

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	กำหนดผู้รับผิดชอบเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพและเป็น ลักษณะอักษร ดังนี้			
	๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพระดับ พื้นที่ (อปสข.)			
	๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับ จังหวัด (คปสจ.)			
	๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับ อำเภอ (คปสอ.) หรือ คณะกรรมการบริหารงานสาธารณสุขระดับอำเภอ (คบสอ.)			
๒.	แผนการบริหารการใช้จ่ายเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของ สิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์			
	๒.๑ รายงานการประชุมการจัดทำแผนพร้อมหนังสือนำเสนอ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพื่อพิจารณาส่ง สปสข. เขต เพื่อรวบรวม เสนอให้อปสข.อนุมัติ (กรณีการจัดสรรเงินระดับหน่วยบริการร้อยละ ๗๐)			
	๒.๒ แผนการบริหารเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายใน ลักษณะงบลงทุนที่ อปสข.อนุมัติ ทุกรายการที่ได้รับเงิน			
	๒.๓ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงรายการต้องได้รับการอนุมัติจาก อปสข. โดยมีหนังสือแจ้งเปลี่ยนแปลง			
๓.	หลักฐานด้านรับเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและ ครุภัณฑ์			
	๓.๑ หนังสือ สปสข.แจ้งการโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ที่พินิจจากเว็บไซต์ของ สปสข. เสนอหนังสือแจ้งการโอนเงินให้ผู้บริหารรับทราบ			
	๓.๒ มีการออกใบเสร็จเมื่อได้รับการโอนเงินเข้าบัญชีหน่วยบริการ			
	๓.๓ ทะเบียนคุมเงินรับเงิน			
	๓.๓ บันทึกบัญชีตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างของกระทรวง สาธารณสุขและนำเข้าระบบ GFMS พร้อมใบสำคัญการบันทึกบัญชีที่ผู้ มีอำนาจอนุมัติและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช้/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช้/ ไม่สมบูรณ์	
๔.	กระบวนการจัดซื้อ/จัดหาตามรายการแผนการจัดหา และจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปีงบประมาณ(ภายใน ๓๐ กันยายน ของปีงบประมาณ) หากดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ขยายเวลาดำเนินการได้อีก ๑ ปี แต่ทั้งนี้ไม่เกิน ๒ ปีงบประมาณ			
	๔.๑ รายงานผลการจัดซื้อ/จัดหาผ่านทาง Website ของ สปสช. ที่ www.nhso.go.th			
	๔.๒ การจัดหาพัสดุเป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขเรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การรับเงิน การจ่ายเงินการรักษาเงิน และรายการของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำเป็นต่อการสนับสนุนและ ส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขและค่าใช้จ่ายอื่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙ เช่น			
	๔.๒.๑ รายการของสิ่งก่อสร้างชดเชยสิ่งที่มีอยู่แล้วเพื่อให้บริการฯ			
๕.	๔.๒.๒ รายการครุภัณฑ์ที่ชดเชยและซ่อมบำรุงสิ่งที่มีอยู่แล้ว			
	การควบคุมและเก็บรักษาเงิน			
	๕.๑ กรณีดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้วมีเงินเหลือ หน่วย บริการมีการนำเงินไปใช้เพื่อการปฏิบัติราชการหรือดำเนินงานของ หน่วยบริการนั้น ๆ			
	๕.๒ กรณีครบกำหนดระยะเวลายังไม่ดำเนินการหรือดำเนินการไม่ แล้วเสร็จให้ส่งเงินเหลือคืนกองทุนหลักประกันฯ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุ จำเป็น ให้แจ้งเหตุผลและความจำเป็นในการขอขยายเวลาต่อ สปสช. พร้อมทั้งขออนุมัติเก็บรักษาเงินไว้จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ			
	๕.๓ เมื่อครบ ๒ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้แจ้งขอ ขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสปสช. เพื่อพิจารณาขยายเวลาตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๑ หลังจาก ๒ ปีงบประมาณ)			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	๕.๔ การขอขยายระยะเวลาเมื่อมีเหตุผลที่เหมาะสมพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณา เช่น ประกาศยกเลิกการประกวดราคาเอกสาร การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ผ่านมา การประชุมการปรับปรุงคุณลักษณะ เป็นต้น			
	๕.๕ เมื่อครบ ๓ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้แจ้งขอขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสปสข. เพื่อพิจารณาขยายเวลาตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๒ หลังจาก ๓ ปีงบประมาณ)			
	๕.๖ เมื่อมีการดำเนินงานขยายระยะเวลาครบ ๔ ปีแล้วหน่วยบริการยังไม่ดำเนินการ หรือยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ส่งเงินคืนกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
๖.	กรณีเกิดดอกเบี้ยมูลค่าปรับจากเงินค่าเสื่อมตามมาตรา ๓๙(๖) แห่งพระราชบัญญัติหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๕ มีการดำเนินการส่งคืนกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
๗.	มีการรายงานความก้าวหน้าของเงินกองทุนฯ ให้ผู้บริหารและ คปสอ. ทราบ อย่างน้อยรายไตรมาส เป็นลายลักษณ์อักษร			
๘.	ยอดเงินคงเหลือในบัญชีเกณฑ์คงค้าง บัญชีธนาคารและทะเบียนคุมเงินรับ - จ่าย (งบค่าเสื่อม) ตรงกัน			

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน