

# การตรวจราชการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กระทรวงสาธารณสุข  
Ministry of Public Health



ประเด็นที่ ๖ : ระบบธรรมาภิบาล  
หัวข้อ : การกำกับติดตามการใช้  
จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง



กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข





## วิเคราะห์สถานการณ์



### นโยบายผู้บริหาร



- ให้ทุกหน่วยบริการทุกแห่ง โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป/โรงพยาบาลชุมชน ขับเคลื่อนจัดทำแผนเงินบำรุงอย่างเป็นรูปธรรม
- มอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด กำกับ ติดตาม ประเมินผล
- ให้มีการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงินรองรับในอนาคต ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ฉุกเฉินและครอบคลุมค่าใช้จ่ายในระยะเวลา 3 ถึง 5 ปี

### ผลการตรวจสอบสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- เรื่องการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณด้านสาธารณสุข ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและการวางระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณ ไม่รัดกุมครอบคลุมทุกลักษณะงาน



# การตรวจราชการ ปี พ.ศ. 2565

## ประเด็นที่ 6 : ระบบธรรมาภิบาล

หัวข้อ : การกำกับติดตามการ  
ใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

### รอบที่ 1 และ รอบที่ 2

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



#### เป้าหมายพื้นที่

1. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด
2. โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป จำนวน 1 แห่ง
3. โรงพยาบาลชุมชน จำนวน 1 แห่ง



#### ประเด็นมุ่งเน้น

1. กระบวนการกำกับ ติดตาม ประเมินผล แผนเงินบำรุง
2. การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุงของหน่วยบริการ  
(4P : Plan + Procurement + Port + Pay )



#### ผลลัพธ์

ประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง)  
ผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

# การตรวจราชการรอบที่ ๑



๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด

๑.๑ หน่วยบริการมีแผนเงิน  
บำรุง ครบถ้วนทุกแห่ง (๑๐๐  
%)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีผู้รับผิดชอบ  
สอบทานแผนเงินบำรุงก่อน เสนอนายแพทย์  
สาธารณสุขจังหวัดอนุมัติแผน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีการกำหนด  
แนวทาง/กระบวนการกำกับติดตามแผน-ผล เงิน  
บำรุง อย่างเป็นรูปธรรม

มีการทบทวน / ปรับแผนเงินบำรุงให้สอดคล้อง  
และเหมาะสมกับสถานการณ์ อย่างน้อยปีละ ๑  
ครั้ง และเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ

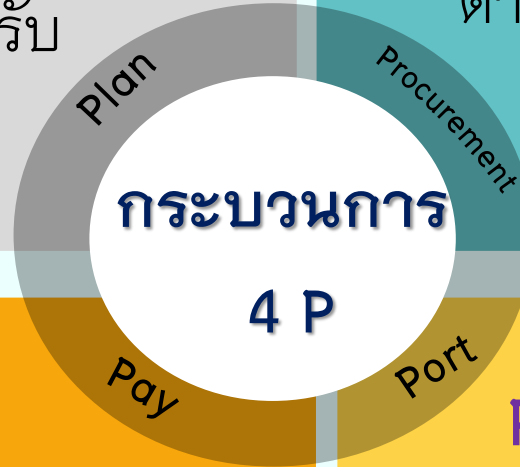


## Plan

1. แผนรายรับ – รายจ่ายเงินบำรุงสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี และแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง
2. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินรองรับกรณีก่อนนี้ผูกพันมากกว่า 1 ปี

## PROCUREMENT

1. ขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ



## Pay

1. การบริหารจัดการเจ้าหนี้

รับรู้ → ควบคุม → ตรวจสอบ → รายงาน

## Port

1. การควบคุมคลังพัสดุ

รับ → จ่าย → รายงาน

# Small Success

- แจ้างเวียนหนังสือ
- จัดทำแนวทางคู่มือ
- สื่อสารสร้างความเข้าใจ

3 เดือน



- แผนเงินบำรุงที่ได้รับอนุมัติจาก  
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด
- กำหนดผู้รับผิดชอบ กำกับ ติดตาม  
แผนเงินบำรุงในระดับจังหวัด

6 เดือน



- มีกระบวนการกำกับติดตาม  
แผนเงินบำรุงในระดับจังหวัด
- มีกระบวนการประเมินประสิทธิภาพ  
แผน - ผล การดำเนินงานของแผนเงิน  
บำรุงของหน่วยบริการ
- หน่วยบริการมีผลดำเนินงานเป็นไป  
ตามกฎหมาย ระเบียบที่กำหนด

9 เดือน



- ประสิทธิภาพการใช้  
จ่ายเงินนอกงบประมาณ  
(เงินบำรุง) ผ่านเกณฑ์ไม่  
น้อยกว่า ร้อยละ 80

12 เดือน

