



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ที่ พล ๐๓๓๒.๓๐๑ / ๒๑๖

วันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการกำกับติดตาม การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปีของหน่วยงาน และแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรม และขออนุญาตเผยแพร่บนเว็บไซต์ โรงพยาบาลบางระกำ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ

ตามที่ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลบางระกำ ได้มีการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต หรือแผนที่เกี่ยวข้อง ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Evidence-Based Integrity & Transparency Assessment : EB ๒๔) ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๑ แผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตและแผนส่งเสริมคุณธรรม หน่วยงานมีการกำกับติดตามการดำเนินงาน ตามแผนป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีของหน่วยงาน และแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรมประจำปีงบประมาณของหน่วยงานและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ ตามแบบฟอร์มการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ นั้น

ในการนี้ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานหน่วยงานมีการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนป้องกันปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีของหน่วยงาน และแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมของชมรมจริยธรรม ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และขออนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามแบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ โรงพยาบาลบางระกำ ที่ www.bkhospital.go.th ต่อไป

(นายมนูญ เรืองหน่าย)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
ทำหน้าที่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ/อนุญาต

(นายภูวดล พลพวก)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเนินมะปราง รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ

สำเนาฉบับ

ที่ พล ๐๓๓๒.๓๐๑ / ๒๗๒๗

โรงพยาบาลบางระกำ
ถนนพิษณุโลก - กำแพงเพชร
จังหวัดพิษณุโลก ๖๕๑๔๐

๑ มี มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วย คปสอ.บางระกำ ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำหน่วยรับตรวจคณะที่ ๕ ตามคำสั่งจังหวัดพิษณุโลก ที่ ๑๕๐๒๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ ได้ออกปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำหน่วยรับตรวจ คณะที่ ๕ ได้ทำการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๒๐ แห่ง เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบฯ รายละเอียดซึ่งได้แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ ต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายภูวดล พลพวก)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเนินมะปราง รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

โทร. ๐๕๕-๓๗๑๑๖๘

โทรสาร. ๐๕๕-๓๗๑๑๗๖

รายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล คปสอ.บางระกำ

วันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓

ประเด็นตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. ด้านการเงิน	๑.ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (งบประมาณ 2562-2563) ตรวจสอบพบว่า รพ.สต.ทุกแห่งทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเรียบร้อย ครบถ้วน	
	๒.สำเนาใบเสร็จรับเงิน และใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้ ตรวจสอบพบว่า รพ.สต.ทุกแห่งได้ทำการเจาะใบเสร็จที่เหลือ ใช้เล่มสุดท้ายเรียบร้อยทุก รพ.สต.	-แนะนำให้ รพ.สต.ทุกแห่ง ทำการเจาะใบเสร็จเมื่อสิ้นปีงบประมาณทุกครั้งและจัดเก็บตามระเบียบการเงิน
๒. ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างและระบบ GFMS		
๒.๑ ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง	๑.ใบสำคัญต่างๆ ตรวจสอบพบว่า ทุกรพ.สต.ได้แนบใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไปตามที่มีการติดตามการออกตรวจสอบปี ๒๕๖๓	
	๒.สมุดบัญชีต่างๆ ตรวจสอบพบว่า ทุกรพ.สต.มี จนท.การเงินที่มีความรู้ความสามารถในการบันทึกบัญชี จึงทำให้ระบบบัญชีมีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น	-ให้ตรวจสอบความถูกต้องก่อนทุกครั้งก่อนนำส่งข้อมูลขึ้นเว็บไซต์
	๓.ทะเบียนต่างๆ	
	-ตรวจสอบพบว่า สสอ.เป็นผู้ขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบกลางให้รพ.สต.จึงไม่มีทะเบียนคุมงบกลาง และเงินงบประมาณ	-ทะเบียนคุมงบประมาณ สสอ.เป็นผู้จัดทำทะเบียนคุมให้ รพ.สต. ทุกแห่ง
	-รพ.สต.ทุกแห่ง ทำทะเบียนคุมเช็ค ทะเบียนรับ-จ่ายเช็คครบทุกแห่งแล้ว	-แนะนำให้ รพ.สต.นำเงินสดในมือฝากธนาคารทุกวัน และให้ชำระหนี้ด้วยเช็คแทนเงินสดในมือ
	-รพ.สต.บางแห่งยังเข้าใจผิดเรื่องการจัดทำงบพิสูจน์ยอดว่าให้ทำเฉพาะบัญชีที่มีการเคลื่อนไหว แต่ตามระเบียบแล้ว ต้องทำงบพิสูจน์ยอดบัญชีเงินฝากทุกบัญชีที่มีในรพ.สต.	-แนะนำให้จัดทำงบพิสูจน์ยอดให้ครบถ้วนทุกบัญชี และทุกเดือน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล คปสอ.บางระกำ

วันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓

ประเด็นตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	-ตรวจสอบแล้วพบว่า ทุก รพ.สต.ไม่มีการตัดส่วนต่างลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคมออกจากบัญชีหลังจากที่รับเงิน ปกส.แล้วทำให้มียอดลูกหนี้ประกันสังคมสูงผิดปกติ	-แนะนำให้ปรับปรุงลูกหนี้ปกส.แต่ละเดือนที่ได้รับเงินแล้วออกจากบัญชีลูกหนี้ทุก รพ.สต.
	๔.งบการเงินต่างๆ	-แนะนำให้วิเคราะห์และแนบรายงานผลดังกล่าวเสนอให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน
๒.๒ ระบบ GFMS	๑.เอกสารต่างๆ รพ.สต.ยังไม่ได้ใช้ระบบ GFMS	
	๒.ทะเบียนคุมต่างๆ ตรวจสอบพบว่า รพ.สต.บางแห่งไม่ทำรายงาน ๔๐๑ , ๔๐๔ และ ๔๐๗ ไม่เป็นปัจจุบัน	-แนะนำให้รพ.สต.ทุกแห่งทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน และทำรายงานทุกวัน ข้อมูลจะได้ถูกต้องครบถ้วน และส่งรายงานทันเวลา
๓. ด้านการบริหารพัสดุ	๑.การกำหนดแนวทางและผู้รับผิดชอบโดยภาพรวมของ รพ.สต. มีเอกสารหลักฐานประกอบการประเมินครบถ้วน แต่ยังมี รพ.สต.บางแห่ง ที่ยังมีได้ดำเนินการหรือมีแต่ยังไม่ครบถ้วน	-ดำเนินการให้ครบถ้วน เช่น Flow Chart เป็นต้น
	๒.แผนการจัดหาพัสดุประจำปี รพ.สต.ทุกแห่ง มีแผนพัสดุประจำปี ซึ่งได้รับอนุมัติให้ดำเนินการจากผู้มีอำนาจแล้ว	
	๓.การควบคุมและการเก็บรักษา โดยรวมของ รพ.สต.มีการจัดทำบัญชีหรือทะเบียนคุมวัสดุ ตามแบบที่ คกก.นโยบายกำหนด มีหลักฐานการรับเข้าเป็นปัจจุบัน สถานที่เก็บรักษาเป็นระเบียบเรียบร้อย ยอดวัสดุคงเหลือถูกต้อง จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดและหลักฐานรับเข้าเป็นปัจจุบัน และอื่นๆ มีเอกสารประเมิน ครบถ้วน ถูกต้องมีหน่วยงาน รพ.สต.บางแห่งที่ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการเป็นปัจจุบัน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล คปสอ.บางระกำ

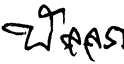
วันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓


ประเด็นตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๕. ด้านการบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา	ภาพรวมการจัดการข้อมูลคลังยาและเวชภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน และวิเคราะห์ข้อมูลไม่ถูกต้อง	-สนับสนุนโปรแกรมบริหารจัดการคลังยาที่มีประสิทธิภาพมาใช้งาน
๖. ด้านการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล	-รพ.สต.บางแห่งไม่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ มี Flow ขั้นตอนการรับบริการบางแห่งทะเบียนคุมลูกหนี้ มีเพียงสิทธิประกันสังคมและ อปท ไม่มีทะเบียนการอนุเคราะห์กรณีไม่สามารถเก็บเงินได้	-แนะนำวิธีการและให้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด
๗. ด้านบริหารเจ้าหน้าที่	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ค้างชำระ	
๘. ด้านแผนปฏิบัติงานประจำปี/แผนเงินบำรุง	-รพ.สต. ทุกแห่ง มีแผนเงินบำรุง อนุมัติการใช้โดยนายอำเภอ การควบคุมกำกับการใช้ตามแผน มีบางแห่งไม่มีการควบคุมติดตามการใช้แผน	-ควรมีการควบคุมติดตามการใช้แผนและสรุปรายงานให้ สสอ. ทราบเป็นรายไตรมาส
๙. ด้านการจ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ ฉบับ ๕	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๐. ด้านเงินยืมราชการ	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๑. ด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๒. ด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๓. ด้านค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๔. การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ	-เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	
๑๕. ด้านเงินบริจาคและเงินเรียไร	-รพสต.ทุกแห่ง ไม่มีการรับเงินจากการบริจาคและเงินเรียไร	-
๑๖. ด้านจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบริจาค	รพ.สต.บางแห่ง ที่รับตรวจประเมินได้รับบริจาคสิ่งของซึ่งยังมีได้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยงานบริการ พ.ศ.๒๕๖๑ ต้องมีการตรวจรับพัสดุสิ่งของที่ได้รับบริจาค	-ให้ดำเนินการตามระเบียบฯ


รายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล คปสอ.บางระกำ


วันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓

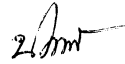
ประเด็นตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑๗. ด้านระบบควบคุมภายใน	-รพสต.ทุกแห่ง ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและมีการติดตามประเมินผล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงาน ปค.๔ และ ปค.๕ งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ ดำเนินการต่อไป	-แนะนำให้ทุกแห่งจัดทำตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และมีการติดตามประเมินผล

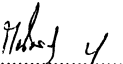

.....ผู้ตรวจสอบ
(นายพัลลภ มนเดชา)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

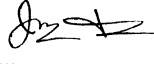

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

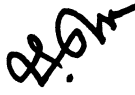

.....ผู้ตรวจสอบ
(นายสมศักดิ์ วงศ์วาร)
เภสัชกรชำนาญการ



.....ผู้ตรวจสอบ
(นางวิภา มีสิงห์)
นักวิชาการเงินและบัญชี


.....ผู้ตรวจสอบ
(นางนงเยาว์ อินทรพิมาย)
นักวิชาการเงินและบัญชี


.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกนิษฐา พุ่มอยู่)
พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ


.....ผู้ตรวจสอบ
(นายมนูญ เรืองหน่าย)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
เลขานุการคณะทำงานฯ


.....ผู้เห็นชอบ
(นายมนัสศักดิ์ มากบุญ)
สาธารณสุขอำเภอบางระกำ
รองประธานคณะทำงานฯ


.....ผู้อนุมัติ
(นายภูวดล พลพวก)
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ
ประธานคณะทำงานฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ที่ พล ๐๓๓๒.๓๐๑ / ๑๖๖

วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนออกตรวจสอบภายใน รพสต.

เรียน ประธาน คปสอ.บางระกำ (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ)

ตามที่ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ในฐานะคณะทำงานและเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำหน่วยรับตรวจ คณะที่ ๕ ตามคำสั่งจังหวัดพิษณุโลก ที่ ๑๕๐๒๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ โดยมีหน้าที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยตรวจสอบภายในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ ภายในสิบห้าวันนับแต่ตรวจเสร็จแล้ว กรณีที่ตรวจพบว่าเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที นั้น

เนื่องจากช่วงต้นปี พ.ศ.๒๕๖๓ ประเทศไทยประสบปัญหาการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ทำให้ไม่สามารถออกปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนที่กำหนดไว้ได้ ในกรณีนี้ จึงใคร่ขอเสนอการปรับเปลี่ยนออกตรวจสอบภายในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ หลังสถานการณ์โรคโควิด-๑๙ คลี่คลายไปในทางที่ดีขึ้น รายละเอียดของแผนซึ่งได้แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและอนุมัติให้ต่อไปด้วยจะเป็นพระคุณ

(นายมนูญ เรืองหน่าย)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
ทำหน้าที่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

อนุมัติ

(นายภูวดล พลพวก)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ
ประธาน คปสอ.บางระกำ

แผนการออกปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ
คปสอ.บางระกำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วัน เดือน ปี	ภาคเช้า	ภาคบ่าย	หมายเหตุ
๓ มีนาคม ๒๕๖๓	รพสต.ท่านางงาม รพสต.บ้านกรับพวง	รพสต.วังอิทก รพสต.บ่อทอง	
๑๗ มีนาคม ๒๕๖๓	รพสต.บ้านหนองนา รพสต.บ้านหนองกุลา	รพสต.บ้านหนองไผ่ รพสต.โนนนิคมบางระกำ	
๙ มิถุนายน ๒๕๖๓	รพสต.ปลักแรด รพสต.พันเสา	รพสต.บ้านแหลมมะค่า รพสต.บ้านดงโคกขาม	
๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๓	รพสต.บ้านใหม่เจริญผล รพสต.นิคมพัฒนา	รพสต.บึงกอก รพสต.บ้านปรือกระเทียม	
๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓	รพสต.บ้านชุมแสง รพสต.บ้านดงคยอม่วง	รพสต.หนองอ้อ รพสต.ชุมแสงสงคราม	