



รายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง
และการจัดหาพัสดุ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัษฎา จังหวัดสงขลา
โทร.๐ ๗๔๓๘ ๙๒๒๒

คำนำ

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ จังหวัดสงขลา ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จากข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกแหล่งงบประมาณ ทุกวิธีการ ที่ดำเนินการโดยกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และร้อยละของจำนวนงบประมาณที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันและเป็นข้อมูลในการวางแผนจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

รายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง เล่มนี้ประกอบด้วย การจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง การวิเคราะห์ความเสี่ยง วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัด วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ แนวทางปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดหาพัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานและผู้สนใจ ขอขอบคุณทุกกลุ่มงานและผู้มีส่วนร่วมในการสรุปรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างครั้งนี้

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ

๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
รายงานสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	๑
การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัด	๒
วิเคราะห์ความสามารถในการประหยังบประมาณ	๒
แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๒
ภาคผนวก	
แบบสรุปผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปี ๒๕๖๕	

รายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ จังหวัดสงขลา

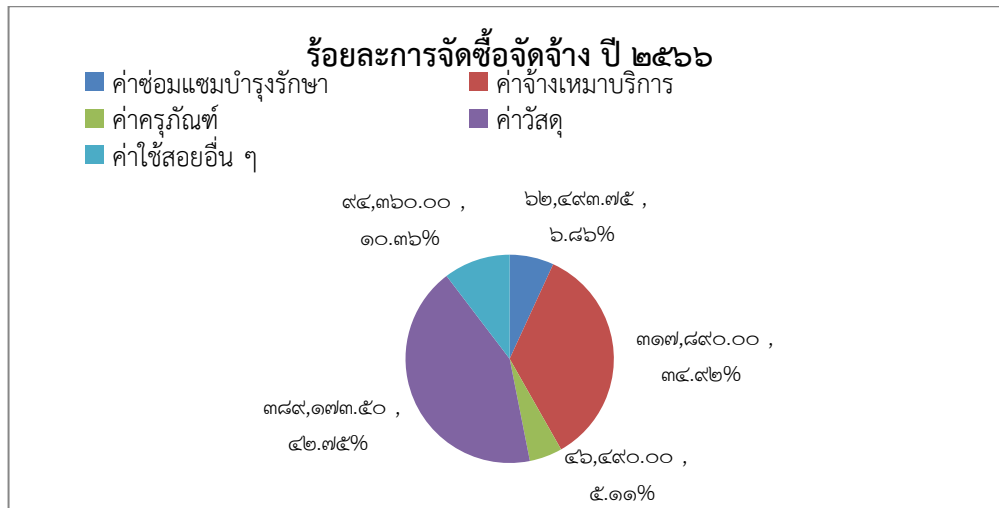
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ จังหวัดสงขลา ได้จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีที่ผ่านมา ว่ามีผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยนำข้อมูลจากการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบดำเนินงานทุกวิธีการที่ดำเนินการโดยงานพัสดุสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ที่กำหนดให้ส่วนราชการวิเคราะห์ร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นข้อมูลในการวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณต่อไป

โดยรายงานผลการวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง เล่มนี้ประกอบด้วย การจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ในแต่ละวิธีจำนวนที่รายการ โดยแสดงเปรียบเทียบให้เห็นสัดส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละวิธี และเปรียบเทียบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ กับการจัดซื้อจัดจ้างจริงที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และวิเคราะห์ความเสี่ยง/ปัญหาอุปสรรค/ข้อจำกัด และมีแนวทางแก้ไขปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อนำไปปรับปรุงการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

๑.รายงานสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ จังหวัดสงขลา ได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๖ รวมวงเงินทั้งสิ้น ๙๕๙,๗๐๐ บาท (เก้าแสนห้าหมื่นเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ในรอบปีที่ผ่านมาได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น จำนวน ๗๒ โครงการ จำนวนเงิน ๙๑๐,๔๐๗.๒๕ บาท (เก้าแสนหนึ่งหมื่นสี่ร้อยเจ็ดบาทยี่สิบห้าสตางค์) ซึ่งเป็นการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงทั้งหมด สามารถแบ่งตามหมวดรายจ่าย ได้ดังนี้

- ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา จำนวน ๗ โครงการ จำนวนเงิน ๖๒,๔๙๓.๗๕ บาท (ร้อยละ ๑๙.๔๘)
- ค่าจ้างเหมาบริการ จำนวน ๓๕ โครงการจำนวนเงิน๓๑๗,๘๙๐.๐๐บาท(ร้อยละ ๓๘.๐๑)
- ค่าครุภัณฑ์ จำนวน ๑ โครงการ จำนวนเงิน ๔๖,๔๙๐.๐๐ บาท (ร้อยละ ๐.๐๐)
- ค่าวัสดุ จำนวน ๒๕ โครงการ จำนวนเงิน ๓๘๙,๑๗๓.๕๐ บาท (ร้อยละ ๒๙.๗๘)
- ค่าใช้สอยอื่น ๆ จำนวน ๔ โครงการ ๙๔,๓๖๐.๐๐ บาท (ร้อยละ ๕.๒๒)



๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อื่นในหน่วยงานมาปฏิบัติหน้าที่พัสดุ ซึ่งมีข้อจำกัดในเรื่องเวลาและความรู้ในด้านการพัสดุ

๓. วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัด

- จากรายงานสรุปผลการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จะเห็นได้ว่าการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากปีงบประมาณที่ผ่านมาได้มีการใช้จ่ายในการซื้อวัสดุในช่วงสถานการณ์โควิด-19 และระยะเวลาในการจัดซื้อจัดจ้างเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานได้

๔. วิเคราะห์ความสามารถในการประหยัดงบประมาณ

- การดำเนินการโดยคิดถึงความประหยัด ความคุ้มค่า มีมาตรการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน เพื่อลดค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าไฟฟ้าของสำนักงานลง และใช้ทรัพยากรในการบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์มากที่สุด

๕. แนวทางแก้ไขและปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

- จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และจัดซื้อจัดจ้างตามแผน
 - ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้รับการพัฒนาองค์ความรู้ในงานที่รับผิดชอบ
 - กำชับและเน้นย้ำสั่งการให้ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ และมีการแข่งขันที่เป็นธรรม

ลายมือชื่อ.....*นางสาวฟารีฮาน อุเส็นยาง*.....ผู้จัดทำ
 (นางสาวฟารีฮาน อุเส็นยาง)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ.....*นายประเชษฐ โนรดี*.....ผู้บริหาร
 (นายประเชษฐ โนรดี)
 สาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ

ภาคผนวก

สรุปรายงานผลการดำเนินงานทางด้านการเงินการคลัง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ ปี 2566

ด้านการเงินการคลัง

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด จำนวน 11 แห่ง โดยแสดงผลการดำเนินงานด้านการเงินการคลัง แบ่งเป็น 4 หัวข้อ ดังต่อไปนี้

1. สถานะการเงินการคลังของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ
2. ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนรายรับ - รายจ่ายของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ
3. สถานะการเงินการคลังของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด
4. ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนรายรับ - รายจ่ายของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด

1. สถานะการเงินการคลังของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ

ตารางที่ 1 รายรับ - รายจ่ายเงินบำรุงของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ เปรียบเทียบย้อนหลัง 5 ปี (ปีงบประมาณ 2562 - 2566)

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2563	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566
เงินคงเหลือยกมา	202,035.24	85,016.70	41,068.15	110,272.95	173,406.56
รายรับ	1,011,000.16	1,325,261.81	918,990.22	1,443,587.08	7,791,499.41
รายจ่าย	1,128,018.70	1,369,210.36	849,785.42	1,380,453.47	3,665,645.14
เงินคงเหลือยกไป	85,016.70	41,068.15	110,272.95	173,406.56	4,299,251.83

ที่มา : รายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ ปี 2562 - 2566

จากตารางที่ 1 จะเห็นว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ มีสถานะเงินบำรุงคงเหลือ ณ สิ้นปีงบประมาณ 2566 จำนวนเงิน 4,299,251.83 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นเงิน 4,125,845.27 บาท

ตารางที่ 2 รายรับของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ เปรียบเทียบย้อนหลัง 5 ปี (ปีงบประมาณ 2562 - 2566)

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2563	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566
รับจากหน่วยบริการอื่น	948,000.00	1,300,000.00	900,000.00	1,430,000.00	7,400,000.00
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	570.40	774.26	485.60	500.79	6,611.77
รายรับอื่น ๆ	62,429.76	24,487.55	18,504.62	13,086.29	384,887.64
รวมรายรับ	1,011,000.16	1,325,261.81	918,990.22	1,443,587.08	7,791,499.41

ที่มา : รายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ ปี 2562 - 2566

จากตารางที่ 2 จะเห็นว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ มีรายรับรวมในปีงบประมาณ 2566 จำนวนเงิน 7,791,499.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นเงิน 6,347,912.33 บาท ซึ่งรายรับส่วนใหญ่ได้มาจากการรับสนับสนุนจากหน่วยบริการในสังกัด เป็นเงิน 7,400,000.00 บาท โดยสามารถแสดงสัดส่วนรายรับได้ ดังนี้ รับจากหน่วยบริการอื่น คิดเป็นร้อยละ 94.98 รายรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร คิดเป็นร้อยละ 0.08 และรายรับอื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 4.94

ตารางที่ 3 รายจ่ายของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ เปรียบเทียบย้อนหลัง 5 ปี
(ปีงบประมาณ 2562 – 2566)

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2563	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	242,692.00	399,860.00	231,760.00	106,626.00	264,760.00
ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	2,400.00	38,130.00	58,560.00	86,280.00	23,480.00
ค่าใช้สอย	663,258.50	488,191.26	280,686.13	562,838.01	938,907.77
ค่าวัสดุ	28,577.00	188,707.51	80,400.00	389,173.50	179,626.50
ค่าสาธารณูปโภค	75,797.65	43,451.59	20,099.29	94,685.96	59,539.87
ค่าใช้จ่ายดำเนินการอื่น	115,293.55	210,870.00	178,280.00	140,850.00	2,199,340.00
รวมรายรับ	1,128,018.70	1,369,210.36	849,785.42	1,380,453.47	3,665,654.14

ที่มา : รายงานการรับ – จ่ายเงินบำรุงสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ ปี 2562 - 2566

จากตารางที่ 3 จะเห็นว่าสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ มีรายจ่ายรวมในปีงบประมาณ 2566 จำนวนเงิน 3,665,654.14 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นเงิน 2,285,200.67 บาท ซึ่งมีรายจ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอื่น จำนวนเงิน 2,199,340.00 บาท (ค่าครุภัณฑ์ 427,380.00 บาท, เงินสนับสนุนให้หน่วยบริการในสังกัด 750,000.00 บาท, ค่าใช้จ่ายโครงการ 1,021,960.00 บาท) โดยแสดงสัดส่วนรายจ่ายได้ดังนี้ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คิดเป็นร้อยละ 7.22 ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ คิดเป็นร้อยละ 0.64 ค่าใช้สอย คิดเป็นร้อยละ 25.61 ค่าวัสดุ คิดเป็นร้อยละ 4.90 ค่าสาธารณูปโภค คิดเป็นร้อยละ 1.62 และค่าใช้จ่ายดำเนินการอื่น คิดเป็นร้อยละ 60.01

2. ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนรายรับ - รายจ่ายของสำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัตนภูมิ

ตารางที่ 4 เปรียบเทียบแผนรายรับปี 2566 กับรายรับจริงปีงบประมาณ 2566
(ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ถึง กันยายน 2566)

รายการ	รายรับตามแผน	รายรับจริง	ผลต่าง	คิดเป็นร้อยละ	ผลการประเมิน
รับจากหน่วยบริการอื่น	6,350,000.00	7,400,000.00	+1,050,000.00	+16.54	ไม่ผ่าน
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,000.00	6,611.77	+3,611.77	+120.39	ไม่ผ่าน
รายรับอื่น ๆ	365,000.00	384,887.64	-19,887.64	-5.45	ไม่ผ่าน
รวมรายรับ	6,718,000.00	7,791,499.41	+1,073,499.41	+15.98	ไม่ผ่าน

(เกณฑ์การประเมินผลต่าง +/- ไม่เกินร้อยละ 5)

จากตารางที่ 4 จะเห็นได้ว่า มีผลต่างรายรับที่เกิดขึ้นจริง ณ สิ้นเดือน กันยายน 2566 มากกว่า แผนรายรับ ปี 2566 จำนวนเงิน 1,073,499.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.98 ถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน

ตารางที่ 5 เปรียบเทียบแผนรายจ่ายปี 2566 กับรายจ่ายจริงปีงบประมาณ 2566
(ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ถึง กันยายน 2566)

รายการ	รายจ่ายตาม แผน	รายจ่ายจริง	ผลต่าง	คิดเป็นร้อยละ	ผลการประเมิน
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	256,440.00	264,760.00	+8,320.00	+3.24	ผ่าน
ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	15,000.00	23,480.00	+8,480	+56.53	ไม่ผ่าน
ค่าใช้จ่ายสอย	768,828.00	938,907.77	+170,079.77	+22.12	ไม่ผ่าน
ค่าวัสดุ	169,000.00	179,626.50	+10,626.50	+6.29	ไม่ผ่าน
ค่าสาธารณูปโภค	82,400.00	59,539.87	-22,860.13	-27.74	ไม่ผ่าน
ค่าใช้จ่ายดำเนินการอื่น	4,179,235.00	2,199,340.00	-1,979,895.00	-47.37	ไม่ผ่าน
รวมรายจ่าย	5,470,903.00	3,665,654.14	-1,805,248.86	-33.00	ไม่ผ่าน

(เกณฑ์การประเมินผลต่าง +/- ไม่เกินร้อยละ 5)

จากตารางที่ 5 จะเห็นได้ว่า มีผลต่างรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง ณ สิ้นเดือน กันยายน 2566 น้อยกว่า แผนรายจ่าย ปี 2566 จำนวนเงิน -1,805,248.86 บาท คิดเป็นร้อยละ -33.00 ถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน

3. สถานะการเงินการคลังของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด

ตารางที่ 6 รายรับ - รายจ่ายเงินบำรุงของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด จำนวน 11 แห่ง
เปรียบเทียบย้อนหลัง 5 ปี (ปีงบประมาณ 2562 - 2566)

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2563	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	ปีงบประมาณ 2566
เงินคงเหลือยกมา	5,270,615.19	5,157,137.70	5,358,544.06	4,745,534.70	7,288,250.85
รายรับ	23,439,739.53	20,815,468.03	18,617,719.80	33,544,972.62	94,041,489.04
รายจ่าย	23,553,217.02	20,614,061.67	19,230,729.16	31,002,256.47	49,589,428.39
เงินคงเหลือยกไป	5,157,137.70	5,358,544.06	4,745,534.70	7,288,250.85	51,740,311.50
อัตราการเปลี่ยนแปลง (%)					
รายรับ		-11.20	-10.56	80.18	180.34
รายจ่าย		-12.48	-6.71	61.21	59.95
เงินคงเหลือยกไป		3.91	-11.44	53.58	609.91

ที่มา : รายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุง รวมทั้งหมด 11 แห่ง ปี 2562 - 2566

จากตารางที่ 6 ในภาพรวมของอำเภอรัตนภูมิ มีสถานะเงินบำรุงคงเหลือ ณ สิ้นปีงบประมาณ 2566 จำนวนเงิน 51,740,311.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นเงิน 44,452,060.65 บาท โดยแสดงอัตราการเปลี่ยนแปลง ดังนี้ รายรับปี 2562 กับ ปี 2563 ลดลงร้อยละ 11.20, ปี 2564 ลดลงร้อยละ 10.56, ปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 80.18 และปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 180.34 มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของรายจ่ายปี 2562 กับ ปี 2563 ลดลงร้อยละ 12.48, ปี 2564 ลดลงร้อยละ 6.71, ปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 61.21 และปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 59.95 มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของเงินบำรุงคงเหลือปี 2562 กับ ปี 2563 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.91, ปี 2564 ลดลงร้อยละ 11.44, ปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 53.58 และปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 609.91

จะพบว่าในช่วงปีงบประมาณ 2565 และปีงบประมาณ 2566 มีอัตราการเปลี่ยนแปลงที่สูงมาก เนื่องจากสถานการณ์โควิด - 19 มีรายรับจากงบเงินกู้โครงการโควิด-19 ในปีงบประมาณ 2566 เป็นจำนวนเงิน 59,062,144.24 บาท

4. ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนรายรับ - รายจ่ายของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบแผนรายรับปี 2566 กับรายรับจริงปีงบประมาณ 2566 โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด จำนวน 11 แห่ง (ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ถึง กันยายน 2566)

หน่วยบริการ	รายรับตามแผน	รายรับจริง	ผลต่าง	คิดเป็นร้อยละ	ผลการประเมิน
รพ.สต.ท่ามะปราง	5,867,435.11	7,766,814.28	1,899,379.17	32.37	ไม่ผ่าน
รพ.สต.คูหาใต้	4,392,945.79	5,084,311.73	691,365.94	15.74	ไม่ผ่าน
รพ.สต.นาสีทอง	11,597,000.00	12,012,199.08	415,199.08	3.58	ผ่าน
รพ.สต.ควนขัน	3,673,550.00	2,187,353.89	-1,486,196.11	-40.46	ไม่ผ่าน
รพ.สต.เขาพระ	11,008,500.00	9,370,697.05	-1,637,802.95	-14.88	ไม่ผ่าน
รพ.สต.นิคม	8,053,000.00	6,079,002.34	-1,973,997.66	-24.51	ไม่ผ่าน
รพ.สต.หนองแกวข้าง	5,989,896.31	11,122,196.55	5,132,300.24	85.68	ไม่ผ่าน
รพ.สต.คลองยางแดง	13,213,370.00	16,829,654.02	3,616,284.02	27.37	ไม่ผ่าน
รพ.สต.ทุ่งมะขาม	13,237,349.70	12,350,035.21	-887,314.49	-6.70	ไม่ผ่าน
รพ.สต.ควนรู	5,428,495.00	6,620,214.33	1,191,719.33	21.95	ไม่ผ่าน
รพ.สต.โหล๊ะยาว	4,512,691.14	4,619,010.56	106,319.42	2.36	ผ่าน
รวมรายรับ	86,974,233.05	94,014,489.04	7,040,255.99	8.09	ไม่ผ่าน

(เกณฑ์การประเมินผลต่าง +/- ไม่เกินร้อยละ 5)

จากตารางที่ 7 ในภาพรวมของอำเภอรัตภูมิ แผนรายรับหน่วยบริการในอำเภอรัตภูมิ มีผลต่างรายรับที่เกิดขึ้นจริง ณ สิ้นเดือน กันยายน 2566 มากกว่า แผนรายรับ ปี 2566 จำนวนเงิน 7,040,255.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.09 ถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน เมื่อจำแนกหน่วยบริการ พบว่ามีหน่วยบริการที่ผ่านเกณฑ์จำนวน 2 แห่ง ได้แก่ รพ.สต.นาสีทอง และ รพ.สต.โหล๊ะยาว ซึ่งหน่วยบริการที่มีรายรับมากกว่าแผน มีจำนวน 7 แห่ง ประกอบด้วย รพ.สต.ท่ามะปราง, รพ.สต.คูหาใต้, รพ.สต.นาสีทอง, รพ.สต.หนองแกวข้าง, รพ.สต.คลองยางแดง, รพ.สต.ควนรู และ รพ.สต.โหล๊ะยาว คิดเป็นร้อยละ 63.64

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบแผนรายจ่ายปี 2566 กับรายจ่ายจริงปีงบประมาณ 2566 โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด จำนวน 11 แห่ง (ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ถึง กันยายน 2566)

หน่วยบริการ	รายจ่ายตามแผน	รายจ่ายจริง	ผลต่าง	คิดเป็นร้อยละ	ผลการประเมิน
รพ.สต.ท่ามะปราง	5,258,584.20	4,183,986.66	-1,074,597.54	-20.44	ไม่ผ่าน
รพ.สต.คูหาใต้	3,521,234.15	2,617,825.66	-903,408.49	-25.66	ไม่ผ่าน
รพ.สต.นาสีทอง	9,592,068.00	4,919,576.51	-4,672,491.49	-48.71	ไม่ผ่าน
รพ.สต.ควนขัน	3,051,470.00	2,147,507.01	-903,962.99	-29.62	ไม่ผ่าน
รพ.สต.เขาพระ	6,146,398.00	5,346,998.08	-799,399.92	-13.01	ไม่ผ่าน
รพ.สต.นิคม	5,091,533.40	4,195,723.41	-895,809.99	-17.59	ไม่ผ่าน

รพ.สต.หนองกวางซ้อง	5,005,646.82	6,732,203.36	1,726,556.54	34.49	ไม่ผ่าน
รพ.สต.คลองยางแดง	11,037,815.40	6,933,273.50	-4,104,541.90	-37.19	ไม่ผ่าน
รพ.สต.ทุ่งมะขาม	11,887,377.27	6,973,650.68	-4,913,726.59	-41.34	ไม่ผ่าน
รพ.สต.ควนรู	2,421,149.80	3,400,304.92	979,155.12	40.44	ไม่ผ่าน
รพ.สต.โหล๊ะยาว	3,644,395.75	2,138,378.60	-1,506,017.15	-41.32	ไม่ผ่าน
รวมรายจ่าย	66,657,672.79	49,589,428.39	-17,068,244.40	-25.61	ไม่ผ่าน

(เกณฑ์การประเมินผลต่าง +/- ไม่เกินร้อยละ 5)

จากตารางที่ 8 ในภาพรวมของอำเภอรัตภูมิ แผนรายจ่ายหน่วยบริการในอำเภอรัตภูมิ มีผลต่างรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง ณ สิ้นเดือน กันยายน 2566 น้อยกว่า แผนรายจ่าย ปี 2566 จำนวนเงิน - 17,068,244.40 บาท คิดเป็นร้อยละ -25.61 ถือว่าไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน เมื่อจำแนกหน่วยบริการ พบว่าทุกหน่วยบริการไม่ผ่านเกณฑ์ ซึ่งหน่วยบริการที่มีรายจ่ายน้อยกว่าแผน มีจำนวน 9 แห่ง ประกอบด้วย รพ.สต.ท่ามะปราง, รพ.สต.คูหาใต้, รพ.สต.นาสีทอง, รพ.สต.ควนขัน, รพ.สต.เขาพระ, รพ.สต.นิคม, รพ.สต.คลองยางแดง, รพ.สต.ทุ่งมะขาม และ รพ.สต.โหล๊ะยาว คิดเป็นร้อยละ 81.82

5. ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

ปัญหา/อุปสรรค/ปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์	ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขปัญหา
ในปีงบประมาณที่ผ่านมา หน่วยบริการได้รับงบเงินกู้จากโครงการโควิด-19 ทำให้มีแผนการลงทุนด้วยเงินบำรุงสูง	วางแผนและติดตามการใช้จ่ายตามแผนให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงการจัดเก็บรายได้ที่จะเกิดขึ้นในปีงบประมาณถัดไป
หน่วยบริการหลายแห่งที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับแผนรายรับ - รายจ่าย	กำกับติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป ให้ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงสอดคล้องกับแผนรายรับ - รายจ่าย หากผลไม่สอดคล้องให้ดำเนินการปรับแก้ไขแผนในระหว่างปีงบประมาณต่อไป

6. แผน/กระบวนการ/กิจกรรมการแก้ไขปัญหา

- ด้านการเงินการคลัง มีการจัดทำแผนการเงินการคลังให้มีความครอบคลุม ถูกต้อง ครบถ้วน โดยใช้ข้อมูลจริงจากรายงานการเงินจัดทำแผนเงินบำรุงให้สอดคล้องกัน รวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส

- หน่วยบริการประเมินความสามารถในการจัดเก็บรายได้ ให้มีประสิทธิภาพ และวางแผนพัฒนางานต่อไป

7.ผู้รายงาน

นางสาวฟารีฮาน อุเสินยาง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี