



หมวด ๑ การนำองค์กรและการจัดการดี

1.3.1 การจัดการการเงินและบัญชี

นายชั้นชัย ชันทะชา
สาธารณสุขอำเภอนาแก
สสอ.นาแก จ.นครพนม

1. คำสั่งคณะกรรมการการรักษาเงิน / เบิกถอนเงิน

[illegible]

2. แผนการใช้เงินบำรุง



แผนเงินบำรุงโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล
ปีงบประมาณ 2560
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก้ง (05694)
อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

เงินบำรุงเงินคงเหลือ 3.0

ปีงบประมาณ	งบอุดหนุน	งบดำเนินงาน
2559	100,000.00	100,000.00
2560	100,000.00	100,000.00
2561	100,000.00	100,000.00
2562	100,000.00	100,000.00
2563	100,000.00	100,000.00

เงินบำรุงเงินคงเหลือ 3.0

ปีงบประมาณ	งบอุดหนุน	งบดำเนินงาน
2559	100,000.00	100,000.00
2560	100,000.00	100,000.00
2561	100,000.00	100,000.00
2562	100,000.00	100,000.00
2563	100,000.00	100,000.00

แผนเงินบำรุงโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ปีงบประมาณ 2560
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก้ง (05694)
อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

เงินบำรุงเงินคงเหลือ

ปีงบประมาณ	เงินบำรุงเงินคงเหลือ		
	งบอุดหนุน	งบดำเนินงาน	งบลงทุน
2559	121,407.24	121,407.24	121,407.24
2560	804,650.00	762,975.83	1,567,625.83
2561	737,674.00	438,384.00	1,176,058.00
2562	0.00	162,500.00	162,500.00
2563	140,950.00	0.00	140,950.00
เงินคงเหลือ	48,437.24	182,291.83	230,729.07

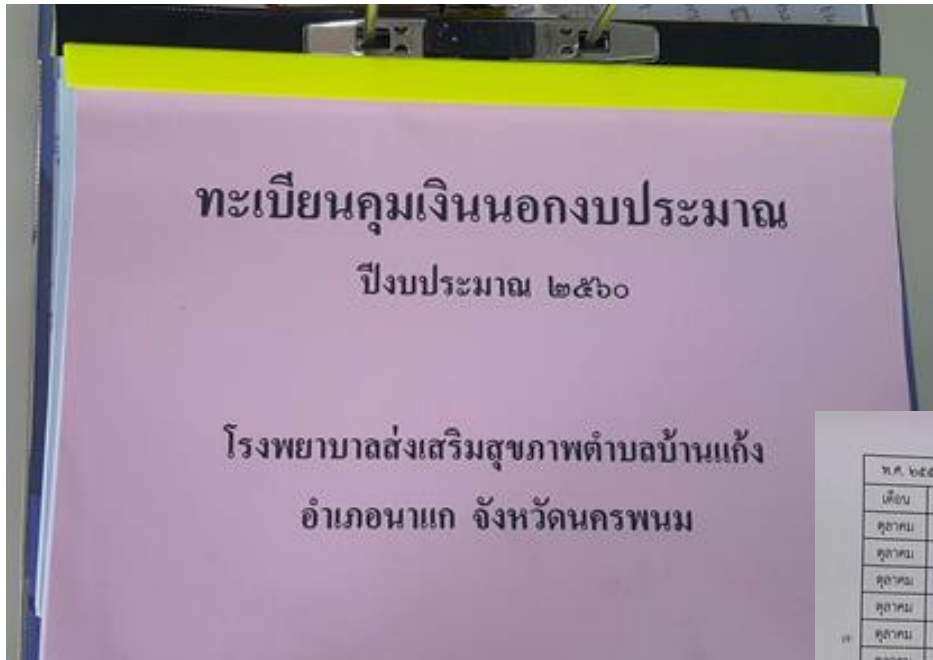
ผู้จัดทำ: [Signature] รองนายก อบจ.นง

ผู้ตรวจสอบ: [Signature] นายก อบจ.นง

ผู้อนุมัติ: [Signature] นายก อบจ.นง

planfin-pcu v.58.01

3. บัญชีคุมรับ (404)



ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ๒๕๖๐

ส่วนราชการ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก้ง อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

เดือน	วันที่	ใบเอกสาร	รายการ	รับ	จ่าย	คงเหลือ
ตุลาคม	๓		อุดหนุน	-	-	๓๒๖,๖๐๐.๐๐
ตุลาคม	๓	วท.๐๐๖๖.๕๕ / ๕๕๓	จ่ายเงินค่าจ้างพนักงานทำความสะอาด เดือน ก.ย. ๕๕		๕,๕๐๐.๐๐	๓๒๑,๑๐๐.๐๐
ตุลาคม	๓	วท.๐๐๖๖.๕๕ / ๕๕๖	จ่ายเงินค่าจ้างพนักงานทำความสะอาด เดือน ก.ย. ๕๕		๕,๕๐๐.๐๐	๓๑๕,๖๐๐.๐๐
ตุลาคม	๓		จ่ายเงินทดแทนประกันสังคมส่วนนายจ้าง เดือน ก.ย. ๕๕		๓๙๐.๐๐	๓๑๕,๒๑๐.๐๐
ตุลาคม	๖	วท.๐๐๖๖.๕๕ / ๕๕๔	จ่ายเงินค่าตอบแทนผู้ใช้บริการนอกเวลาราชการและวันสุราราชการ เดือน ก.ย. ๕๕		๕,๕๐๐.๐๐	๓๐๙,๗๑๐.๐๐
ตุลาคม	๖	วท.๐๐๖๖.๕๕ / ๕๕๖	จ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน่วยบริการ (น/ช ๔) เดือน ก.ย. ๕๕		๖,๐๐๐.๐๐	๓๐๓,๗๑๐.๐๐
ตุลาคม	๑๓	วท.๐๐๖๖.๕๕ / ๕๕๔	จ่ายเงินค่าตอบแทนสำหรับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน่วยบริการ (น/ช ๔) เดือน			๓๐๓,๗๑๐.๐๐
ตุลาคม			ปรับเพิ่ม สำหรับเดือน เม.ย. - ก.ย. ๕๕		๑๐,๘๐๐.๐๐	๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม						๓๑๔,๕๑๐.๐๐
ตุลาคม	๒๐					๓๑๔,๕๑๐.๐๐
			คงเหลือ			๓๑๔,๕๑๐.๐๐
			รวมเดือนนี้	-	๓๖,๖๐๐.๐๐	๓๑๖,๖๐๐.๐๐
			รวมตั้งแต่ต้นปี	-	๓๖,๖๐๐.๐๐	๓๑๖,๖๐๐.๐๐

5. สมุดคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน

ทะเบียนคุมเล่มใบเสร็จ



โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก้ง
อำเภอหนอง จีฬหิครพนม

เริ่มวันที่ ๔ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒
ถึงวันที่ _____ เดือน _____ พ.ศ. _____

[illegible]

8. ตรวจสอบภายใน (แผน คปสอ.)

[illegible][illegible]

ใบแจ้งหนี้

ข้อมูลใบแจ้งหนี้

ประเภทการให้บริการ: บริการซ่อมบำรุง	วันที่ออกใบแจ้งหนี้: ๒๕๖๓-๐๕-๐๑
ชื่อลูกค้า: บริษัท ABC จำกัด	ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท XYZ จำกัด
เลขที่ใบแจ้งหนี้: ๐๐๑/๒๕๖๓	

ใบแจ้งหนี้ฉบับนี้ออกให้เพื่อแจ้งยอดหนี้และขอชำระเงินตามจำนวนที่ระบุไว้ข้างต้น

วันที่: ๒๕๖๓-๐๕-๐๑

สถานที่: กรุงเทพมหานคร

การชำระเงิน: กรุณาชำระเงินภายในวันที่ ๒๕๖๓-๐๕-๑๕

หากมีข้อสงสัย กรุณาติดต่อฝ่ายขาย โทร. ๐๒-๐๐๐-๐๐๐๐

ผู้แจ้งหนี้
นาย ABC

ผู้รับแจ้งหนี้
นาง DEF

[illegible]

8. ตรวจสอบภายใน (แผน คปสอ.)

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
(คตง.) ข้อ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๔
ปีงบประมาณ ๒๕๖๐



โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก่ง
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

ประกาศสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก
เรื่อง นโยบายและการ เพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีความโปร่งใส
ความน่าเชื่อถือการประเมินความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

ตามที่ คณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๒ ให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานเข้าร่วมการ
ประเมินความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency
Assessment : ITA) ซึ่งแบบประเมินที่กำหนดให้ผู้บริหารของหน่วยงาน กำหนดนโยบาย การจัดการ แผนงานหรือ
โครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาหน่วยงานให้มีความโปร่งใส ตามแนวทางการประเมินความโปร่งใสในการ
ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๒ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้านความโปร่งใส ๒. ด้านความพึงพอใจ
๑. ด้านความโปร่งใสจากการทุจริตในการปฏิบัติงาน ๕ ด้านได้แก่การควบคุมภายในองค์กร ๕ ด้านการควบคุมการดำเนินงาน
ในหน่วยงาน และ ๒. ด้านการสื่อสารภายในหน่วยงาน

ฉะนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในสำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก เป็นไปด้วยความโปร่งใส
ปราศจากการประเมินความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ สำนักงาน
สาธารณสุข จังหวัดนครพนม ได้มี

๑. นโยบายด้านความโปร่งใส

- ๑.๑ เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีโอกาสเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานตามภารกิจหลัก โดยให้
ราษฎรและผู้เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการดำเนินการในคณะผู้บริหาร ดังนี้
- ๑.๑.๑ แลกเปลี่ยนข้อมูลกับแผนงานโครงการ
- ๑.๑.๒ จัดทำแผนงานโครงการ
- ๑.๑.๓ ดำเนินการโครงการ
- ๑.๒ ให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส ดังนี้
- ๑.๒.๑ ประกาศแผนแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ภายในระยะเวลา ๓๐ วันทำการหลังจาก
วันที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ
- ๑.๒.๒ แลกเปลี่ยนข้อมูลอย่างเป็นระบบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สามารถตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้จ่ายจัดจ้าง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งโครงการ งบประมาณผู้ซื้อของ ผู้ให้บริการ
๑.๒.๓ กำหนดแนวทางการตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง กับ
จัดซื้อจัดจ้าง และผู้ขายงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
- ๑.๓ ให้ดำเนินการเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการใช้จ่ายจัดจ้างต่อโครงการให้สาธารณชนรับทราบผ่าน
เว็บไซต์และสื่ออื่นๆ ดังนี้
- ๑.๓.๑ ประกาศแผนแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างต่อโครงการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่
กฎหมายกำหนด
- ๑.๓.๒ ประกาศเผยแพร่ข้อมูลในการพิจารณาเลือก/ตัดสินผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ
โครงการ
- ๑.๓.๓ ประกาศเผยแพร่วิธีการคำนวณราคาตามโครงการ
- ๑.๓.๔ ประกาศเผยแพร่รายชื่อผู้มีคุณสมบัติเบื้องต้นในการซื้อหรือจ้างต่อโครงการ
- ๑.๓.๕ ประกาศเผยแพร่ผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อโครงการ พร้อมระบุวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและ
เหตุผลที่ใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

บันทึกข้อความ
ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก จังหวัดนครพนม ๕๕๑๐๐
ที่ นสอ๓๓/๒๕๖๐ วันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๐
เรื่อง ส่งแบบรายงานการประเมินความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ
เป็น ผู้ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน

จากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก่ง โดยตรวจสอบ
งานตามแผนปฏิบัติงาน พัฒนาการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระดับ ๑ ของโรงพยาบาล
ส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก่ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก ๕๕๑๐๐

ในครั้ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาแก โดยส่งแบบรายงานการประเมิน
การปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุข ระดับ ๑ ซึ่งได้ดำเนินการปฏิบัติงานในการ
ปฏิบัติงานตามแผน

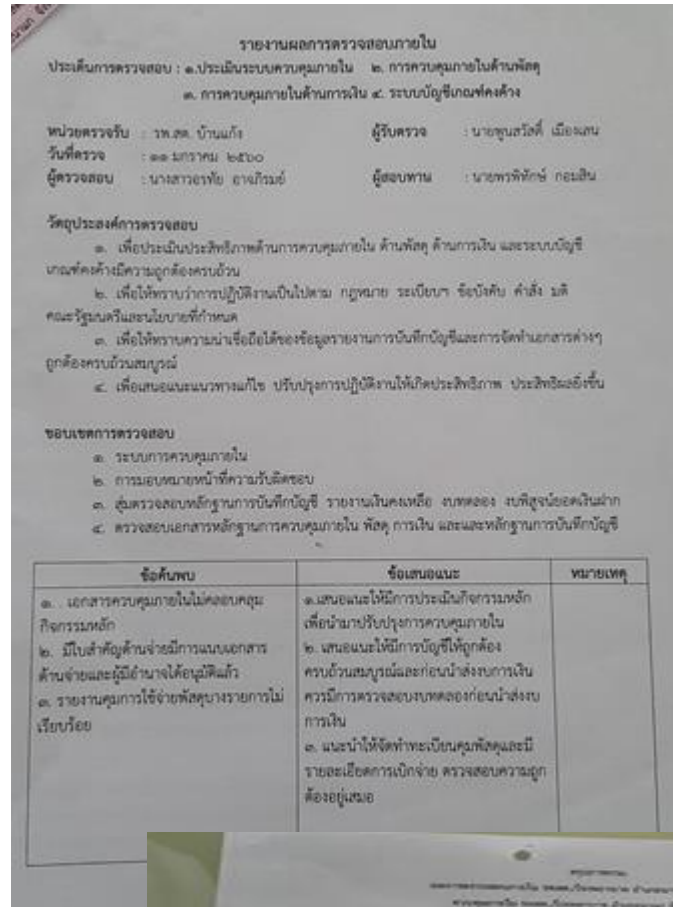
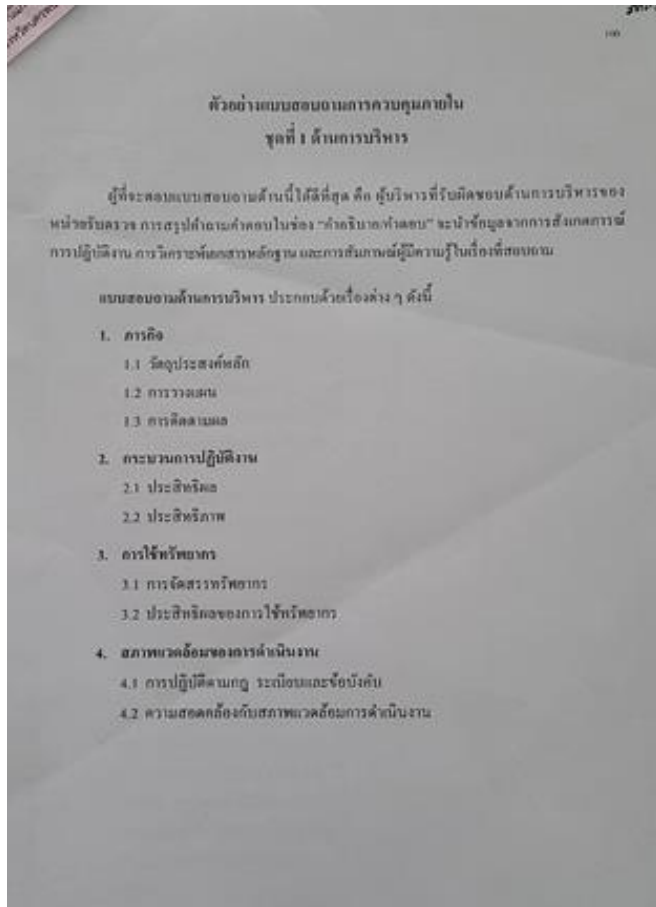
จึงขอเสนอให้ทราบและดำเนินการต่อไป

(นายแพทย์ สันติ
สาธารณสุขอำเภอนาแก)

รายงานการวางระบบ
ควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ
พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านแก่ง
อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

8. ตรวจสอบภายใน (แผน คปสอ.)



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ : ๑. ประเมินระบบควบคุมภายใน ๒. การควบคุมภายในด้านพัสดุ ๓. การควบคุมภายในด้านการเงิน ๔. ระบบบัญชีกองคลังต่าง

หน่วยตรวจสอบ : รพ.สต. บ้านแก้ว ผู้รับผิดชอบ : นายอนุสรณ์ดี เมืองแสน
วันที่ตรวจ : ๑๑ มกราคม ๒๕๖๐ ผู้สอบทาน : นายพรพิทักษ์ กอเมิน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน ด้านพัสดุ ด้านการเงิน และระบบบัญชี
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบฯ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานการนับบัญชีและการจัดทำเอกสารต่างๆ
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ระบบการควบคุมภายใน
๒. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. ผู้ตรวจสอบหลักฐานการนับบัญชี รายงานเงินคงเหลือ งบแสดง งบพิสูจน์ยอดเงินฝาก
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการควบคุมภายใน พิกัด การเงิน และหลักฐานการนับบัญชี

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑. เอกสารควบคุมภายในไม่ครอบคลุมกิจกรรมหลัก	๑. เสนอแนะให้มีการประเมินกิจกรรมหลัก เพื่อนำมาปรับปรุงการควบคุมภายใน	
๒. มีใบสำคัญด้านจ่ายมีการแนบเอกสารด้านจ่ายและผู้มีอำนาจได้อนุมัติแล้ว	๒. เสนอแนะให้มีการบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์และก่อนนำส่งงบการเงิน ควรมีการตรวจสอบทุกข้อก่อนนำส่งงบการเงิน	
๓. รายงานผลการใช้จ่ายพัสดุบางรายการไม่เรียบร้อย	๓. แนะนำให้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและมีรายละเอียดการเบิกจ่าย ตรวจสอบความถูกต้องอยู่เสมอ	