.๖๐	๑๑,๔๘๘.๙๒	๐.๗๕
๕	วัสดุทันตกรรม	๓๑๗,๐๔๘.๘๑	๒๖๘,๓๓๙.๖๘	๔๘,๗๐๙.๑๓	๑๕.๓๖
๖	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๖๑๒,๐๐๐.๐๐	๗๕๔,๒๗๐.๐๐	-๑๔๒,๒๗๐.๐๐	-๒๓.๒๕
๗	วัสดุคอมพิวเตอร์	๙๒,๙๙๐.๐๐	๙๘,๓๔๖.๐๐	-๕,๓๕๖.๐๐	-๕.๗๕
๘	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๒๐,๐๐๐.๐๐	๗๖,๒๔๐.๐๐	-๕๖,๒๔๐.๐๐	-๒๘๑.๒๐
๙	วัสดุสำนักงาน	๑๘๐,๘๑๓.๐๐	๑๘๑,๙๔๘.๐๐	-๑,๑๓๕.๐๐	-๐.๖๒
๑๐	วัสดุงานบ้านงานครัว	๕๓๒,๕๑๗.๐๐	๓๖๙,๗๘๑.๐๐	๑๖๒,๗๓๖.๐๐	๓๐.๕๕
๑๑	ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	๑๔๖,๒๔๕.๐๐	๑๗๒,๒๒๕.๐๐	-๒๕,๙๘๐.๐๐	-๑๗.๗๖
๑๒	จ้างเหมา	๓,๓๑๓,๕๘๕.๐๐	๒,๑๐๐,๑๕๐.๕๗	๑,๒๑๓,๔๓๔.๔๓	๓๖.๖๑
๑๓	ค่าเช่า	๔๘๐,๐๐๐.๐๐	๔๘๐,๐๐๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
๑๔	วัสดุบริโภค	๒๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๖๘,๕๕๘.๐๐	-๖๘,๕๕๘.๐๐	-๓๔.๒๗
๑๕	วัสดุประปา	๕๐,๐๐๐.๐๐	๑๔๒,๙๒๔.๐๐	-๙๒,๙๒๔.๐๐	-๑๘๕.๘๔
๑๖	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๑๐,๐๐๐.๐๐	๖,๑๐๐.๐๐	๓,๙๐๐.๐๐	๓๙
๑๗	วัสดุแต่งกาย	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๒,๙๒๖.๐๐	๔๗,๐๗๔.๐๐	๔๗.๐๗
๑๘	อื่นๆ	๒๐,๐๐๐.๐๐	๘๐,๐๖๗.๕๐	-๖๐,๐๖๗.๕๐	๓๐๐.๓๓
	รวมทั้งสิ้น	๑๖,๗๐๔,๙๑๑.๐๔	๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕	๒,๘๗๖,๔๕๑.๓๙	๑๓.๑๘

จากตารางที่ ๓ จะเห็นได้ว่า งบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลเชียงใหม่ มีการจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนฯ ร้อยละ ๑๓.๑๘ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยแยกรายละเอียดได้ดังนี้

มีการจัดซื้อจัดจ้างเกินแผน ได้แก่

๑. วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	คิดเป็นร้อยละ	๒๓.๒๕
๒. วัสดุคอมพิวเตอร์	คิดเป็นร้อยละ	๕.๗๕
๓. วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	คิดเป็นร้อยละ	๒๘๑.๒๐
๔. วัสดุสำนักงาน	คิดเป็นร้อยละ	๐.๖๒
๕. ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	คิดเป็นร้อยละ	๑๗.๗๖
๖. วัสดุบริโภค	คิดเป็นร้อยละ	๓๔.๒๗
๗. วัสดุประปา	คิดเป็นร้อยละ	๑๘๕.๘๔
๘. อื่นๆ	คิดเป็นร้อยละ	๓๐๐.๓๓

และมีการจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผน ได้แก่

๑. ยาและเวชภัณฑ์	คิดเป็นร้อยละ	๑๕.๒๗
๒. เวชภัณฑ์มีไชยา, สารเคมี, บรรจุภัณฑ์, สมุนไพร	คิดเป็นร้อยละ	๔๓.๑๗
๓. เวชภัณฑ์ที่มีไชยา, วัสดุการแพทย์	คิดเป็นร้อยละ	๓๓.๗๖
๔. วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	คิดเป็นร้อยละ	๐.๗๕
๕. วัสดุทันตกรรม	คิดเป็นร้อยละ	๑๕.๓๖
๖. วัสดุงานบ้านงานครัว	คิดเป็นร้อยละ	๓๐.๕๕
๗. จ้างเหมา	คิดเป็นร้อยละ	๓๖.๖๑
๘. วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	คิดเป็นร้อยละ	๓๙
๙. วัสดุแต่งกาย	คิดเป็นร้อยละ	๔๗.๐๗

จุดแข็ง

- เจ้าหน้าที่มีความรู้เรื่องการใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)
- เจ้าหน้าที่มีความพร้อมในเรื่องการใช้ระเบียบและข้อกำหนดใหม่

โอกาส

- ลดขั้นตอนการบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

จุดอ่อน

- ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)
- ปริมาณงานเร่งด่วนมีจำนวนมาก

อุปสรรค

- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างบางรายเป็นงานที่ต้องกระทำเร่งด่วนส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้
- การปฏิบัติงานไม่มีความคล่องตัว ถูกจำกัดด้วยวงเงิน

๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย และดำเนินการวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

เกณฑ์การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	เชิงปริมาณ		เชิงคุณภาพ
	Likelihood	ความถี่ที่เกิดขึ้น(เฉลี่ย)	เปอร์เซ็นต์โอกาสที่จะเกิดขึ้น	โอกาส
๑	ต่ำมาก	น้อยกว่า ๕ ครั้งต่อปี	น้อยกว่า ๑๐%	ไม่มีโอกาส
๒	ต่ำ	ระหว่าง ๑-๕ ครั้งต่อปี	๑๐% - ๒๕ %	เกิดขึ้นบ้าง/นานๆครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ ครั้งต่อปี	๒๖% - ๕๐ %	เป็นครั้งคราว
๔	สูง	ระหว่าง ๒-๖ ครั้งต่อเดือน	๕๑% - ๗๕ %	เกิดบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มากกว่า ๖ ครั้งต่อเดือน	มากกว่า ๗๕ %	เกิดอย่างต่อเนื่อง ตลอดเวลา

เกณฑ์การพิจารณาผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	หน่วยบริการได้รับผลกระทบ
๑	ต่ำมาก	น้อยกว่า ๕ ครั้งต่อปี	ไม่มีผลกระทบ / ผลกระทบน้อยมาก	ไม่ได้รับผลกระทบ
๒	ต่ำ	ระหว่าง ๑-๕ ครั้งต่อปี	ผลกระทบเพียงเล็กน้อย และสามารถยอมรับได้	ไม่ได้รับผลกระทบ
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ ครั้งต่อปี	เกิดผลต่อการดำเนินงาน และต้องมีแผนการจัดการ	ได้รับผลกระทบปานกลาง
๔	สูง	ระหว่าง ๒-๖ ครั้งต่อเดือน	ค่อนข้างมาก และต้องมีการจัดการให้แล้วเสร็จ ภายในรอบการตรวจครั้งต่อไป	ได้รับผลกระทบมาก
๕	สูงมาก	มากกว่า ๖ ครั้งต่อเดือน	รุนแรงในขั้นวิกฤต / ผิดระเบียบ / ผิดกฎหมาย และต้องมีการจัดการทันที	ได้รับผลกระทบมาก

ระดับผลกระทบ Impact	ระดับความน่าจะเป็น Likelihood				
	1 ยาก	2 เป็นไปได้น้อย	3 อาจเป็นไปได้	4 เป็นไปได้มาก	5 แน่นอน
5 สูงมาก	E	E	E	E	E
4 สูง	M	H	H	E	E
3 ปานกลาง	L	M	M	H	H
2 น้อย	L	L	L	M	H
1 น้อยมาก	L	L	L	L	M

L : Low = น้อย M : Moderate = ปานกลาง H : High = สูง E : Extremely high = สูงมาก

ตารางแสดง สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง	Likelihood	Impact	คะแนน ระดับความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การประมาณการใช้วัสดุมีความคลาดเคลื่อน	๔	๒	๘	ปานกลาง
๒	การกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลางไม่เหมาะสม	๑	๔	๔	ปานกลาง
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๒	๔	๘	ปานกลาง
๔	การตรวจรับพัสดุมีความล่าช้า	๓	๒	๖	ปานกลาง
๕	การควบคุมงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๔	๔	ปานกลาง
๖	การจัดเก็บพัสดุไม่เป็นระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน	๒	๒	๔	ปานกลาง

จากตารางแสดง สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๖ พบว่า การกำหนดคุณลักษณะ/ราคากลางไม่เหมาะสม ผลการวิเคราะห์อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง มีโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ต้องมีมาตรการลดความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลเชียงใหม่ จึงต้องวางแผนกำหนดผู้รับผิดชอบ กำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้ชัดเจน เน้นย้ำให้ผู้ปฏิบัติงานหมั่นศึกษา ระเบียบพัสดุ และกำกับติดตามการดำเนินงานโดยหัวหน้างาน เพื่อลดโอกาส และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอีก

๔. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง

จากการวิเคราะห์ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่ารายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๘ รายการ พบว่ามีการจัดซื้อจัดจ้างเกินแผน จำนวน ๘ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๔๗.๐๕ คณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลจึงต้องวางแผนเรื่องการประหยัดงบประมาณ ทั้งในส่วนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และลดรายจ่าย ค่าสาธารณูปโภค

๕. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑๖,๗๐๔,๙๑๑.๐๔ บาท ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑๓,๘๒๘,๔๕๙.๖๕ บาท ซึ่งต่ำกว่าแผนจัดซื้อจัดจ้างที่ตั้งไว้ จำนวน ๒,๘๗๖,๔๕๑.๓๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๗๘

๖. แนวทางแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

กระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้าง	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปรับปรุง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง	ทำได้ไม่ครอบคลุมทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเกินแผนที่กำหนด	ส่งคืนข้อมูลการใช้วัสดุปีก่อนเพื่อจัดทำแผนปีต่อไปให้ครอบคลุมมากที่สุดเพื่อให้ทราบข้อมูลความต้องการใช้ที่ครบถ้วน	งานทุกงาน/ งานพัสดุ
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง	ราคาที่จัดซื้อไม่ตรงตามแผนที่กำหนด	ตรวจสอบราคาให้เป็นปัจจุบันและให้ผู้ประกอบการยื่นราคาเดิมภายในปีงบประมาณที่จะจัดซื้อ	งานพัสดุ
๓. การตรวจรับ	คณะกรรมการฯที่ได้รับแต่งตั้งมีความล่าช้าทำให้ไม่สามารถตรวจรับของได้ตรงตามเวลาที่กำหนดส่งผลต่อการเบิกจ่าย (กรณีของขาด stock) ทำให้ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปเยี่ยมของจากหน่วยงานอื่นมาใช้ก่อน	แต่งตั้งคณะกรรมการฯที่เกี่ยวข้องกับวัสดุต่างๆและขึ้นเวรปกติ	งานพัสดุ/ คณะกรรมการตรวจรับ
๔. การควบคุมคลัง/การเบิกจ่าย	มีการเบิกจ่ายของไม่ตรงตามเวลาที่กำหนดทำให้ระบบการบันทึกบัญชีคลังพัสดุมีความผิดพลาด/คลาดเคลื่อน	เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด	งานพัสดุ/ งานที่เกี่ยวข้อง

เอกสารอ้างอิง

๑. แนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน
Formation and Evaluation of the Internal Control System (๒๕๕๖)
จัดทำโดย สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (Office of The Auditor General of Thailand)
๒. คู่มือการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘, ๒๕๕๘ : สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ.
๓. รายงานผลการดำเนินงานสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติปีงบประมาณ ๒๕๕๓, ๒๕๕๓ : สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ.
๔. สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์เอกสารประกอบการประชุมเชิงปฏิบัติการ การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ปีงบประมาณ ๒๕๕๓, ๒๕๕๓ : กระทรวงสาธารณสุข