Mait 16-1.2

รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงาน

ตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

โรงพยาบาลบางระกำ อำเภอบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

คำนำ

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ MOIT ๑๖ กำหนดให้หน่วยงานมีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ตามคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๙ โดยต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ , แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ทั้งนี้ สาระสำคัญในแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามแนวทางปลูกฝังวิธีคิด ปลุกจิตสำนึกให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามบริบทของหน่วยงาน

รายงานผลการกำกับติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อรายงานผลที่ได้จากการดำเนินการตามแผน เพื่อให้ผู้บริหารโรงพยาบาลบางระกำได้รับทราบ และวางมาตรการ แนวทาง หรือข้อปฏิบัติ ในกรณีที่ตรวจพบความไม่โปร่งใสในการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยรับตรวจ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หรือ ITA ในข้อ MOIT ๑๖ ที่กำหนดให้มีการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบ และอนุญาตให้นำรายงานเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
มีนาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ	๑
๒. แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ	๓
๓. แบบรายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	๕
๔. รายงานสรุปผลการดำเนินการจัดประชุมให้ความรู้ เรื่อง การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรต้านทุจริตศึกษา	๑๓
๕.รายงานสรุปผลการดำเนินการจัดประชุมให้ความรู้ เรื่อง การจัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย	๑๕
๖. ภาพโครงการ	๑๗
๗. เอกสารอ้างอิง	๒๔

รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

โรงพยาบาลบางระกำ ได้จัดทำแผนแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และใน รอบ ๖ เดือน ได้กำหนดให้มีการรายงานผลในการดำเนินการตามแผน นั้น

ในการนี้ ขอรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ รอบ ๖ เดือน ดังนี้

๑.แผนการป้องกันการทุจริต โดยใช้ระบบการควบคุมภายใน ขับเคลื่อน กำกับติดตาม การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มีผลการดำเนินการ ดังนี้

วัน เดือน ปี	เวลา	สถานบริการสาธารณสุข	หมายเหตุ
11 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพสต.ปลักแรด	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านดงโคกขาม	ดำเนินการแล้ว
12 มีนาคม 2569	09.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองนา	ดำเนินการแล้ว
13 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านกรับพวง	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.วังอิทก	ดำเนินการแล้ว
17 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.พันเสา	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านแหลมมะค่า	ดำเนินการแล้ว
18 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองไผ่	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านใหม่เจริญผล	ดำเนินการแล้ว
19 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บึงกอก	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองอ้อ	ดำเนินการแล้ว
20 มีนาคม 2569	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.ชุมแสงสงคราม	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพสต.นิคมพัฒนา	ดำเนินการแล้ว

๒.การประชุมให้ความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรต้านทุจริตศึกษา (Anti-CorruptionEducation) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้พันธสัญญา : สาธารณสุข ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตื่นรู้ สู้ทุจริต จิตพอเพียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ซึ่งเป็นแผนสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ด้วยหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกให้ยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน ในบุคลากรกระทรวงสาธารณสุข โดยบรรจุเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน การป้องกันการทุจริตด้วยปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไว้ในหลักสูตร เพื่อให้บุคลากรในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข สามารถปรับฐานความคิด (Mind set) การยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน มีผลการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย แล้ว โดยจัดประชุมให้ความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนในหลักสูตรต้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ ระหว่างเวลา ๐๙.๐๐-๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๐ คน

๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย การป้องกันมิให้กระทำผิดวินัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกลไกการเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม และเสริมสร้างความเข้มแข็งในการสร้างวินัยและระบบคุณธรรมแก่ข้าราชการพลเรือน พนักงานราชการ พนักงานกระทรวงสาธารณสุข และลูกจ้างประจำ เมื่อวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ ระหว่างเวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๐ คน

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๙
โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

☑ รอบ ๖ เดือน ☐ รอบ ๑๒ เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณการป้องกันและปราบปรามการทุจริต			หมายเหตุ
				งบบูรณาการ	งบหน่วยงาน	ผลเบิกจ่าย	สร้างจิตสำนึกและปลูกฝังความซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไกการป้องกันการทุจริต	สร้างประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต	
๑.การออกตรวจสอบภายในโดยใช้ระบบการควบคุมภายในขับเคลื่อน กำกับติดตาม การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ระดับความสำเร็จของหน่วยงาน ไม่ถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกในเรื่องทุจริต	รพสต.ในสังกัด จำนวน ๑๓ แห่ง	ประสิทธิภาพการป้องกันยับยั้งการกระทำความผิดของบุคลากรทุกระดับ	-	๙,๖๐๐	๙,๖๐๐		✓	✓	
๒.ประชุมให้ความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรต้านทุจริตศึกษา (Anti-CorruptionEducation) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้พันธสัญญา : สาธารณสุขซื่อสัตย์ โปร่งใส ตื่นรู้ สู้ทุจริต จิตพอเพียง	ร้อยละของบุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมมีจิตสำนึกที่ดี ไม่ทุจริต ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงานไม่ทุจริต มีคุณธรรมและมีความโปร่งใสในการดำเนินงาน	-	-	-	✓		✓	
๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย การป้องกันมิให้กระทำผิดวินัย	ร้อยละของบุคลากรที่เข้ารับมีคุณธรรมจริยธรรม ไม่กระทำผิดวินัย ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงานไม่ทุจริต มีคุณธรรมและมีความโปร่งใสในการดำเนินงาน		๒,๔๐๐	๒,๔๐๐	✓			

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๙
โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

ปัญหาอุปสรรค

-บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนยังยึดติดกับการทำงานในรูปแบบเดิม ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง ทำให้การทำงานล่าช้า และไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
-ขาดบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานที่กำหนด ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้

ข้อเสนอแนะ

-ด้วยภาระงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติมีค่อนข้างมาก และใช้เวลายาวนานในการปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานตามแผนอาจไม่ได้รับความสนใจเท่าที่ควร

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ คปสอ.บางระกำ

แก่ รพสต.ในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (ระหว่างวันที่ ๑๑-๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙)

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<u>ด้านการเงิน</u>		
๑	**การกำหนดหน้าที่** ๑.๑ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและด้านการเงินแยกออกจากกัน ๑.๒ ผู้รับผิดชอบด้านการเงินเป็นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ/พนักงานราชการ ๑.๓ มอบหมายผู้รับผิดชอบการจัดเก็บเงินตามจุดเก็บเงินต่างๆเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวันหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับและนำส่งเงินประจำวัน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ๑.๖ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการับ-จ่ายเงินประจำวัน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	- มีคำสั่งครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	- ไม่มี
๒	**เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง** ๒.๑ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๒.๑.๑ ในท้องที่มีธนาคาร ๕,๐๐๐ บาท ๒.๑.๒ ในท้องที่ไม่มีธนาคาร ๑๐,๐๐๐ บาท ๒.๒ การเก็บรักษาเงินสดในมือคงเหลือไว้ในตู้นิรภัยและระบุจำนวนเงินไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันในช่อง "หมายเหตุ"	-รพ.สต.ทุกแห่งมีเงินสดในมือไม่เกินที่ระเบียบการเก็บรักษาเงินระบุไว้ พบว่า จากรายงานเงินคงเหลือประจำวัน รพ.สต.มีเงินสด ระหว่างที่ยังไม่นำฝากธนาคาร	- ไม่มี - ให้จัดเก็บในตู้นิรภัย

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๓	**การรับเงิน**	- โดยภาพรวม รพ.สต.ทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเรียบร้อย ครบถ้วน มีเพียงบางวันที่ไม่ได้สรุปการรับเงินประจำวันและลงลายมือชื่อ	- แนะนำให้ดำเนินการตามระเบียบฯ โดยสรุปประจำทุกๆวันที่มีการรับเงิน
	๓.๑ ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งทันที ณ วันที่รับเงิน		
	๓.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย พร้อมลงลายมือชื่อผู้รับเงิน ผู้ส่งเงินทุกครั้ง		
	๓.๓ เมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงินทุกสิ้นวัน ตรวจสอบรายการรับรายการจ่ายประจำวัน พร้อมลงลายมือชื่อกำกับ		
	๓.๔ จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	- โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง	- ไม่มี
	๓.๕ จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินคงเหลือทุกสิ้นปีงบประมาณและรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการทราบ	- โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง	- ไม่มี
๔	**การเบิกจ่ายเงิน**		
	๔.๑ ตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง	- โดยภาพรวม รพสต.จัดทำเอกสารเรียบร้อย มีบางรายการไม่ประทับตรา "จ่ายแล้ว"	- แนะนำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบก่อนจัดทำงบประจำเดือนให้ตรวจสอบเอกสารการจ่ายอีกครั้งก่อนดำเนินการเก็บ
	๔.๒ เรียกใบเสร็จรับเงินเมื่อมีการชำระหนี้ให้แล้วเท่านั้น		
	๔.๓ เรียกใบเสร็จรับเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปีที่จ่ายเงินในหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ		
	๔.๔ จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	- โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง	- ไม่มี
	๔.๕ การระบุวันที่เช็คตรงตามวันที่จ่ายเงิน	- โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง	- ไม่มี
	๔.๖ จัดทำเบียนคุมการจ่ายเช็คเสนอผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค	- ทุกรพ.สต.มีการจัดทำ ครบถ้วน ถูกต้อง	- ไม่มี
	๔.๗ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานติดต่อผู้ทรงเช็ค กรณีเช็คหมดอายุให้ดำเนินการแลกเปลี่ยนเช็คฉบับใหม่แทนเช็คฉบับที่หมดอายุ	- ไม่มี	- ไม่มี

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๔.๘ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานผิดปกติเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาตัดสินใจ	- ไม่มี	- ไม่มี
	๔.๙ กรณีมอบอำนาจให้บุคคลอื่นรับเงินแทนต้องมีหนังสือมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร	- ไม่มี	- ไม่มี
๕	**เงินบริจาค** ๕.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยงาน ๕.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตรวจนับเงินจากตู้บริจาค ๕.๓ การรับเงินบริจาค กรณีเงินสด เช็ค เงินผ่านบัญชี ปฏิบัติดังนี้ 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 หรือเงินบริจาคไม่ระบวัตถุประสงค์ ให้ใช้เฉพาะเพื่อการปฏิบัติราชการของหน่วยงานเท่านั้น ๕.๔.๒ กรณีบริจาคระบุวัตถุประสงค์ ให้ใช้ตามวัตถุประสงค์	- โดยภาพรวม มี รพสต. บางแห่งที่รับเงินบริจาค เป็นเงินสด ซึ่งไม่มีตู้รับบริจาค และมีบางหน่วยงานที่ได้รับบริจาคเป็นสิ่งของ ได้มีการจัดทำคำสั่งต่างๆ ยังไม่มีการเบิกจ่ายเงินบริจาค ถูกต้องตามระเบียบ	- แนะนำให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยบริการ พ.ศ.๒๕๖๑

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๕.๔.๓ การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุโดยใช้เงินบริจาคของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๖๑ ๕.๔.๔ การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินบริจาคเป็นไปตามระเบียบ		
๖	**เงินยืมราชการ**	- มี รพ.สต.บางแห่งยืมเงินราชการโดยจัดทำเอกสารประกอบการยืมครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์	-ไม่มี
๗	**ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม**	- รพ.สต.ที่มีการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์	- ไม่มี
๘	**ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ**	- ไม่มี	- ไม่มี
๙	**ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ**	- ไม่มี	- ไม่มี
๑๐	**การจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ ๕)** ๑๐.๑ คำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน ๑๐.๒ สอบทานตารางการปฏิบัติราชการประจำเดือน ๑๐.๓ สอบทานเอกสารขออนุมัติเดินทางไปราชการ/อบรมประจำเดือนเพื่อป้องกันการเบิกซ้ำซ้อน ๑๐.๔ ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ประกอบด้วย ๑๐.๔.๑ บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ	- โดยภาพรวมของ รพ.สต. มีคำสั่งและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่	- ไม่มี

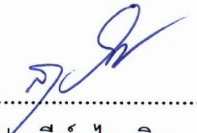
ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	๑๐.๔.๒ รายชื่อผู้เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต้องเป็นผู้ที่ได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงาน		
	๑๐.๔.๓ ระยะเวลาเบิกค่าตอบแทนต้องไม่เกินจากที่ได้รับอนุมัติ หากเบิกค่าตอบแทนมากกว่าต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาน		
	๑๐.๔.๔ การเบิกค่าตอบแทนเป็นไปตามอัตรา ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด	- โดยภาพรวมของ รพ.สต. มีคำสั่งและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่	-ไม่มี
	๑๐.๔.๕ มีหลักฐานใบลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และมีลายมือชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานรับรองการปฏิบัติงาน	- โดยภาพรวมของ รพ.สต. มีคำสั่งและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด	-ไม่มี
	๑๐.๔.๖ กรณีที่ผู้มีรายชื่อผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานตามวัน เวลา ตามคำสั่งได้ ให้มีใบแลกเวร และต้องได้รับอนุมัติตามลำดับชั้น		
	๑๐.๔.๗ หลักฐานการจ่ายเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ และวันที่จ่าย		
	<u>ด้านบัญชีเกณฑ์คงค้าง</u>		
๑	**การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี**		
	-คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบด้าบัญชีและผู้รับผิดชอบด้านการเงินแยกออกจากกัน -ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีปฏิบัติงานในตำแหน่งมาแล้วไม่น้อยกว่า ๒ ปี	- รพ.สต.ทุกแห่ง มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชี แยกออกจากกันและ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีปฏิบัติงานไม่น้อยกว่า ๒ ปี	-ไม่มี

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๒	**ด้านการบันทึกบัญชีเกณฑ์คงค้าง** - การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง และคู่มือบัญชี สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข - บันทึกบัญชีเสร็จสิ้นภายในวันที่มีรายการรับ-จ่ายเงิน - ปรับปรุงบัญชีค้างรับ/ค้างจ่าย ทุกสิ้นเดือน - ใบสำคัญการลงบัญชีแต่ละด้านมีคำอธิบายชัดเจน และมีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีพร้อมลงลายมือชื่อ (ผู้จัดทำ ผู้ตรวจ ผู้อนุมัติ)	- รพ.สต.ทุกแห่งบันทึกบัญชีตามมาตรฐาน และคู่มือการบัญชีของ สนง.ปลัดกระทรวงสาธารณสุข - รพ.สต.ทุกแห่งบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน - รพ.สต.ทุกแห่ง มีการปรับปรุงบัญชีค้างรับ ค้างจ่ายทุกสิ้นเดือน - รพ.สต.บางแห่ง ลงลายมือชื่อในใบสำคัญไม่ครบถ้วน	- ไม่มี - ไม่มี - ไม่มี - แนะนำให้ผู้มีรายชื่อลงนามให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
๓	**ด้านการรายงานงบการเงิน** - ส่งงบทดลองด้วยสื่ออีเล็คทรอนิคส์ เว็ปไซต์ของกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ (๒๕๖๖) ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา - รายงานงบการเงิน ประกอบด้วย งบทดลอง งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และ หมายเหตุประกอบงบ เสนอหัวหน้า หน่วยงาน พร้อมลงลายมือชื่อ (ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงาน) - รายงานงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	- รพ.สต.ทุกแห่ง ส่งงบทดลอง ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา - รพ.สต.บางแห่ง ลงลายมือชื่อในงบการเงิน(งบทดลอง)ไม่ครบถ้วน - มีการจัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝาก ธนาคาร ประเภทออมทรพย์ครบทุกแห่ง แต่พบว่า รพ.สต.บางแห่งมีการนำเงินฝากคลังแต่ไมทำงบพิสูจน์ยอด	-ไม่มี - แนะนำให้ผู้มีรายชื่อลงนามให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน - แนะนำให้จัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลังเพิ่มเติม โดยใช้รายงานเงินฝากคลัง จาก สสจ.พล.ในการยืนยันยอดและเพิ่มรายละเอียด วันที่/เลขที่เช็คที่ยังไม่ได้นำไปขึ้นเงินในงบพิสูจน์ยอดด้วย

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	งานประกันสุขภาพ ยุทธศาสตร์		
๑	**แผนเงินบำรุง**	-ทุกแห่งได้มีการดำเนินการจัดทำแผนเงินบำรุง เรียบร้อยดี มีการได้รับอนุมัติ	ไม่มี
๒	**การจัดเก็บรายได้**	- ทุกแห่งไม่มีการจัดทำบัญชียอดลูกหนี้ทำให้ไม่ทราบว่าได้รับรายได้ที่แน่ชัดเท่ากับยอดที่ตั้งไว้หรือไม่ **ด้านโปรแกรม** พบว่า ทุกแห่งไม่ได้ทำการปรับปรุงข้อมูลในการเรียกเก็บ เช่น Code ADP Code และ ADP Type อาจทำให้เกิดการการเรียกเก็บที่ไม่ครบถ้วน ถ้าเกิดการเปลี่ยนแปลงการเรียกเก็บจาก E-Cailm เป็น FDH และพบว่า การจัดเก็บรายได้เป็นแบบบันทึกรายบุคคล ในระบบ E-cliam online ซึ่งอาจทำให้เกิดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพราะการงานต้องลงบันทึก ทั้ง ๒ ระบบ ทั้งในโปรแกรม HosXP และโปรแกรมเรียกเก็บซึ่งในการบันทึกซ้ำซ้อนอาจทำให้ข้อมูลไม่ตรงกันได้ **ด้านบุคลากร** พบว่า บางแห่งมีเจ้าหน้าที่ใหม่ ทำให้มีความเข้าใจในการเรียกเก็บไม่ถูกต้องทำให้เกิดการสูญหายรายได้	ควรมีการจัดทำบัญชีลูกหนี้รายเดือนไว้เพื่อ กำกับติดตามว่าได้รายได้เท่ากับยอดที่ตั้งไว้หรือไม่ การเรียกเก็บควรนำข้อมูลจากโปรแกรม HosXP ผ่าน ๑๖ แฟ้ม เข้าในโปรแกรมเรียก จะทำให้ข้อมูลมีความถูกต้อง และตรงกันรวดเร็ว ประหยัดเวลาในการทำงาน งานประกันควรจัดการเยี่ยมเสริมพลังเครือข่ายกับการเรียกเก็บเพื่อทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเข้าใจและสามารถเชื่อมโยงข้อมูลในการเรียกเก็บได้
	ด้านการบริหารพัสดุ ๑.ด้านการบริหารพัสดุ ๒.ด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธี ๓.การจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบริจาค	**สรุปผลการตรวจ** **๑) <u>การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง</u>** แต่ละ รพ.สต. จำนวน ๑๓ แห่ง มีแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จากผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลก โดยนายอำเภอบางระกำ ได้รับมอบมอบอำนาจ ครบทุกแห่ง	-ได้ให้คำแนะนำไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

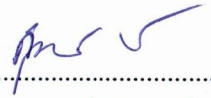
ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
		๒) <u>การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ตามแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</u> จากการลงตรวจ อยู่ในช่วงใกล้ท้ายไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ พบว่า มีบางแห่งไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างเลย และมีบางแห่งที่มีการจัดซื้อจัดจ้างบ้างเล็กน้อย **๓) <u>การบริหารพัสดุ</u>** **<u>การตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘</u>** ๓.๑ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายงานผลต่อนายอำเภอบางระกำ แล้ว แต่ยังมิได้รายงานผลฯ ไปยังนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก เพื่อเสนอต่อไปปลัดกระทรวงสาธารณสุข และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เนื่องจากในรายละเอียดของพัสดุที่ตรวจนับในแต่ละแห่งของ รพ.สต. มีบางแห่งมีรายการที่ไม่พบในหน่วยงานของ รพ.สต. แต่มีรายการพัสดุปรากฏอยู่ในรายการพัสดุที่สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งเป็นหน่วยรับงบประมาณ มีเลขรหัส GFMIS อยู่ ๓.๒ แก้ไขรายการพัสดุที่ รพ.สต. รายงานผลว่าไม่พบ ให้ระบุว่าพบแต่ให้รายการพัสดุว่าชำรุดเสื่อมสภาพ และดำเนินการในขั้นตอนต่อไปจนแล้วเสร็จ	
๑	**ด้านระบบควบคุมภายใน** การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	-รพสต.ทุกแห่ง ได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและมีการติดตามประเมินผล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงาน ปค.๔ และ ปค.๕ งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ ดำเนินการต่อไป	-ได้แนะนำบางแห่งจัดทำตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงและเขียน Flowchart กระบวนการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง

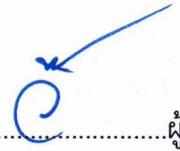


.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุประวีณ์ ไวกสิกรรม)
เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน

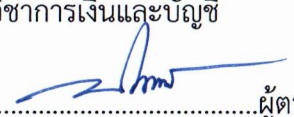
.....ผู้ตรวจสอบ
(นายพัลลภ มนเดชา)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน



.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุพรรณี นิลวงศ์)
นักสาธารณสุขชำนาญการ



.....ผู้ตรวจสอบ
(นางวิภา มีสิงห์)
นักวิชาการเงินและบัญชี



.....ผู้ตรวจสอบ
(นางนงเยาว์ อินทรพิมาย)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางจุฑารัตน์ ทองศรี)
นักสาธารณสุขชำนาญการ

.....ผู้ตรวจสอบ
(นายพงษ์พัส สมัยธาดาพงษ์)
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

.....ผู้เห็นชอบ
(นายอนุ เสาวกูล)
สาธารณสุขอำเภอบางระกำ

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

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.**