



กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

# ตรวจราชการและนิเทศงานกรณีปกติ ระดับกระทรวง

## กระทรวงสาธารณสุข รอบที่ 1

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

### ประเด็นที่ 6 ระบบธรรมาภิบาล

### (Good Governance) ตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัด : การตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

แผนเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัด

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข





# จังหวัดอุทัยธานี

## ข้อมูล ทั่วไป

## กลุ่มเป้าหมาย

## แผน เงินบำรุง

1. โรงพยาบาลทั่วไป 1 แห่ง
2. โรงพยาบาลชุมชน 7 แห่ง
3. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล 88 แห่ง

1. โรงพยาบาลอุทัยธานี
2. โรงพยาบาลทัพทัน
3. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกคู่

ดำเนินการจัดทำแผน  
ครบถ้วนทั้ง 8 แห่ง  
(รพท./รพช.)  
(ข้อมูลจาก สสจ.)





# ผลการดำเนินงาน

ประเด็นสำคัญ

โรงพยาบาลอุทัยธานี

โรงพยาบาลทัพทัน

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ  
ตำบลลูกคู่

การจัดทำ  
แผนเงินบำรุง



จัดทำแผนเงินบำรุง



จัดทำแผนเงินบำรุง



จัดทำแผนเงินบำรุง

กระบวนการ  
นำเข้าข้อมูล

- มีการสำรวจข้อมูลนำเข้าจาก  
หน่วยงานภายใน ที่แจ้งความ  
ประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการ  
พิจารณาจากคณะกรรมการกลั่นกรอง  
และพิจารณาการจัดหาพัสดุและ  
คณะกรรมการ CFO

- มีการสำรวจข้อมูลนำเข้าจาก  
หน่วยงานภายใน ที่แจ้งความ  
ประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการ  
พิจารณาจากคณะกรรมการบริหาร  
ของโรงพยาบาล  
- แผนเงินบำรุงไม่ครอบคลุมรายจ่าย  
หมวดใช้สอย(การปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง  
จำนวน 2,077,650 บาท)

- ข้อมูลนำเข้าแผนเงินบำรุงผ่านการ  
พิจารณาจากคณะกรรมการบริหาร  
ของ รพ.สต.  
- มีกระบวนการกำกับติดตาม  
การดำเนินการตามแผนเงินบำรุง

การอนุมัติ  
แผนเงินบำรุง



นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด



นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด



นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด



# สรุปประเด็น

## ชื่นชม

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีการควบคุมกำกับ ติดตามการจัดทำแผนเงินบำรุงและจัดทำแนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยบริการดำเนินการครบทุกแห่ง

ข้อตรวจพบ

ข้อเสนอแนะ

1

ให้ดำเนินการทบทวนแผนเงินบำรุงให้ครอบคลุมรายการทั้งด้านรายรับ-รายจ่ายของหน่วยบริการ

2

ข้อมูลนำเข้าในการจัดทำแผนเงินบำรุงต้องเชื่อมโยงจากหน่วยงานภายในที่แจ้งความประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

1

ใช้ Planfin เป็นตัวกำหนดกรอบวงเงินในแผนเงินบำรุง

2

ดำเนินการจัดทำแผนเงินบำรุงล่าช้า (อนุมัติ พย.63)

3

รายการในแผนเงินบำรุงไม่ครอบคลุมรายการด้านรายรับ-รายจ่ายทั้งหมดของหน่วยบริการ

3

กรณีแผนเงินบำรุงไม่สามารถดำเนินการตามที่กำหนดไว้ให้ดำเนินการปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานะการณ์ในปัจจุบัน

4

แผนเงินบำรุง ต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจและต้องจัดทำก่อนสิ้นปีงบประมาณเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีถัดไป

