

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ
โรงพยาบาลภูซาง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

โรงพยาบาลภูซาง
กลุ่มงานบริหารทั่วไป
โทร ๐ ๕๔๔๖ ๕๑๐๐

คำนำ

โรงพยาบาลกุชยางได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จากการรวบรวมข้อมูลที่ประกอบไปด้วยงบประมาณภาพรวมของโรงพยาบาลกุชยางจังหวัดพะเยา ทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการที่ดำเนินการ จำแนกเป็นรายหมวดที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง และแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการ รวมทั้งกำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริต และเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป โดยรายงานการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้างฉบับนี้ ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบคือ

๑. รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค
๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ
๕. แนวทางการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันจะนำสู่การปรับปรุงการจัดซื้อจัด

จ้างในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙

โรงพยาบาลกุชยาง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
๑. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
๑.๑. ตารางร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำแนกตามประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง	๑
๑.๒. ตารางร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๒. การวิเคราะห์ผลในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด	๓
๔. การวิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ	๓
๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	
๕.๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ	๔
๕.๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ	๔
๕.๓. ปัญหาด้านการดำเนินการจัดหาพัสดุ	๔
๕.๔. ปัญหาด้านการตรวจรับพัสดุ	๔
๖. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๖
๗. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด	๖
๘. แนวทางการแก้ไขเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙	๖

๑.รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้าง

การวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีจะพิจารณาหลักฐานในรูปแบบรายงานที่แสดงถึงการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลอย่างเป็นระบบ ฐานข้อมูลที่น่ามาวิเคราะห์จะเป็นข้อมูลงบประมาณภาพรวมของหน่วยงานจำแนกเป็นรายหมวดและแสดงการเปรียบเทียบ เพื่อให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละประเภท และเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้และใช้จ่ายจริงในแต่ละรายการดังนี้

๑.๑. ตารางร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำแนกตามประเภทการจัดซื้อจัดจ้าง

จำนวนรายการที่ดำเนินการจัดซื้อ	จำนวนครั้งที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง		
		วิธีเฉพาะเจาะจง	วิธีประกวดราคา	วิธีคัดเลือก
งานจ้างเหมา	๑๑๓	๑๑๓	๐	๐
งานก่อสร้าง	๕	๔	๑	๐
ครุภัณฑ์การแพทย์	๔	๔	๐	๐
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๑๒	๑๒	๐	๐
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๒	๒	๐	๐
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๕	๕	๐	๐
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๐	๐	๐	๐
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	๐	๐	๐	๐
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๔	๔	๐	๐
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	๑	๑	๐	๐
วัสดุการแพทย์	๘๓	๘๓	๐	๐
วัสดุทันตกรรม	๒๑	๒๑	๐	๐
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๓๐	๓๐	๐	๐
วัสดุงานบ้านงานครัว	๑๙	๑๙	๐	๐
วัสดุสำนักงาน	๕๐	๕๐	๐	๐
วัสดุคอมพิวเตอร์	๑๒	๑๒	๐	๐
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๙	๙	๐	๐
วัสดุเชื้อเพลิง	๑๐	๑๐	๐	๐
วัสดุก่อสร้าง	๑๔	๑๔	๐	๐
วัสดุเครื่องแต่งกาย	๐	๐	๐	๐
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	๑	๑	๐	๐
รวมทั้งสิ้น	๓๙๑	๓๙๐	๑	๐
คิดเป็นร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐	๑	๐

๑.๒. ตารางร้อยละของจำนวนรายการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง (ทุกรายการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง)

ประเภทพัสดุ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง			
	แผนจัดซื้อจัดจ้าง	งบที่จัดซื้อจัดจ้าง	ร้อยละที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	ร้อยละที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมากกว่าหรือน้อยกว่า
งานจ้างเหมา	๕,๔๔๓,๖๐๖.๒๘.-	๑,๐๘๐,๓๖๗.๒๕.-	๑๙	๘๑
งานก่อสร้าง	๘,๙๐๕,๒๐๐.-	๙๒๓,๕๐๐.-	๑๐	๙๐
ครุภัณฑ์การแพทย์	๑,๑๕๕,๑๐๐.-	๒,๑๙๕,๓๗๕.-	๑๙๐	-๙๐
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๒๔๔,๗๐๐.-	๓๑๖,๔๒๐.-	๑๒๙	-๒๙
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๕๐,๐๐๐.-	๗,๐๐๐	๑๔	๘๖
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๑๔๓,๓๐๐.-	๙๖,๗๐๐.-	๕๓.๕๒	๔๖.๔๘
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๑๕,๕๐๐.-	๐	๐	๑๐๐
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๑๔,๒๑๐.-	๑๔,๒๑๐.-	๑๐๐	๐
วัสดุการแพทย์	๑,๗๘๐,๑๐๒.๙๖.-	๑,๙๖๙,๓๘๐.๙๒	๑๑๐	-๑๐
วัสดุทันตกรรม	๑๒๕,๗๙๐.-	๑๕๐,๑๗๔.๔๐	๑๑๙	-๑๙
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	๒,๑๒๔,๕๑๒.-	๑,๓๙๔,๘๑๓.-	๖๕	๓๕
วัสดุงานบ้านงานครัว	๘๓,๘๒๓.-	๑๑๖,๔๙๒.-	๑๓๘.๙๗	๓๘.๙๗
วัสดุสำนักงาน	๑๘๗,๙๖๔.-	๓๘๕,๑๐๗.๖๔	๒๐๔	-๑๐๔
วัสดุคอมพิวเตอร์	๘๐,๐๖๕.-	๑๑๔,๑๕๐.-	๑๔๒	-๔๒
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	๘๒,๕๗๕.-	๙๙,๓๐๗.-	๑๒๐.๒๖	-๒๐.๒๖
วัสดุเชื้อเพลิง	๒๐๓,๐๔๑.-	๒๒๘,๐๖๗.๙๒	๑๑๒.๓๒	-๑๒.๓๕
วัสดุก่อสร้าง	๗๙,๕๘๕.-	๑๐๓,๔๓๓.-	๑๒๙.๙๖	-๒๙.๙๖
วัสดุเครื่องแต่งกาย	๔๐,๒๐๐.-	๑๔,๑๓๐.-	๓๕.๑๔	๖๔.๘๖

๒. การวิเคราะห์ผลในการจัดซื้อจัดจ้าง

จากการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบว่ามีรายการวัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างสูงเกินกว่าแผนที่วางไว้ ๙ รายการ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการบริหารจัดการแผนการเงินการคลังที่ขาดประสิทธิภาพของหน่วยงาน จึงต้องหาแนวทางปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงดังกล่าวทั้งในส่วนของ การเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย รวมถึงการกำหนดมาตรการด้านการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดขององค์กร โดยคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลอุซาง จำเป็นต้องวางแผนเรื่องของการใช้งานงบประมาณ ทั้งในส่วนของ การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ และการปรับแผนเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์โรคในปัจจุบัน

๓. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัดในการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จากการวิเคราะห์ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ รายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด ๑๘ รายการ มีการจัดซื้อวงเงินเกินแผน ๙ รายการ จำนวนเงินในแผนรวมทั้งสิ้น ๒๐,๗๕๙,๒๗๔.๒๔.- บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นเก้าพันสองร้อยเจ็ดสิบสี่บาทยี่สิบลี่สตางค์) จัดซื้อจริง ๙,๒๐๘,๖๒๘.๑๓.- บาท (เก้าล้านสองแสนแปดพันหกร้อยยี่สิบบาทสิบสามสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๔๔.๓๕ ซึ่งยังอยู่ในวงเงินของแผนที่วางไว้ สาเหตุที่มีการจัดซื้อวัสดุนอกแผนที่วางไว้เนื่องจากอุปกรณ์และวัสดุบางอย่างเช่น วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ ไม่ได้อยู่ในแผนที่วางไว้ เพราะเป็นการสั่งซื้อเพื่อนำมาซ่อมเองโดยเฉพาะ วัสดุการแพทย์ที่สั่งซื้อเกินมา เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นี้ มีการเปิดให้บริการอุบัติเหตุฉุกเฉิน ๒๔ ชั่วโมงเต็ม และมีการเปิดคลินิกต่างๆเพิ่มขึ้น เช่น คลินิกจิตเวช กายภาพบำบัด เป็นต้น จึงมีผู้มารับบริการมากขึ้น ทำให้มีจำนวนการสั่งซื้อของเยอะขึ้นตามมาด้วย

๔. ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

จากฐานข้อมูลด้านการบริหารการเงินการคลังของหน่วยงานพบว่า ในส่วนของรายได้ จากการประมาณการไว้เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายการที่ตั้งแผนไว้ จำนวน ๖๓,๔๒๙,๙๕๖.๑๔.- บาท (หกสิบล้านสามหมื่นสี่แสนสองหมื่นเก้าพันเก้าร้อยห้าสิบบาทสิบสี่สตางค์) ผลการดำเนินการจริงปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีรายได้ ๔๐,๒๐๑,๘๖๖.๐๒.- บาท (สี่สิบล้านสองแสนหนึ่งพันแปดร้อยหกสิบบาทสองสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๖๓ และในส่วนของรายจ่ายที่ตั้งแผนไว้ จำนวน ๖๕,๖๑๙,๖๐๗.๔๓.- บาท (หกสิบล้านห้าหมื่นหกแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันหกร้อยเจ็ดสิบบาทสี่สิบลี่สตางค์) ผลการดำเนินการจริง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีรายจ่าย ๕๑,๔๐๕,๙๕๙.๓๒.- บาท (ห้าสิบล้านเอ็ดหมื่นสี่แสนห้าพันเก้าร้อยห้าสิบบาทสามสิบลี่สตางค์) ต่ำกว่าประมาณการ ๑๔,๒๑๓,๖๔๘.๑๑.- บาท (สิบลี่สิบล้านสองแสนหนึ่งหมื่นสามพันหกร้อยยี่สิบบาทสิบเอ็ดสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๒๑.๖๗ ซึ่งเมื่อเทียบรายได้และรายจ่ายตามผลการดำเนินการจริงปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ถือได้ว่ามีการดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

โรงพยาบาลภูซางได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากปัจจัยภายนอก และภายในองค์กร ส่งผลให้ดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข และเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

๕.๑. ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานด้านพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
ด้านระเบียบ กฎหมาย	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธี ปฏิบัติและมีหนังสือเวียนเพิ่มเติม บ่อยครั้ง	ทำให้เกิดความสับสนต่อ การปฏิบัติงาน	ต้องให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง

๕.๒. ปัญหาด้านการจัดหาพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
การกำหนดความต้องการ	ในการกำหนดความต้องการในการจัดทำแผนของงบประมาณหน่วยงานที่ขอไม่มีแนวทางกำหนดความต้องการใช้พัสดุ ไม่ระบุความต้องการใช้พัสดุที่ชัดเจน	เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ตรงกับความต้องการใช้งาน ราคาไม่เหมาะสม ละไม่ทันต่อการใช้งาน	ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ

๕.๓. ปัญหาการดำเนินการจัดหาพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
การจัดซื้อจัดจ้างนอกเหนือจากแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	มีความต้องการใช้พัสดุที่อยู่นอกเหนือจากแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้	ทำให้กระทบต่อวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ซึ่งวงเงินจะเกินจากแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่วางไว้และทำให้การจัดหาวัสดุตามแผนทำได้ไม่ครบตามแผนที่วางไว้	ควรกำหนดนโยบายในการกำหนด กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ

๕.๔. ปัญหาการตรวจรับพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่	ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบต่อหน่วยงาน	มาตรการ/กิจกรรมควบคุม
ปัญหาบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ และทักษะที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจรับพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับพัสดุเป็นไปอย่างล่าช้าด้านการจัดทำเอกสารประกอบการตรวจรับ	ควรมีการให้ความรู้เฉพาะด้านและระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุโดยตรง

๖. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
โรงพยาบาลกุชยาง

ขั้นตอน	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
			การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับ	
๑.ด้านสภาพแวดล้อมทั่วไปในการจัดการงานพัสดุ	๑.๑. ด้านระเบียบกฎหมาย	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีปฏิบัติ และมีหนังสือเวียนเพิ่มเติมอยู่เสมอ	๓	๕	๑๕	๔	๑
๒.ด้านการกำหนด TOR	๒.๑. ไม่มีแนวทางกำหนดแนวทางการใช้พัสดุไม่ระบุความต้องการใช้พัสดุที่ชัดเจน	- เป็นเหตุให้ได้พัสดุไม่ตรงกับความต้องการใช้งาน ราคาไม่เหมาะสมและไม่ทันต่อการใช้งาน	๓	๔	๑๒	๓	๒
๓.ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓.๑. การจัดซื้อจัดจ้างที่เร่งด่วน กระชั้นชิด	- มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผนที่กำหนดไว้	๒	๓	๖	๓	๔
๔.ด้านการตรวจรับพัสดุ	๔.๑. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด	- บุคลากรที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ทักษะที่ดีในการตรวจรับพัสดุ	๓	๒	๖	๒	๕

๗. การวิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค / ข้อจำกัด

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ขาดประสบการณ์ และองค์ความรู้ในระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. จำนวนบุคลากรไม่สัมพันธ์กับภาระหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น
๓. ในการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการที่เร่งด่วน ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการได้

๘. แนวทางการแก้ไขเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในโรงพยาบาลกุชยาง เสนอแนวทางการแก้ไข เพื่อการปรับปรุงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

- ๘.๑. เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ควรได้รับการอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๗ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ นำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ
- ๘.๒. กำหนดให้หน่วยงานจัดทำขั้นตอนและระยะเวลาในการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณของหน่วยงาน ทุกโครงการ
- ๘.๓. มีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในงบประมาณ ทุกเดือน

