สรุปการลงตรวจเยี่ยมเสริมพลังการดำเนินงานการเงินการคลังของโรงพยาบาลวังน้ำเย็น
วันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๐
ณ โรงพยาบาลวังน้ำเย็น อำเภอวังน้ำเย็น จังหวัดสระแก้ว

สรุปประเด็นปัญหา

๑. ไม่มีการควบคุมกำกับ plan fin แผนเงินบำรุง และแผน LOI
๒. ระบบบัญชีไม่ถูกต้องข้อมูลไม่สามารถสะท้อนสถานะทางการเงินที่เป็นจริงของโรงพยาบาลได้
๓. ไม่สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายตามแผนได้ (แผนจัดซื้อ และแผนกำลังคน)
- งบบุคลากรสูง (คนเกินกรอบ) ด้าน ค่าตอบแทน ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว (ปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำ)
- ค่าใช้สอย (การลงบัญชีไม่ถูกต้อง)
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ)
- ค่าวัสดุ (ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง, วัสดุงานบ้านงานครัว)
๔. การบริหารจัดการทางการเงินไม่ถูกระเบียบ (การโอนเงินลอยระหว่างหน่วยบริการ)
๕. การจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ได้นำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม (๕ มิติ)

ข้อเสนอแนะ

๑. ผู้บริหารควบคุมกำกับ plan fin แผนเงินบำรุง และแผน LOI และส่งรายงานให้ CFO จังหวัดทุกเดือน
๒. พัฒนาศักยภาพนักบัญชี และระบบการจัดเก็บรายได้ การบริหารพัสดุ
๓. ให้มีการจัดวางระบบ การควบคุมภายในแบบมีส่วนร่วมของผู้เกี่ยวข้องในทุกมิติ โดยผู้บริหารทุกระดับติดตามให้ผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตาม flow chart และรายงานผลการดำเนินงาน และกำกับติดตามทุกเดือน
๔. ทำแผนควบคุมค่าใช้จ่ายทุกรายการ

การกำกับติดตาม

ลำดับ	กิจกรรมติดตาม	ระยะเวลา							หมายเหตุ
		ก.ย. ๖๐	ต.ค ๖๐	พ.ย ๖๐	ธ.ค ๖๐	ม.ค. ๖๑	ก.พ. ๖๑	มี.ค. ๖๑	
๑	กำกับ plan fin แผนเงินบำรุง และแผน LOI	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๒	พัฒนาศักยภาพนักบัญชี และระบบการจัดเก็บรายได้ การบริหารพัสดุ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๓	จัดวางระบบ การควบคุมภายในแบบมีส่วนร่วมของผู้เกี่ยวข้องในทุกมิติ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๔	ทำแผนควบคุมค่าใช้จ่ายทุกรายการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	