

ตัวชี้วัด : การตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพแผนเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สถานการณ์ที่ผ่านมา

Risk 3S : Structure System Staff (รพศ. / รพท. / รพช.)

จากผลการตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการ 450 แห่ง และผลการตรวจสอบด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) จำนวน 888 แห่ง พบว่า หน่วยบริการขาดการควบคุม กำกับ ติดตามและประเมินผล โดยเฉพาะแผนเงินบำรุงไม่ชัดเจน ระบบบัญชีขาดการเชื่อมโยงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล พัสดุ การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น บุคลากรสับเปลี่ยนบ่อย/ขาดความรู้และทักษะ ขาดกรอบอัตรากำลังฝ่ายสนับสนุน

มาตรการในพื้นที่

แนวทางการตรวจติดตาม

รอบ 1

กระบวนการจัดทำแผนเงินบำรุง

1. ข้อมูลนำเข้าในการจัดทำแผน
2. กระบวนการวิเคราะห์เปรียบเทียบและการพิจารณาแผนเงินบำรุง
3. การอนุมัติแผนเงินบำรุง

รอบ 2

ประสิทธิภาพแผนเงินบำรุง

1. ตรวจสอบ ประเมินผล ประสิทธิภาพการบริหารแผนเงินบำรุง แผนจัดซื้อจัดจ้าง
2. สอบทานข้อมูล ด้านลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล และเจ้าหนี้ค้างชำระของหน่วยบริการ

แผนเงินบำรุง  
ของหน่วยบริการ  
มีประสิทธิภาพ  
ผ่านเกณฑ์  
ไม่น้อยกว่า  
ร้อยละ 80

Small Success

เป้าหมาย = ผลลัพธ์

3

แผนเงินบำรุง

1. การนำเข้าข้อมูล
2. กระบวนการวิเคราะห์ เปรียบเทียบ และพิจารณาแผน
3. การอนุมัติแผนเงินบำรุง

6

กำกับ ติดตาม

กำกับ ติดตามการจัดทำแผน  
เงินบำรุงตามข้อเสนอแนะ

9

ปรับปรุง

ตรวจสอบการปรับแผนเงินบำรุงให้  
สอดคล้องกับสถานะการเงินของ  
หน่วยบริการ

12

ประสิทธิภาพ

แผนเงินบำรุงสามารถนำไปใช้ให้เกิด  
ประโยชน์ต่อหน่วยบริการ และเป็น  
เครื่องมือสะท้อนการบริหารจัดการ  
เตือนภัย ถึงสถานการณ์ การเงินของ  
หน่วยบริการ