

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สาธารณสุขอำเภอเมืองตาก

## คำนำ

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ แต่ละครั้ง ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของหน่วยงานของรัฐ และต้องสอดคล้องกับหลักการ คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ เพื่อให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน จึงต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ได้ดำเนินการโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ตามยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (ด้านสาธารณสุข) ยุทธศาสตร์ ความเป็นเลิศด้านการบริหารเป็นเลิศด้วยธรรมาภิบาล (Governance Excellence) แผนงานที่ 11 การพัฒนาระบบธรรมาภิบาลและองค์กรคุณภาพ ในปีงบประมาณ 2564 ตัวชี้วัดที่ 2 การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดการพัสดุ เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน และเปิดเผยการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุของหน่วยงานรัฐ โดยระบุไว้ใน MOIT3, MOIT4 และ MOIT5 อันจะนำไปสู่การทบทวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ ให้เกิดประสิทธิภาพ เป็นไปด้วยความชอบธรรมตามหลักระบบคุณธรรม

กลุ่มงานบริหาร

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก

## สารบัญ

คำนำ	2
สารบัญ	3
รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2564	4
รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	4
การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง	12
ปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง	24
การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	24
แนวทางการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุฯ	25

## รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างจากแหล่งเงินงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยส่วนงานพัสดุ ของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับนี้ประกอบด้วยผลการวิเคราะห์เชิงปริมาณ ปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง การประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง
3. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด
4. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
5. แนวทางการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2563

### **1. รายงานงบที่ได้รับการจัดสรร**

#### 1.1 เงินที่ได้รับการจัดสรร ปี 2565

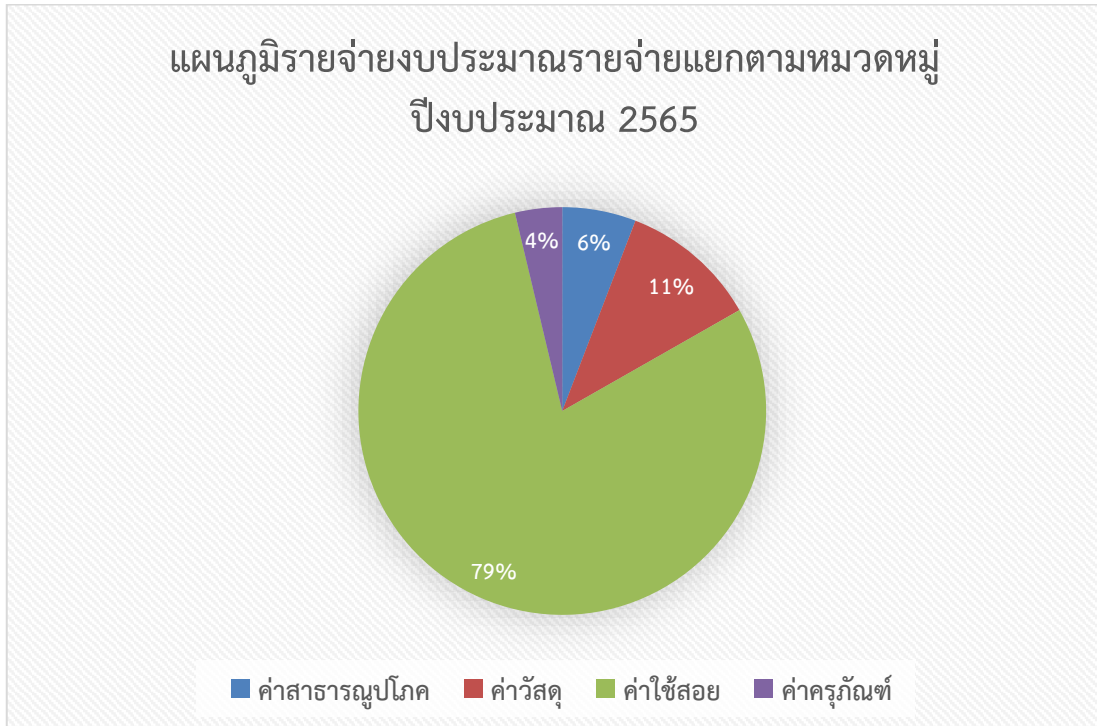
1. เงินค่าบริหารจัดการ (Fixed Cost)	จำนวน	248,424 บาท
2. เงินสนับสนุนจาก รพ.ตสม.	จำนวน	891,000 บาท
3. เงินสนับสนุนจาก รพ.สต. ในเครือข่ายรอบที่	จำนวน	160,000 บาท

**รวม 1,299,424 บาท**

## 1.2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายแยกตามหมวดหมู่ ปีงบประมาณ 2565

หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน
ค่าสาธารณูปโภค	
- ค่าน้ำประปา	909.50
- ค่าไฟฟ้า	64,846.75
- ค่าโทรศัพท์	4,213.87
- ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	22,983.00
<b>รวม</b>	<b>92,953.12</b>
ค่าวัสดุ	
- วัสดุสำนักงาน	15,643.00
- วัสดุงานบ้านงานครัว	528.00
- วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	146,695.00
- วัสดุคอมพิวเตอร์	1,710.00
- วัสดุการเกษตร	9,000.00
<b>รวม</b>	<b>173,576.00</b>
ค่าใช้จ่าย	
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	17,120.00
- ค่าจ้างถ่ายเอกสาร	5,408.00
- ค่าจ้างเหมาบริการอื่นๆ	1,216,085.00
- ซ่อมบำรุงยานพาหนะ	25,350.00
<b>รวม</b>	<b>1,263,963.00</b>
ค่าครุภัณฑ์	
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	29,810.00
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	29500
<b>รวม</b>	<b>59,310.00</b>
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,589,802.12</b>

แผนภูมิรายจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายแยกตามหมวดหมู่ ปี 2565  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก

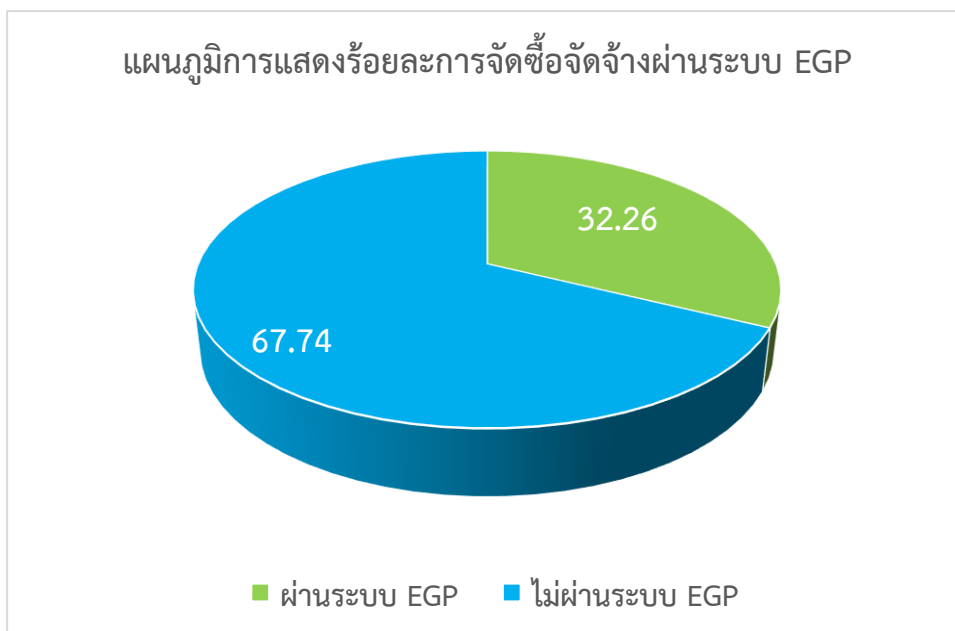


1.3 ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (โครงการ)	ร้อยละ
1. ตกลงราคา	31 รายการ	100
2. สอบราคา		
3. ประกวดราคา		
4. วิธีพิเศษ		
5. วิธีกรณีพิเศษ		
6. วิธีประมูลด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์		
<b>รวม</b>	<b>31 รายการ</b>	<b>100</b>

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งสิ้น จำนวน 31 รายการ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโครงการจำนวนสูงสุดคือวิธีตกลงราคา จำนวน 31 รายการ คิดเป็นร้อยละ 100

การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP จำนวน 10 รายการ คิดเป็นร้อยละ 32.26 และไม่ผ่านระบบ EGP จำนวน 21 รายการ คิดเป็นร้อยละ 67.74



#### 1.4. ร้อยละของการจัดซื้อและจัดจ้างที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ร้อยละ
1. การจัดซื้อ	14 รายการ	45.16
2. การจัดจ้าง	17 รายการ	54.84
<b>รวม</b>	<b>31 รายการ</b>	<b>100</b>

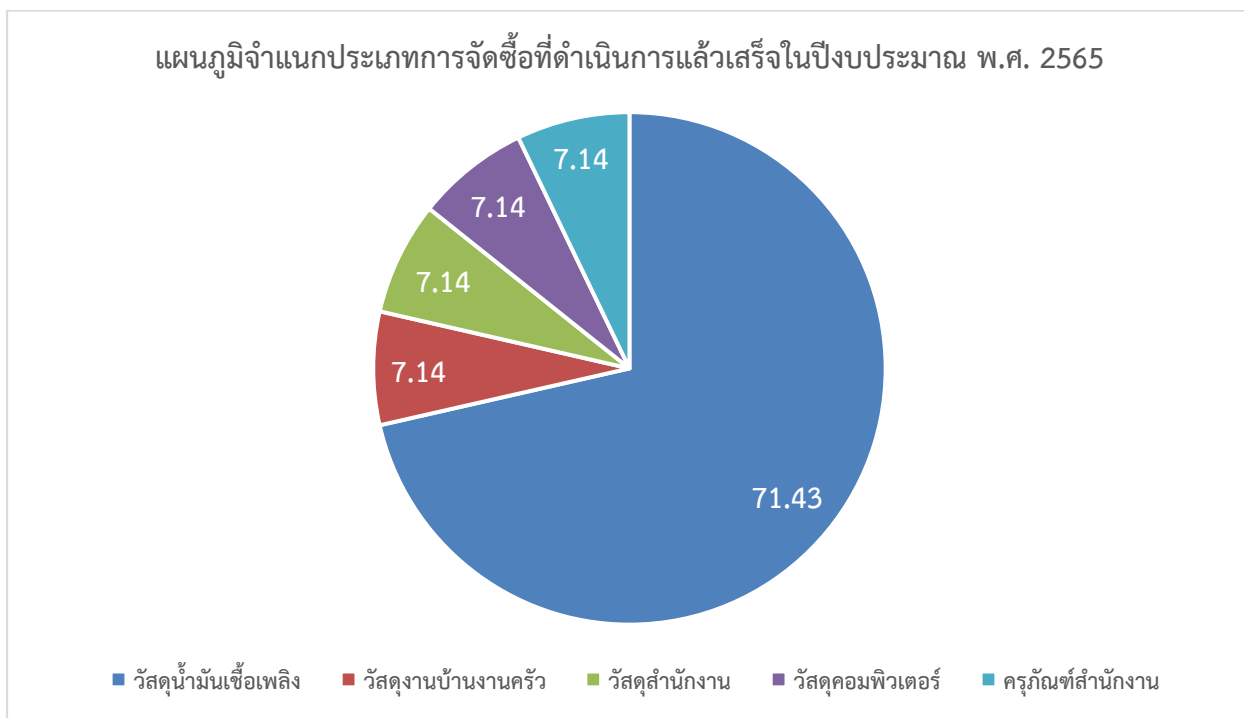
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ได้ดำเนินการจัดซื้อจำนวน 14 รายการ คิดเป็นร้อยละ 45.16 และทำการจัดจ้าง จำนวน 17 รายการ คิดเป็นร้อยละ 54.84 รวมทั้งสิ้นจำนวน 31 รายการ



### 1.5 การจำแนกประเภทการจัดซื้อที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเภทการจัดซื้อ	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ร้อยละ
1. วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง	10 รายการ	71.43
2. วัสดุงานบ้านงานครัว	1 รายการ	7.14
3. วัสดุสำนักงาน	1 รายการ	7.14
4. วัสดุคอมพิวเตอร์	1 รายการ	7.14
5. ครุภัณฑ์สำนักงาน	1 รายการ	7.14
<b>รวม</b>	<b>14 รายการ</b>	<b>100</b>

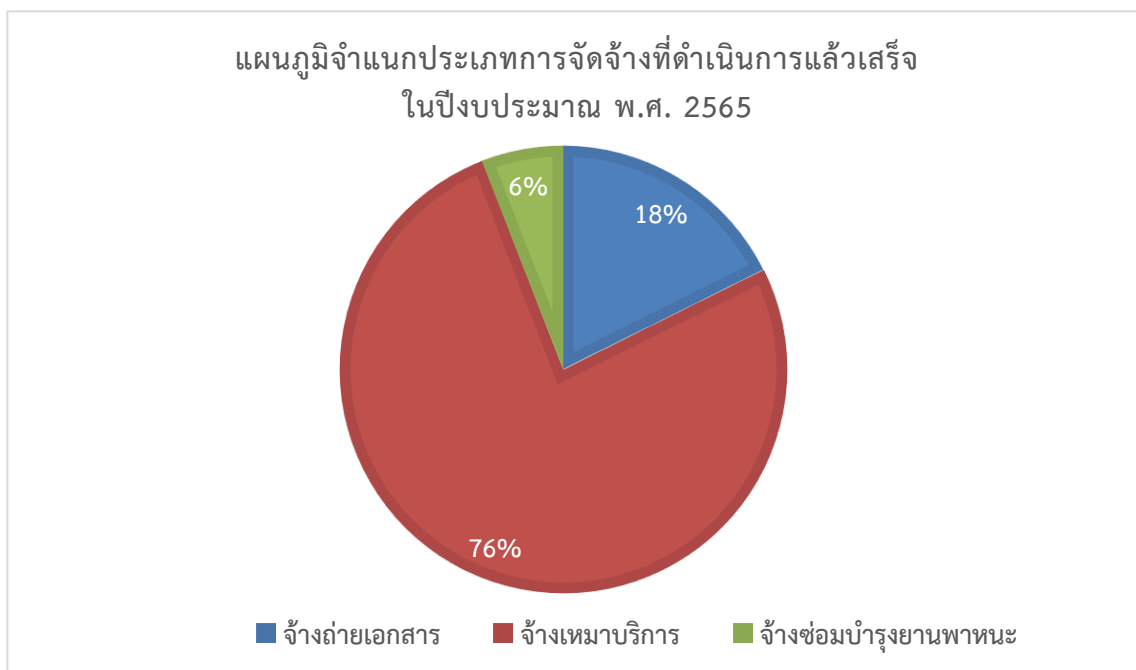
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ได้ดำเนินการจัดซื้อจำนวน 14 รายการ คิดเป็นร้อยละ 41.16 และสามารถแยกรายการจัดซื้อได้จำนวน 5 ประเภท คือ วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 10 รายการ คิดเป็นร้อยละ 71.43 วัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 7.14 วัสดุสำนักงาน จำนวน 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 7.14 วัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 7.14 และ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 7.14



### 1.6 การจำแนกประเภทการจัดจ้างที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเภทการจัดจ้าง	จำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ร้อยละ
1. จ้างถ่ายเอกสาร	3 รายการ	17.65
2. จ้างเหมาบริการ	13 รายการ	76.47
3. จ้างซ่อมบำรุงยานพาหนะ	1 รายการ	5.88
<b>รวม</b>	<b>17 รายการ</b>	<b>100</b>

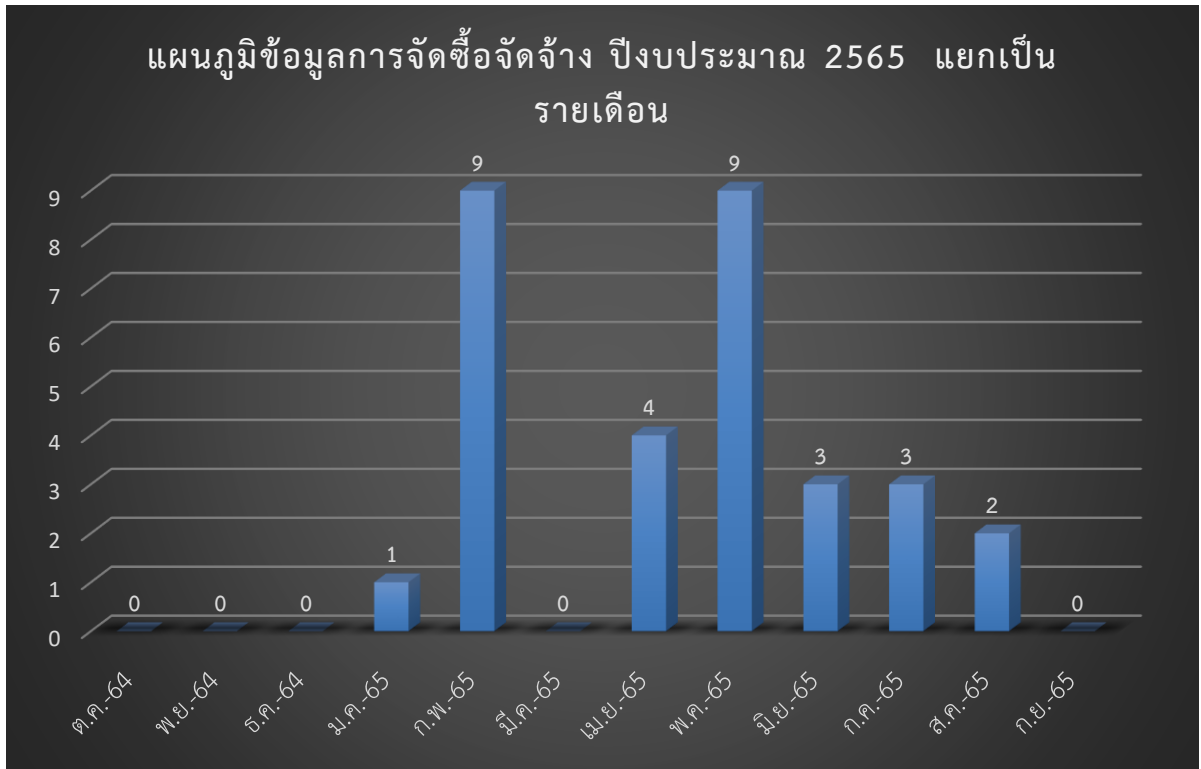
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ได้ดำเนินการจัดจ้างจำนวน 17 รายการ คิดเป็นร้อยละ 54.84 และสามารถแยกรายการจัดซื้อได้จำนวน 3 ประเภท คือ จ้างถ่ายเอกสาร จำนวน 3 รายการ คิดเป็นร้อยละ 17.65 และจ้างเหมาบริการ จำนวน 13 รายการ คิดเป็นร้อยละ 76.47 และจ้างซ่อมบำรุงยานพาหนะ จำนวน 1 รายการ ร้อยละ 5.88



**1.7 ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ 2563 แยกเป็นรายเดือน**

เดือน	จำนวน	ร้อยละ
ตุลาคม 2564	0	0
พฤศจิกายน 2564	0	0
ธันวาคม 2564	0	0
มกราคม 2565	1	3.23
กุมภาพันธ์ 2565	9	29.03
มีนาคม 2565	0	0
เมษายน 2565	4	12.90
พฤษภาคม 2565	9	29.03
มิถุนายน 2566	3	9.68
กรกฎาคม 2565	3	9.68
สิงหาคม 2565	2	6.45
กันยายน 2565	0	0
<b>รวม</b>	<b>31</b>	<b>100</b>

### แผนภูมิข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ 2565 แยกเป็นรายเดือน



## 2. การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>(Control Environments)</b>	
(1)หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ                      ของเจ้าหน้าที่ทุกคน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ทุกคนลงนามรับทราบเป็นหลักฐาน</li> <li>- มีการติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดย                      การประชุมภายในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมือง                      ตาก อย่างสม่ำเสมอเฉลี่ยเดือนละ 1 ครั้ง</li> <li>- มีการจัดประชุมภายในเพื่อแลกเปลี่ยน                      ความคิดเห็นแต่ละงานในฝ่าย</li> <li>- ฝ่ายบริหารกำหนดการประเมินผลการ                      ปฏิบัติงานปีละ 2 ครั้ง และประเมินลูกจ้างชั่วคราวตาม                      แบบประเมินผล</li> <li>การปฏิบัติงานของข้าราชการพลเรือนระบุหัวข้อการ                      ประเมินไว้อย่างชัดเจน</li> <li>- หน่วยงานมีคู่มือจรรยาบรรณและความรับผิดชอบ                      ในการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางคุณธรรม จริยธรรม                      และฝ่ายบริหารสั่งให้ข้าราชการและลูกจ้างถือปฏิบัติ</li> <li>- ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความ                      ซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ โดยจัดกิจกรรม                      วันสงกรานต์รดน้ำขอพรทุกปี ,จัดถวายเทียนจำนำ                      พรรษาให้วัดในเขตอำเภอเมืองตากทุกปี และทำบุญ                      สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก เดือน ม.ค.ของ                      ทุกปี</li> </ul>
(2)หน่วยงานมีกิจกรรมที่แสดงถึงความ รับผิดชอบในการสอดส่องผลการดำเนินงานใน ภาพรวม(Oversight responsibility)ที่เป็นอิสระ จากฝ่ายบริหาร	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก มีกิจกรรมที่แสดง ถึงความรับผิดชอบในการสอดส่องผลการดำเนินงานใน ภาพรวม(Oversight responsibility)ที่เป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหาร กรณีมีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ภายใน คณะกรรมการได้มีการวางระดับการประเมินผลภายใน คณะกรรมการได้มีการพัฒนาองค์ความรู้
(3)หน่วยงานมีการจัดวางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบภายในที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก มีการจัดวางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบภายในที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติราชการ มีการจัดทำผังโครงสร้างองค์กร มีการทบทวนปรับปรุงโครงสร้างระบบควบคุมภายใน มีการกำหนดหน้าที่รับผิดชอบให้แก่บุคลากรอย่างชัดเจน โดยอ้างอิงตามคำสั่ง
(4)หน่วยงานยึดมั่นในการสร้างแรงจูงใจ การรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ และการพัฒนาบุคลากรให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ยึดมั่นในการสร้างแรงจูงใจ การรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ และการพัฒนาบุคลากรให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามไปวัตถุประสงค์ (คัดสรรการพัฒนาบุคลากร มีการจัดเตรียมสืบทอดตำแหน่ง โดยการใช้การ training และ coaching โดยให้มีพี่เลี้ยงในการให้ความรู้แก่บุคลากรใหม่
(5)กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่มีส่วนร่วมรับผิดชอบในการออกแบบการควบคุมภายใน ตามภาระงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของหน่วยงานสาธารณสุขแต่ละระดับ	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ โดยมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการออกแบบการควบคุมภายใน ตามภาระงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของหน่วยงานสาธารณสุขแต่ละระดับ (มีการสื่อสารคำสั่งกับเจ้าหน้าที่ มีการกำหนดตัวชี้วัดให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติใหม่ มีการสร้างแรงจูงใจให้กับบุคลากรใหม่ การประเมินผลการปฏิบัติทำอย่างต่อเนื่อง
<b>2.การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)</b>	
(6)หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนอย่างเหมาะสมกับภารกิจหน่วยงานและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 3 ประการ ได้แก่ 1)ด้านการดำเนินงาน 2)ด้านการรายงาน และ 3)ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของทางราชการ	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก กำหนดวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนอย่างเหมาะสมกับ(ภารกิจภารกิจตามกฎหมาย)หน่วยงานและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 3 ประการ ได้แก่ 1)ด้านการดำเนินงาน 2)ด้านการรายงาน และ 3)ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของทางราชการ กำหนดตามORC ได้งานตามเป้า ประหยัดต้นทุน มีการรายงานมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบกฎหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(7)หน่วยงานกำหนดให้มีการระบุความเสี่ยงที่จะกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ครอบคลุมทั้งองค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงให้ได้ข้อมูลความเสี่ยงที่เพียงพอในการตัดสินใจกำหนดแนวทางการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสม	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก กำหนดให้มีการระบุความเสี่ยงที่จะกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ครอบคลุมทั้งองค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงให้ได้ข้อมูลความเสี่ยงที่เพียงพอในการตัดสินใจกำหนดแนวทางการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสม
(8)หน่วยงานพิจารณาการทุจริตที่มีโอกาสเกิดขึ้นในระหว่างการค้าความเสี่ยงที่มีผลต่อการจะบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อเป็นการประเมินความเสี่ยงเบื้องต้นที่อาจส่งผลกระทบต่อไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยจัดประชุมเรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบของคณะกรรมการเพื่อพิจารณาร่วมกัน
(9)หน่วยงานกำหนดกระบวนการระบุและวิเคราะห์ประเด็นที่เป็นความเปลี่ยนแปลงสำคัญที่จะกระทบต่อการดำเนินงาน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก จัดทำกระบวนการระบุและวิเคราะห์ งานรักษาพยาบาล งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันและควบคุมโรค งานฟื้นฟูสภาพและงานคุ้มครองผู้บริโภคที่สำคัญ
<b>3.กิจกรรมควบคุม (Control Activities)</b>	
(10)หน่วยงานกำหนดวิธีการเลือกสรรและพัฒนากิจกรรมควบคุมที่ชัดเจนเพื่อบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้เกณฑ์เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคู่มือปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรและทุกคนทราบระเบียบปฏิบัติ</li> <li>- มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคนอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของแต่ละงาน จัดทำคู่มือปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรและทุกคนทราบระเบียบปฏิบัติ</li> <li>- จัดทำคู่มือปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรและทุกคนทราบระเบียบปฏิบัติ</li> </ul>
(11)หน่วยงานกำหนดวิธีการเลือกสรรและพัฒนาการควบคุมทั่วไปเกี่ยวกับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ใช้เว็บไซต์ กลุ่มไลน์ , เฟสบุ๊ก ในการถ่ายทอดกิจกรรมการควบคุมผ่านทางด้านนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ใครอบคลุมและเพียงพอ
(12)หน่วยงานถ่ายทอดกิจกรรมการควบคุมผ่านทางด้านนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมและเพียงพอ	
<b>4.สารสนเทศและการสื่อสาร(Information &amp; Communications)</b>	
(13)หน่วยงานจัดให้มีการวางและใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีคุณภาพและเชื่อถือได้เพื่อสนับสนุน	สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก - ฝ่ายบริหารได้ทำการลงรับหนังสือและออกเลขหนังสือส่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การทำหน้าที่ของระบบการควบคุมภายในของกิจการ	ทั้งภายในและภายนอก
(14)หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในหน่วยงานทั้งวัสดุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในของทุกภาระงานที่เป็นประเด็นจำเป็นต่อการทำหน้าที่ของระบบการควบคุมภายใน	- กำหนดให้มีระบบสารสนเทศและรายงานทางการเงินเพื่อใช้สำหรับการบริหารและการตัดสินใจของ - มีการจัดอบรมระบบสารสนเทศให้เจ้าหน้าที่ทุกคน - เมื่ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์เกิดความเสียหายหรือทำงานไม่ได้ จะมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปดำเนินการแก้ไขอย่าง
(15)หน่วยงานสื่อสารแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องภายนอกเกี่ยวกับสาระที่กระทบต่อการทำหน้าที่ของระบบควบคุมภายใน	ทันท่วงที - มีการใช้ระบบ Internet สำหรับการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก
5.กิจกรรม/การติดตามผล	- มีการจัดส่งรายงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ
(16)หน่วยงานเลือกสรร พัฒนาและดำเนินการให้มีการประเมินผลต่อเนื่องระหว่างดำเนินงานและประเมินผลเฉพาะที่แยกต่างหาก เพื่อให้แน่ใจว่าองค์ประกอบของการควบคุมภายในยังคงมีอยู่และยังสามารถใช้กำกับการทำงานได้อย่างเหมาะสม	
(17)หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในตามกรอบเวลาที่เหมาะสมแก่ผู้เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบให้เกิดการแก้ไขและปรับปรุงการดำเนินการ	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภาคกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคง อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>ภารกิจ</b> 1.1 งานรับ - ส่ง และ ลงทะเบียนหนังสือราชการ 1.2 งานคัดแยกหนังสือและ การเสนอหนังสือ 1.3 งานร่างโต้ตอบหนังสือ ราชการ 1.4 งานเก็บรักษา ยืม และ ทำลายหนังสือราชการ 1.5 งานแจ้งเวียนหนังสือ ราชการ คำสั่ง ประกาศ ให้ หน่วยงานและผู้เกี่ยวข้อง รับทราบเพื่อถือปฏิบัติ						งานสารบรรณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภาคกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคง อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.6 นำแฟ้มเสนออธิการบดี / รองอธิการบดี เพื่อลงนาม หรือสั่งการ 1.7 งานค้นหาเอกสารต่าง ๆ ให้กับงานต่าง ๆ ในฝ่าย 1.8 งานลงเวลา และ ตรวจสอบการปฏิบัติราชการ 1.9 งานเดินหนังสือ						
<b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อความเป็นระเบียบ หมดห่วงง่ายต่อการสืบค้น เพื่อป้องกันการสูญหาย	1. หนังสือราชการ มีการจัดเก็บเข้า ระบบแฟ้มงานสาร บรรณไม่ถูกต้อง 2. หนังสืออาจเกิด การสูญหายได้	1. หนังสือราชการ มี การจัดเก็บเข้าระบบ แฟ้มงานสารบรรณ 2. มีการรับ ส่ง หนังสือที่มีการลงมือ ชื่อรับหนังสือ	1. หนังสือราชการ มีการ จัดเก็บเข้าระบบแฟ้ม งานสารบรรณไม่ เหมาะสม 2. มีการรับ ส่งหนังสือที่ มีการลงมือชื่อรับหนังสือ ไม่เหมาะสม	1. หนังสือราชการ มีการจัดเก็บเข้า ระบบแฟ้มงานสาร บรรณไม่ถูกต้อง 2. หนังสืออาจเกิด การสูญหายได้	1. ให้ความรู้งานสาร บรรณ แก่เจ้าหน้าที่ 2. มีเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบงานสาร บรรณ	

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภาคกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคง อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>ภารกิจ</b> 1. กระบวนการงานการบริหาร วัสดุ 2. การควบคุมการเก็บรักษา ยา มีความปลอดภัย ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์						งานพัสดุ
<b>วัตถุประสงค์</b> 1. เพื่อให้มีวัสดุใช้เพียงพอต่อ ความต้องการในการ ปฏิบัติงานและมีความถูกต้อง ตามระเบียบราชการ 2. เพื่อให้มีการบริหารยาและ เวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยามีความ ถูกต้อง	จนท. ขาดทักษะใน การจัดทำแผนและ การบริหารวัสดุ	1. ออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่เป็น ลายลักษณ์อักษร 2. มีการประชุมชี้แจง การจัดทำแผนเงิน บำรุงและให้มีการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ของ แต่ละ รพ.สต.	1. ออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่เป็น ลายลักษณ์อักษรไม่ เหมาะสม 2. มีการประชุมชี้แจง การจัดทำแผนเงิน บำรุงและให้มีการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้	จนท. ขาดทักษะใน การจัดทำแผนและ การบริหารวัสดุ	1. ออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษรให้เป็น ปัจจุบัน 2. มีการประชุมชี้แจงการ จัดทำแผนเงิน บำรุงและให้มี การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ของแต่ละ รพ.สต.	



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภาคกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคง อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		3. มีการติดตาม ประเมินผล ทุกสิ้น ปีงบประมาณ 4.จัดทำระบบคลังวัสดุ	3. มีการติดตาม ประเมินผลทุกสิ้น ปีงบประมาณไม่ เพียงพอ 4.จัดทำระบบคลังวัสดุ ให้มีความเหมาะสม		3. มีการติดตามประเมินผล ทุก 6 เดือน 4.จัดทำระบบคลังวัสดุที่ ถูกต้อง	

**สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภาคกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคง อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>ภารกิจ</b> 1.ผู้รับผิดชอบงานของ รพ.แจ้จ จนท.สสอ 2.อสม.สำรวจและกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์						งานควบคุมโรคติดต่อ
<b>วัตถุประสงค์</b>						
1.ลดอัตราป่วยไม่เกิน 50 ต่อ แสนประชากร	ไม่สามารถ ควบคุมโรคได้ ตามมาตรการ	1.กำหนดให้รพ.แจ้จ จนท.สสอ.ภายใน 3 ชม. 2.สำรวจและกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์โดย อสม.ทุก 3 วัน	1.การกำหนดให้รพ.แจ้จ จนท.สสอ.ภายใน 3 ชม. ไม่เพียงพอ 2.การสำรวจและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์โดยอสม. ทุก 3 วันไม่เหมาะสม	ไม่สามารถควบคุม โรคได้ตาม มาตรการ	1.เพิ่มจำนวนครั้ง ของ การแจ้จ เจ้าหน้าที่ให้ เร็วขึ้น 2.สำรวจและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์โดย หน่วยงานอื่น (ระบุ)	
2.ลดอัตราการป่วยตาย						

### **3. ปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง**

หน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก สรุบบัญญา อุปสรรค ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้าง ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยการจัดหาพัสดุมีกระบวนการดำเนินงานที่ต้องอาศัยการปฏิบัติงานตามระเบียบหลายขั้นตอน มีความต่อเนื่อง โดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบ e-GP ซึ่งทำให้เกิดปัญหากับผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตาก ขอสรุบบัญญาและอุปสรรค เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในปีงบประมาณ 2564 ตามรายละเอียด ดังนี้

1. ผู้ปฏิบัติงานมีภาระงานหลายด้าน และไม่ใช่นักวิชาการที่จบการศึกษาด้านการเงิน/ด้านพัสดุ ความสามารถในการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ ไม่เทียบเท่ากับผู้ที่จบด้านดังกล่าวมาโดยตรง จึงมีความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ
2. การบันทึกในระบบ e-GP ล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจ ระบบการเชื่อมต่อมีปัญหา ช้าและหลุดบ่อยครั้ง มีความซับซ้อนเข้าใจยาก ไม่สามารถพิมพ์เอกสารได้จากระบบโดยตรง(ต้องมีการแก้ไข/เพิ่มเติมข้อความในระบบบางรายการตามความต้องการของหน่วยงานต้นสังกัด) มีขั้นตอนหลายขั้นตอนต้องใช้เวลาในการบันทึกข้อมูลนาน รายการพัสดุในระบบหายาก ทำให้เสียเวลาในการค้นหา
3. บางครั้งมีความจำเป็นในการจัดหาพัสดุนอกแผนปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้
4. เนื่องจากอยู่ในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ส่งผลให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

### **4. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ**

จากผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างของปีงบประมาณ 2565 พบว่า งบประมาณที่มีการใช้จ่ายสูง มาจากค่าจ้างเหมาบริการ เนื่องจากในปีที่ผ่านมาได้มีการย้ายที่ตั้งสำนักงานสาธารณสุขมาแห่งใหม่ จึงต้องดำเนินการในการจัดภูมิทัศน์ และการจัดสถานที่ในปีนี้ จึงมีค่าจ้างเหมาบริการสูงกว่ารายการอื่น ส่วนค่าสาธารณูปโภค มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้น จาก ปี 2564 เท่ากับ 78,153.00 บาท เป็น 92,953 และค่าวัสดุ มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จาก ปี 2564 เท่ากับ 67,067.00 บาท เป็น 173,576 บาท จึงมีการวางแผนและมาตรการประหยัดพลังงานในการใช้พลังงานไฟฟ้าลดลง เช่น การลดระยะเวลาในการใช้เครื่องปรับอากาศประจำสำนักงาน และการประชุม

นอกจากนี้ ยังมีค่าเช่าสอยประเภทวัสดุสำนักงาน และค่าถ่ายเอกสาร จึงมีแนวทางในการส่งเอกสารผ่านไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นการประหยัดและลดการใช้กระดาษ เพื่อการประหยัดงบประมาณและการลดโลกร้อน

**5. แนวทางการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันนำไปสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2564**

1. การใช้งานในระบบ e-GP ควรเป็นระบบที่ถาวร ไม่ควรเปลี่ยนแปลงบ่อย
2. ผู้ปฏิบัติงาน ควรกำหนดแผนการเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีความเข้าใจในระเบียบ และวิธีปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งค้นคว้าศึกษาจากเอกสารราชการ
3. ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผน กำหนดคุณลักษณะพัสดุที่ต้องการให้ชัดเจน และจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด
4. กำหนดรูปแบบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน
5. ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี



(นายไพฑูรย์ จิตเนาวรัตน์)  
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

**ทราบ**



(นายธวัชชัย คำแก้ว)  
สาธารณสุขอำเภอเมืองตาก