



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเสลภูมิ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลเสลภูมิ อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด  
ที่ รอ.๐๐๓๒.๓๐๖.๑.๒/ ๑๕/๒๕๖๕ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕  
เรื่อง รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเสลภูมิ ผ่านหัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไป

ตามที่ โรงพยาบาลเสลภูมิ ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและได้ดำเนินการตามแผนฯ ไปแล้วนั้น ในการนี้ งานพัสดุ โรงพยาบาลเสลภูมิ ขอ  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ พิจารณา หากเห็นชอบข้อได้โปรดอนุญาตประกาศเผยแพร่แผนการ  
จัดซื้อจัดจ้างดังกล่าว บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน โรงพยาบาลเสลภูมิ

(นางพิชิตดา นิลส์สัน)  
นักวิชาการพัสดุ

เห็นควรอนุญาตนำขึ้นเว็บไซต์

(นายนพตล สาสีทธิ)  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไป

อนุญาต

(นายบุญมี โพธิ์สนาม)  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเสลภูมิ

## รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

“ปัญหาและอุปสรรคในการจัดซื้อจัดจ้าง” ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลเสลภูมิ

การจัดซื้อจัดจ้างเป็นงานส่วนหนึ่งของงานพัสดุ ด้านการจัดหา ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งที่หน่วยงานย่อมมี ส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอยู่เสมอ จะมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับงบประมาณ หน้าที่และความ รับผิดชอบของหน่วยงาน ซึ่งในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีการดำเนินการหลายขั้นตอน และในแต่ละขั้นตอนก็ มีรายละเอียดในการดำเนินงานค่อนข้างมาก นอกจากระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ที่ หน่วยงานต่างๆ ต้องยึดถือเป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดในการจัดซื้อจัดจ้าง ปัจจุบันก็มี กฎระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งต่างๆ เข้ามาเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอีกมาก เช่น พ.ร.บ.ว่าด้วยความผิด เกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๒ มาตราการและแนวทางปฏิบัติเพื่อเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินงบประมาณประจำปีของรัฐบาล ดังนั้น การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จึงประสบปัญหาความยุ่งยากใน ขั้นตอน โดยเฉพาะในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินสูง ฉะนั้น หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักในการจัดซื้อจัดจ้าง จำเป็นจะต้องมีการวางแผนที่ดี มีความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งมีประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้การ จัดซื้อจัดจ้างประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุด

จากผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในปี ๒๕๖๔ นั้น ผู้ปฏิบัติได้ประสบกับปัญหาและอุปสรรคในการ ดำเนินงาน ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่อาจมีความเสี่ยงต่อการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลเสลภูมิ พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วนกระชั้นชิด ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัด ซื้อจัดจ้างและยังส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมในแต่ละงานหรือโครงการที่กำหนดไว้ และปัญหาใน ขั้นตอนของระบบเอกสาร ซึ่งผู้ปฏิบัติงานได้นำไปศึกษา วิเคราะห์และหาวิธีการแก้ไขเพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุง ระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้มีประสิทธิภาพต่อไป

## การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลเสลภูมิ วิเคราะห์จากความเสี่ยงที่มีอยู่  
ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

### ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไป ในการจัดการงานด้านพัสดุ ๑.๑ ด้านนโยบาย	ไม่มีการกำหนดนโยบาย เพื่อให้ยึดถือและกำหนดให้ ชัดเจน	บุคลากรไม่มีแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ให้บรรลุ วัตถุประสงค์	กำหนดแนวทางเพื่อให้ บุคลากรยึดถือในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจนและ ประกาศใช้
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียน เพิ่มเติมบ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อการ ปฏิบัติงาน	ต้องให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง จัดสรร เจ้าหน้าที่พัสดุเข้า รับการอบรม
๑.๓ ด้านขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล ไม่มีการกำเนิขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ทำให้เกิดปัญหาการ ปฏิบัติงานพัสดุล่าช้า	กำหนดรูปแบบ แนวทาง ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ สำหรับดำเนินการที่ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ ทราบ เพื่อลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เกิดความ รวดเร็ว ถูกต้อง และเป็น ธรรม
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่	มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากมีการ สับเปลี่ยนหน้าที่ และมี เจ้าหน้าที่ใหม่	ทำให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดวยังไม่ มีความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อปฏิบัติฯ ที่เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุที่ถูกต้อง	ควรจัดหาบุคลากรด้านการ ปฏิบัติงานพัสดุโดยเฉพาะ และเพิ่มศักยภาพโดยการ อบรมให้ความรู้
๑.๕ ด้านการตรวจสอบ ภายใน	เจ้าหน้าที่พัสดุเพียงคนเดียว ที่เป็นผู้จัดทำแบบตรวจสอบ ภายใน ทำให้มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงไม่ครอบคลุม	การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจ ไม่ครบทุกขั้นตอน เป็นผล ให้การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงและ การควบคุม สภาพแวดล้อม การบริหารจัดการด้านพัสดุ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็น ปัจจุบัน	ควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุทุกคน ระดมความคิดและร่วมกัน จัดทำแบบควบคุมภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
<p>๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒.๑ การกำหนดความต้องการ</p>	<p>ในการกำหนดความต้องการในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดหาของปีงบประมาณของหน่วยงาน แต่ที่ประสบคือการจัดซื้อจัดหานอกแผนงาน (ไม่มีในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง) ไม่ระบุความต้องการใช้พัสดุที่ชัดเจนและขอในจำนวนและวงเงินที่สูง</p>	<p>เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ตรงตามความต้องการใช้ ราคาไม่เหมาะสม ไม่ทันต่อการใช้งาน และราคาจัดซื้อจริงเกินกว่าที่ระบุในแผนงานฯ ประจำปี</p>	<p>ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ</p>
<p>๓. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๑ การวางแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>ความล่าช้าในการเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำแผนได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่งในการมอบอำนาจเพื่อความคล่องตัวในด้านการบริหารจัดการ การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p>
<p>๔. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ</p> <p>๔.๑ หน่วยงานที่ต้องการพัสดุไม่มีความรู้ในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ/เงื่อนไขในรายละเอียดของตัวพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้เข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน</p>	<p>ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายระเบียบฯ ได้</p>	<p>อาจเกิดข้อทักท้วงที่มาจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. , หรือตรวจสอบภายในกระทรวงฯ</p>	<p>เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีระเบียบกำหนดวิธีปฏิบัติและระยะเวลา ควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานจะได้มีการวางแผนการทำงาน</p>
<p>๕. ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๕.๑ ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ทำให้การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด</p>	<p>ควรมีการฝึกอบรมให้ความรู้เฉพาะด้านและระเบียบที่เกี่ยวข้อง แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
<p>๖. ปัญหาด้านการควบคุมงาน</p> <p>๖.๑ ปัญหาจากผู้ควบคุมงานที่มาจากหน่วยงานภายนอก</p>	บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงาน ที่มาจากหน่วยงานภายนอก ขาดความรู้ความเข้าใจในรูปแบบการก่อสร้าง	ทำให้การส่งมอบงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้างจึงทำให้มีการแก้ไขให้ตรงตามรูปแบบรายการ ทำให้ระยะเวลาในการก่อสร้างล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาในสัญญาจ้าง	ควรทำความเข้าใจใน รูปแบบรายการก่อนทำการก่อสร้างให้แก่ช่างผู้ควบคุมงานที่มาจากหน่วยงานภายนอก
<p>๗. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ</p> <p>๗.๑ พักตร์ เช่น ครุภัณฑ์ที่รอจำหน่าย เสี่ยงการสูญหาย/เสียหาย</p>	ไม่มีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ รอจำหน่ายที่ปลอดภัย ไม่มีผู้ควบคุมดูแลพัสดุ	หน่วยงานอาจต้องได้รับผิดชอบหรือชดเชยหากไม่สามารถนำมาจำหน่ายตามทะเบียนได้	จัดทำสถานที่จัดเก็บพัสดุที่มีลักษณะมีติดขัดจัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมห้องพัสดุ โดยให้มีการขออนุญาตเปิดห้องเก็บพัสดุทุกครั้งที่มีการขอใช้ห้องพัสดุ
<p>๘. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ</p> <p>มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งาน</p>	พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืน เพื่อนำมาจำหน่าย	พอตรวจพบทำให้มีพัสดुकงเหลือทั้งหมดความจำเป็นจำนวนมาก	ให้มีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพความเป็นจริงหรือข้อเท็จจริงที่คณะกรรมการได้ทำการตรวจสอบประจำปี และถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุน้อยที่สุด และเพื่อหลีกเลี่ยงพัสดุเกินความจำเป็นและล้ำสมัยเป็นการประหยัดงบประมาณของหน่วยงานในอนาคต

## การวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรค/ข้อจำกัด

๑. กรมบัญชีกลางมีการพัฒนาระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ [e-GP] อยู่ตลอดเวลา ทำให้ต้องศึกษาอยู่ตลอดเวลา ส่งผลทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า
๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีเป็นจำนวนมาก มีความยุ่งยาก ซับซ้อน ไม่ชัดเจนของข้อมูล ก่อให้เกิดปัญหาการตีความในการปฏิบัติงาน
- ๓.
๔. การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างบางรายการเป็นงานที่ต้องกระทำอย่างเร่งด่วน ไม่เป็นไปตามแผนงานฯ ส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยง เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้
๕. คณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ
๖. กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง มีวิธีดำเนินการ เอกสารมากเกินไป ซ้ำซ้อน
๗. หัวหน้าเจ้าหน้าที่ /เจ้าหน้าที่ ต้องศึกษาระเบียบที่ออกมาใหม่ให้ละเอียดถี่ถ้วนเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
๘. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ และวิธีการ ผู้ต้องการใช้งานส่งเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างมาให้ดำเนินการไม่ถูกต้องครบถ้วน ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน
๙. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำข้อกำหนดการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำราคากลาง และรายละเอียดค่าใช้จ่าย ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะดำเนินการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน
๑๐. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานพัสดุ
๑๑. บุคลากรไม่จัดทำ ไม่ตรงกับตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ ขาดความรู้ความเข้าใจ

## การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการประหยัดงบประมาณ

ในปัจจุบันประมาณ ๒๕๖๔ โรงพยาบาลเสลภูมิ ได้ใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากมีการจัดซื้อจัดจ้างสนับสนุนในสถานการณ์ระบาดของเชื้อโคโรนาไวรัส ซึ่งเป็นสถานการณ์เร่งด่วน และต่อเนื่องถึงปัจจุบัน

## แนวทางการแก้ไขในการปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ให้แต่ละงานมีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับพัสดุประจำหน่วยงาน และศึกษาการกำหนดความต้องการในการขอซื้อของจ้างฯ และให้ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องศึกษาระเบียบที่ออกมาให้ละเอียดถี่ถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
๓. พัฒนาระบบการดำเนินการ ระบบการรายงานผลข้อมูลการใช้งบประมาณ ผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่สามารถเปิดเผยข้อมูล ตรวจสอบได้ ให้ความเป็นธรรมกับผู้เสนองาน เสนอราคา