



**R8WAY**  
MOPH

## วาระที่ 6.1 ปรับเกณฑ์ประเมิน FAI กิจกรรมที่ 1 และ 2

### กิจกรรมที่ 1 การพัฒนาคุณภาพบัญชี AC

เกณฑ์เดิม	เกณฑ์เสนอเพื่อพิจารณา
<p><u>ขั้นตอนที่ 1</u> มีการประชุม คทง.พัฒนาคุณภาพบัญชี อย่างน้อยทุกไตรมาส</p> <p><b>** เป็นการประชุม คทง.พัฒนาคุณภาพบัญชี เท่านั้น **</b></p>	<p><u>ขั้นตอนที่ 1</u> ข้อเสนอคือ</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. ประชุม เฉพาะ คทง.พัฒนาคุณภาพบัญชี</li><li>2. ประชุมร่วมกับ คกก.บริหาร หรือ คกก. CFO</li><li>3. จะต้องมีการประเมินปัญหา และการพัฒนาคุณภาพบัญชีด้วย</li></ol> <p><b>** หากเป็นการประชุมร่วมกับ คกก.บริหาร หรือ คกก. CFO ต้องมี คทง.พัฒนาคุณภาพบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยมากกว่าครึ่งหนึ่ง **</b></p>
<p><u>ขั้นตอนที่ 2</u> คทง.รายงานถึงความก้าวหน้าและประเด็นปัญหา ให้ ผบห.ทราบทุกไตรมาส</p>	<p><u>ขั้นตอนที่ 2</u> ต้องรายงานเสนอประเด็นปัญหา ผอ.ทราบภายในไตรมาสด้วย</p>
<p><u>ขั้นตอนที่ 3</u> มีการเสนอรายงานการเงิน การวิเคราะห์สถานะการเงินของ รพ. เสนอต่อผู้บริหาร (ผอ.รพ.) ทุกไตรมาส ข้อมูลทางการเงิน (Financial Report การวิเคราะห์ 7 ระดับ, การติดตาม Planfin , ผลคุณภาพบัญชี จากอิเล็กทรอนิกส์ หรือการ Audit Unit Cost การ forecast สถานการณ์ทางการเงินการคลัง ของไตรมาส นั้นๆ ที่ รพ.จัดทำเอง</p> <p><b>** เนื้อหารายงานการวิเคราะห์ต้องครบทุกรายการ **</b></p>	<p><u>ขั้นตอนที่ 3</u> ข้อเสนอคือ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการเสนอรายงานการเงิน ประกอบด้วย</li></ul> <ol style="list-style-type: none"><li>1. งบทดลอง</li><li>2. งบผลการดำเนินงาน</li><li>3. งบแสดงฐานะทางการเงิน</li><li>4. หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน</li><li>5. หมายเหตุประกอบงบดำเนินงาน</li></ol> <p><b>** ปรับข้อมูลทุกเดือนในไตรมาส **</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>6. การวิเคราะห์สถานะสถานการณ์ทางการเงินจากงบการเงินของ รพ. เสนอต่อผู้บริหาร (ผอ.รพ.) ทุกไตรมาส</li></ol> <p><b>** ใช้ข้อมูลเดือนใดเดือนหนึ่งในไตรมาส เสนอภายในไตรมาส **</b></p>



**R8WAY**  
MOPH

## วาระที่ 6.1 ปรับเกณฑ์ประเมิน FAI กิจกรรมที่ 1 และ 2 (ต่อ)

### กิจกรรมที่ 2 การพัฒนาการนำข้อมูล การเงินหน่วยบริการเข้าระบบ GFMIS

เกณฑ์เดิม	เกณฑ์เสนอเพื่อพิจารณา
<b>ขั้นตอนที่ 1</b> มีการกำหนดนโยบายการนำเงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์เข้าระบบ GFMIS	<b>ขั้นตอนที่ 1</b> ข้อเสนอคือให้มีนโยบาย ไม่ต้องเป็นรายงานการประชุมก็ได้
<b>ขั้นตอนที่ 3</b> ไม่มีเงินนอกงบประมาณ ฝากธนาคารพาณิชย์ประเภทเงินฝากประจำ ( สนง.เขตจะปรี้นให้ ในระบบรายงาน HFO61.cfo.in.th)	<b>ขั้นตอนที่ 3</b> ข้อเสนอคือ สนง.เขตดึงมาจาก งบทดลอง GL ส่งออกกระทรวง
<b>ขั้นตอนที่ 4</b> หน่วยบริการส่งรายงานทางการเงินไม่เกินวันที่ 15 ของเดือนถัดไป รพศ. และ รพท. ส่ง บข.01 **ตรวจจาก Report ต้องนำข้อมูลเข้าไม่เกินวันที่ 15 ของเดือนถัดไป**	<b>ขั้นตอนที่ 4</b> ข้อเสนอคือ ตรวจจากหนังสือส่ง สดง.ลว.ไม่เกินวันที่ 15 ของเดือนถัดไป ** กรณีเป็นหน่วยบริการที่เข้า GFMIS ใหม่ ข้อมูลเดือน ต.ค.60 - มี.ค.61 ส่งเข้าระบบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 เม.ย. 2561 **
<b>ขั้นตอนที่ 5</b> หน่วยบริการเสนอข้อมูลการนำเงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์เข้าระบบ GFMIS	<b>ขั้นตอนที่ 5</b> เสนอ บข.11 พร้อมบันทึกรายงาน เสนอ ผอ.ลงนาม