


แบบเสนอแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2566
งานควบคุมภายในโรงพยาบาลดอยเต่า อำเภอดอยเต่า จังหวัดเชียงใหม่

ชื่อแผน รับการนิเทศตรวจสอบงานควบคุมภายใน อำเภอดอยเต่า จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2566

สถานการณ์ สภาพปัญหา

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560 มาตรา 62 วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สินเงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้นจึงได้มีการกำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยหมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้การควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันการลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยแนวทางปฏิบัติที่ผ่านมา งานควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ได้จัดทำแผนการออกนิเทศควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี

ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลดอยเต่าในปีงบประมาณ 2565 มีผลดำเนินงานด้าน EIA 5 มิติของโรงพยาบาล พบว่าภาพรวมการประเมิน 5 มิติ ได้คะแนนร้อยละ 83.07 โดยหน่วยงานมีคะแนนการประเมินภาพรวมต่ำกว่าร้อยละ 90 มีรายละเอียดดังนี้ 1.1) มิติด้านการเงิน ร้อยละ 80.65 พบว่ายังมีปัญหาเรื่องเงินฝากธนาคารเงินบำรุงมีจำนวนเงินเกินวงเงินการเก็บรักษาเงินตามที่ระเบียบกำหนด หน่วยงานยังไม่ได้ดำเนินการนำเงินบำรุงฝากคลังอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และไม่ได้จัดทำรายงานรับ - จ่ายเงินบริจาค 1.2) มิติด้านการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล ร้อยละ 100 1.3) มิติด้านงบการเงิน ร้อยละ 76.92 พบปัญหาด้านรายงานทรัพย์สินจากงานพัสดุไม่แยกรายการอาคาร ครุภัณฑ์ที่ซื้อจากเงินงบประมาณ ไม่มีรายงานเจ้าหน้าที่คงเหลือ ณ จุดสั่งซื้อ และไม่ได้จัดทำรายงานรับ - จ่ายเงินบำรุงให้กรมบัญชีกลางภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ได้มีทำแผนการพัฒนา โดยให้จุดสั่งซื้อแต่ละจุดทำทะเบียนคุมเจ้าหน้าที่คงเหลือ 1.4) มิติด้านบริหารพัสดุ ร้อยละ 63.64 พบปัญหาด้านหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างขาดเอกสารมอบหมายหรือแต่งตั้งผู้รับผิดชอบร่างขอบเขตและรายงานการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) ขาดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และไม่ได้แนบหรือจัดทำบัญชีวัสดุตามแบบที่กำหนด ได้มีการทำแผนพัฒนาโดยทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบร่างขอบเขตและรายงานการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) และจัดทำบัญชีวัสดุตามแบบที่กำหนด และ 1.5) มิติด้านควบคุมภายใน ร้อยละ 94.12 พบปัญหาในส่วนของการจัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.4) ส่วนงานย่อย 5 องค์ประกอบ ไม่ครบ 17 หลักการ และไม่ได้ทบทวนให้เป็นปัจจุบัน


(นางสาวศรุตาทวีพร มงคล)
พยาบาลวิชาชีพ


(นายธนิต บรรสพผล)
วันที่ 25 กันยายน 2565

ผลการดำเนินงานของสำนักงานสาธารณสุขเขตอtoyเต่าในปีงบประมาณ 2565 อยู่ในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้คณะกรรมการตรวจสอบควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ไม่ได้เข้าตรวจประเมินผลการควบคุมภายใน โดยงานควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขอำเภออtoyเต่า ได้มีการจัดทำแฟ้มควบคุมภายในโดยเฉพาะตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

เหตุผลความจำเป็นที่ต้องจัดทำแผน

ดังนั้นเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานตรวจสอบงานควบคุมภายใน จึงจำเป็นต้องมีหน่วยงานภายนอกเข้ามาประเมินระบบควบคุมภายในของโรงพยาบาลอtoyเต่า และสำนักงานสาธารณสุขอำเภออtoyเต่า เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 แนวทางการจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ การควบคุมรายรับ - รายจ่ายให้มีประสิทธิภาพตามแผนการใช้จ่ายเงิน (plan fin) ซึ่งสามารถตรวจสอบได้ตามแนวทางที่กำหนด และให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

เป็นแผนเพื่อตอบสนอง

1. แผนยุทธศาสตร์ชาติ ข้อ 6 ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

2. แผนยุทธศาสตร์กระทรวงสาธารณสุข ระยะ 20 ปี

ยุทธศาสตร์สาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ พันธกิจที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 ดำรงคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน

แก้ไขปัญหาที่สำคัญของพื้นที่ ในการจัดระบบควบคุมภายใน 5 มิติ ได้แก่ มิติด้านการเงิน มิติด้านการจัดเก็บรายได้ มิติด้านงบประมาณ มิติด้านบริหารพัสดุ และมิติด้านควบคุมภายใน รวมถึงปัญหาด้านคุณภาพการประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (EIA)

แหล่งงบประมาณ

งบดำเนินงาน (เงินงบประมาณรายจ่ายปี 2566) (ระบุ).....

เงินเบิกแทนกัน ปี 2566 (ระบุ....)

เงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแรงงานต่างด้าว


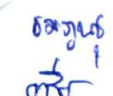
อื่นๆ (ระบุ) เงินบำรุงโรงพยาบาลอtoyเต่าปีงบประมาณ 2566


งบประมาณเป็นเงิน 5,500 บาท (ห้าพันห้าร้อยบาทถ้วน)


(นางสาวศรุตาทวีพร มงคล)
พยาบาลวิชาชีพ



(นายธนิต บรรสพผล)
วันที่ 25 กันยายน 2565

แผนงาน รับการนิเทศตรวจสอบงานควบคุมภายใน อำเภอตอยเต่า จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2566

| โครงการ/กิจกรรมหลัก | วัตถุประสงค์ | เป้าหมาย | ตัวชี้วัด | ระยะเวลา | งบประมาณ แจกรายละเอียด | กลุ่มงาน ฝ่ายรับผิดชอบ |
|--|---|---|---|-------------------------------|---|--|
| กิจกรรมรับการตรวจสอบ เอกสารด้าน 1. การเงิน 2. การจัดเก็บรายได้ 3. การบัญชี 4. การพัสดุ 5. การควบคุมภายใน | 1. เพื่อสร้างความเข้าใจ แก่ผู้ปฏิบัติในเกณฑ์ การประเมิน EIA 5 มิติ 2. เพื่อให้หน่วยงาน รับทราบข้อควร ปรับปรุงแก้ไขในการ ดำเนินกิจกรรมควบคุม ภายใน 5 มิติ | บุคลากร สาธารณสุขที่ ปฏิบัติงานใน อำเภอตอยเต่า จำนวน 50 คน  (นางสาวศรุตาทวีพร มงคล) พยาบาลวิชาชีพ | 1) ผลการตรวจสอบ ภายใน EIA 5 มิติ ทั้งในระดับมิติ และ ภาพรวมมีคะแนน มากกว่าหรือเท่ากับ ร้อยละ 90 2) ทุกหน่วยงานที่ ได้รับคำแนะนำให้ ปรับปรุงแก้ไขมี แผนการปรับปรุง แก้ไขการดำเนินงาน ร้อยละ 100 | มกราคม 2566 – สิงหาคม 2566 | 1. อาหารกลางวัน จำนวน 1 มื้อ มื้อละ 60 บาท จำนวน 50 คน เป็นเงิน 3,000 บาท 2. อาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน 2 มื้อ มื้อละ 25 บาท จำนวน 50 คน เป็นเงิน 2,500 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,500 บาท (ห้าพันห้าร้อยบาทถ้วน)  | 1. นางสาวสุนีย์ สุทายะ ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี 2. นางสาวพัชรินทร์ ศรีมา ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน ธุรการ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป โรงพยาบาลตอยเต่า |

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผน
(นางสาวสุนีย์ สุทายะ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผน
(นางสาวอารีย์ ตีบใจ)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผน
(นายธนิต บรรสพผล)
นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาล