



สรุปผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

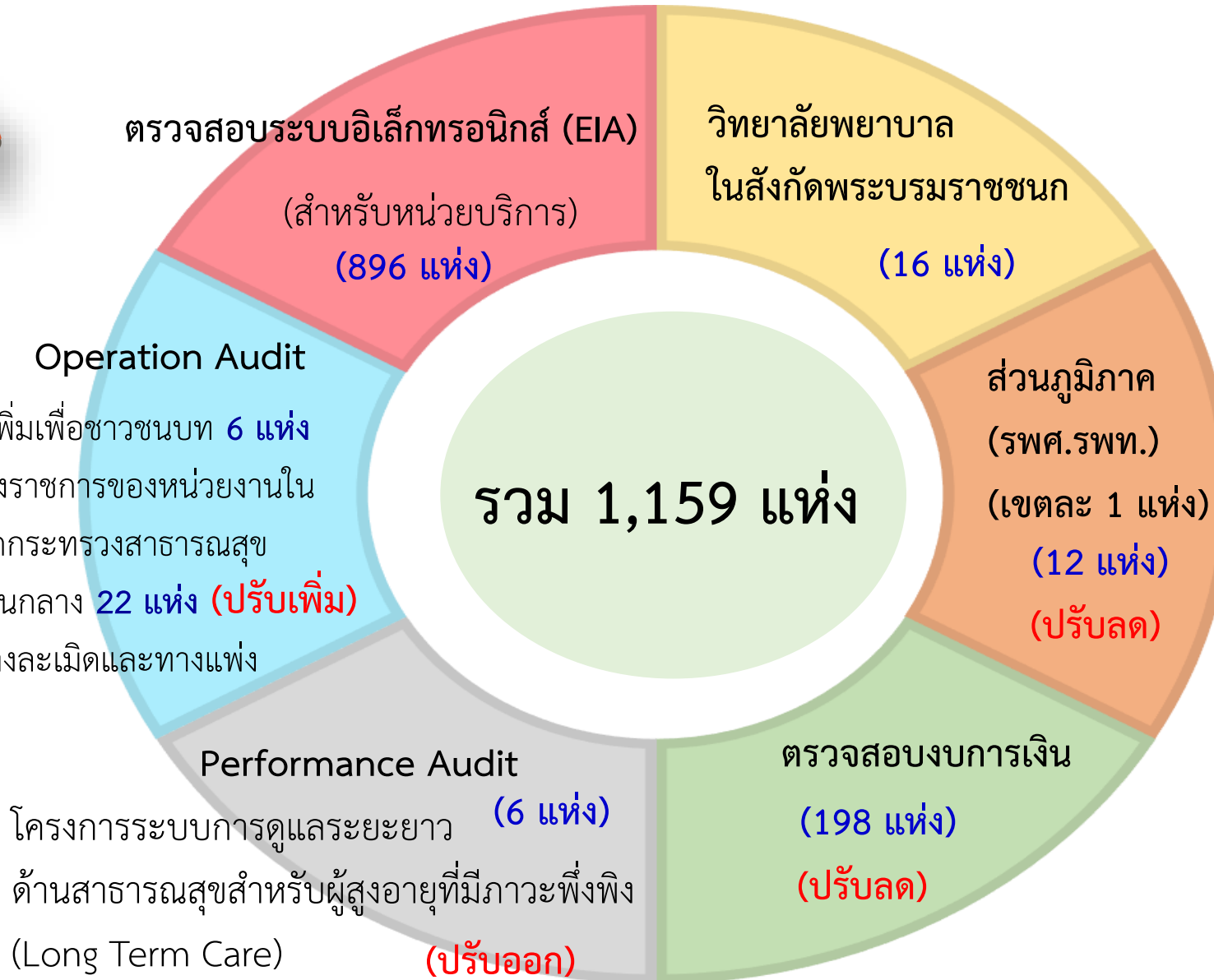


กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



1. โครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท 6 แห่ง
2. ตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เฉพาะหน่วยงานส่วนกลาง 22 แห่ง (ปรับเพิ่ม)
3. ระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและทางแพ่ง (๔ ระบบ) 3 แห่ง



งานอื่น ๆ

- * ตรวจสอบพิเศษ (กรณีร้องขอ จำนวน 6 แห่ง)
- * ตรวจสอบเงินกองทุนสวัสดิการ
- * ตรวจสอบสำนักงานการมาปนกิจสงเคราะห์ของกระทรวงสาธารณสุข
- * การกำกับ ติดตาม ชี้แจงผลการตรวจสอบของ สตง. และตรวจสอบภายในจังหวัด (ผู้ว่าราชการจังหวัด)



ผลการตรวจสอบงบการเงิน

แผนการดำเนินงานปี 2562 - 2565

ณ 31 มีนาคม 2563



ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตรวจสอบ 311 แห่ง



วัตถุประสงค์

- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลังเฉพาะหน่วยบริการขาดสภาพคล่องทางการเงิน ครอบคลุมระดับ 4-7 ปีงบประมาณ 2562
- เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลนำเข้รายงานการเงินของหน่วยบริการสังกัด สป. ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561

ประเด็นความเสี่ยงที่ตรวจพบ (Condition)

1. ด้านสินทรัพย์

- มีเงินโอนเข้า รพ. บัญชีไม่รับรู้เป็นรายได้
- ไม่ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ขาดการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ตัวเลขทางบัญชีกับทรัพย์สินมีอยู่จริงไม่ตรงกัน

ผลกระทบ : อาจส่งผลทำให้ผู้บริหาร ไม่สามารถประเมิน ทรัพยากรและนำไปใช้วางแผนการดำเนินงานต่อไปได้

2. ด้านหนี้สิน

- การไม่ทราบสถานะของภาระหนี้สินที่แท้จริงของ รพ. ส่งผลให้ผู้บริหารไม่ทราบภาระหนี้สิน
- ไม่มีแผนการบริหารจัดการเจ้าหนี้ที่ชัดเจน

ผลกระทบ : อาจเกิดข้อผิดพลาดของการตัดสินใจในการดำเนินงานได้

3. ด้านรายได้

- ขาดผู้รับผิดชอบหลัก ติดตามเร่งรัดเรียกเก็บจากลูกหนี้ หรือล่าช้า
- ขาดการตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศ งานจัดเก็บและงานบัญชี
- การบันทึกค่าใช้จ่ายในบัตรผู้ป่วยนอกและเวชระเบียนผู้ป่วยมีความคลาดเคลื่อน

ผลกระทบ : อาจทำให้สูญเสียโอกาสในการเรียกเก็บ /ติดตามรายได้ และส่งผลในการจัดทำแผนประมาณการรายได้-ค่าใช้จ่ายที่คลาดเคลื่อน

4. ด้านค่าใช้จ่าย

- การจัดซื้อจัดจ้างเกินวงเงินจัดสรรที่กำหนดไว้ต้นปี ส่งผลให้ควบคุมค่าใช้จ่ายไม่ได้
- ต้นทุนวัสดุใช้ไปมีความคลาดเคลื่อนสูง เสี่ยงต่อการรั่วไหลของทรัพย์สิน

ผลกระทบ : อาจส่งผลให้ข้อมูลค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนคลาดเคลื่อนตามไปด้วย เสี่ยงต่อการบริหาร รพ. ที่มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้

ข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย



1. ระดับเขต/ระดับจังหวัด มีระบบ Coaching ควบคุม กำกับผู้ปฏิบัติงาน
ด้านบัญชี ให้มีศักยภาพอยู่เสมอ

2. ควรพัฒนาโปรแกรมที่สามารถใช้งานร่วมกันได้ทุก รพ. ทั่วประเทศ
เชื่อมโยงข้อมูลได้ครอบคลุม เพื่อลดต้นทุน และภาระงานที่ซ้ำซ้อน





Operation Audit

ตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการของหน่วยงานในสังกัด
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข (จำนวน 5 แห่ง)



ตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงาน ภาพรวม

- ผู้ปฏิบัติงานสับเปลี่ยนบ่อย ขาดความรู้ความเข้าใจ
- กฎระเบียบการเบิกจ่ายสูงกว่าอัตราที่ระเบียบกำหนด
- ผู้บริหารหน่วยงาน ควบคุมกับการปฏิบัติงาน



โครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท (จำนวน 1 แห่ง)

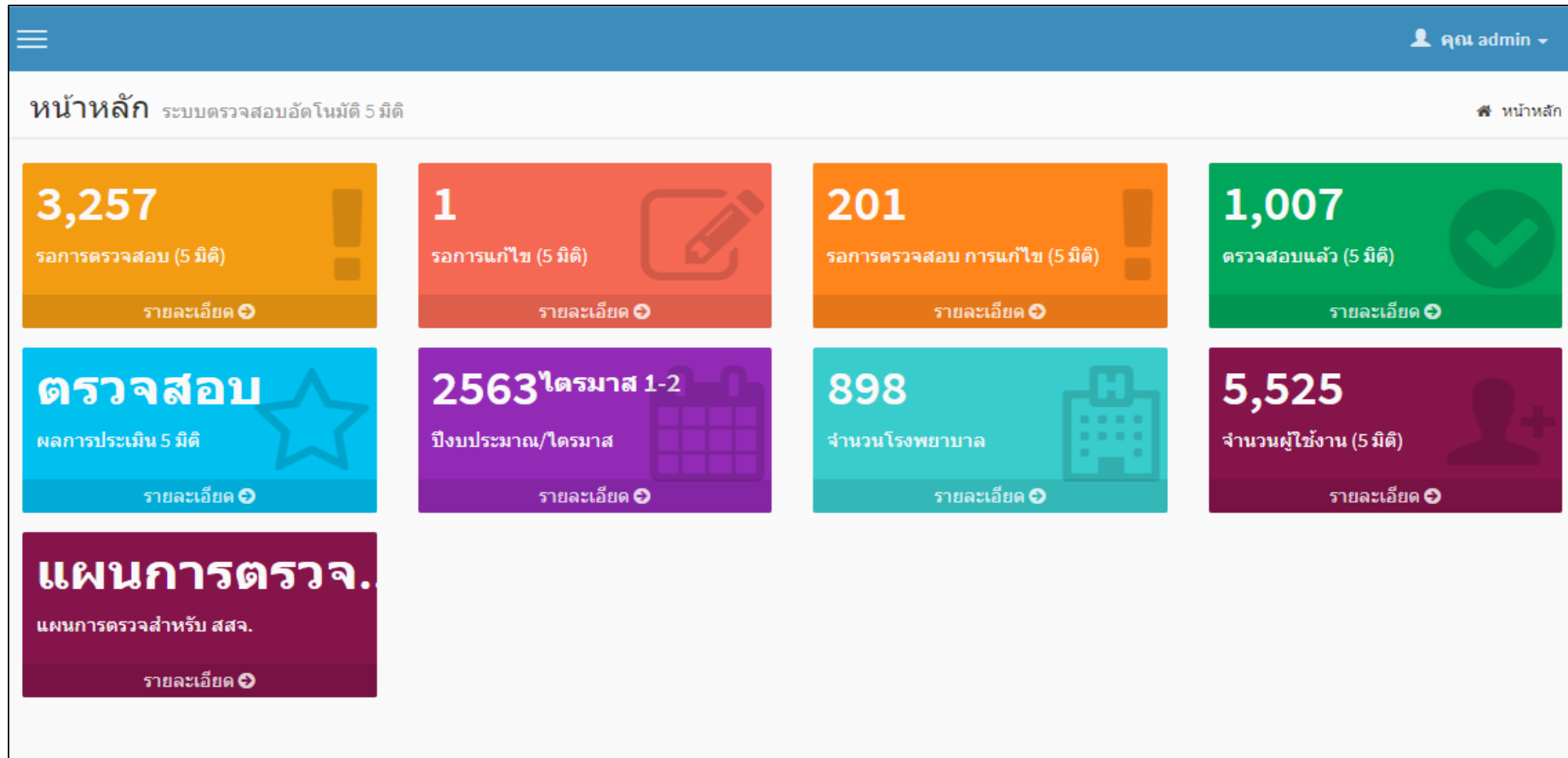


- ควบคุม กำกับติดตามการใช้จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามที่ระเบียบกระทรวงการคลังกำหนด
- ความเสี่ยงการควบคุมทรัพย์สินของศูนย์แพทย์ฯ





ผลการตรวจสอบระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal Audit)



ปิดระบบ
เพื่อทำการตรวจสอบข้อมูล

หน่วยบริการจัดส่งข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ
จำนวน 888 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 99.11%



การกำกับ ติดตาม ชี้แจงผลการตรวจสอบ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ประเด็นข้อตรวจพบ/หน่วยงาน	การดำเนินการ
โรงพยาบาลแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ - โครงการศึกษาดูงานและจัดทำแผนพัฒนาโรงพยาบาลแม่แตง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔	อยู่ระหว่างดำเนินการ
โรงพยาบาลแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ - โครงการศึกษาดูงานและจัดทำแผนพัฒนาโรงพยาบาลแม่แตง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖	
โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม จังหวัดนครพนม - การกำหนดราคากลางงานจ้างเหมา/เช่าเครื่องไตเทียมให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และแบบแผนปฏิบัติราชการ	ดำเนินการแล้ว
โรงพยาบาลเลย - ผลการตรวจสอบการเงินทั่วไป ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎ ระเบียบและเกณฑ์ความ ถูกต้องเหมาะสมในการใช้หรือบริหารงบประมาณ ของโรงพยาบาลเลย ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	



รายงานผลการตรวจสอบงบการเงิน ปี ๒๕๖๒ สำหรับเขตสุขภาพที่ 1 - 12



ขอบคุณค่ะ