



รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
โรงพยาบาลสันทราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



กลุ่มงานพัสดุ

ภารกิจด้านอำนวยการ

โรงพยาบาลสันทราย

คำนำ

โรงพยาบาลสันท-ray ได้ทำการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของโรงพยาบาลสันท-ray เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อพบปัญหาอุปสรรคและต้องปรับปรุงกระบวนการอย่างไร เพื่อประโยชน์ในการวางแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน ให้สมประโยชน์ต่อการบริหารจัดการภาครัฐ เกิดความคุ้มค่า คำนึง ประหยัดงบประมาณ มีประสิทธิภาพ เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ ภายใต้ข้อกำหนดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA)

โรงพยาบาลสันท-ray หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจ
ขอขอบคุณผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการ

กลุ่มงานพัสดุ การกิจอำนวยการ
โรงพยาบาลสันท-ray
ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ ผลการจัดซื้อจัดจ้างโรงพยาบาลสันทราย ปี ๒๕๖๘	๓
บทที่ ๓ บทวิเคราะห์	๕
บทที่ ๔ บทสรุปและการปรับปรุงดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๖
การวิเคราะห์ความเสี่ยง COSO ๒๐๑๔ ของการจัดซื้อจัดจ้าง	๘
ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	
การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด	๒๓
การวิเคราะห์ความสามารถการประหยัดงบประมาณ	๒๓
แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๒๓
อันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุใน	
ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	
บรรณานุกรม	ค

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

โรงพยาบาลสันทาย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงานและงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของโรงพยาบาลสันทาย เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ดำเนินการให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาการทุจริต คอรัปชั่นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมีมาตรฐานเดียวกัน ประชาชนสามารถตรวจสอบได้ สอดคล้องกับนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข และตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ((Integrity and Transparency Assessment – ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่จะช่วยยกระดับธรรมาภิบาลในหน่วยงานภาครัฐ อันจะเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน

ดังนั้น โรงพยาบาลสันทาย จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการดำเนินการตามประกาศของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ตลอดจนการรายงานผลตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของโรงพยาบาลสันทาย เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อให้เป็นตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment – ITA)

๒.๓ เพื่อวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และปรับปรุงกระบวนการงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๓.๑ โรงพยาบาลสันทราย ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และ มีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลดปัญหาการทุจริต คอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ โรงพยาบาลสันทรายมีการปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่องให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน

๔. หน่วยงานรับผิดชอบหลัก

กลุ่มงานพัสดุ การกิจด้านอำนวยการ โรงพยาบาลสันทราย

นางไพโรสุตา ผิวนวรรณ พนักงานพิมพ์ ส.๔

บทที่ ๒
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โรงพยาบาลสันทราย มีแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๔,๔๑๘ โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๙๗,๗๐๒,๔๒๒.๔๑ บาท (สี่ร้อยเก้าสิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนสองพันสี่ร้อยยี่สิบสองบาท สี่สิบเอ็ดสตางค์) และโรงพยาบาลสันทราย ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการดังกล่าวเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดดังนี้.

ลำดับ ที่	แผนงาน	วิธีการจัดซื้อ จัด จ้าง	งบประมาณที่ได้รับ (บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	งบประมาณที่ ประหยัดได้ (บาท)	ดำเนินงาน เสร็จสิ้น (ร้อยละ)	หมายเหตุ
๑	วัสดุสำนักงาน	e-Market	๔๒๐,๐๐๐.๐๐	๓๒๐,๒๑๕.๐๐	๙๙,๗๘๕.๐๐	๑๐๐	
๒.	ครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๒ รายการ งบประมาณ	e-bidding	๖,๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๖,๓๙๓,๐๐๐.๐๐	๗,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๓	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๑๘ รายการ	e-bidding	๓,๕๓๕,๐๐๐.๐๐	๓,๔๙๒,๕๐๐.๐๐	๔๒,๕๐๐.๐๐	๑๐๐	
๔	ครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๒ รายการ งบ ค่าเสื่อม ๗๐%	e-bidding	๕,๗๐๐,๐๐๐.๐๐	๕,๖๖๕,๐๐๐.๐๐	๓๕,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๕	ครุภัณฑ์การแพทย์ ๑ รายการค่าเสื่อมระดับ เขต	e-bidding	๓,๖๐๐,๐๐๐.๐๐	๓,๕๙๖,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๖.	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว (แผนกไตเทียม)	e-bidding	๖๙๘,๔๘๕.๔๐	๖๙๗,๐๐๐.๐๐	๑,๔๘๕.๔๐	๑๐๐	
๗	ครุภัณฑ์สำนักงานระบบ โทรศัพท์ตึกใหม่	e-bidding	๑,๒๒๑,๙๙๓.๕๐	๑,๒๒๑,๐๐๐.๐๐	๙๙๓.๕๐	๑๐๐	
๘.	ครุภัณฑ์การแพทย์ ๙ รายการ แผนก OR	e-bidding	๑๘,๗๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๘,๖๗๓,๗๘๐.๐๐	๔๖,๒๒๐.๐๐	๑๐๐	
๙.	วัสดุการแพทย์จำนวน ๕ รายการ (แผนกจักษุ)	e-bidding	๔,๒๖๐,๘๐๕.๐๐	๔,๑๘๕,๖๐๕.๐๐	๗๕,๒๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๐.	วัสดุการแพทย์ ๑ รายการ ออร์โธปิดิกส์	e-bidding	๖๔๕,๐๐๐.๐๐	๕๘๕,๐๐๐.๐๐	๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๑	วัสดุการแพทย์ ๗ รายการ ออร์โธปิดิกส์	e-bidding	๑๘,๐๒๔,๐๐๐.๐๐	๑๗,๓๗๙,๐๐๐.๐๐	๖๔๕,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๒.	ครุภัณฑ์การแพทย์ ระบบ ท่อลมส่งส่งตรวจ	e-bidding	๑,๖๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๕๙๐,๐๐๐.๐๐	๑๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๓.	วัสดุวิทยาศาสตร์ การแพทย์ จำนวน ๓ รายการ	e-bidding	๓,๒๗๙,๘๕๐.๐๐	๓,๒๗๖,๘๕๐.๐๐	๓,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๔.	ครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๑ รายการ (แผนกไตเทียม,MB๕)	e-bidding	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑,๙๙๙,๐๐๐.๐๐	๑,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	

ลำดับ ที่	แผนงาน	วิธีการจัดซื้อ จัด จ้าง	งบประมาณที่ได้รับ (บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	งบประมาณที่ ประหยัดได้ (บาท)	ดำเนินงาน เสร็จสิ้น (ร้อยละ)	หมายเหตุ
๑๕.	ก่อสร้างถนนคอนกรีต ๒ รายการ	e-bidding	๑,๖๑๕,๓๓๕.๓๒	๑,๕๐๖,๐๐๐.๐๐	๑๐๙,๓๓๕.๓๒	๑๐๐	
๑๖.	ครุภัณฑ์การแพทย์ จำนวน ๑รายการ ตึก ใหม่ ER Auto pume	e-bidding	๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๙๙๙,๕๕๖.๐๐	๔๔๔.๐๐	๑๐๐	
๑๗.	ครุภัณฑ์สำนักงาน CCTV	e-bidding	๖๙๐,๐๐๐.๐๐	๖๗๐,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๘.	ครุภัณฑ์การแพทย์ ๑ รายการ Monitor ER	e-bidding	๓,๖๐๐,๐๐๐.๐๐	๓,๕๙๘,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๑๙.	เช่าเครื่องวิเคราะห์หัตถ์ โนมิตีพร้อมน้ำยา	e-bidding	๑๙,๗๑๖,๔๓๕.๔๐	๑๙,๗๑๖,๕๓๕.๔๐	-	๑๐๐	
๒๐	จ้างเหมาบริการเอกซเรย์ คอมพิวเตอร์	e-bidding	๔,๙๙๒,๐๐๐.๐๐	๔,๗๘๔,๐๐๐.๐๐	๒๐๘,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๒๑	จ้างก่อสร้างห้องเอกซเรย์	e-bidding	๙๓๔,๔๖๓.๑๙	๘๘๗,๐๐๐.๐๐	๔๗,๔๖๓.๑๙	๑๐๐	
๒๒	จ้างเหมาบริการแปลผล ภาพเอกซเรย์	e-bidding	๑,๒๔๑,๙๐๐.๐๐	๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๑,๙๐๐.๐๐	๑๐๐	
๒๓.	จ้างเหมาบริการแปลผล ภาพเอกซเรย์ (เพิ่ม)	e-bidding	๑,๑๗๐,๐๐๐.๐๐	๑,๖๙๑,๐๐๐.๐๐	๕,๐๐๐.๐๐	๑๐๐	
๒๔	จ้างติดตั้งระบบเครือข่าย ตึก ๓ ชั้น	e-bidding	๗๔๕,๒๔๐.๐๐	๗๔๓,๕๐๐.๐๐	๑,๗๔๐.๐๐	๑๐๐	
๒๕.	จ้างตรวจวิเคราะห์ทาง ห้องปฏิบัติการชั้นสูตร	e-bidding	๒,๙๑๖,๗๐๕.๐๐	๑,๖๙๑,๐๐๐.๐๐	๑,๒๒๕,๗๐๕.๐๐	๑๐๐	
๒๖.	จ้างตรวจชิ้นเนื้อทั่วไป	e-bidding	๒,๕๔๐,๙๐๐.๐๐	๑,๗๗๗,๔๔๐.๐๐	๗๖๓,๔๖๐.๐๐	๑๐๐	
๒๗.	จ้างเหมาทำความสะอาด	e-bidding	๑๐,๑๓๓,๕๕๕.๘๙	๙,๓๔๙,๗๖๗.๐๐	๗๘๓,๗๘๘.๘๙	๑๐๐	
๒๘.	จ้างเหมาบริการพนักงาน เป็ล	e-bidding	๔,๑๒๕,๐๐๐.๐๐	๔,๑๒๕,๐๐๐.๐๐	-	๑๐๐	
๒๙.	จ้างเหมากำจัดขยะติด เชื้อ	e-bidding	๑,๖๕๐,๐๐๐.๐๐	๑,๖๕๐,๐๐๐.๐๐	-	๑๐๐	
๓๐	จ้างเหมาปรับปรุงห้อง Data center	e-bidding	๖,๓๒๗,๙๗๐.๑๘	๖,๒๑๔,๔๘๔.๓๔	๑๑๓,๔๘๕.๘๔	๑๐๐	
๓๑	จ้างก่อสร้างทางเดินเชื่อม อาคาร ๓ ชั้น	e-bidding	๓,๙๘๖,๕๑๐.๕๒	๓,๓๘๕,๐๐๐.๐๐	๖๐๑,๕๑๐.๕๒	๑๐๐	
๓๒.	จ้างเหมาตรวจคลื่น สนามแม่เหล็กไฟฟ้า	e-bidding	๑,๘๒๐,๐๐๐.๐๐	๑,๘๒๐,๐๐๐.๐๐	-	๑๐๐	
๓๓	เช่าเครื่องสลายนิว	e-bidding	๖๘๐,๐๐๐.๐๐	๖๐๘,๘๕๐.๐๐	๗๑,๑๕๐.๐๐	๑๐๐	
๓๔	เช่าเครื่องรับสัญญาณ ภาพเอกซเรย์เป็นดิจิตอล ชนิดชุดรับภาพแฟลต พาแนลไร้สาย	e-bidding	๖๙๓,๐๐๐.๐๐	๖๘๘,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๑๐๐	
๓๔.	วัสดุทั่วไปบริหาร	เฉพาะเจาะจง	๑๖,๒๓๒,๑๐๐.๖๑	๑๖,๒๓๒,๑๐๐.๖๑	-	๑๐๐	
๓๖.	วัสดุวิทยาศาสตร์ การแพทย์	เฉพาะเจาะจง	๕,๗๓๓,๓๓๑.๗๘	๕,๗๓๓,๓๓๑.๗๘	-	๑๐๐	

ลำดับ ที่	แผนงาน	วิธีการจัดซื้อ จัด จ้าง	งบประมาณที่ได้รับ (บาท)	งบประมาณที่ใช้จริง (บาท)	งบประมาณที่ ประหยัดได้ (บาท)	ดำเนินงาน เสร็จสิ้น (ร้อยละ)	หมายเหตุ
๓๗.	จ้างเหมาทั่วไป	เฉพาะเจาะจง	๑๕,๒๙๑,๕๒๒.๙๒	๑๕,๒๙๑,๕๒๒.๙๒	-	๑๐๐	
๓๘.	จ้างซ่อมครุภัณฑ์ การแพทย์	เฉพาะเจาะจง	๘,๐๑๖,๑๒๐.๕๗	๘,๐๑๖,๑๒๐.๕๗	-	๑๐๐	
๓๙.	จัดซื้อครุภัณฑ์	เฉพาะเจาะจง	๑๒,๘๐๔,๙๓๗.๒๐	๑๒,๘๐๔,๙๓๗.๒๐	-	๑๐๐	
๔๐.	จัดซื้อวัสดุทันตกรรม	เฉพาะเจาะจง	๘๑๐,๓๓๗.๑๐	๘๑๐,๓๓๗.๑๐	-	๑๐๐	
๔๑.	จ้างเหมาทำฟืนปลอม	bidding	๖๔๘,๖๓๑.๐๐	๖๔๘,๖๓๑.๐๐	-	๑๐๐	
๔๒.	จัดซื้อวัสดุการแพทย์	เฉพาะเจาะจง	๗๘,๘๓๘,๗๙๓.๕๒	๗๘,๘๓๘,๗๙๓.๕๒	-	๑๐๐	
๔๓.	จัดซื้อเวชภัณฑ์	เฉพาะเจาะจง	๙๘,๖๗๓,๘๒๗.๗๖	๙๘,๖๗๓,๘๒๗.๗๖	-	๑๐๐	
๔๔.	จัดซื้อวัสดุการแพทย์(กาย อุปกรณ์)	เฉพาะเจาะจง	๒,๕๕๓,๐๔๗.๐๐	๒,๕๕๓,๐๔๗.๐๐	-	๑๐๐	
๔๕.	จ้างเหมาก่อสร้าง ปรับปรุง และต่อเติม	เฉพาะเจาะจง	๒,๑๗๑,๑๙๗.๕๕	๒,๑๗๑,๑๙๗.๕๕	-	๑๐๐	

๑.จำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จาก ตารางดังกล่าวข้างต้น โรงพยาบาลสันทราย มีจำนวนโครงการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น ๔,๔๑๘ โครงการ พบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุด คือ วิธี เฉพาะเจาะจง จำนวน ๔,๓๘๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๒๐ ของจำนวนโครงการ รองลงมาคือวิธี e-bidding จำนวน ๓๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๗๗ ของจำนวนโครงการ และ วิธี e-Market จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๑ ของจำนวนโครงการ

๑.๑ ตารางแสดงร้อยละจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๘

จำนวน โครงการ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง				
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	คัดเลือก	ตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market)	วิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๔,๔๑๘	๔,๓๘๓	-	-	๑	๓๔
ร้อยละ	๙๙.๒๐	-	-	๐.๐๑	๐.๗๗

๒. งบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ร้อยละของงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จาก ตาราง จะเห็นได้ว่า งบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันทราย มีจำนวน ๔๙๗,๗๐๒,๔๒๒.๔๑ บาท (สี่ร้อยเก้าสิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนสองพันสี่ร้อยยี่สิบสองบาทสี่สิบเอ็ดสตางค์) พบว่างบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีจำนวนสูงสุด ๒๔๑,๑๒๕,๒๒๖.๐๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๘.๔๕ ของจำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง รองลงมาคือวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มีจำนวนสูงสุด ๑๖๒,๘๗๘,๒๑๒.๗๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๗๓ ของจำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง และวิธี e-Market มีจำนวน ๔๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๘ ของจำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑ ตารางแสดงร้อยละจำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๘

งบประมาณ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง				
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	คัดเลือก	ตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market)	วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๔๙๗,๗๐๒,๔๒๒.๔๑	๒๔๑,๑๒๕,๒๑๖.๐๑	-	-	๔๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๖๒,๘๗๘,๒๑๒.๗๙
ร้อยละ	๔๘.๔๕	-	-	๐.๐๘	๓๒.๗๓

จากตารางที่ ๑.๑ และ ๒.๑ จะได้ว่าร้อยละจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง สอดคล้องกับร้อยละของจำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากงบประมาณในการจัดซื้อจัดจ้างจะเป็นสิ่งที่กำหนดวิธีการจัดหาพัสดุ ดังนั้นการจัดหาพัสดุของโรงพยาบาลสันทราย จึงเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๓. เปรียบเทียบจำนวนโครงการและจำนวนงบประมาณ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

๓.๑ ตารางเปรียบเทียบจำนวนโครงการจำแนกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๘

หน่วย : โครงการ

จำนวนโครงการ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง				
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	คัดเลือก	ตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market)	วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘
๔,๓๑๕	๔,๔๑๘	๔,๒๙๐	๔,๓๘๓	-	-	-	-	๑	๑	๒๔	๓๔

จากตารางที่ ๓.๑ จำนวนโครงการที่ดำเนินการจัดหาพัสดุสำหรับงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เปรียบเทียบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น จะเห็นได้ว่าจำนวนโครงการปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพิ่มขึ้นมากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงร้อยละ ๒.๑๖ เมื่อจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า วิธี e-bidding เพิ่มขึ้นร้อยละ ๐.๒๓ และเมื่อจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า วิธีเฉพาะเจาะจง เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๒.๑๗ ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ เปรียบเทียบจำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๘

งบประมาณ	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง				
	เฉพาะเจาะจง	สอบราคา	คัดเลือก	ตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market)	วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

ปี ๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี ๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘	ปี๖๗	ปี๖๘
๒๓๗๓,๓๙๔,๘๗๗.๕๓	๔๙๗,๗๐๒,๔๒๒.๔๑	๒๒๘,๘๗๓,๐๕๔.๑๓	๒๔๑,๑๒๕,๒๑๖.๐๑	-	-	-	-	๓๒๗,๓๐๕.๐๐	๔๒๐,๐๐๐.๐๐	๘๐,๕๘๒,๒๑๒.๗๙	๑๖๒,๘๗๘,๒๑๒.๗๙

บทที่ ๓

บทวิเคราะห์

โรงพยาบาลสันทราย ได้ทำการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใสตรวจสอบได้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม ลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง สนับสนุนการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตลอดจนให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยจะวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ๒ ลักษณะคือ ร้อยละของจำนวนโครงการจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และร้อยละของจำนวนงบประมาณจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จากแหล่งเงินงบประมาณและงบเงินบำรุง ได้แก่ งบลงทุนค่าครุภัณฑ์ และที่ดินสิ่งก่อสร้างตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. โรงพยาบาลสันทราย ดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการพบวิธีการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุด คือ วิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๔,๔๑๘ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๒๐ รองลงมาคือวิธี e- bidding จำนวน ๓๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๗๗ และวิธี e-Market จำนวน ๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๑ ของจำนวนโครงการ

๒. งบประมาณในภาพรวมที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละโครงการ จำนวน ๔,๔๑๘ โครงการ ในงบประมาณทั้งสิ้น ๔๙๗,๗๐๒,๔๒๒.๔๑ บาท พบว่างบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีจำนวนสูงสุด ๒๔๑,๑๒๕,๒๑๖.๐๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๘.๔๕ ของจำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง รองลงมาคือวิธี e-bidding มีจำนวน ๑๖๒,๘๗๘,๒๑๒.๗๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๗๓ และวิธี e-Market มีจำนวน ๔๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๘ ของจำนวนเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การดำเนินงานดังกล่าวประสบความสำเร็จ สามารถดำเนินการภายใต้หลักการความคุ้มค่าความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม นอกจากนี้ยังสามารถเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง สอดคล้องกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สรุปได้ว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผลการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันทราย โดยรวมนั้นเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กำหนดไว้ และมีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความคุ้มค่า ประหยัดงบประมาณ และถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีมาตรฐานเดียวกัน และประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้

บทที่ ๔

สรุปและการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง

สรุป และแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

๔.๑ สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๔.๓ ปัญหาและอุปสรรค

๔.๔ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

๔.๕ แนวทางแก้ไขเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔.๑ สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โรงพยาบาลสันทราย ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส การให้และการเปิดเผยข้อมูลถือเป็นมาตรการสำคัญที่ส่งเสริมกระบวนการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ โรงพยาบาลสันทราย จึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการและทุกขั้นตอน เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส เป็นธรรม ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานภาครัฐ และการดำเนินงานการจัดหาพัสดุของโรงพยาบาลสันทราย ดำเนินการจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

การพัฒนาระบบงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โรงพยาบาลสันทราย พัฒนาระบบงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ดังนี้

๑. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามกรอบการประเมิน โดยทุกรายการในการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเปิดเผยข้อมูล ตามระเบียบ

๒. โรงพยาบาลสันทราย ปฏิบัติตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แนวทางในการตรวจสอบผู้ปฏิบัติงาน งานพัสดุ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด โดยจัดทำแบบแสดงความบริสุทธิ์ใจ ซึ่งแนบท้ายเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทในขั้นตอนการรายงานขอซื้อขอจ้าง

๓. มีการเรียนรู้ศึกษาระเบียบระบบการจัดทำเอกสารในระบบ GFMS จากโรงพยาบาลการอบรมและจากการศึกษาข้อมูล เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ โดยแยกบุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน GFMS ของกลุ่มงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๔.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างของโรงพยาบาลสันทราย วิเคราะห์จากความเสี่ยงที่มีอยู่ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง , ผลกระทบต่อหน่วยงาน มาตรการ/กิจกรรมควบคุม ดังนี้

ขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ		
	๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	/	
	๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	/	
	๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล ไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	/	
	๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน	/	
	๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรงและมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน	/	
๒.	ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ		
	การกำหนดความต้องการ - หน่วยงานต่างๆไม่มีแผนงาน/โครงการในต้นปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบายหรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ต้องจัดซื้อนอกแผน		/
๓.	ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		
	ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	/	
๔.	ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		
	๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	/	
	๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้		/
๕.	ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ		
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ	/	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
	และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง		
๖.	ปัญหาด้านการควบคุมงาน		
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	/	
๗.	ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ		
	การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน	/	
๘.	ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ		
	มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	/	

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ				
	๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน				/
	๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมี หนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง				/
	๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	/			
	๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไป รับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน				/
	๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง และมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน	/			
๒.	ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ				
	การกำหนดความต้องการ - หน่วยงานต่างๆไม่มีแผนงาน/โครงการในต้น ปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบาย หรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ ต้องจัดซื้อนอกแผน		/		
๓.	ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง				
	ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลงนามอนุมัติ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	/			
๔.	ปัญหาการดำเนินการจัดหาพัสดุ				
	๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค หรือมีการ อุทธรณ์ผลการพิจารณา				/
	๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้				/

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๕.	ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ				
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง				/
๖.	ปัญหาด้านการควบคุมงาน				
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง				/
๗.	ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ				
	การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน		/		
๘.	ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ				
	มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พักอยู่ที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย		/		

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นXรุนแรง
๑.	ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
	๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	๓	๓	๙
	๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	๓	๓	๙
	๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔
	๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน	๑	๑	๑
	๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรงและมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน	๒	๒	๔
๒.	ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
	การกำหนดความต้องการ - หน่วยงานต่างๆไม่มี	๒	๓	๖

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็นXรุนแรง
	แผนงาน/โครงการในต้นปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบาย หรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ต้องจัดซื้อนอกแผน			
๓.	ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
	ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๒
๔.	ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
	๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขัน เสนอราคาไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	๓	๓	๙
	๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้	๓	๓	๙
๕.	ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ			
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙
๖.	ปัญหาด้านการควบคุมงาน			
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙
๗.	ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
	การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน	๑	๑	๑
๘.	ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
	มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พักสตที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่	๑	๑	๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็นXรุนแรง
	ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย			

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ		
	๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	๓	
	๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	๒	
	๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน		๑
	๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน		๑
	๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรงและมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน	๒	
๒.	ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ		
	การกำหนดความต้องการ - หน่วยงานต่างๆไม่มีแผนงาน/โครงการในต้นปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบาย หรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ต้องจัดซื้อนอกแผน		๑
๓.	ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		
	ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๑
๔.	ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ		
	๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา	๓	
	๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาด		๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
	ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้		
๕.	ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ		
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	
๖.	ปัญหาด้านการควบคุมงาน		
	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	
๗.	ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ		
	การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน		๑
๘.	ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ		
	มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พักอยู่ที่ขังรูดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย		๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย			X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth		X	
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth		X	

๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ

๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแลไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		

๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		

๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ			
๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรงและมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		X	
๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ			
การกำหนดความต้องการ - หน่วยงานต่างๆไม่มีแผนงาน/โครงการในต้นปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบาย หรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ต้องจัดซื้อนอกแผน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User			X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		
๓. ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			
ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลงนามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง			

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์	X		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User	X		
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		
๔. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคา ไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ผลการพิจารณา			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์			X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial			X
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process		X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth		X	

๔. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ			
๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		
๕. ปัญหาการตรวจรับพัสดุ			
คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			X
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth			X
๖. ปัญหาการควบคุมงาน			
คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญและทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิเคราะห์		X	

ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process			X
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth			X
๗. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ			
การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย	X		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		

๘. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ			
มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย			
โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย	X		
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial	X		
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ				
๑.๑ ด้านนโยบาย - ไม่มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ยึดถือและปฏิบัติที่ชัดเจน	ดี	สูง	สูง	สูง
๑.๒ ด้านระเบียบกฎหมาย - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	พอใช้	สูง	สูง	สูง
๑.๓ ด้านขั้นตอนการ - ปฏิบัติงาน ผู้บริหารที่ควบคุมกำกับดูแล ไม่มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	พอใช้	ปานกลาง	สูง	ปานกลาง
๑.๔ ด้านเจ้าหน้าที่ – มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเนื่องจากลาออกไปรับการบรรจุหรือมีการโยกย้ายสถานที่ปฏิบัติงาน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ
๑.๕ ด้านการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	พอใช้	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
ภายในโดยตรงและมีแผนการตรวจสอบภายในแต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผน				
๒.ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ				
การกำหนดความต้องการ – หน่วยงานต่างๆไม่มีแผนงาน/ โครงการในต้นปีงบประมาณแต่มีเหตุจำเป็นเนื่องจากนโยบาย หรือโรคระบาดซึ่งจำเป็นต้องใช้ต้องจัดซื้อนอกแผน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
๓.ปัญหาด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง				
ความล่าช้าในการวางแผนการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องเสนอแผนและลง นามอนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
๔.ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ				
๔.๑ โรงพยาบาล ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของ ผลสำเร็จของงานหรือของตัวผู้ที่จะเข้าแข่งขันเสนอราคาไม่ชัดเจน ทำให้เมื่อประกาศประกวดราคาไปแล้ว ไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา หรือ ยื่นเสนอราคาแต่ไม่มีผู้ผ่านข้อเสนอมูลทางเทคนิค หรือมีการอุทธรณ์ ผลการพิจารณา	อ่อน	สูง	สูง	สูง
๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามกฎหมายใหม่ได้	พอใช้	สูง	สูง	สูง
๕.ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ				
คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้	สูง	สูง	สูง
๖.ปัญหาด้านการควบคุมงาน				
คณะกรรมการตรวจรับพัสดุนุเคราะห์ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ดีเกี่ยวกับการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	สูง	สูง	สูง
๗. ปัญหาด้านการควบคุมพัสดุ				
การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามวันที่กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมคลังทำงานคลาดเคลื่อนและซ้ำซ้อน	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
๘. ปัญหาด้านการจำหน่ายพัสดุ				
มีพัสดุที่เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นในการใช้งานเป็นจำนวนมาก พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพไม่ส่งคืนเพื่อนำมาจำหน่าย	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การพัฒนาระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่มีความเป็นปัจจุบันได้อย่างถูกต้อง

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การไม่ทราบระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบาย ของโรงพยาบาลสันทรายที่เปลี่ยนแปลง อาจปฏิบัติไม่ถูกต้อง	- ให้งานพัสดุเผยแพร่แจ้งให้ทราบถึงระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียนที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้มีการจัดการได้อย่างถูกต้อง - จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง ในระดับโรงพยาบาลสันทราย และมีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด
๒	เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานทำให้คุณสมบัติเฉพาะไม่สามารถที่ให้ผู้ค้ารายไหนเข้าร่วมแข่งขันประกวดราคาได้	- ส่งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย ที่ได้รับการแต่งตั้งในการกำหนด TOR เข้ารับการอบรมหรือหาความรู้เพิ่มเติมจาก website มีการฝึกเรียนรู้โดยเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาลสันทราย เพื่อทราบหน้าที่ การดำเนินงานกำหนด TOR ได้อย่างถูกต้อง
๓	คณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงานที่ได้รับการแต่งตั้ง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญทักษะที่ดีในการตรวจรับหรือควบคุมงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทรายที่ได้รับการแต่งตั้งในการเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงานเข้ารับการอบรม หรือ หาความรู้เพิ่มเติมจาก website มีการฝึกเรียนรู้โดยเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาลสันทราย เพื่อทราบหน้าที่ การดำเนินงานตรวจรับ ควบคุมงานของหน้าที่คณะกรรมการได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-ให้งานพัสดุเผยแพร่ แจ้งให้ทราบถึงระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียนที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้มีการจัดการได้อย่างถูกต้อง -จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ-จัดจ้างในระดับโรงพยาบาลสันทราย และมีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด	การปฏิบัติตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของ โรงพยาบาลสันทราย ที่เปลี่ยนแปลง ไม่ถูกต้อง	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	-ส่งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาล สันทรายได้รับการแต่งตั้งในการ กำหนด TOR เข้ารับการอบรม หรือหาความรู้เพิ่มเติมจาก website มีการฝึกฝนเรียนรู้โดย เจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาล สันทราย เพื่อทราบหน้าที่ การ ดำเนินงานกำหนด TOR ได้ อย่างถูกต้อง	เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย กำหนด TOR รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขใน รายละเอียดของพัสดุหรือของ ผลสำเร็จของงาน ทำให้ คุณสมบัติเฉพาะไม่สามารถให้ผู้ค้า รายไหนเข้าร่วมแข่งขันประกวดราคา ได้		✓	
๓	-ส่งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสัน ทราย ที่ได้รับการแต่งตั้งในการ เป็นคณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงานเข้ารับการอบรม หรือหาความรู้เพิ่มเติมจาก website มีการฝึกเรียนรู้โดย เจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาล สันทราย เพื่อทราบหน้าที่ การ ดำเนินงานตรวจรับ ควบคุมงาน จองหน้าที่คณะกรรมการได้ อย่างถูกต้อง	คณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงาน ที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายในการตรวจรับ หรือควบคุมงานได้อย่างถูกต้อง		✓	

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

ตารางที่ ๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-ไม่มี-	

ตารางที่ ๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย กำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานทำให้คุณสมบัติเฉพาะไม่สามารถให้ผู้ค้ารายไหนเข้าร่วมการแข่งขันประกวดราคาได้	จัดอบรมความรู้เรื่องกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงาน โดยเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาลสันทราย เพื่อให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งทำหน้าที่กำหนด TOR ทราบ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
คณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงานที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายในการตรวจรับหรือควบคุมงานได้อย่างถูกต้อง	จัดอบรมความรู้เรื่องการตรวจรับ ควบคุมงานให้กับผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาลสันทราย เพื่อให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งทำหน้าที่การตรวจรับ ควบคุมงานทราบ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ

ตารางที่ ๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การปฏิบัติตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทราย ที่เปลี่ยนแปลงไม่ถูกต้อง	เน้นย้ำการนำระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่เปลี่ยนแปลงทุกรูปแบบ ทั้งในรูปแบบ website group line Facebook และเอกสารสำเนาส่งตรงให้กับผู้ทำหน้าที่โดยตรงทราบและสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑		เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย กำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงาน ทำให้คุณสมบัติเฉพาะ ไม่สามารถให้ผู้ค้ารายไหนเข้าร่วมแข่งขันประกวดราคาได้	

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๒		คณะกรรมการตรวจรับ ควบคุมงานที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ได้ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายในการตรวจรับหรือควบคุมงานได้อย่างถูกต้อง	
๓	การปฏิบัติตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของ โรงพยาบาลสันทราย ที่เปลี่ยนแปลงไม่ถูกต้อง		

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	
ชื่อหน่วยแผนบริหารความเสี่ยง	การพัฒนาระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่มีความเป็นปัจจุบันได้อย่างถูกต้อง
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง-สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	-การแจ้งเวียนระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่เปลี่ยนแปลงทุกรูปแบบ ทั้งในรูปแบบ website group line Facebook และเอกสาร ส่งตรงให้กับผู้ทำหน้าที่โดยตรงทราบ และสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน งานพัสดุ กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป	
ชื่อหน่วยแผนบริหารความเสี่ยง	การพัฒนาระบบการจัดซื้อ-จัดจ้างให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่มีความเป็นปัจจุบันได้อย่างถูกต้อง
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง-สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	-การแจ้งเวียนระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทรายที่เปลี่ยนแปลงทุกรูปแบบ ทั้งในรูปแบบ website group line และเอกสาร สำเนาส่งตรงให้กับผู้ทำหน้าที่โดยตรงทราบ และสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน งานพัสดุ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสันทราย ไม่มีความรู้ในการกำหนด TOR รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ/เงื่อนไขในรายละเอียดของพัสดุหรือของผลสำเร็จของงานทำให้คุณสมบัติเฉพาะไม่สามารถทำให้ผู้ค้ารายไหนเข้าร่วมแข่งขันประกวดราคาได้
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง-สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	-หน่วยงานพัสดุได้วางมาตรการป้องกันการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ทราบและขาดทักษะในการเป็นคณะกรรมการกำหนด TOR ตรวจสอบ ควบคุมงาน

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน งานพัสดุ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	
	โดยมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม การส่งไปอบรม และมีการอบรมโดยเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงพยาบาลสัน ทราย โดยผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมิน งานพัสดุ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การพัฒนาระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบาย ของโรงพยาบาลสันทราย ที่มีความเป็น ปัจจุบันได้อย่างถูกต้อง
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง-สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้ เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	-การแจ้งเวียนระเบียบ วิธีปฏิบัติ หนังสือเวียน นโยบายของโรงพยาบาลสันทราย ที่เปลี่ยนแปลงทุก รูปแบบ ทั้งในรูปแบบ website group line Facebook และเอกสารนำเสนอส่งตรงให้กับผู้ทำหน้าที่ โดยตรงทราบและสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

๔.๓ การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

ผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างทั้ง ๔,๔๑๘ โครงการ สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเสร็จสิ้น เฉลี่ยร้อยละ ๑๐๐ โดยสามารถประหยัดงบประมาณได้ จำนวน ๕,๐๑๒,๐๑๖.๖๖ บาท (ห้าล้านหนึ่งหมื่นสองพันสิบหกบาท หกสิบหกสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๑

๔.๔ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด

๑. การเร่งจัดสรรงบประมาณเร่งด่วนกำหนดเงื่อนไขในการปฏิบัติอาจจะทำให้การดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ครบถ้วน/ถูกต้อง/เป็นระเบียบใหม่

๒. หน่วยงานกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์คลาดเคลื่อน เนื่องจากการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์การแพทย์ ซึ่งมีลักษณะเฉพาะและความซับซ้อนของครุภัณฑ์ จึงทำให้ขั้นตอนการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะนั้น มีความคลาดเคลื่อนไปจากความต้องการใช้งาน

๓. การกำหนดราคากลางใหม่ตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณและการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

๔. การจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ได้ตามกำหนดแผน

๕. มีการขยายบริการโดยเร่งด่วนเปิดแผนกเฉพาะทางใหม่ ๆ

๖. ต้องดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบที่ภาครัฐกำหนด

๗. โรงพยาบาลอยู่ในช่วงขยายบริการย้ายสำนักงานทำให้การจัดซื้อจัดจ้างคลาดเคลื่อนจากแผน

๘. บุคลากรที่อยู่ในสายงานพัสดุ ลาออกจากการทำงาน บุคลากรใหม่ส่วนใหญ่ขาดประสบการณ์ และขาดองค์ความรู้ในระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๔.๕ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุอันจะนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ในปี ๒๕๖๙

๑. จัดประชุม จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ เพื่อวางแผนรองรับงานเร่งด่วน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และสามารถจัดหาได้ทัน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรม ประชุม ในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่

๓. เตรียมข้อมูลรายละเอียดงบประมาณที่ได้รับเพื่อดำเนินการจัดหาตามขั้นตอน

๔. จัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง

๕. ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตามขั้นตอนและระเบียบฯหนังสือสั่งการที่กำหนด

๖. จัดทำผังและชี้แจงรายละเอียด

- กำหนดขั้นตอนการดำเนินงาน
- กำหนดระยะเวลาการดำเนินการ
- กำหนดวันที่ดำเนินการ
- กำหนดผู้รับผิดชอบ ผู้ติดตามการดำเนินการ

๗. ศึกษาทำความเข้าใจในหลักเกณฑ์และระเบียบปฏิบัติในการดำเนินการทุกขั้นตอนเมื่อ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๘. ขออนุมัติผู้อำนวยการ รพ.ในการขอเพิ่มประสิทธิภาพของระบบอินเทอร์เน็ต ให้มีความเร็วสูงเพื่อรองรับระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว
๙. ขออนุมัตินำโปรแกรมการจัดซื้อจัดจ้างใหม่มาใช้เพื่อควบคุมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดและควบคุมเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบขั้นตอนโดยเคร่งครัด

บรรณานุกรม

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข.๒๕๕๘.คู่มือบริหารความเสี่ยงสำนักงาน
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข.นนทบุรี : สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข.

ระบบควบคุมภายในตามกรอบแนวคิด COSO ๒๐๑๓ (The committee of Sponsoring
Organizations fo the Treadway Commission)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน. ๒๕๕๒. แนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการ
ประเมินผลการ ควบคุมภายใน. กรุงเทพฯ : บ.ซิสเต็ม โพร กราฟฟิค จำกัด.

แผ่นรองปกหลัง

โรงพยาบาลสันทราย

“ดูแลผู้คนอย่างอ่อนน้อมถ่อมตน

โดยร่วมเรียนรู้และเติบโตไปพร้อมกับชุมชน”

201 หมู่ 11 ตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย

จังหวัดเชียงใหม่ 50290