สรุปตรวจราชการ จังหวัดนครนายก รอบที่ 1/2562
วันที่ 5 กุมภาพันธ์ และ 7 กุมภาพันธ์ 2562

คณะ 3 การพัฒนาระบบบริหารจัดการ สนับสนุนการจัดบริการสุขภาพ

	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ร้อยละ)	ผลงาน (ร้อยละ)	ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	ร้อยละของเขตสุขภาพที่มีการบริหารจัดการกำลังคนที่มีประสิทธิภาพ	>70	>70	√	
2	จำนวนหน่วยงานที่เป็นองค์กรแห่งความสุข	70	72.07	√	
3	เขตสุขภาพดำเนินการ Digital transformation	ร้อยละการลงข้อมูล		√	
4	มีการใช้ Application สำหรับ PCC ใน PCC ทุกแห่ง			√	
5	ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 7 ≤ ร้อยละ 4	<4	0	√	
6	ร้อยละ รพศ./รพท./มีคุณภาพมาตรฐานผ่านการรับรอง HA ขั้น 3	97	100	√	
	ร้อยละ รพช. มีคุณภาพมาตรฐานผ่านการรับรอง HA ขั้น 3	87	100	√	
7	ร้อยละความสำเร็จของส่วนราชการในสังกัด สป.ที่ดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐผ่านเกณฑ์ที่กำหนด ระดับ สสจ.	70	100	√	
	ร้อยละความสำเร็จของส่วนราชการในสังกัด สป.ที่ดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐผ่านเกณฑ์ที่กำหนด ระดับ สสอ.	40	100	√	
8	ร้อยละของเขตสุขภาพที่มีนวัตกรรมการบริหารจัดการ	-	-	-	-
9	ร้อยละหน่วยงานในสังกัด กสธ.ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA	90	100	√	
10	ระดับความสำเร็จของหน่วยงานสังกัด สป.มีระบบการตรวจสอบภายในควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงระดับจังหวัด			√	

ตัวชี้วัดที่ 1 ร้อยละของเขตสุขภาพที่มีการบริหารจัดการกำลังคน ที่มีประสิทธิภาพมากกว่าร้อยละ 70

1 มีระบบการบริหารจัดการข้อมูลด้านกำลังคนอย่างมีประสิทธิภาพ

ผ่านเกณฑ์

1.1 ข้อมูลบุคลากรสาธารณสุขเป็นปัจจุบัน

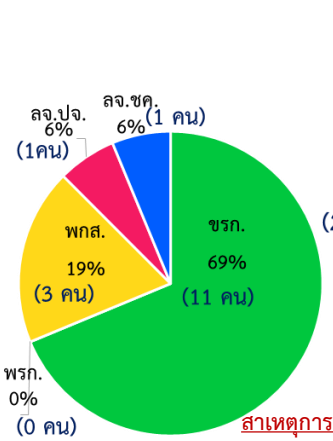
(ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบ HROPS 3 ชุดข้อมูล)

1. ใบประกอบวิชาชีพ (13 สายงาน) — 100% (753 คน)
2. วุฒิการศึกษา (ขรก., พรก.) — 100% (46 คน)
3. จำนวนหน่วยงานที่บันทึกคำสั่งเลื่อนเงินเดือน ขรก. (คำสั่งรอบ 1 ต.ค. 61) — 100% (2 หน่วยงาน)

(รพท.นครนายก, สสจ.นครนายก)

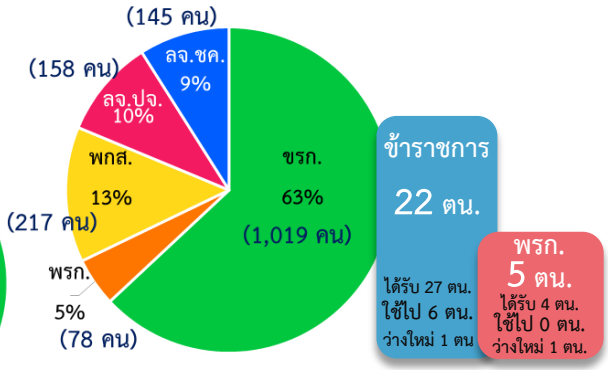
1.2 มีรายงานสถิติกำลังคน

1) จำนวนบุคลากรสาธารณสุขที่ปฏิบัติงานจริง รวม 1,617 คน



สาเหตุการสูญเสีย ลาออก 16 คน

2) จำนวนการสูญเสียบุคลากร 16 คน



3) ตำแหน่งว่าง 27 คน

ตำแหน่งว่างที่เขตบริหารเอง + ว่างระหว่างปี

1.3 มีการใช้ประโยชน์จากข้อมูลฯ

- การบริหารตำแหน่ง
- การวางแผนกำลังคน
- การวิเคราะห์ภาระงาน
- สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร

2 มีแผนบริหารตำแหน่ง

1) มี การประชุมเพื่อจัดทำแผนกำลังคน
2) มี แผนบริหารตำแหน่ง
3) มี แผนพัฒนาบุคลากร
4) มี การประชาสัมพันธ์/แจ้งเวียนแผนกำลังคนต่าง ๆ ภายในจังหวัด

3 มีการดำเนินการตามแผน

ร้อยละของตำแหน่งว่างลดลงคงเหลือ เฉพาะข้าราชการ + พนักงานราชการ

ตำแหน่งว่างคงเหลือ 6.44% = 77 / 1,194 X100

ขรก. 72 ตน. พรก. 5 ตน.

4 บุคลากรสาธารณสุขเพียงพอ

สายงานให้บริการทางการแพทย์ ยกเว้น สายขาดแคลนสูง

บุคลากรสาธารณสุขเพียงพอ 72.35% = 992 / 1,371 X100

ผลการประเมินในเบื้องต้น >70คะแนน

ให้รายงานเพิ่มเติม

*ทั้งนี้ ผลการประเมิน ณ วันที่เข้ารับการตรวจราชการ ยังไม่ถือเป็นที่สิ้นสุด เนื่องจาก ผลการประเมิน จะต้องผ่านการตรวจสอบและกลั่นกรองตามขั้นตอนการดำเนินงานของคณะตรวจราชการกอง บ.ค.ฯ ก่อน และจะแจ้งผลให้ทราบต่อไป

แหล่งข้อมูล: สสจ.นครนายก ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

วันที่ 6 ก.พ. 62 โดย คณะตรวจฯ บค. เขต 4

ตัวชี้วัดที่ 1 ร้อยละของเขตสุขภาพที่มีการบริหารจัดการกำลังคนที่มีประสิทธิภาพมากกว่าร้อยละ 70

ประเด็น ปัญหา อุปสรรค

★ การประมวลผลรายงานของโปรแกรม HROPS ยังไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน เช่น การดึงข้อมูลบุคลากรที่มาช่วยราชการเงินเดือนไม่ตรง รายงานการตรวจสอบตำแหน่งรายอำเภอ

★ ข้อมูลในระบบ HROPS ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ฐานข้อมูลกำลังคนยังไม่เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

★ หน่วยงานแจ้งผลเลื่อนเงินเดือนของบุคลากรที่ช่วยราชการไปยังต้นสังกัดโดยเร็วในแต่ละรอบ หน่วยงานต้นสังกัดจัดทำคำสั่งบันทึกลงในระบบ HROPS โดยเร็ว เพื่อดึงคำสั่งในระบบได้

★ จังหวัดใช้ระบบ HROPS ในการปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคลทั้ง 5 ประเภทการจ้าง ให้ครบทุกด้าน

ข้อสังเกต

★ ข้อมูลในแบบรายงานผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดบางประเด็น ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ HROPS ที่คณะตรวจราชการของ บค. ประมวลผลได้

★ สายงานนักเทคนิคการแพทย์/นักวิทย์/จพ.วิทย์ เกินกรอบอัตรากำลังที่กำหนด สายงานแพทย์, จพ.ทันตสาธารณสุข พบว่า มีความไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

★ ตำแหน่งว่างพนักงานราชการของ รพท.นครนายก พบว่ายังไม่มีการใช้ตำแหน่งว่างของ ตำแหน่งเจ้าพนักงานเภสัชกรรม (ม.ค. 61=1 ตน.) ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ (ส.ค. 61=2 ตน.)

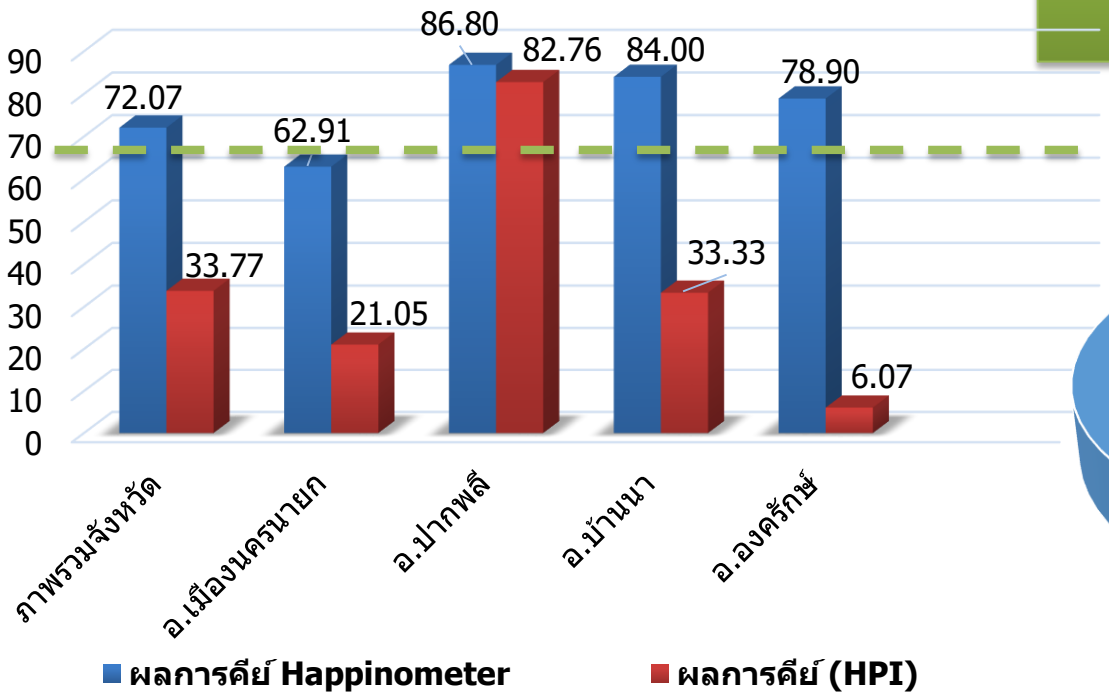
ตัวชี้วัดที่ 2 จำนวนหน่วยงานที่เป็นองค์กรแห่งความสุข

เกณฑ์การประเมินรอบ 3 เดือน

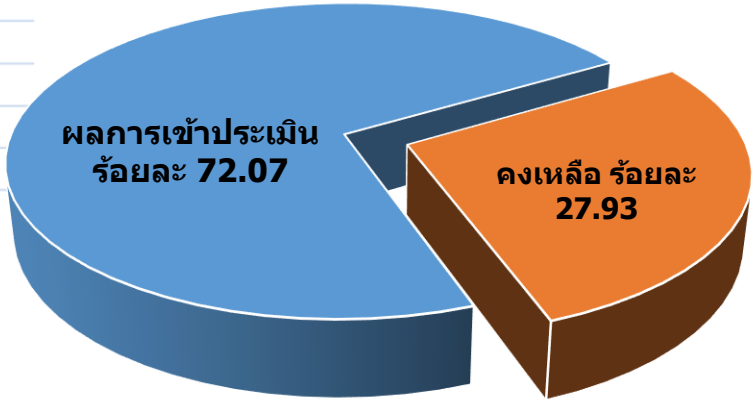
ร้อยละ 70 ของบุคลากรในหน่วยงานมีการประเมินดัชนีความสุขของคนทำงาน (Happinometer) และมีการประเมินสุขภาวะองค์กร (HPI)

ผลงาน

- Happinometer คิดเป็นร้อยละ 72.07
  ผลงานสูงสุดอยู่ที่ อ.ปากพลี
- HPI คิดเป็นร้อยละ 33.77
  ผลงานสูงสุดอยู่ที่ อ.ปากพลี



ภาพรวมการประเมิน



แหล่งข้อมูล: กยผ.ข้อมูล ณ วันที่ 30 มกราคม 2562

ปัญหา อุปสรรค

- ระบบการประเมินประเมินความสุขบุคลากร (Happinometer) และสุขภาวะองค์กร (HPI) ไม่เสถียร ทำให้บุคลากรประเมินไม่ได้
- ความยุ่งยากและจำนวนประเมินที่มากเกินไป

แนวทางแก้ไข

- ปรับปรุงเกี่ยวกับโปรแกรมการประเมินให้สามารถมีความเสถียรมากขึ้น หรือมีรูปแบบการประเมินที่ง่ายและสะดวกมากขึ้น
- ควรมีคู่มือเกี่ยวกับการประเมินและชี้แจงถึงประโยชน์ที่ได้จากการประเมินและส่งเสริมให้ผู้ประเมินทุกระดับเข้าใจมากขึ้น

ตัวชี้วัดที่ 3 เขตสุขภาพมีการดำเนินงาน Digital Transformation เพื่อก้าวสู่การเป็น Smart Hospital

ตัวชี้วัด	ร้อยละ	สถานะ	ข้อเสนอแนะ
รับทราบแนวทางการดำเนินงานเป็น Smart Hospital	ผลการดำเนินงาน : (3 เดือน) หน่วยบริการร้อยละ 100 รับทราบแนวทาง	ผ่าน	ดำเนินการตามรายการด้านล่างต่อไป

ผ่านเกณฑ์

	บริการ										บริหาร				
หน่วยบริการ	Queue		HIS Gateway	Paperless	เวชระเบียนอิเล็กทรอนิกส์	ใบสั่งยาอิเล็กทรอนิกส์	ฉลากยา QR CODE	ความสมบูรณ์ HDC	ติดตั้งและใช้งาน App PCC	Group line	สายใยรัก QR document	Online payment	จัดตั้งศูนย์วิเคราะห์ AI	Smart calendar	Tele conference
	Queue electronic/ online	Paper Queue													
สสจ. นครนายก			อยู่ระหว่างดำเนินการ					√	อยู่ระหว่างรอกระทรวง/ศูนย์เทคฯ ดำเนินการ		√	√	√	เขตสุขภาพที่ 4 ดำเนินการ	เขตสุขภาพที่ 4 ดำเนินการ
รพท.															
รพ. นครนายก	√			√	√	√	√			-	√	-	-		
รพช.															
1.รพ.ปากพลี	-	√		√	-	√	√			√	√	-	-		
2.รพ.บ้านนา	-	√		√	-	√	√					-			
3.รพ.องครักษ์	-	√		√	-	√	√			-	√	-	-		
ร้อยละ	25	75		100	25	100	100	100		25	100	-	-		

ตัวชี้วัดที่ 4 มีการใช้ Application สำหรับ PCC ในหน่วยบริการปฐมภูมิ

ผ่านเกณฑ์

Application สำหรับ PCC

โปรแกรมอยู่ระหว่างการพัฒนาโดย ศูนย์เทคฯ คาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาส 2

ข้อเสนอแนะ ให้ PCC ทุกแห่ง เตรียมโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้แก่

1.คอมพิวเตอร์ เพื่อใช้บันทึกข้อมูล

2.เซริฟเวอร์ เพื่อใช้ในการเก็บข้อมูล

3.ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง

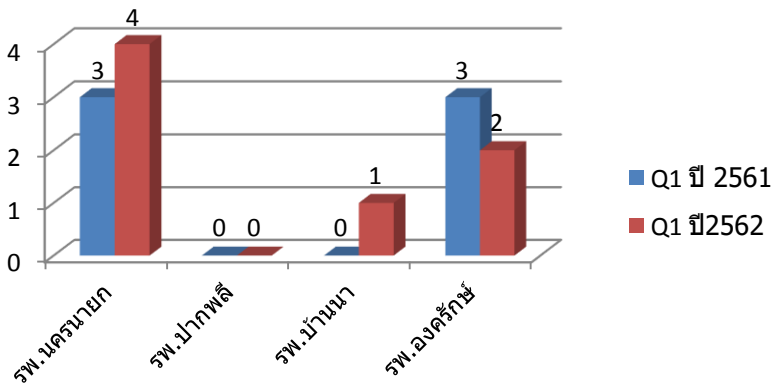
4.ระบบการจัดการยา และเวชภัณฑ์

ตัวชี้วัดที่ 5 ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงิน (ระดับ7ไม่เกินร้อยละ4)

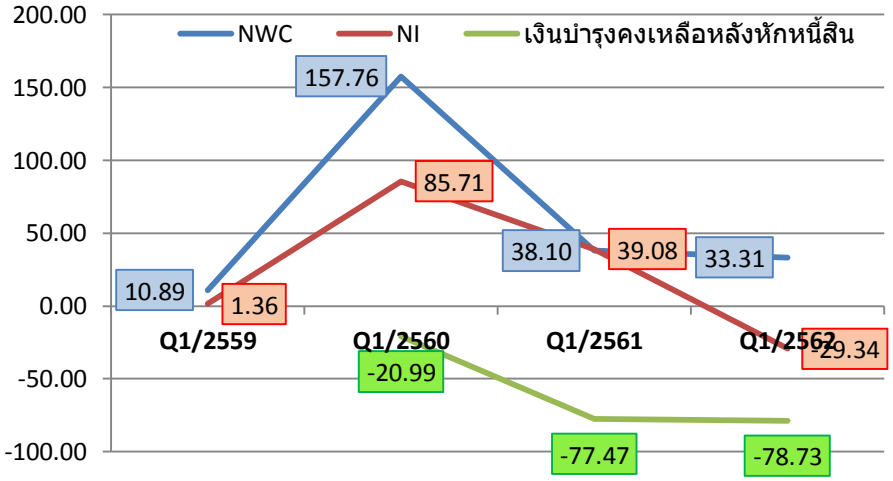
ผ่านเกณฑ์

	Risk Scoring					NWC(ล้านบาท)				
	ปี 59	ปี 60	ปี 61	ปี 61(Q1)	ปี62(Q1)	ปี 59	ปี 60	ปี 61	ปี 61(Q1)	ปี62(Q1)
รพ.นครนายก	2	6	4	3	4	69.31	4.73	8.05	16.39	33.30
รพ.ปากพลี	0	2	0	0	0	5.89	5,22	6.60	6.96	9.11
รพ.บ้านนา	2	6	3	0	1	6.12	0.79	2.06	14.17	13.64
รพ.องครักษ์	4	6	6	3	2	-5.58	-7.33	-5.83	0.58	2.35

เปรียบเทียบ Risk Scoring Q1ปี61 กับ Q1ปี62



เปรียบเทียบ NWC/NI/เงินบำรุงคงเหลือ(หลังหักหนี้สิน)ไตรมาส1 ปี59-62



จังหวัดนครนายก ไม่มีหน่วยบริการ ที่ติดวิกฤติการเงินระดับ 7
แต่มีโรงพยาบาลที่ต้องเฝ้าระวัง คือ โรงพยาบาลองครักษ์ คาดการณ์สิ้นปี 62 NWC ติดลบ

ผลการประเมิน PLANFIN จังหวัดนครนายก ปีงบประมาณ 2562

มีรายได้ ≥ ค่าใช้จ่าย ร้อยละ 100 (เป้าหมาย≥ร้อยละ 90)

จ.นครนายก	รวมรายได้ (ไม่รวมงบลงทุน)	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย)	สรุปแผนประมาณการ	Type	คาดการณ์ สิ้นปี 62		
					NWC	EBITDA	ระดับวิกฤติทางการเงิน
นครนายก	691,500,000	652,113,000	เกินดุล	2	19,356,331	39,387,000	Normal
ปากพลี	71,277,672.11	70,440,000	เกินดุล	2	4,431,401.94	837,672.11	Normal
บ้านนา	159,426,755	150,394,121	เกินดุล	2	4,431,528	9,032,634	Normal
องครักษ์	109,187,756.22	103,902,065	เกินดุล	2	-5,565,937.12	5,285,691.43	Low Risk

ข้อเสนอแนะ: เฝ้าระวัง รพ.องครักษ์ คาดการณ์สิ้นปี62 NWC ติดลบ

ร้อยละของหน่วยบริการมีผลต่างของแผนประมาณการรายได้- ค่าใช้จ่ายและผลการดำเนินงานด้านรายได้- ค่าใช้จ่าย (ไม่รวมงบลงทุน/ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ไม่เกินร้อยละ 5

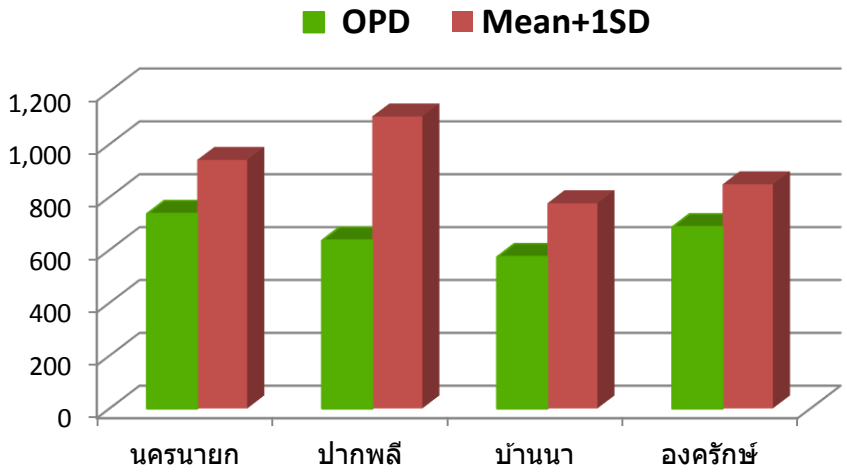
ไตรมาส ที่ 1/2562 (ณ 31 ธันวาคม 2561)

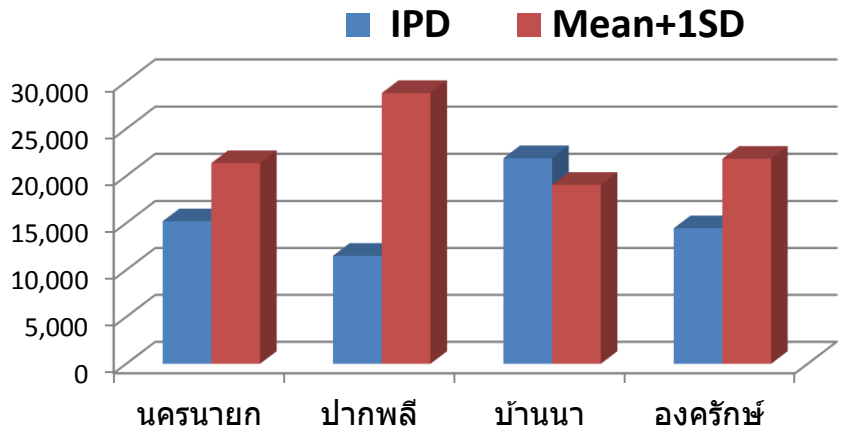
หน่วยบริการ	รายได้ (ไม่รวมงบลงทุน) (ร้อยละ ที่สูงหรือต่ำกว่าแผน ไม่เกินร้อยละ5)			ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) (ร้อยละ ที่สูงหรือต่ำกว่าแผน ไม่เกินร้อยละ5)		
	ผลต่าง	ร้อยละ	รายรับ <แผนเกิน 5%	ผลต่าง	ร้อยละ	ค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผน> 5%
รพ.นครนายก	15,437,585.18	8.93	UC>แผน 29.6 ล้าน 126.1 % รายได้ส่วนใหญ่<แผน	61,478,261.68	37.71	ค่าตอบแทน>แผน 2.3ล้าน 13.5% ค่าใช้จ่ายอื่น>แผน 62.9 ล้าน
รพ.ปากพลี	3,152,204.19	17.69	UC>แผน 3.7 ล้าน 120.4 % รายได้ส่วนใหญ่<แผน(รายได้อื่น<แผน 1.01 ล้าน)	806,535.58	4.58	ค่าใช้สอย>แผน 0.68 ล้าน 99.7% ค่าใช้จ่ายอื่น>แผน 8.6 แสน 61.04%
รพ.บ้านนา	4,822,054.36	12.10	UC>แผน 10.5 ล้าน 91.2 % รายได้ส่วนใหญ่<แผน	-4,255,707.44	-11.32	
รพ.องครักษ์	5,410,128.67	19.82	UC>แผน 7.3 ล้าน 84.25 %	-1,959,472.02	-7.54	

Quick Method (ต้นทุนต่อหน่วยบริการ)จ.นครนายกผ่านเกณฑ์ % (เป้าหมาย OPDและIPDไม่เกินค่า Mean+1SD ร้อยละ 80)

หน่วยบริการ	ไตรมาส 4/2561 ผ่าน 4 แห่ง(100%)				ไตรมาส 1/2562 ผ่าน 3 แห่ง 75 %			
	OPD	Mean+1SD	IPD	Mean+1SD	OPD	Mean+1SD	IPD	Mean+1SD
รพ.นครนายก	816.91	940.06	17,136.98	21,369.01	736.14	940.06	15,201.94	21,369.01
รพ.ปากพลี	636.04	1,104.73	11,459.05	28,785.36	635.26	1,104.73	11,524.84	28,785.36
รพ.บ้านนา	678.30	776.18	16,959.48	19,052.00	572.98	776.18	21,883.72	19,052.00
รพ.องครักษ์	704.71	847.64	16,819.27	21,822.46	685.73	847.64	14,453.95	21,822.46

Quick Method ไตรมาส 1/2562 ผ่าน 3 แห่ง 75 %





ระดับประเทศ ผ่าน 710 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 79.24
ระดับเขต 4 ผ่าน 51 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 71.83

ตัวชี้วัดที่ 6 ร้อยละของโรงพยาบาลสังกัดกระทรวงสาธารณสุข มีคุณภาพมาตรฐานผ่านการรับรอง HA ขั้น 3

รพท./รพช.
ร้อยละ 100 ผ่านเกณฑ์ ✓

โรงพยาบาล (สังกัด สปสธ.)	ประเภท	สถานะของการรับรอง	สิ้นสุดการรับรอง	หมายเหตุ
โรงพยาบาลนครนายก	รพท.	Reacc.2	ก.พ.2564 ✓	
โรงพยาบาลบ้านนา	รพช.	Reacc.2	ส.ค.2562 ✓	
โรงพยาบาลองครักษ์	รพช.	Reacc.3	ก.ค.2563 ✓	
โรงพยาบาลปากพลี	รพช.	Reacc.2	พ.ค.2564 ✓	

High light

-ปี 2561 รับรางวัลชนะเลิศการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพในรูปแบบเครือข่ายความร่วมมือระดับจังหวัด (Quality Learning network) จาก สรพ.

ตัวชี้วัดที่ 7 ร้อยละความสำเร็จของส่วนราชการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่ดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐผ่านเกณฑ์ที่กำหนด (PMQA)

นนทบุรี ลพบุรี สระบุรี สิงห์บุรี พระนครศรีอยุธยา ปทุมธานี
เขตสุขภาพที่ ๔

เป้าหมาย : สสจ. ร้อยละ 70 และ สสอ. 40

ผ่านเกณฑ์

- ตอบคำถามหมวด OP
  - ครบ 13 คำถาม (ส่งภายใน 8 มค.62)
- มีรายงานการประเมินองค์การครบ 2 หมวด
  - หมวด 2 (13 คำถาม)
  - หมวด 4 (14 คำถาม) (ส่งภายใน 8 มค.62)
- มีแผนพัฒนาองค์การครบ 2 แผน
  - หมวด 2 (1 แผน)
  - หมวด 4 (1 แผน) ส่งภายใน 8 มค.62)
- มีตัวชี้วัดผลลัพธ์หมวด 7 ที่สอดคล้องกับ OFI
  - หมวด 2 บังคับ 2 ตัว กำหนดเอง 3 ตัว
  - หมวด 4 บังคับ 2 ตัว กำหนดเอง 3 ตัว
  - (ส่งภายใน 8 มค.62)
- ส่งเอกสารผลการดำเนินงานให้ กพร. สป. ภายในระยะเวลาที่กำหนด
  - รอบ 3 MO (8 มค.62)

การดำเนินงาน	หน่วยงาน (แห่ง)	เป้าหมาย	ผลงาน	ร้อยละ
สสจ.ดำเนินการตามกระบวนการ	1	1	1	100
สสจ.ส่งข้อมูลเข้าระบบ	1	1	1	100
สสอ.ดำเนินการตามกระบวนการ	4	2	4	100
สสอ.ส่งข้อมูลเข้าระบบ	4	2	4	100

กระบวนการที่ดี/ผลลัพธ์ที่ดี

1.ผู้บริหาร สสจ.สสอ.ให้ความสำคัญ มอบนโยบายชัดเจน
2.มีการจัดตั้งและพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการดำเนินงาน
3.มีช่องทางการใช้เทคโนยีในการวางระบบติดตามงานงาน

โอกาสในการพัฒนา

1.ควรใช้กระบวนการ มีส่วนร่วมในการควบคุมกำกับติดตาม แลกเปลี่ยนเรียนรู้ คิด วิเคราะห์ร่วมกัน
2.ควรทบทวนหมวด1,2,4,5 และตัวชี้วัดในแผนฯ ให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

ตัวชี้วัดที่ 9 ร้อยละหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ 90)

ผ่านเกณฑ์

ประเด็นการตรวจ

- การขับเคลื่อนนโยบายในองค์กร
- กระบวนการปฏิบัติงาน ประเมินความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม EB1 – EB4 ประจำปีงบประมาณ 2562
- การใช้จ่ายงบประมาณ
- ปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน

เป้าหมายจังหวัดนครนายก 9 หน่วยงาน

ผ่านการประเมิน **Small Success** 9 หน่วยงาน
(คิดเป็น 100 %)

ชื่นชม

1. จังหวัดมีการขับเคลื่อนนโยบายอย่างเป็นรูปธรรม
2. ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดให้ความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน
3. มีหน่วยงานที่สามารถดำเนินการได้ดี เป็นต้นแบบได้ เช่น สสจ.นครนายก , รพ.องครักษ์ และ รพ.ปากพลี
4. มีการใช้จ่ายงบประมาณ(จังหวัดละ 30,000 บาท) ได้ครบถ้วน

โอกาสในการพัฒนา

- สร้างเครือข่ายในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กระบวนการร่วมกัน เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานในไตรมาสต่อไป
- รวบรวมหลักฐานเชิงประจักษ์ เป็น Electronic File วางไว้ในเว็บไซต์ เพื่อประหยัดการใช้กระดาษ

ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของหน่วยงานมีระบบการตรวจสอบภายในควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงระดับจังหวัด

สถานการณ์

ผ่านเกณฑ์

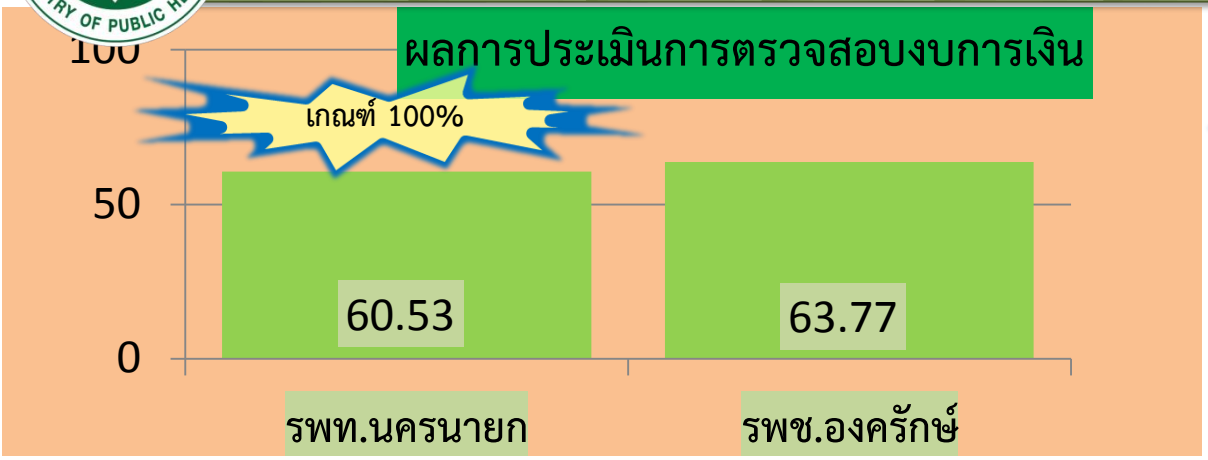
สสจ.นครนายก มีการกำกับติดตาม การประเมินระบบควบคุมควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) ครบทุกหน่วยบริการ จำนวน 4 แห่ง และหน่วยบริการตามกลุ่มเป้าหมายได้รับการประเมินการตรวจสอบงบการเงิน จำนวน 2 แห่ง

มาตรการดำเนินงานในพื้นที่

1. กำกับและติดตามผลการประเมินระบบควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (EIA)
2. ประเมินการตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการตามกลุ่มเป้าหมาย

การประเมินผล รอบที่ 1	กลุ่มเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน
1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (EIA)	โรงพยาบาลทั่วไป 1 แห่ง โรงพยาบาลชุมชน 3 แห่ง	จัดทำคำสั่งครบทุกแห่ง
2. การดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) (ปิดระบบการประเมิน 31 มี.ค.62)		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ติดตามรอบที่ 2)
3. หน่วยบริการตามกลุ่มเป้าหมายได้รับการตรวจสอบงบการเงิน	โรงพยาบาลนครนายก โรงพยาบาลองครักษ์	ผลการประเมินการตรวจสอบงบการเงิน

ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของหน่วยงานมีระบบการตรวจสอบภายในควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงระดับจังหวัด



ข้อตรวจพบ

หมวดสินทรัพย์

- ยอดครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมที่งานพัสดุจัดทำไม่สอดคล้องกับยอดที่แสดงในงบการเงิน ทำให้ไม่สามารถยืนยันยอดระหว่างกันได้

หมวดหนี้สิน

- ยอดเจ้าหนี้ ยอดใบสำคัญ/ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และยอดหลักประกันสัญญาในทะเบียนคุมที่งานการเงินจัดทำไม่สอดคล้องกับยอดที่แสดงในงบการเงิน ทำให้ไม่สามารถยืนยันยอดระหว่างกันได้

หมวดรายได้

- ยอดรายได้อื่นในระบบ GFMIS ไม่ตรงกับยอดรายได้อื่นในระบบเกณฑ์คงค้าง

หมวดค่าใช้จ่าย

- ยอดค่าเสื่อมราคาในทะเบียนคุมที่งานพัสดุจัดทำไม่สอดคล้องกับยอดที่แสดงในงบการเงิน ทำให้ไม่สามารถยืนยันยอดระหว่างกันได้
- ไม่ปรับปรุงค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (ค่าเบี้ยประกันภัย) ทำให้ค่าใช้จ่ายที่แสดงในงบการเงินสูงกว่าความเป็นจริง

ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับความสำเร็จของหน่วยงานมีระบบการตรวจสอบภายในควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงระดับจังหวัด

ผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน

1. ข้อมูลที่แสดงในงบการเงินบางรายการแสดงรายการไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลต่อการนำงบการเงินไปใช้ในการตัดสินใจได้
2. หน่วยงานทั้งภายในและภายนอกขาดความเชื่อมั่นในงบการเงิน

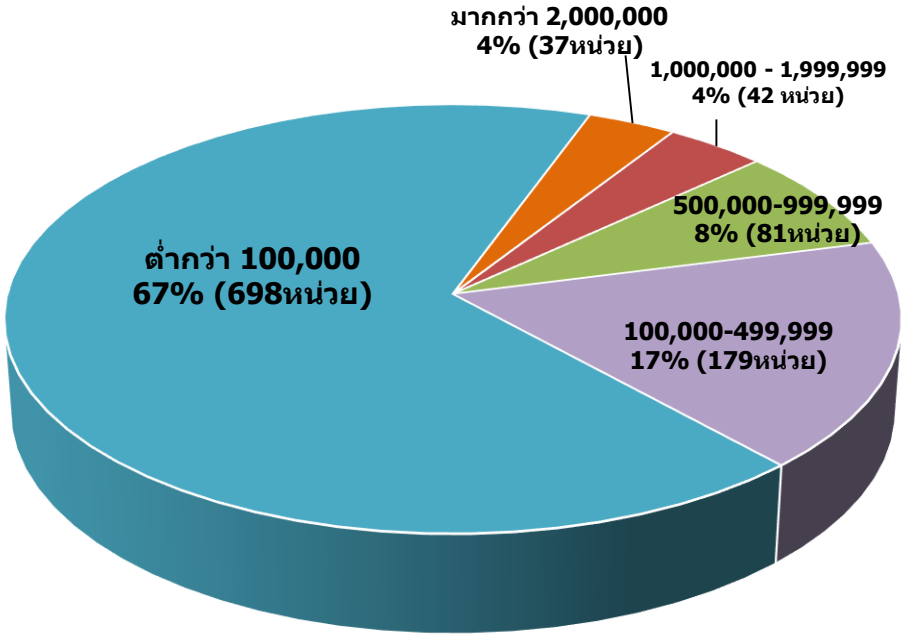
ข้อเสนอแนะ

1. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระบบ และกระบวนการปฏิบัติงาน ในการส่งต่อข้อมูลตั้งแต่จุดเริ่มต้นจนถึงจุดสิ้นสุด เพื่อให้มีตรวจสอบระหว่างกันกับงานบัญชี
2. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อยืนยันยอดกับงานบัญชี
3. ขอให้หน่วยบริการแก้ไขปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความเชื่อมั่นของรายงานการเงิน

ผลการวิเคราะห์ความเหมาะสมงบลงทุน

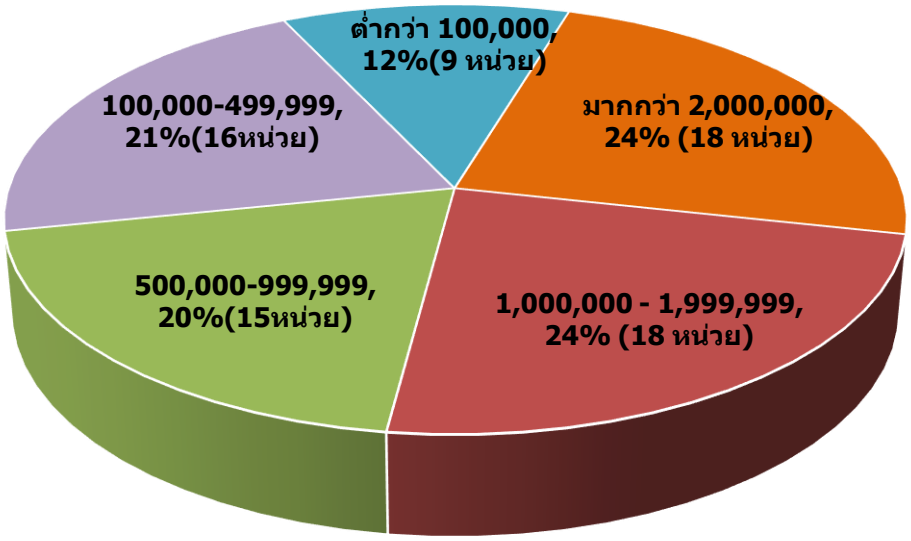
ภาพรวม เขตสุขภาพที่ 4

ครุภัณฑ์



ครุภัณฑ์ ทั้งหมด 1,037 หน่วย

สิ่งก่อสร้าง



สิ่งก่อสร้าง ทั้งหมด 76 หน่วย

ผลการวิเคราะห์ความเหมาะสมงบลงทุน

ครุภัณฑ์

ช่วงงบประมาณ	นนทบุรี	ปทุมธานี	อยุธยา	ลพบุรี	สระบุรี	สิงห์บุรี	อ่างทอง	นครนายก	เขต 4
มากกว่า 2,000,000	4.2%	6.5%	5.1%	16.7%	3.1%	2.2%	5.3%	0.0%	**3.6%**
1,000,000 – 1,999,999	4.2%	5.6%	3.8%	23.3%	2.0%	4.3%	31.6%	0.5%	**4.1%**
500,000-999,999	7.4%	13.1%	3.8%	36.7%	1.7%	20.4%	36.8%	3.0%	**7.8%**
100,000-499,999	22.2%	36.4%	19.2%	6.7%	10.5%	29.0%	10.5%	7.5%	**17.3%**
ต่ำกว่า 100,000	62.0%	38.3%	67.9%	16.7%	82.7%	44.1%	15.8%	88.9%	**67.3%**

สิ่งก่อสร้างปีเดียว

ช่วงงบประมาณ	นนทบุรี	ปทุมธานี	อยุธยา	ลพบุรี	สระบุรี	สิงห์บุรี	อ่างทอง	นครนายก	เขต 4
มากกว่า 2,000,000	20%(1)	25%(4)	100%(5)	100%(1)	21%(5)	5%(1)	0%	25%(1)	24%(18)
1,000,000 – 1,999,999	60%(3)	56%(9)	0%	0%	17%(4)	10%(2)	0%	0%	24%(18)
500,000-999,999	20%(1)	13%(2)	0%	0%	8%(2)	43%(9)	0%	25%(1)	20%(15)
100,000-499,999	0%	6%(1)	0%	0%	17%(4)	43%(9)	0%	50%(2)	21%(16)
ต่ำกว่า 100,000	0%	0%	0%	0%	38%(9)	0%	0%	0%	12%(9)

ข้อเสนอแนะความเหมาะสมงบลงทุน

1. รายการงบลงทุนที่ต่ำกว่า 100,000 บาท ควรพิจารณาจากเงินบำรุง

2. รายการงบลงทุนที่อยู่ระหว่าง 100,000 – 500,000 บาทควรพิจารณาใช้เงินบำรุง

3. รายการที่มากกว่า 500,000 บาท ต้องมีการติดตามการเบิกจ่ายอย่างใกล้ชิด

4. รายการใดที่มีเลขครุภัณฑ์หรืออาคารที่ให้บริการผู้ป่วย ควรพิจารณาใช้งบค่าเสื่อม

5. การจัดสรรงบลงทุน ควรมีรูปแบบในการสนับสนุนเป็นแห่งๆ เป็นหลักก่อนจะกระจาย

6. รายการงบลงทุน ควรพิจารณาร่วมกับสถานการณ์การเงินในหน่วยบริการร่วมด้วย