

ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบแผนงาน/โครงการ ปี 2563



แผนปฏิบัติการ (action plan)



โครงการ



สรุปข้อตรวจพบการตรวจสอบภายใน



ข้อเสนอแนะจากพื้นที่



แผนปฏิบัติการ (action plan)

01

แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง

แผนปฏิบัติการ/แผนเงินบำรุง รพ./รพ.สต.

02

รายละเอียดในแบบฟอร์มแผนไม่สอดคล้อง/ไม่ถูกต้อง

กิจกรรม / ผลผลิต / ตัวชี้วัด / กลุ่มเป้าหมาย / งบประมาณ-รายละเอียดค่าใช้จ่าย / ระยะเวลา / ผู้รับผิดชอบ

- กิจกรรม : ชื่อกิจกรรมไม่ชัดเจนจัดในรูปแบบใด ประชุมราชการ/ฝึกอบรม/การจัดงาน
- ผลผลิต : ไม่ระบุถึงผลผลิตหรือผลลัพธ์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการเชิงปริมาณ/คุณภาพ
- ตัวชี้วัด : ต้องวัดและประเมินผลระดับความสำเร็จได้
- กลุ่มเป้าหมาย : ไม่ระบุจำนวนและจำแนกกลุ่มเป้าหมายให้ครอบคลุม
- งบประมาณ-รายละเอียดค่าใช้จ่าย : เบิกจ่ายไม่ได้ / อัตราเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ-ประกาศฯ / งบประมาณไม่ถูกต้อง / ไม่แยกค่าใช้จ่ายเป็นรายกิจกรรม
- ระยะเวลา : ตั้งแต่ระยะเริ่มต้นจนแล้วเสร็จ
- ผู้รับผิดชอบ : ใครรับผิดชอบ หน่วยงาน



โครงการ

01

รายละเอียดโครงการไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ

กิจกรรม / กลุ่มเป้าหมาย / ระยะเวลา / งบประมาณ-รายละเอียดค่าใช้จ่าย

02

รายละเอียดองค์ประกอบต่างๆในโครงการ

ชื่อโครงการ / วัตถุประสงค์ / รายละเอียดตารางแนบ งาน-กิจกรรม-งบประมาณ-รายละเอียดค่าใช้จ่าย)

- ชื่อโครงการ : ชื่อสั้น กระชับ เข้าใจง่าย **ระบุปีงบประมาณ พ.ศ.2564**
- วัตถุประสงค์ : **วัดและประเมินผล**ระดับความสำเร็จได้
- กลุ่มเป้าหมาย : ไม่ระบุจำนวนและจำแนก**กลุ่มเป้าหมายให้ครอบคลุม**
- รายละเอียดตารางแนบ : งานและกิจกรรม **ชื่อกิจกรรมไม่ชัดเจนจัดในรูปแบบใด** เช่น ประชุม อบรม บรรยาย ฝึกปฏิบัติ ศึกษาดูงาน จัดงาน การรณรงค์ การประกวด ฯลฯ กลุ่มเป้าหมาย ระบุไม่ครอบคลุม สถานที่ จัดในสถานที่หรือเอกชน งบประมาณ มียอดรวมค่าใช้จ่ายทั้งหมดของโครงการและรายละเอียดแยกค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรม และแหล่งงบประมาณ
- โครงการฝึกอบรมที่เบิกค่าวิทยากร **ไม่แนบตารางอบรมหรือกำหนดการ** โดยต้องระบุชื่อวิทยากร ระยะเวลาและหัวข้อการบรรยายให้ชัดเจน

03 รายละเอียด-อัตราค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง

- ค่าอาหาร
- ค่าวัสดุสำนักงาน
- ค่าสมนาคุณวิทยากร / ค่าตอบแทนคณะกรรมการประกวด
- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนตามระเบียบกระทรวงการคลัง/ฉ.5กระทรวงสาธารณสุข

04 รูปแบบโครงการ

- ระเบียบสารบัญ การจัดหน้า
- งบประมาณต้องอยู่ในหน้าลายเซ็น
- ผู้มีอำนาจลงนามโครงการ
- ทุกโครงการต้องผ่านการกลั่นกรองตามลำดับบังคับบัญชา

สรุปข้อตรวจพบการตรวจสอบภายใน



ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามแบบสอบทระบบควบคุมภายใน

1. ไม่แนบโครงการและแผนปฏิบัติการที่ผ่านการอนุมัติ
2. จัดฝึกอบรมโดยที่โครงการยังไม่ได้รับการอนุมัติ
3. มีการปรับแก้โครงการไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ เช่น กิจกรรมระยะเวลา งบประมาณ-รายการค่าใช้จ่าย ไม่ได้รับการอนุมัติปรับแผนจาก นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด
4. กรณีโครงการเดียวมีหลายกิจกรรม ไม่ขออนุมัติจัดกิจกรรมเป็นรายครั้ง
5. การเบิกค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง เหมาะสม คຸ້มค่าและประหยัด ในบางรายการ เช่น ค่าอาหาร ค่าสมนาคุณวิทยากร OT เบี้ยเลี้ยง ฯลฯ
6. ทะเบียนรายชื่อพร้อมลายมือชื่อไม่ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย
7. ไม่จัดทำรายงานผลการจัดฝึกอบรม ภายใน 60 วันตามที่ระเบียบกำหนด

คำถาม ข้อหารือ ข้อเสนอแนะจากพื้นที่



01 กรณีปรับแก้ไขโครงการ ใครเป็นผู้อนุมัติ

02 อัตราการเบิกจ่ายค่าสมนาคุณวิทยากร

03 แนวทางการดำเนินงานกรณีจังหวัดจัดสรรงบประมาณ
ให้พื้นที่/อำเภอ