



รายงานการประชุม

ขอเรียนเชิญเข้าร่วมประชุมคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘
(ระดับเขต) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๙

วันศุกร์ที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมกันเกรา ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

และผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ระบบ Zoom Meeting

ห้องสัญญาณ ID : 946 4584 4888 Password : 627722

ผู้เข้าร่วมประชุมผ่านระบบ (Online) Zoom Meeting

- ๑.นายแพทย์ยอดลักษ์ สัยลังกา ประธานคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘
- ๒.นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
- ๓.นายคทาฐ เยี่ยมแก้ว นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
- ๔.นายกฤต จันทรอินทร์ นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
- ๕.นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศศิริตัน นักวิชาการเงินและบัญชี สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘
- ๖.เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องด้านการเงินและบัญชี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดทุกจังหวัดในเขตสุขภาพที่ ๘
- ๗.เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องด้านการเงินและบัญชี โรงพยาบาลทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘

ผู้เข้าร่วมประชุม Onsite

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|
| ๑.นายจรณะ มังคะตา | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๒.นางสาวชนัญฐา ประจักษ์วงศ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๓.นายวีรพล หมอนชู | นิติกรปฏิบัติการ | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๔.นางสาวอรนุช พิมพ์ตะคุ | นิติกรปฏิบัติการ | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๕.นางสาวอรุณวรรณ สะอาดภูมิ | นักวิชาการเงินและบัญชี | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๖.นางพรทิพย์ ตันมิ่ง | นักวิชาการเงินและบัญชี | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๗.นางสาวนัฐกานต์ ศรีภิรมย์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๘.นายวัฒนา ใจกล้า | เจ้าพนักงานธุรการ | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |
| ๙.นายพงศธรณ์ อภัยโส | นายช่างเทคนิค | สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ |

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายแพทย์ยอดลักษ์ สัยลังกา นายแพทย์เชี่ยวชาญด้านเวชกรรมป้องกัน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย ประธานคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ กล่าวเปิดการประชุมฯ และแจ้งต่อที่ประชุมว่า เนื่องจากเป็นเรื่องสืบเนื่อง ที่มีการติดตามทุกเดือน เพื่อที่จะติดตามในส่วนของการบันทึกบัญชีและคุณภาพบัญชีในประเด็นต่าง ๆ ที่เราได้ให้แนวทางไว้แล้ว และมีคู่มือในการตรวจบัญชี และยังสืบเนื่องไปในประเด็นอื่นด้วย เช่น การยื่นยอดสินทรัพย์ที่มีทิมลงพื้นที่ตรวจประเมินหน่วยบริการต่าง ๆ ซึ่งก็มีข้อเท็จจริงว่าระบบรายงานตามเอกสารจะต้อง ตรงกันทั้งระบบบัญชี GL และระบบ New GFMS Thai

/และเมื่อ...

และเมื่อตรวจสอบความมีอยู่จริง รวมถึงรายการลูกหนี้ หรือรายการเจ้าหนี้บางประเภทที่ยังไม่เรียบร้อย ตลอดจนรายการสินทรัพย์ ประเภทครุภัณฑ์ที่ยังพบปัญหาอยู่บ้าง และในการประชุมฯ วันนี้ เราจะยังคงดูเรื่องบัญชีเป็นหลัก อย่างไรก็ตามก็คงจะมีส่วนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่บ้าง ในกรณีหน่วยบริการที่ยังยืนยันยอดสินทรัพย์ไม่เรียบร้อยและในประเด็นที่ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในสิ้นเดือนนี้ มีความคืบหน้าหรือไม่อย่างไร โดยเฉพาะประเด็นของคุณภาพบัญชีที่เราประชุมตามกันทุกเดือน ถ้าหากมีปัญหาเพิ่มเติมประเด็นใด หน่วยบริการสามารถปรึกษาในที่ประชุมฯ ได้ในวาระท้าย ๆ นะครับ และส่วนวาระอื่น ๆ ก็ให้ดำเนินการตามระเบียบวาระที่กำหนดได้เลยครับ

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

โดยนางสาวชนัญฐา ประจักษ์วงศ์ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ เสนอต่อที่ประชุมว่า วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ (ระดับเขต) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๙ ณ วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๙ ขอรับรองรายงานการประชุมค่ะ

นายแพทย์ยอดลักษณ์ สัยลังกา นายแพทย์เชี่ยวชาญด้านเวชกรรมป้องกัน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย ประธานคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ กล่าวต่อที่ประชุมว่า รับรองรายงานการประชุมครับ หากหน่วยบริการได้ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว และมีการแก้ไขเพิ่มเติม สามารถแจ้งมาที่สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ได้เลยครับ

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

มติที่ประชุม

- ไม่มี -

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

วาระ ๔.๑ รายงานการตรวจพบทดลอง Mapping Electronic ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ โดย นางสาวชนัญฐา ประจักษ์วงศ์ นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ นำเสนอข้อมูลต่อที่ประชุม ดังนี้

/ตามเป้า...



ตามเป้าหมาย Mapping Electronic MOPH รพ.แม่ข่ายจะต้องได้คะแนนร้อยละ ๑๐๐ ซึ่งผลการดำเนินงานในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ของเขตสุขภาพที่ ๘ โดยหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ทั้ง ๗ จังหวัด ผ่านเกณฑ์ทั้งสิ้น ๘๘ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐



ผลการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ซึ่งมีเป้าหมาย รพ.แม่ข่าย จะต้องได้คะแนนร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป โดยหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ มีผลการดำเนินการผ่านเกณฑ์ จำนวน ๘๘ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ซึ่งมากกว่าค่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ และมีคะแนนเฉลี่ยภาพรวมของเขตสุขภาพที่ ๘ คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๗๖ โดยมีจังหวัดที่มีคะแนนเฉลี่ยมากที่สุดคือ จังหวัดสกลนคร คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๑๖ และมีการสรุปเกรด โดยหน่วยบริการที่ได้เกรด A จำนวนทั้งสิ้น ๘๕ แห่ง และหน่วยบริการที่ได้เกรด B จำนวน ๓ แห่ง ได้แก่ จังหวัดนครพนม จังหวัดเลย และจังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลความก้าวหน้าแผนการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ (ระดับเขต) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ มีรายละเอียด ดังนี้

๑. การแต่งตั้งกระทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ (ระดับเขต) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โดยลงนามคำสั่ง ณ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

๒. การประชุมคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ฯ ประจำเดือนร่วมกับนักบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ โดยจะดำเนินการจัดประชุม ฯ เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

แผนการประชุมคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชี ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8 (ระดับเขต) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ประจำเดือน)			
ครั้งที่	วัน/เดือน/ปี	สถานะ	หมายเหตุ
1	วันที่ 5 มีนาคม 2569	ดำเนินการแล้ว	- กำหนดวันประชุมสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม - ยึดช่วงวันที่ 16 - 20 ของทุกเดือน
2	วันที่ 1 เมษายน 2569	ดำเนินการแล้ว	
3	วันที่ 16 พฤษภาคม 2569	รอดำเนินการ	
4	วันที่ 16 มิถุนายน 2569	รอดำเนินการ	
5	วันที่ 20 กรกฎาคม 2569	รอดำเนินการ	
6	วันที่ 17 สิงหาคม 2569	รอดำเนินการ	
7	วันที่ 16 กันยายน 2569	รอดำเนินการ	

โดยปัจจุบัน ดำเนินการจัดประชุม ฯ เป็นครั้งที่ ๔/๒๕๖๙ ณ วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๙ และครั้งถัดไปครั้งที่ ๕/๒๕๖๙ จะประชุมในวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙

๓. การดำเนินการตรวจสอบ Mapping Electronic MOPH และ Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ มีการดำเนินการตรวจสอบ โดยการส่งตาราง Mapping เปรียบเทียบให้ทุกหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน เพื่อให้หน่วยบริการตรวจสอบงบการเงินก่อนมีการนำส่งเข้าระบบ New GFMS Thai ผ่าน บข.๑๑ และก่อนนำส่งเข้าระบบของกองเศรษฐกิจสุขภาพเป็นประจำทุกเดือน

๔. การตรวจคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ จำนวน ๒ รอบต่อปี โดยปัจจุบัน ดำเนินการตรวจคุณภาพบัญชี รอบที่ ๑/๒๕๖๙ โดยใช้บททดลอง ณ เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ โดยทีม Auditor บัญชีระดับเขต และจะดำเนินการตรวจคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ รอบที่ ๒/๒๕๖๙ โดยใช้บททดลอง ณ เดือนมิถุนายน ๒๕๖๙ ภายในช่วงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๙

๕. การจัดอบรมฯ การจัดทำคู่มือแนวทางการตรวจสอบคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (Version ๑๓) ได้มีการดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ณ วันที่ ๑๔ -๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙

๖. การประชุมชี้แจงคู่มือการตรวจสอบคุณภาพบัญชีของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (Version ๑๓) ให้หน่วยบริการทุกแห่งรับทราบ และดำเนินการจัดส่งหนังสือแจ้งการใช้คู่มือ ฯ ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙

/๗.การลง...

๗. การลงพื้นที่ตรวจสอบประเมินผลการจัดทำรายงานการเงินระหว่าง ระบบ New GFMS Thai และระบบบัญชี GL พร้อมเอกสารหลักฐานประกอบ ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ ๘ ตามมติและข้อสั่งการของคณะกรรมการบริหารเขตสุขภาพที่ ๘ พร้อมทั้งมติและข้อสั่งการจากคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข ให้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องตรงกันของข้อมูลรายงานทางการเงินระหว่างระบบ New GFMS Thai ระบบบัญชี GL และเอกสารหลักฐานประกอบของหน่วยเบิกจ่ายในเขตสุขภาพที่ ๘

			กลุ่ม 1 ไม่มีผล	จำนวน	5	หน่วยเบิกจ่าย	
			กลุ่ม 2 น้อยกว่า 10 ล้านบาท	จำนวน	2	หน่วยเบิกจ่าย	
			กลุ่ม 3 ระหว่าง 10 ล้านบาท - 500 ล้านบาท	จำนวน	6	หน่วยเบิกจ่าย	
			กลุ่ม 4 มากกว่า 500 ล้านบาท	จำนวน	6	หน่วยเบิกจ่าย	
					19		
เขต	จังหวัด	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	หน่วยเบิกจ่าย	งบดุลของระบบ MOF	รายละเอียดงบดุล	ผลต่าง	การจัดอันดับ
ธ	อุดรธานี	2100200134	สภ.อุดรธานี	-3,707,470,622.75	-3,707,470,622.75	0.00	1
ธ	เลย	2100200139	รพ.เลย	-1,426,395,737.11	-1,426,395,737.11	0.00	1
ธ	บึงกาฬ	2100200265	รพ.บึงกาฬ	66,312,478.64	66,312,478.64	0.00	1
ธ	อุดรธานี	2100201099	รพ.ภุมราวิ	-4,356,829.01	-4,356,829.01	0.00	1
ธ	อุดรธานี	2100201129	สภ.ธ	-6,892,833.99	-6,892,833.99	0.00	1
ธ	นครพนม	2100200150	สภ.นครพนม	-131,247,845.97	-131,247,845.97	199,860.00	2
ธ	บึงกาฬ	2100200264	สภ.บึงกาฬ	-20,351,439.35	-13,549,279.35	5,202,130.00	2
ธ	สกลนคร	2100201104	รพ.ราษีไศล	-304,763,234.54	-341,321,721.34	18,934,705.92	3
ธ	สกลนคร	2100200140	สภ.สกลนคร	-349,845,346.03	-356,362,394.13	21,690,921.46	3
ธ	หนองบัวลำภู	2100200151	สภ.หนองบัวลำภู	-183,235,417.33	-121,559,834.02	61,695,781.33	3
ธ	หนองคาย	2100200140	สภ.หนองคาย	374,649,372.45	235,165,749.37	123,057,544.68	3
ธ	เลย	2100200130	สภ.เลย	-356,757,275.72	-282,187,374.13	527,631,333.63	3
ธ	นครพนม	2100200151	รพ.นครพนม	290,347,969.58	221,320,706.86	377,630,766.57	3
ธ	หนองบัวลำภู	2100200152	รพ.หนองบัวลำภู	-792,637,271.88	-301,696,348.95	564,171,884.02	4
ธ	สกลนคร	2100201092	รพ.สกลนคร	-755,397,189.71	-779,626,964.23	774,000,039.30	4
ธ	หนองคาย	2100200141	รพ.หนองคาย	131,967,615.91	43,600,509.34	810,156,891.81	4
ธ	อุดรธานี	2100200157	รพ.อุดรธานี	51,652,001.43	50,355,248.83	998,949,181.08	4
ธ	หนองคาย	2100201119	รพ.หนองคาย	-793,303,305.28	-104,226,838.13	1,834,564,855.53	4
ธ	สกลนคร	2100200149	รพ.สกลนคร	-2,890,344,563.40	-2,050,240,941.79	2,129,037,230.51	4
ผลรวมทั้งหมด				+10,809,095,160.36	+9,036,936,567.96	8,046,870,233.04	

โดยการตรวจสอบความถูกต้องตรงกันของเอกสารหลักฐานประกอบ ของหน่วยเบิกจ่ายที่ไม่มีผลต่าง (กลุ่มสีเขียวเข้ม) จำนวน ๔ แห่ง ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี โรงพยาบาลบึงกาฬ โรงพยาบาลกุมภวาปี และโรงพยาบาลเลย ปัจจุบันดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบประเมินแล้ว ๓ แห่ง คือ โรงพยาบาลบึงกาฬ โรงพยาบาลกุมภวาปี และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี (ตามลำดับ) คงเหลือลงพื้นที่ตรวจสอบประเมิน ๑ แห่ง คือ โรงพยาบาลเลย ที่มีกำหนดลงพื้นที่ตรวจสอบประเมินในระหว่างวันที่ ๒๑ - ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๙

๘. การจัดอบรมพัฒนาบุคลากรด้านการเงินและบัญชี ในเขตสุขภาพที่ ๘ ที่จะดำเนินการในช่วงเดือน สิงหาคม ๒๕๖๙

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

/วาระที่...

วาระที่ ๔.๒ รายงานผลการตรวจงบทดลอง Mapping Electronic และรายงานมูลค่าผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMIS (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙) (โดยรวม รพช.และ รพท. ในจังหวัด)

นำเสนอโดย Auditor บัญชี ๗ จังหวัด จังหวัดละ ๕ นาที ได้นำเสนอข้อมูลต่อที่ประชุม ดังนี้

๑) จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดอุดรธานี จำนวน ๒๑ แห่ง พบว่า มีหน่วยบริการ ๘ แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลกุดจับ โรงพยาบาลหนองวัวซอ โรงพยาบาลห้วยเกิ้ง โรงพยาบาลหนองหาน โรงพยาบาลทุ่งฝน โรงพยาบาลไชยวาน โรงพยาบาลศรีธาตุ และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง ที่มีคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จัดอยู่ในเกรด A และหน่วยบริการที่มีคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ แต่จัดอยู่ในเกรด A จำนวน ๑๓ แห่ง

ผลต่างบัญชี GL และ GFMIS จำนวน ๘๓๑,๑๙๕,๙๙๒.๖๔ บาท ซึ่งเป็นมูลค่าผลต่าง รายการอาคาร สิ่งปลูกสร้าง รายการครุภัณฑ์ และรายการค่าเสื่อมราคา ซึ่งในปัจจุบันสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูลผลต่างกับศูนย์ต้นทุนภายใต้หน่วยเบิกจ่าย (รพช. และ สสอ.) เนื่องจากศูนย์ ต้นทุนหลายแห่ง จึงใช้วิธีการรายงานผ่าน Dashboard เพื่อให้ทุกศูนย์ต้นทุนกรอกข้อมูล และดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อดำเนินการปรับปรุงรายการครุภัณฑ์ อาคารสิ่งปลูกสร้าง และค่าเสื่อมราคาของศูนย์ต้นทุนให้ ถูกต้องต่อไป

โรงพยาบาลอุดรธานี ไม่มีผลต่างของบัญชี GL และบัญชี GFMIS

๒) จังหวัดสกลนคร

รายงานผลการตรวจงบทดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดสกลนคร จัดอยู่ใน เกรด A ทุกแห่ง โดยแบ่งออกเป็นกลุ่มที่มีคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๑๒ แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลสกลนคร โรงพยาบาลพระอาจารย์ฝั้นอาจโร โรงพยาบาลวาริชภูมิ โรงพยาบาลนิคมน้ำอูน โรงพยาบาลคำตากล้า โรงพยาบาลพระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต โรงพยาบาลอากาศอำนวย โรงพยาบาลพระอาจารย์วัน อุตตโม โรงพยาบาลเจริญศิลป์ โรงพยาบาลโพนนาแก้ว โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน และโรงพยาบาล พระอาจารย์แบน ธนากโร และหน่วยบริการกลุ่มที่มีคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๖ แห่ง

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMIS ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ไม่มีผลต่างในการนำเข้า บข.๑๑ ทั้งหมดจำนวน ๑๕ แห่ง โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร มีการกำหนดการส่งงบทดลองโดย บข.๑๑ เพื่อตรวจสอบข้อมูลก่อนในวันที่ ๘ - ๙ ของทุกเดือน และเมื่อนำส่งแล้วมีการดึงงบทดลอง GL และงบทดลอง GFMIS ส่งกลับให้โรงพยาบาลชุมชนตรวจสอบความถูกต้อง และพบปัญหาอุปสรรคเนื่องจากระยะเวลาการ ตรวจสอบมีจำกัด

๓) จังหวัดหนองคาย

รายงานผลการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองคาย ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ทุกแห่งจัดอยู่ในเกรด A ทั้งสิ้นจำนวน ๙ แห่ง โดยแบ่งเป็นกลุ่มที่มีคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๔ แห่ง คือ โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ โรงพยาบาลโพธิ์ ตาก และโรงพยาบาลรัตนวาปี และกลุ่มที่มีคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๕ แห่ง

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMIS ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองคาย มีผลต่างอยู่ที่บัญชีผลสะสม จากการแก้ไขข้อผิดพลาดของโรงพยาบาลชุมชนทุกแห่ง เนื่องจากมีการปรับปรุงรายการเงินงบประมาณที่ใช้ รหัสบัญชีเดียวกันกับเงินนอกงบประมาณ ซึ่งอยู่ระหว่างตรวจสอบและทำการปรับปรุงให้ถูกต้อง

โรงพยาบาลหนองคาย ไม่มีมูลค่าผลต่างระหว่างบัญชี GL และบัญชี GFMIS โรงพยาบาลสมเด็จพระ ยุพราชท่าบ่อ มีมูลค่าผลต่างระหว่างบัญชี GL และบัญชี GFMIS ในรายการอาคารสิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์

/ค่าเสื่อม...

ค่าเสื่อมราคา ฯ ค่าเสื่อมราคาสะสม ฯ และงานระหว่างก่อสร้าง อยู่ระหว่างงานพัสดุดำเนินการนำเข้าและปรับปรุงรายการในระบบ New GFMS Thai รวมทั้งรายการ เงินฝากคลัง เจ้าหน้าที่การค้าภายนอก ใบรับสินค้า/ใบสำคัญ และเงินประกันอื่น อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อมูลของงานการเงินและงานบัญชีดำเนินการปรับปรุงรายการให้ถูกต้อง

๔) จังหวัดนครพนม

รายงานผลการตรวจสอบบททดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดนครพนมมีคะแนนเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๘๙ ซึ่งตามเป้าหมาย รพ.แม่ข่ายจะต้องได้คะแนนร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป หน่วยบริการในจังหวัดนครพนมมีผลดำเนินงานผ่านเกณฑ์ ทั้ง ๑๒ แห่ง โดยมีหน่วยบริการที่มีคะแนนร้อยละ ๑๐๐ และจัดอยู่ในเกรด A จำนวน ๗ แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลปลาปาก โรงพยาบาลท่าอุเทน โรงพยาบาลบ้านแพง โรงพยาบาลนาทม โรงพยาบาลเรณูนคร โรงพยาบาลศรีสงคราม และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม และกลุ่มที่จัดอยู่ในเกรด A ที่มีคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๔ แห่ง และโรงพยาบาลนครพนมที่ผ่านเกณฑ์คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๕๔ ซึ่งจัดอยู่ในเกรด B

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS ของหน่วยบริการในจังหวัดนครพนม ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ไม่มีมูลค่าผลต่าง

๕) จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการตรวจสอบบททดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองบัวลำภูมีคะแนนเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๖๙ ซึ่งมีหน่วยบริการที่มีเกรด A ที่มีผลคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๒ แห่ง คือ โรงพยาบาลนากลาง และโรงพยาบาลนาหวางเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา และกลุ่มหน่วยบริการที่จัดอยู่ในเกรด A และมีผลคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๓ แห่ง และโรงพยาบาลหนองบัวลำภูที่ผ่านเกณฑ์คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๗๓ จัดอยู่ในเกรด B

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองบัวลำภู ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ไม่มีมูลค่าผลต่าง ซึ่งมีข้อสังเกตในกรณีมูลค่าผลต่างของรายงานหมายเหตุประกอบงบการเงินของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ที่เกิดผลต่างในบัญชีรายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ซึ่งได้มีการชี้แจงไปที่กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขแล้ว

โรงพยาบาลหนองบัวลำภู ไม่มีมูลค่าผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS

๖) จังหวัดบึงกาฬ

รายงานผลการตรวจสอบบททดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดบึงกาฬมีคะแนนเฉลี่ยรวมทั้งจังหวัดคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๔๗ ซึ่งมีหน่วยบริการจัดอยู่ในเกรด A ทุกแห่งโดยแบ่งเป็นหน่วยบริการที่มีผลคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๓ แห่ง คือ โรงพยาบาลพรเจริญ โรงพยาบาลปากคาด และโรงพยาบาลบึงโขงหลง และกลุ่มหน่วยบริการที่มีผลคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๕ แห่ง

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS ของหน่วยบริการในจังหวัดบึงกาฬ ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ มีมูลค่าผลต่าง จำนวน ๕,๒๐๒,๑๓๐.๐๐ บาท จากรายการรายได้จากงบประมาณค้ำรับของหน่วยงานย่อยที่ไม่ได้นำเข้าระบบ New GFMS Thai เนื่องจากเป็นรหัสเงินงบประมาณที่ยังไม่ได้รับโอนเงิน โดยจะดำเนินการปรับปรุงบัญชีรายได้ค้ำรับ/ค้ำจ่ายเงินประมาณเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

๗) จังหวัดเลย

รายงานผลการตรวจสอบบททดลอง Mapping Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดเลยมีคะแนนเฉลี่ยรวมทั้งจังหวัดคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๙๑ ซึ่งมีหน่วยบริการจัดอยู่ในเกรด A ทั้งสิ้น ๑๓ แห่ง โดยแบ่งเป็นหน่วยบริการที่มีผลคะแนนร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๙ แห่ง และกลุ่มหน่วยบริการที่จัดอยู่ในเกรด A ที่มีผลคะแนนต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๔ แห่ง และโรงพยาบาลเชียงคาน ที่จัดอยู่ในเกรด B มีคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๙๓.๗๓

/ผลต่าง...

ผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS ของหน่วยบริการในจังหวัดเลย ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ไม่มีมูลค่าผลต่าง และโรงพยาบาลเลยไม่มีมูลค่าผลต่างบัญชี GL และบัญชี GFMS รวมถึงรายการสินทรัพย์ก็ไม่มีมูลค่าผลต่าง

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

วาระที่ ๔.๓ แนวทางการดำเนินงานปรับปรุง/แก้ไข มูลค่าผลต่างของรายงานหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ของหน่วยเบิกจ่ายในเขตสุขภาพที่ ๘

นำเสนอโดยหน่วยเบิกจ่ายในเขตสุขภาพที่ ๘ จำนวน ๑๘ แห่ง แห่งละ ๕ นาที

๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี : เนื่องจากรายการสินทรัพย์จะถูกบันทึกไว้ที่สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานีทุกรายการ ซึ่งอยู่ระหว่างรอรายงานสินทรัพย์รายตัวของโรงพยาบาลชุมชน (ศูนย์ต้นทุน) ผ่าน Dashboard ของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี ภายในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๙ และดำเนินการกระทบบยอดสินทรัพย์รายตัวในระบบ New GFMS Thai และจะดำเนินการโอนสินทรัพย์ให้กับศูนย์ต้นทุนในสังกัดต่อไป

๒. โรงพยาบาลอุดรธานี : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๓. โรงพยาบาลกุมภวาปี : จากการลงพื้นที่ที่ตรวจประเมิน ที่มีข้อเสนอแนะจากทีมลงพื้นที่ประเมิน โรงพยาบาลกุมภวาปีได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุง รายการเงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ รวมถึงรายการสินทรัพย์ที่มีข้อคลาดเคลื่อนอยู่ระหว่างงานพัสดุ และงานบัญชี ดำเนินการแก้ไขปรับปรุง

๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๕. โรงพยาบาลสกลนคร : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว โดยส่งรายงานชี้แจงไปที่กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

๖. โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน

๗. โรงพยาบาลวานรนิวาส : อยู่ระหว่างงานพัสดุดำเนินการตรวจสอบปรับปรุง ซึ่งมูลค่าผลต่างทั้งหมดเป็นผลต่างของรายการอาคาร สิ่งปลูกสร้างและครุภัณฑ์ ผ่าตรวจสอบข้อมูลที่มีผู้บริหารมี

๘. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างดำเนินการติดต่อกองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กรณีมูลค่าผลต่างที่เกิดขึ้นจากการนำรายการของโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อมารวมกับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย

๙. โรงพยาบาลหนองคาย : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๐. โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ : อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงแก้ไข รายการครุภัณฑ์ และค่าเสื่อมราคาที่ดินที่คลาดเคลื่อนของงานพัสดุ และงานบัญชียังไม่ตรงกัน และอยู่ระหว่างตรวจสอบยืนยันยอดเพื่อรอดำเนินการปรับปรุงรายการในระบบ New GFMS Thai

๑๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๒. โรงพยาบาลนครพนม : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู : ดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว และกรณีส่วนต่างไปที่เกิดขึ้นจากการกรอกรายงานข้อมูลรายการรายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ขอให้สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ช่วยประสานกับกองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข อีกครั้งด้วย

๑๔. โรงพยาบาลหนองบัวลำภู : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๖. โรงพยาบาลบึงกาฬ : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๗. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย : ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๑๘. โรงพยาบาลเลย : มีการปรับปรุงมูลค่าผลต่างตามรายงานหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว และเนื่องจากมีกรณีของครุภัณฑ์ที่สูญหาย ที่อยู่ระหว่างกระบวนการตามกฎหมาย ซึ่งทำให้ไม่สามารถจัดจำหน่ายออกจากระบบ New GFMS Thai ได้ และได้มีการสอบถามไปที่กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขเรียบร้อยแล้ว

วาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

- ไม่มี -

มติที่ประชุม

- ไม่มี -

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

วาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

กำหนดการประชุมครั้งถัดไป วันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ทั้งนี้วันที่ประชุมอาจมีการเปลี่ยนแปลงและจะนำเรียนคณะทำงานเพื่อทราบอีกครั้ง

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ข้อสั่งการ

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางสาวชนัญฐดา ประจักษ์วงศ์ สรุปรายงานการประชุม

นายคทาฐ เยี่ยงแก้ว ผู้ตรวจทาน