

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	กำหนดผู้รับผิดชอบเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพและเป็น ลายลักษณ์อักษร ดังนี้			
	๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพระดับ เขตพื้นที่ (อปสข.)			
	๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับ จังหวัด (คปสจ.)			
	๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับ อำเภอ (คปสอ.) หรือ คณะกรรมการบริหารงานสาธารณสุขระดับ อำเภอ (คปสอ.)			
๒.	แผนการบริหารการใช้จ่ายเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของ สิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์			
	๒.๑ รายงานการประชุมการจัดทำแผนพร้อมหนังสือนำส่ง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพื่อพิจารณาส่ง สปสข. เขต เพื่อ รวบรวมเสนอให้อปสข.อนุมัติ (กรณีการจัดสรรเงินระดับหน่วย บริการร้อยละ ๗๐)			
	๒.๒ แผนการบริหารเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายใน ลักษณะงบลงทุนที่ อปสข.อนุมัติ ทุกรายการที่ได้รับเงิน			
	๒.๓ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงรายการต้องได้รับการอนุมัติจาก อปสข. โดยมีหนังสือแจ้งเปลี่ยนแปลง			
๓.	หลักฐานด้านรับเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้าง และครุภัณฑ์			
	๓.๑ หนังสือ สปสข.แจ้งการโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ที่พินิจจากเว็บไซต์ของ สปสข. เสนอหนังสือแจ้งการโอนเงินให้ผู้บริหารรับทราบ			
	๓.๒ มีการออกไปเสร็จเมื่อได้รับการโอนเงินเข้าบัญชีหน่วย บริการ			
	๓.๓ ทะเบียนคุมเงินรับเงิน			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	<p>๓.๓ บันทึกบัญชีตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างของกระทรวงสาธารณสุขและนำเข้าระบบ GFMIS พร้อมใบสำคัญการบันทึกบัญชีที่ผู้มีอำนาจอนุมัติและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี</p>			
๔.	<p>กระบวนการจัดซื้อ/จัดหาตามรายการแผนการจัดหา และจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปีงบประมาณ(ภายใน ๓๐ กันยายน ของปีงบประมาณ) หากดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ขยายเวลาดำเนินการได้อีก ๑ ปี แต่ทั้งนี้ไม่เกิน ๒ ปีงบประมาณ</p>			
	<p>๔.๑ รายงานผลการจัดซื้อ/จัดหาผ่านทาง Website ของ สปสช. ที่ www.nhso.go.th</p>			
	<p>๔.๒ การจัดหาพัสดุเป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การรับเงิน การจ่ายเงิน การรักษาเงิน และรายการของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำเป็นต่อการสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขและค่าใช้จ่ายอื่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙ เช่น</p>			
	<p>๔.๒.๑ รายการของสิ่งก่อสร้างชดเชยสิ่งที่มีอยู่แล้วเพื่อใช้บริการฯ</p>			
	<p>๔.๒.๒ รายการครุภัณฑ์ที่ชดเชยและซ่อมบำรุงสิ่งที่มีอยู่แล้ว</p>			
๕.	<p>การควบคุมและเก็บรักษาเงิน</p>			
	<p>๕.๑ กรณีดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้วมีเงินเหลือ หน่วยบริการมีการนำเงินไปใช้เพื่อการปฏิบัติราชการหรือดำเนินงานของหน่วยบริการนั้น ๆ</p>			
	<p>๕.๒ กรณีครบกำหนดระยะเวลายังไม่ดำเนินการหรือดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ส่งเงินเหลือคืนกองทุนหลักประกันฯ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็น ให้แจ้งเหตุผลและความจำเป็นในการขอขยายเวลาต่อ สปสช. พร้อมทั้งขออนุมัติเก็บรักษาเงินไว้จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ</p>			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	๕.๓ เมื่อครบ ๒ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้ แจ้งขอขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสสช.เพื่อพิจารณาขยายเวลาดำเนินการตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่ เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๑ หลังจาก ๒ ปีงบประมาณ)			
	๕.๔ การขอขยายระยะเวลามีเหตุผลที่เหมาะสมพร้อมเอกสาร ประกอบการพิจารณา เช่น ประกาศยกเลิกการประกวดราคา เอกสารการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ผ่านมา การประชุมการ ปรับปรุงคุณลักษณะ เป็นต้น			
	๕.๕ เมื่อครบ ๓ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้ แจ้งขอขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสสช.เพื่อพิจารณาขยายเวลาดำเนินการตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่ เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๒ หลังจาก ๓ ปีงบประมาณ)			
	๕.๖ เมื่อมีการดำเนินงานขยายระยะเวลาคครบ ๔ ปีแล้วหน่วย บริการยังไม่ดำเนินการ หรือยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ส่งเงินคืน กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
๖.	กรณีเกิดดอกเบี้ยปลดค่าปรับจากเงินค่าเสื่อมตามมาตรา ๓๙(๖) แห่งพระราชบัญญัติหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๕ มีการดำเนินการส่งคืนกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
๗.	มีการรายงานความก้าวหน้าของเงินกองทุนฯ ให้ผู้บริหารและ คป สอ. ทราบ อย่างน้อยรายไตรมาส เป็นลายลักษณ์อักษร			
๘.	ยอดเงินคงเหลือในบัญชีเกณฑ์คงค้าง บัญชีธนาคารและทะเบียนคุม เงินรับ - จ่าย (งบค่าเสื่อม) ตรงกัน			

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน