



R8WAY
MOPH

**วาระที่ 5.3 แผนการออกตรวจประเมิน sw. พปง.
sw.ที่มีความเสี่ยงขาดสภาพคล่อง ระดับ 7
และ sw.ที่มีผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี
อายุงานต่ำกว่า 2 ปี**

**นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8**

ที่มา

ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข เขตสุขภาพที่ 8 ได้อนุมัติแผนปฏิบัติงานของสำนักงานเขตสุขภาพที่ 8 กลุ่มงานบริหารการเงินการคลัง ปี 2562 ในเรื่องการพัฒนาประสิทธิภาพการเงินการคลังและคุณภาพบัญชี ดังนี้

ลำดับ	แผนปฏิบัติงาน	จำนวนเงิน	แหล่งเงิน
1	พัฒนาแนวทางการตรวจสอบคุณภาพบัญชี โดยจัดทำคู่มือการตรวจสอบคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ประจำปี 2562 (Version 6)	213,600	งบประมาณ สนง.เขต 8 (ดำเนินการแล้ว)
2	ประชุมเชิงปฏิบัติการ การบันทึกบัญชีแยกบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี ในเขตสุขภาพที่ 8 และ จัดประชุมตรวจสอบ ประเมินผลการจัดทำรายงานบัญชีของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี ที่มีอายุงานต่ำกว่า 2 ปี	139,936	สปสช.เขต 8
3	จัดประชุม ตรวจสอบประเมินประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ ที่มีความเสี่ยงขาดสภาพคล่องทางการเงิน และโรงพยาบาลในโครงการ พปง. เขตสุขภาพที่ 8	136,320	สปสช.เขต 8
4	ตรวจสอบคุณภาพบัญชี โดย Auditor ระดับเขต 2 ครั้ง 12 วัน	550,000	งบประมาณ สนง.เขต 8



1. การปรับแผนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี

1. การตรวจสอบคุณภาพบัญชีโดย Auditor ระดับเขตที่ผ่านมา มีข้อจำกัดคือ ตรวจสอบคุณภาพรายงานบัญชีได้เพียง 1 เดือน จากข้อมูล 12 เดือน จึงเสนอปรับรูปแบบการดำเนินงานตรวจสอบคุณภาพบัญชี โดยมอบหมาย Auditor จังหวัด ร่วมกับควบคุมภายในจังหวัด ตรวจสอบคุณภาพบัญชี และควบคุมภายใน 5 มิติ ของ SW. ในจังหวัด และรายงานผลคะแนนคุณภาพบัญชี ต่อ คทง. 5*5 ทุกไตรมาส
2. สำนักงานเขตฯ จัดสรรเงินงบประมาณ สนง.เขต 8 ที่ทำแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบคุณภาพบัญชี ให้แก่ สสจ. ทุกแห่งดำเนินการพัฒนาคุณภาพบัญชี โดยจัดสรรให้ สสจ.ทุกแห่ง แห่งละ 50,000 บาท รวมเป็นเงิน 350,000 บาท
3. กำชับทุก SW. จัดส่งรายงานการเงิน ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ 14 ของทุกเดือน อย่างเคร่งครัด ตามหนังสือที่ สร 0205.08/79 ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

2. ร่าง แผนการตรวจประเมิน SW.พปง.และ SW. ที่มีความเสี่ยงขาดสภาพคล่อง ระดับ 7

ลำดับ	โรงพยาบาล	กำหนดการ
1	SW. ศรีเชียงใหม่ จ.หนองคาย	22 พ.ค 62
2	SW.นากลาง จ.หนองบัวลำภู	23 พ.ค. 62
3	สพร.บ้านดุง จ.อุดรธานี	24 พ.ค. 62
4	SW.วานรนิวาส จ.สกลนคร	28 พค. 62

3. ร่าง แผนการตรวจประเมิน การจัดทำรายงานบัญชี ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี ที่มีอายุงาน ต่ำกว่า 2 ปี

ลำดับ	โรงพยาบาล	กำหนดการ
1	รพ.สุพรรณคูหา จ.หนองบัวลำภู	4 มิ.ย. 2562
2	รพ.บึงคล้า จ.บึงกาฬ	11 มิ.ย.2562
3	รพ.ปากคาด จ.บึงกาฬ	11 มิ.ย.2562
4	รพ.ประจักษ์ศิลปาคม จ.อุดรธานี	18 มิ.ย. 2562
5	รพ.โนนสะอาด จ.อุดรธานี	18 มิ.ย. 2562
6	รพ.สังคม จ.หนองคาย	2 ก.ค. 2562
7	รพ.นาทม จ.นครพนม	9 ก.ค.2562
8	รพ.พระอาจารย์แบน ธนากโร จ.สกลนคร	6 สิงหาคม 2562
9	รพ.คำตากล้า จ.สกลนคร	6 สิงหาคม 2562
10	รพ.นิคมน้ำอุ่น จ.สกลนคร	6 สิงหาคม 2562
11	รพ.เจริญศิลป์ จ.สกลนคร	6 สิงหาคม 2562
12	รพ.สว่างแดนดิน จ.สกลนคร	6 สิงหาคม 2562



เสนอ คณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณา

1. การปรับแผนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี โดย Auditor และ ควบคุมภายในจังหวัด
2. แผนการตรวจประเมิน SW.พปง.และ SW. ที่มีความเสี่ยงขาดสภาพคล่อง ระดับ 7
3. แผนการตรวจประเมิน การจัดทำรายงานบัญชีของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีที่มีอายุงานต่ำกว่า 2 ปี

มติ คกก. :