



รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงาน  
ตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

โรงพยาบาลบางระกำ อำเภอบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก



## คำนำ

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ MOIT ๑๖ กำหนดให้หน่วยงานมีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ตามคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖ โดยต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ , แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ทั้งนี้ สาระสำคัญในแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามแนวทางปลูกฝังวิถีคิด ปลูกจิตสำนึกให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามบริบทของหน่วยงาน

รายงานผลการกำกับติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระจักษ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อรายงานผลที่ได้จากการดำเนินการตามแผน เพื่อให้ผู้บริหารโรงพยาบาลบางระจักษ์ได้รับทราบ และวางมาตรการ แนวทาง หรือข้อปฏิบัติ ในกรณีที่ตรวจพบความไม่โปร่งใสในการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยรับตรวจ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หรือ ITA ในข้อ MOIT ๑๖ ที่กำหนดให้มีการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบ และอนุญาตให้นำรายงานเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
สิงหาคม ๒๕๖๖

# สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ	๑
๒. แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ	๓
๓. แบบรายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	๕
๔. รายงานสรุปผลการดำเนินการจัดประชุมให้ความรู้ เรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรด้านทุจริตศึกษา	๑๓
๕. รายงานสรุปผลการดำเนินการจัดประชุมให้ความรู้ เรื่อง การจัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้าง และพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย	๑๕
๖. ภาพโครงการ	๑๗
๗. เอกสารอ้างอิง	๒๔

**รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต  
และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

โรงพยาบาลบางระกำ ได้จัดทำแผนแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และในไตรมาสที่ ๔ ได้กำหนดให้มีการรายงานผลในการดำเนินการตามแผน นั้น

ในการนี้ ขอรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบไตรมาสที่ ๔ ดังนี้

**๑.แผนการป้องกันการทุจริต โดยใช้ระบบการควบคุมภายใน ขับเคลื่อน กำกับติดตาม การปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มีผลการดำเนินการ ดังนี้**

วัน เดือน ปี	เวลา	สถานบริการสาธารณสุข	หมายเหตุ
14 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านกรับพวง	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.วังอิทก	ดำเนินการแล้ว
15 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.ปลักแรด	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.พันเสา / รพ.สต.บ้านแหลมมะค่า	ดำเนินการแล้ว
16 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านดงโคกขาม	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองนา	ดำเนินการแล้ว
20 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บึงกอก	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.นิคมพัฒนา	ดำเนินการแล้ว
22 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.ชุมแสงสงคราม	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองอ้อ	ดำเนินการแล้ว
23 กุมภาพันธ์ 2566	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองไผ่	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านใหม่เจริญผล	ดำเนินการแล้ว

**๒.การประชุมให้ความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อน ตามหลักสูตรด้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ. ๒๕๖๕** ซึ่งเป็นแผนสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ด้วยหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกให้ยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน ในบุคลากรกระทรวงสาธารณสุข โดยบรรจุเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน การป้องกันการทุจริตด้วยปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไว้ในหลักสูตร เพื่อให้บุคลากรในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข สามารถปรับฐานความคิด (Mind set) การยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน มีผลการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย แล้ว โดยจัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ตามหลักสูตรด้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๔ คน

**๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย การป้องกันมิให้กระทำผิดวินัย** เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกลไกการเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม และเสริมสร้างความเข้มแข็งในการสร้างวินัยและระบบคุณธรรมแก่ข้าราชการพลเรือน พนักงานราชการ พนักงานกระทรวงสาธารณสุข และลูกจ้างประจำ เมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๔ คน

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖  
โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

รอบ ๖ เดือน       รอบ ๑๒ เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต			หมายเหตุ
				งบ บูรณา การ	งบ หน่วยงาน	ผล เบิกจ่าย	สร้างจิตสำนึกและ ปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไกการ ป้องกันการ ทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกันการ ทุจริต	
๑.การออกตรวจสอบภายใน โดยใช้ระบบการควบคุม ภายใน ขับเคลื่อน กำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ระดับความสำเร็จของ หน่วยงาน ไม่ถูก ตรวจสอบจากหน่วยงาน ภายในและหน่วยงาน ภายนอกในเรื่องทุจริต ข้อบังคับ	รพสต.ใน สังกัด จำนวน ๑๓ แห่ง	ประสิทธิภาพการ ป้องกันยับยั้งการ กระทำความผิดของ บุคลากรทุกระดับ	-	๘,๔๐๐	๕,๖๔๐		✓	✓	
๒.การอบรมให้ความรู้เรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อน โดยใช้หลักสูตรด้าน ทุจริตศึกษา	ร้อยละของบุคลากรที่ เข้ารับการฝึกอบรมมี จิตสำนึกที่ดี ไม่ทุจริต ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงาน ไม่ทุจริต มีคุณธรรม และมีความโปร่งใสใน การดำเนินงาน	-	๑,๒๐๐	๑,๒๐๐	✓		✓	
๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนา ทางด้านจริยธรรมและการมี วินัย การป้องกันมิให้กระทำ ผิดวินัย	ร้อยละของบุคลากรที่ เข้ารับการมีคุณธรรม จริยธรรม ไม่กระทำความ ผิดวินัย ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงาน ไม่ทุจริต มีคุณธรรม และมีความโปร่งใสใน การดำเนินงาน		๒,๔๐๐	๒,๔๐๐	✓			

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖  
โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

ปัญหาอุปสรรค

- บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนยังยึดติดกับการทำงานในรูปแบบเดิม ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง ทำให้การทำงานล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามเป้าหมาย
- ขาดบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานที่กำหนด ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้

ข้อเสนอแนะ

- ด้วยภาระงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติมีค่อนข้างมาก และใช้เวลายาวนานในการปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานตามแผนอาจไม่ได้รับความสนใจเท่าที่ควร

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ  
 ชื่อหน่วยงาน รพ.สต.โนนสังกัฒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ระหว่างวันที่ ๑๔-๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖)

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<b>ด้านการเงิน</b>		
<b>๑</b>	<b>การกำหนดหน้าที่</b>		
	๑.๑ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและด้านการเงินแยกออกจากกัน	- รพ.สต.ทุกแห่งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบด้านบัญชี และการเงินแยกออกจากกัน และมีคำสั่งต่างๆครบถ้วน ถูกต้อง ตามแบบที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด	- ไม่มี
	๑.๒ ผู้รับผิดชอบด้านการเงินเป็นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ/พนักงานราชการ		
	๑.๓ มอบหมายผู้รับผิดชอบการจัดเก็บเงินตามจุดเก็บเงินต่างๆเป็นลายลักษณ์อักษร		
	๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวันหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย		
	๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับและนำส่งเงินประจำวันหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย		
	๑.๖ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย		
<b>๒</b>	<b>เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง</b>	- รพ.สต.ทุกแห่งมีเงินสดในมือไม่เกินที่ระเบียบการเก็บรักษาเงินระบุไว้	- ไม่มี
	๒.๑ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล		
	๒.๑.๑ ในห้องที่มีธนาคาร ๕,๐๐๐ บาท		
	๒.๑.๒ ในห้องที่ไม่มีธนาคาร ๑๐,๐๐๐ บาท		



ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๒.๒ การเก็บรักษาเงินสดในมือคงเหลือไว้ในตู้নিরภัยและระบุจำนวนเงินไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันในช่อง "หมายเหตุ"		
๓	<b>การรับเงิน</b> ๓.๑ ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งทันที ณ วันที่รับเงิน ๓.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย พร้อมลงลายมือชื่อผู้รับเงิน ผู้ส่งเงินทุกครั้ง ๓.๓ เมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงินทุกสิ้นวัน ตรวจสอบรายการรับรายการจ่ายประจำวัน พร้อมลงลายมือชื่อกำกับ ๓.๔ จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ๓.๕ จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินคงเหลือทุกสิ้นปีงบประมาณและรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการทราบ	- โดยภาพรวม รพ.สต.ทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเรียบร้อย ครบถ้วน	- ไม่มี
๔	<b>การเบิกจ่ายเงิน</b> ๔.๑ ตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๔.๒ เรียกใบเสร็จรับเงินเมื่อมีการชำระหนี้ให้แล้วเท่านั้น ๔.๓ เรียกใบเสร็จรับเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปีที่จ่ายเงินในหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ ๔.๔ จัดทำทะเบียนคุมเช็ค ๔.๕ การระบุวันที่เช็คตรงตามวันที่จ่ายเงิน	- โดยภาพรวม รพ.สต.ทำทะเบียนคุมเช็คได้ถูกต้องครบถ้วน มีบาง รพ.สต.ไม่มีลายมือชื่อผู้เซ็นรับเช็คเนื่องจากนำเช็คไปโอนเงินเข้า บัญชีให้กับผู้รับเช็ค และไม่ได้ป้อนวันที่จ่ายหลังต้นขั้วเช็ค ส่วนหลักฐานในการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ฉ.๑๑ ยังขาดใบประกอบวิชาชีพหรือใบวุฒิการศึกษา(ในกรณีที่ไม่มีใบ ประกอบวิชาชีพ) และควรเพิ่มชื่อผู้รับรองไปในเอกสารใบขอรับเงินค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายฯ	- ในกรณีนำเช็คโอนเข้าบัญชีให้เขียนในทะเบียนคุมเช็คตรงช่องผู้รับเช็คและด้านหลังต้นขั้วเช็คว่า โอนเข้าบัญชี พร้อมป้อนวันที่นำเช็คไปโอนเงินให้ - การเบิกค่าตอบแทน ฉ.๑๑ แนะนำให้นำหลักฐานแนบทุกครั้งที่เกิดเบิกจ่าย
	๔.๖ จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คเสนอผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค		

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๔.๗ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานติดต่อกับผู้ทรงเช็ค กรณีเช็คหมดอายุให้ดำเนินการแลกเปลี่ยนเช็คฉบับใหม่แทนเช็คฉบับที่หมดอายุ		
	๔.๘ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานผิดปกตินัดเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาตัดสินใจ		
	๔.๙ กรณีมอบอำนาจให้บุคคลอื่นรับเงินแทนต้องมีหนังสือมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร		
๕	<b>เงินบริจาค</b>	- โดยภาพรวม รพ.สต.ไม่มีผู้รับบริจาค มีบางหน่วยงานที่ได้รับบริจาคเป็นสิ่งของ และเงินสด ซึ่งยังไม่ได้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยบริการ พ.ศ.๒๕๖๓	- แนะนำให้ดำเนินการตามระเบียบฯ
	๕.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยงาน		
	๕.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตรวจนับเงินจากตู้บริจาค		
	๕.๓ การรับเงินบริจาค กรณีเงินสด เช็ค เงินผ่านบัญชีปฏิบัติดังนี้		
	๕.๓.๑ เปิดบัญชีรับเงินบริจาคทุกครั้ง		
	๕.๓.๒ ออกใบเสร็จรับเงินบริจาคทุกครั้ง		
	๕.๓.๓ กรณีบริจาคมีวัตถุประสงค์ออกใบเสร็จรับเงินระบุให้ชัดเจน		
	๕.๓.๔ จัดทำทะเบียนคุมกรณีบริจาค		
	๕.๔ การใช้เงิน การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ปฏิบัติดังนี้		
	๕.๔.๑ การใช้เงินบริจาคและดอกผล หรือเงินบริจาคไม่ระบววัตถุประสงค์ ให้ใช้เฉพาะเพื่อการปฏิบัติราชการของหน่วยงานเท่านั้น		

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๕.๔.๒ กรณีบริจาคระบุวัตถุประสงค์ ให้ใช้ตาม วัตถุประสงค์		
	๕.๔.๓ การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวง สาธารณสุขว่าด้วยวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการพัสดุโดยใช้เงินบริจาคของหน่วยบริการในสังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๖๑		
	๕.๔.๔ การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินบริจาคเป็นไป ตามระเบียบ		
๖	เงินยืมราชการ	- ไม่มี	
๗	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	- ไม่มี	
๘	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	- ไม่มี	
๙	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ	- ไม่มี	
๑๐	การจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วย บริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ ๕)	- โดยภาพรวมของ รพ.สต. มีคำสั่งและเอกสารหลักฐานประกอบการ เบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่	- ไม่มี
	๑๐.๑ คำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน		
	๑๐.๒ สอบทานตารางการปฏิบัติราชการประจำเดือน		
	๑๐.๓ สอบทานเอกสารขออนุมัติเดินทางไปราชการ/อบรม ประจำเดือนเพื่อป้องกันการเบิกซ้ำซ้อน		
	๑๐.๔ ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่าย ประกอบด้วย		

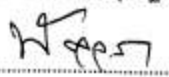
ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<p>๑๐.๔.๑ บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ</p> <p>๑๐.๔.๒ รายชื่อผู้เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต้องเป็นผู้ที่ได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงาน</p> <p>๑๐.๔.๓ ระยะเวลาเบิกค่าตอบแทนต้องไม่เกินจากที่ได้รับอนุมัติ หากเบิกค่าตอบแทนมากกว่าต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ</p> <p>๑๐.๔.๔ การเบิกค่าตอบแทนเป็นไปตามอัตรา ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด</p> <p>๑๐.๔.๕ มีหลักฐานใบลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และมีลายมือชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานรับรองการปฏิบัติงาน</p>		
	<p>๑๐.๔.๖ กรณีที่มีรายชื่อผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานตามวัน เวลา ตามคำสั่งได้ ให้มีใบแลกเวร และต้องได้รับอนุมัติตามลำดับชั้น</p> <p>๑๐.๔.๗ หลักฐานการจ่ายเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ และวันที่จ่าย</p>		
	<b>ด้านบัญชีเกณฑ์คงค้าง</b>		
๑	คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและผู้รับผิดชอบด้านการเงินแยกออกจากกัน	<p>- รพ.สต.ทุกแห่ง มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ</p> <p>ด้านการเงินและบัญชีแยกออกจากกันและ</p> <p>ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีปฏิบัติงานไม่น้อยกว่า ๒ ปี</p>	-ไม่มี

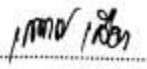
ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๒	การบันทึกบัญชีตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง และคู่มือบัญชี สำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข	- รพ.สต.ทุกแห่งบันทึกบัญชีตามมาตรฐาน และคู่มือการบัญชีของ สนง.ปลัดกระทรวงสาธารณสุข	-ไม่มี
	- บันทึกบัญชีเสร็จสิ้นภายในวันที่มีรายการรับ-จ่ายเงิน	- รพ.สต.ทุกแห่งบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน	-ไม่มี
	- ปรับปรุงบัญชีค้างรับ/ค้างจ่าย ทุกสิ้นเดือน	- รพ.สต.ทุกแห่ง มีการปรับปรุงบัญชีค้างรับ ค้างจ่ายทุกสิ้นเดือน	-ไม่มี
	- ใบสำคัญการลงบัญชีแต่ละด้านมีคำอธิบายชัดเจน และมีเอกสาร	- รพ.สต.บางแห่ง ไม่ได้แนบเอกสารการรับเงิน ประจำวันคู่กับใบสำคัญรับ	- แนะนำให้พิมพ์เอกสารการรับเงินประจำวันจากโปรแกรม PCU Money แนบประกอบใบสำคัญรับ
๓	ด้านการรายงานงบการเงิน		
	- ส่งงบทดลองด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ของกอง เสร็จถูกต้องสภาพและหลักประกันสุขภาพ (๒๕๖๖) ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	- รพ.สต.ทุกแห่ง ส่งงบทดลอง ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	-ไม่มี
	- รายงานงบการเงิน ประกอบด้วย งบทดลอง งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และหมายเหตุประกอบงบ เสนอหัวหน้า หน่วยงาน พร้อมลงลายมือชื่อ (ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงาน)	- รพ.สต.ทุกแห่งรายงานงบการเงินเสนอหัวหน้าหน่วยงาน พร้อมลงลายมือชื่อทุกเดือน	- ไม่มี
	- รายงานงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	- รพ.สต.บางแห่งจัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝาก ธนาคารไม่ครบทุกบัญชี จัดทำเฉพาะบัญชีที่มีการเคลื่อนไหว	- แนะนำให้จัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลางธนาคารให้ครบทุกบัญชีแม้ว่าเดือนนั้นๆ บัญชีไม่มีการเคลื่อนไหว และให้ปรับให้ รพ.สต.ทุกแห่งปรับใช้แบบฟอร์มงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารให้ถูกต้องตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<b>งานประกันสุขภาพ ยุทธศาสตร์</b>		
๑	แผนเงินบำรุง	-ทุกแห่งได้มีการดำเนินการจัดทำแผนเงินบำรุง เรียบร้อยดี มีการได้รับอนุมัติ	ไม่มี
๒	การจัดเก็บรายได้	-ได้ติดตามการเบิกจ่ายจากกองทุนต่างๆ ได้แก่ กองทุนประกันสังคม กองทุนเบิกจ่ายตรง อปท. รพ.สต. ที่ได้เข้าในการเบิกจ่ายได้ถูกต้อง และได้รับการจัดสรร ของกองทุนท้องถิ่น ยังมีการจ่ายมาไม่หมด -ขาดความเข้าใจการเบิกจ่ายกองทุน ประกันสุขภาพถ้วนหน้า งบ PP Fee Schedule และ Moph Claim	-แนะนำให้เร่งเบิกจ่ายจากกองทุนประกันสังคมในส่วนของ ผู้ป่วยโควิดที่ค้างจ่าย จากแม่ข่ายให้รีบดำเนินการส่งเรื่อง ไปยัง รพ.พุทธา เพื่อขอรับเงินต่อไป -ได้ให้คำแนะนำ
	<b>ด้านการบริหารพัสดุ</b>		
๑.	ด้านการบริหารพัสดุ	๑. รพ.สต. ทุกแห่ง มีแผนทางการเงิน แต่ไม่ได้มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง	-ได้ให้คำแนะนำไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว
๒.	ด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธี	ทางพัสดุครบถ้วนทุกประเภทตามแผน มีแผนจัดซื้อประเภทวัสดุตามรอบ	
๓.	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบริจาค	ไตรมาส แต่มีได้ระบุนิติการจัดการจัดหา	
		๒. มี รพ.สต. บางแห่ง มีแผนจัดซื้อประเภทวัสดุ แต่มีได้ระบุนิติการจัดการจัดหา และมีได้ดำเนินการจัดซื้อตามแผนที่กำหนดไว้	
		๓. รพ.สต. ทุกแห่ง ควรแบ่งแยกเจ้าหน้าที่ผู้จัดหาและเจ้าหน้าที่คุมคลังพัสดุ ออกจากกัน มีใช่เป็นบุคคลเดียวกัน โดยจัดทำคำสั่งจากหน่วยงาน	
		๔. ใบเบิกพัสดุ รายละเอียดยังไม่ถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ ข้อ ๒๐๕ และ ข้อ ๒๐๖ ประกอบด้วย ๑) ผู้เบิก ๒) ผู้สั่งจ่าย ๓) ผู้จ่าย และ ๔) ผู้รับ	
		๕. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๕ ไม่มีรายละเอียดให้ตรวจสอบ แต่ได้รับข้อมูลผู้ดำเนินการจัดทำเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ สำนักงานสาธารณสุข	

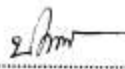
ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
		อำเภอบางระกำ ควรส่งสำเนารายละเอียดการดำเนินการในแต่ละขั้นตอน	
		ให้กับ รพ.สต.ทุกแห่งด้วย เพื่อไว้เป็นหลักฐานการตรวจสอบ	
	ด้านระบบควบคุมภายใน		
๑	การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	-รพสต.ทุกแห่ง ได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและมีการติดตาม ประเมินผล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงาน ปค.๕ และ ปค.๕ งดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับสำนักงานสาธารณสุข อำเภอบางระกำ ดำเนินการต่อไป	-ได้แนะนำบางแห่งจัดทำตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และเขียน Flowchart กระบวนการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้อง


  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสุประวีณ์ ไวกสิกรรม)  
เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน

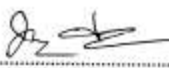
  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นายพัลลภ มนเศษา)  
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นายเกศชัย เครือยา)  
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางวิภา มีสิงห์)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางนงเยาว์ อินทรพินาย)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสุจารี รักดีโต)  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

  
.....ผู้ตรวจสอบ  
(นายมนูญ เรืองหน่าย)  
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

  
.....ผู้เห็นชอบ  
(นายวีเชียร มีบุญล้ำ)  
สาธารณสุขอำเภอบางระกำ

  
.....ผู้อนุมัติ  
(นายภูวตล พลพวก)  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางระกำ  
ประธานคณะกรรมการ

## เอกสารอ้างอิง

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. MOPH ITA 2021 Open Data to Transparency , 2563.

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. MOPH ITA 202๒ More Open , to more transparency คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 , 2564.

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข. MANUAL MOPH ITA 2023 THE POWER OF COLLABORATION จุดพลังแห่งความร่วมมือ คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 , 2565.