



รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงาน
ตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ
โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

โรงพยาบาลบางระกำ อำเภอบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก



คำนำ

ตามกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ MOIT ๑๖ กำหนดให้หน่วยงานมีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ตามคู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๗ โดยต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ , แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ทั้งนี้ สำคัญในแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามแนวทางปลูกฝังวิถีคิด ปลูกจิตสำนึกให้มีวัฒนธรรมและพฤติกรรมซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามบริบทของหน่วยงาน

รายงานผลการกำกับติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปรามปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อรายงานผลที่ได้จากการดำเนินการตามแผน เพื่อให้ผู้บริหารโรงพยาบาลบางระกำได้รับทราบ และวางมาตรการ แนวทาง หรือข้อปฏิบัติ ในกรณีที่ตรวจพบความไม่โปร่งใสในการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยรับตรวจ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หรือ ITA ในข้อ MOIT ๑๖ ที่กำหนดให้มีการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบ และอนุญาตให้นำรายงานเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานต่อไป

กลุ่มงานบริหารทั่วไป
มีนาคม ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๗**

โรงพยาบาลบางระกำ ได้จัดทำแผนแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และในไตรมาสที่ ๒ ได้กำหนดให้มีการรายงานผลในการดำเนินการตามแผน นั้น

ในการนี้ ขอรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ โรงพยาบาลบางระกำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รอบไตรมาสที่ ๒ ดังนี้

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

วัน เดือน ปี	เวลา	สถานบริการสาธารณสุข	หมายเหตุ
6 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านกรับพวง	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.วังอิทก	ดำเนินการแล้ว
7 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.พันเสา	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านแหลมมะค่า	ดำเนินการแล้ว
12 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านดงโคกขาม	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.ปลักแรด	ดำเนินการแล้ว
13 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บึงกอก	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.นิคมพัฒนา	ดำเนินการแล้ว
14 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.ชุมแสงสงคราม	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองอ้อ	ดำเนินการแล้ว
19 มีนาคม 2567	09.00 – 12.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองไผ่	ดำเนินการแล้ว
	13.00 – 16.00 น.	รพ.สต.บ้านใหม่เจริญผล	ดำเนินการแล้ว
21 มีนาคม 2567	09.00 – 15.00 น.	รพ.สต.บ้านหนองนา	ดำเนินการแล้ว

๒.การประชุมให้ความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรด้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้พันธสัญญา : สาธารณสุข ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตื่นรู้ สู้ทุจริต จิตพอเพียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งเป็นแผนสร้างวัฒนธรรมต่อต้านการทุจริต ด้วยหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกให้ยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน ในบุคลากรกระทรวงสาธารณสุข โดยบรรจุเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน การป้องกันการทุจริตด้วยปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไว้ในหลักสูตร เพื่อให้บุคลากรในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข สามารถปรับฐานความคิด (Mind set) การยึดถือประโยชน์ของประเทศชาติเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน มีผลการดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อย แล้ว โดยจัดประชุมให้ความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนในหลักสูตรด้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ ระหว่างเวลา ๐๙.๐๐-๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๕ คน

๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การเสริมสร้างและพัฒนาทางด้านจริยธรรมและการมีวินัย การป้องกันมิให้กระทำผิดวินัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกลไกการเสริมสร้างวินัยและระบบคุณธรรม และเสริมสร้างความเข้มแข็งในการสร้างวินัยและระบบคุณธรรมแก่ข้าราชการพลเรือน พนักงานราชการ พนักงานกระทรวงสาธารณสุข และลูกจ้างประจำ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ ระหว่างเวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. ณ ห้องประชุมศิริมงคล โรงพยาบาลบางระกำ ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๔๕ คน

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๗
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 โดยใช้ระบบการควบคุมภายใน ขับเคลื่อน กำกับติดตาม การ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ระดับความสำเร็จของ หน่วยงาน ไม่ถูก ตรวจสอบจาก หน่วยงานภายในและ หน่วยงานภายนอกใน เรื่องทุจริต	รพสต.ใน สังกัด จำนวน ๑๓ แห่ง	ประสิทธิภาพการ ป้องกันยับยั้งการ กระทำความผิดของ บุคลากรทุกระดับ	-	๘,๔๐๐	๘,๔๐๐		✓	✓	
๒.ประชุมให้ความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้ หลักสูตรต้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้ พันธสัญญา : สาธารณสุข ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตื่นรู้ สู้ทุจริต จิตพอเพียง	ร้อยละของบุคลากรที่ เข้ารับการฝึกอบรมมี จิตสำนึกที่ดี ไม่ทุจริต ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงาน ไม่ทุจริต มีคุณธรรม และมีความโปร่งใสใน การดำเนินงาน	-	๑,๒๐๐	๑,๒๐๐	✓		✓	
๓.จัดประชุมให้ความรู้เรื่อง การ เสริมสร้างและพัฒนาทางด้าน จริยธรรมและการมีวินัย การ ป้องกันมิให้กระทำผิดวินัย	ร้อยละของบุคลากรที่ เข้ารับการมีคุณธรรม จริยธรรม ไม่กระทำ ผิดวินัย ร้อยละ ๑๐๐	บุคลากร จำนวน ๔๐ คน	บุคลากรในหน่วยงาน ไม่ทุจริต มีคุณธรรม และมีความโปร่งใสใน การดำเนินงาน		๒,๔๐๐	๒,๔๐๐	✓			

แบบรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการการป้องกัน ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๗
โรงพยาบาลบางระกำ จังหวัดพิษณุโลก

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

ปัญหาอุปสรรค

- บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนยังยึดติดกับการทำงานในรูปแบบเดิม ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง ทำให้การทำงานล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามเป้าหมาย
- ขาดบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานที่กำหนด ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้

ข้อเสนอแนะ

- ด้วยภาระงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติมีค่อนข้างมาก และใช้เวลายาวนานในการปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานตามแผนอาจไม่ได้รับความสนใจเท่าที่ควร

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ คปสอ.บางระกำ

แก่ รพ.สต.ในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ระหว่างวันที่ ๖-๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗)

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๑	<p>ด้านการเงิน</p> <p>การกำหนดหน้าที่</p> <p>๑.๑ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและด้านการเงินแยกออกจากกัน</p> <p>๑.๒ ผู้รับผิดชอบด้านการเงินเป็นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ/พนักงานราชการ</p> <p>๑.๓ มอบหมายผู้รับผิดชอบการจัดเก็บเงินตามจุดเก็บเงินต่างๆเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวันหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับและนำส่งเงินประจำวันหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๖ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- รพ.สต.ทุกแห่งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบด้านบัญชี และการเงินแยกออกจากกัน และมีคำสั่งต่างๆครบถ้วน ถูกต้อง ตามแบบที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด</p>	<p>- ไม่มี</p>
๒	<p>เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง</p> <p>๒.๑ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล</p> <p>๒.๑.๑ ในห้องที่มีธนาคาร ๕,๐๐๐ บาท</p> <p>๒.๑.๒ ในห้องที่ไม่มีธนาคาร ๑๐,๐๐๐ บาท</p> <p>๒.๒ การเก็บรักษาเงินสดในมือคงเหลือไว้ในตู้รับภัยและระบุจำนวนเงินไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันในช่อง "หมายเหตุ"</p>	<p>-รพ.สต.ทุกแห่งมีเงินสดในมือไม่เกินที่ระเบียบการเก็บรักษาเงินระบุไว้ มีเพียงระยะเวลาในการฝากเงินค่อนข้างนาน และมีเพียง รพ.สต.ปลักแรด ที่มีเงินฝากเกินตามระเบียบฯ บางวันเท่านั้น</p> <p>พบว่า จากรายงานเงินคงเหลือประจำวัน รพ.สต.มีเงินสด ระหว่างที่ยังไม่นำฝากธนาคาร</p>	<p>- ข้อเสนอแนะให้ นำเงินฝากอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง</p> <p>- แจ้งให้ รพ.สต.ปลักแรด ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด</p> <p>- ให้จัดเก็บในตู้รับภัย</p>

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๓	การรับเงิน 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 - โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง - โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง	- แนะนำให้ดำเนินการตามระเบียบฯ โดยสรุปประจำทุกวันที่มีการรับเงิน - ไม่มี - ไม่มี
๔	การเบิกจ่ายเงิน ๔.๑ ตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๔.๒ เรียกใบเสร็จรับเงินเมื่อมีการชำระหนี้ให้แล้วเท่านั้น ๔.๓ เรียกใบเสร็จรับเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปีที่จ่ายเงินในหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ ๔.๔ จัดทำทะเบียนคุมเช็ค ๔.๕ การระบุวันที่เช็คตรงตามวันที่จ่ายเงิน ๔.๖ จัดทำเป็นนคคุมการจ่ายเช็คเสนอผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค ๔.๗ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานติดต่อผู้ทรงเช็ค กรณีเช็คหมดอายุให้ดำเนินการแลกเปลี่ยนเช็คฉบับใหม่แทนเช็คฉบับที่หมดอายุ	- โดยภาพรวม รพ.สต.จัดทำเอกสารเรียบร้อย มีบางรายการไม่ประทับตรา "จ่ายแล้ว" - โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง - โดยภาพรวมดำเนินการเรียบร้อย รพ.สต. ทุกแห่ง - ทุก รพ.สต. มีการจัดทำ ครบถ้วน ถูกต้อง - ไม่มี	- แนะนำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบก่อนจัดทำงบประมาณเดือนให้ตรวจสอบเอกสารการจ่ายอีกครั้งก่อนดำเนินการเก็บ - ไม่มี - ไม่มี - ไม่มี - ไม่มี

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<p>๔.๘ เช็คค้างจ่ายระยะเวลานานผิดปกติเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาตัดสินใจ</p> <p>๔.๙ กรณีมอบอำนาจให้บุคคลอื่นรับเงินแทนต้องมีหนังสือมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- ไม่มี</p> <p>- ไม่มี</p>	<p>- ไม่มี</p> <p>- ไม่มี</p>
<p>๕</p>	<p>เงินบริจาค</p> <p>๕.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยงาน</p> <p>๕.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตรวจนับเงินจากตู้บริจาค</p> <p>๕.๓ การรับเงินบริจาค กรณีเงินสด เช็ค เงินผ่านบัญชีปฏิบัติดังนี้</p> <p> ๕.๓.๑ เปิดบัญชีรับเงินบริจาคทุกครั้ง</p> <p> ๕.๓.๒ ออกใบเสร็จรับเงินบริจาคทุกครั้ง</p> <p> ๕.๓.๓ กรณีบริจาคมีวัตถุประสงค์ออกใบเสร็จรับเงินระบุให้ชัดเจน</p> <p> ๕.๓.๔ จัดทำทะเบียนคุมกรณีบริจาค</p> <p>๕.๔ การใช้เงิน การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ปฏิบัติดังนี้</p> <p> ๕.๔.๑ การใช้เงินบริจาคและดอกผล หรือเงินบริจาคไม่ระบุวัตถุประสงค์ ให้ใช้เฉพาะเพื่อการปฏิบัติราชการของหน่วยงานเท่านั้น</p> <p> ๕.๔.๒ กรณีบริจาคระบุวัตถุประสงค์ ให้ใช้ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- โดยภาพรวม มี รพสต. บางแห่งที่รับเงินบริจาค เป็นเงินสด ซึ่งไม่มีตู้รับบริจาค และมีบางหน่วยงานที่ได้รับบริจาคเป็นสิ่งของ ได้มีการจัดทำคำสั่งต่างๆ ยังไม่มีการเบิกจ่ายเงินบริจาค</p>	<p>- แนะนำให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยบริการ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

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

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<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 ให้มีใบแลกรเวร และต้องได้รับอนุมัติตามลำดับชั้น</p> <p>๑๐.๔.๗ หลักฐานการจ่ายเงินประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ และวันที่จ่าย</p>		
๑	<p><u>ด้านบัญชีเกณฑ์คงค้าง</u></p> <p>การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี</p> <p>-คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและผู้รับผิดชอบด้านการเงินแยกออกจากกัน</p> <p>-ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีปฏิบัติงานในตำแหน่งมาแล้ว ไม่น้อยกว่า ๒ ปี</p>	<p>- รพ.สต.ทุกแห่ง มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชี แยกออกจากกันและ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีปฏิบัติงานไม่น้อยกว่า ๒ ปี</p>	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 ไม่ได้แนบเอกสารการรับเงิน ประจำวันคู่กับใบสำคัญรับ	- ไม่มี - ไม่มี - แนะนำให้บันทึกบัญชีแยกรายได้ค้างรับ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ออกจากกัน - แนะนำให้พิมพ์เอกสารการรับเงิน ประจำวันจากโปรแกรม PCU Money แนบประกอบใบสำคัญรับ
๓	ด้านการรายงานงบการเงิน - ส่งงบทดลองด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ของกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ (๒๕๖๖) ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา - รายงานงบการเงิน ประกอบด้วย งบทดลอง งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และ หมายเหตุประกอบงบ เสนอหัวหน้า หน่วยงาน พร้อมลงลายมือชื่อ (ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงาน) - รายงานงบทูลงยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	- รพ.สต.ทุกแห่ง ส่งงบทดลอง ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา - รพ.สต.ทุกแห่งรายงานงบการเงินเสนอหัวหน้าหน่วยงาน พร้อมลงลายมือชื่อทุกเดือน - รพ.สต.บางแห่งจัดทำงบทูลงยอดเงินฝาก ธนาคารครบทุกแห่ง/ทุกบัญชี	-ไม่มี - แนะนำ จนท.การเงิน ประจำ สสอ. รวบรวมรายงานงบการเงินสิ้นปีงบประมาณ ทุก รพ.สต. - ไม่มี
๑	งานประกันสุขภาพ ยุทธศาสตร์ แผนเงินบำรุง	-ทุกแห่งได้มีการดำเนินการจัดทำแผนเงินบำรุง เรียบร้อยดี มีการได้รับอนุมัติ	ไม่มี
๒	การจัดเก็บรายได้	- ทุกแห่งไม่มีการจัดทำบัญชียอดลูกหนี้ทำให้ไม่ทราบว่าได้รับรายได้ที่แน่ชัดเท่ากับยอดที่ตั้งไว้หรือไม่	ควรมีการจัดทำบัญชีลูกหนี้รายเดือนไว้เพื่อ กำกับติดตามว่าได้รับรายได้เท่ากับยอดที่ตั้งไว้หรือไม่

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
	<p style="text-align: center;">ด้านการบริหารพัสดุ</p> <p>๑.ด้านการบริหารพัสดุ ๒.ด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธี ๓.การจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินบริจาค</p>	<p>๑. รพ.สต. ทุกแห่ง มีแผนทางการเงิน แต่ไม่ได้มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างทางพัสดุครบถ้วนทุกประเภทตามแผน มีแผนจัดซื้อประเภทวัสดุตามรอบไตรมาส แต่มีได้ระบุนิติการจัดการจัดหา</p> <p>๒. มี รพ.สต.บางแห่ง มีแผนจัดซื้อประเภทวัสดุ แต่มีได้ระบุนิติการจัดการจัดหา และได้ดำเนินการจัดซื้อตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>๓. รพ.สต. ทุกแห่ง ควรแบ่งแยกเจ้าหน้าที่ผู้จัดหาและเจ้าหน้าที่คุมคลังพัสดุออกจากกัน มิใช่เป็นบุคคลเดียวกัน โดยจัดทำคำสั่งจากหน่วยงาน</p> <p>๔. ใบเบิกพัสดุ รายละเอียดยังไม่ถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ ข้อ ๒๐๕ และ ข้อ ๒๐๖ ประกอบด้วย ๑) ผู้เบิก ๒) ผู้สั่งจ่าย ๓) ผู้จ่าย และ ๔) ผู้รับ</p> <p>๕. การจัดทำขอบเขตของงานและราคา</p> <p>๕.๑ การจ้างตัดหญ้าและดูแลสวนหย่อมไม่ครอบคลุมและชัดเจน มี รพ.สต. บางแห่ง เงินงบประมาณมาพร้อมกัน แต่จัดจ้างเป็นครั้งๆ เป็นการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง</p> <p>๕.๒ ขอบเขตของงานเป็นงานก่อสร้างสร้าง แต่มี รพ.สต. บางแห่ง มาดำเนินการจ้างเหมาในลักษณะจ้างทำของ</p> <p>๖. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๖</p> <p>๖.๑ ไม่มีรายละเอียดให้ตรวจสอบตั้งแต่กระบวนการแรกจนถึงปัจจุบัน แต่ได้รับรู้ข้อมูล ผู้ดำเนินการจัดทำเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ แนะนำควรส่งสำเนา รายละเอียดการดำเนินการในแต่ละขั้นตอนให้กับ รพ.สต.ทุกแห่งด้วย เพื่อให้เป็นหลักฐานการตรวจสอบ</p>	<p>-ได้ให้คำแนะนำไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว</p>

ลำดับ	กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
		๖.๒ ได้ตรวจสอบเอกสารต้นฉบับแล้วอยู่ในขั้นตอนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง ตามคำสั่งอำเภอบางระกำ ที่ ๗๖๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖	
๑	ด้านระบบควบคุมภายใน การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	-รพสต.ทุกแห่ง ได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและมีการติดตามประเมินผล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงาน ปค.๔ และ ปค.๕ งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ และได้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กับสำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางระกำ ดำเนินการต่อไป	-ได้แนะนำบางแห่งจัดทำตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และเขียน Flowchart กระบวนการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุประวีณ์ ไวกสิกรรม)
เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน

.....ผู้ตรวจสอบ
(นายพัลลภ มนเดชา)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุพรรณิ นิลวงศ์)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางวิภา มีสิงห์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....ผู้ตรวจสอบ
(นางนงเยาว์ อินทรพิมาย)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....ผู้ตรวจสอบ
(น.ส.ชนิษฐา ชญาธรรัตน์ชัย)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

.....ผู้ตรวจสอบ
(นายมนูญ เรืองหน่าย)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

.....ผู้เห็นชอบ
(นายวิเชียร มีบุญล้ำ)
สาธารณสุขอำเภอบางระกำ

.....ผู้อนุมัติ
(นายภูวดล 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.