

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	กำหนดผู้รับผิดชอบเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ และเป็นลายลักษณ์อักษร ดังนี้			
	๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพ ระดับเขตพื้นที่ (อปสข.)			
	๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุข ระดับจังหวัด (คปสจ.)			
๒.	๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานงานสาธารณสุข ระดับอำเภอ (คปสอ.) หรือ คณะกรรมการบริหารงานสาธารณสุข ระดับอำเภอ (คปสอ.)			
	แผนการบริหารการใช้จ่ายเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์			
	๒.๑ รายงานการประชุมของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข การจัดสรรบริหารเงินระดับเขต ร้อยละ ๑๐๐ โดยคณะกรรมการเขตสุขภาพเพื่อเสนอแผน การจ่ายเงินและรายการของค่าใช้จ่ายของหน่วยบริการทุกระดับ เพื่อให้สำนักงานเขตพิจารณา (ตามประกาศสำนักงาน หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจ่ายค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชย ค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์ พ.ศ. ๒๕๖๓)			
	๒.๒ แผนการบริหารเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่าย ในลักษณะงบลงทุนที่ อปสข.อนุมัติ ทุกรายการที่ได้รับเงิน			
	๒.๓ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงรายการต้องได้รับการอนุมัติ จาก อปสข. โดยมีหนังสือแจ้งเปลี่ยนแปลง			
	๓. หลักฐานด้านรับเงินค่าใช้จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์			
	๓.๑ หนังสือ สปสช.แจ้งการโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ กองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ที่พินิจจากเว็บไซต์ ของ สปสช. เสนอหนังสือแจ้งการโอนเงินให้ผู้บริหารรับทราบ			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๔.	๓.๒ มีการออกใบเสร็จเมื่อได้รับการโอนเงินเข้าบัญชีหน่วยบริการ			
	๓.๓ ทะเบียนคุมเงินรับเงิน			
	๓.๔ บันทึกบัญชีตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างของกระทรวงสาธารณสุขและนำเข้าระบบ GFMS พร้อมใบสำคัญการบันทึกบัญชีที่ผู้มีอำนาจอนุมัติและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี			
	๔.๑ ภาระบวการจัดซื้อ/จัดหาตามรายการแผนการจัดหา และจัดซื้อจัดจ้างซึ่งต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี งบประมาณ (ภายใน ๓๐ กันยายน ของปีงบประมาณ) หากดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ขยายเวลาดำเนินการได้อีก ๑ ปี แต่ทั้งนี้ไม่เกิน ๒ ปีงบประมาณ			
๕.	๔.๑ รายงานผลการจัดซื้อ/จัดหาผ่านทาง Website ของ สปสช. ที่ www.nhso.go.th			
	๔.๒ การจัดหาพัสดุเป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การรับเงิน การจ่ายเงิน การรักษาเงิน และรายการของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำเป็นต่อการสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุข และค่าใช้จ่ายอื่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙ เช่น			
	๔.๒.๑ รายการของสิ่งก่อสร้างชดเชยสิ่งที่มีอยู่แล้วเพื่อให้บริการ			
	๔.๒.๒ รายการครุภัณฑ์ที่ชดเชยและซ่อมบำรุงสิ่งที่มีอยู่แล้ว			
๕.	๕.๑ กรณีดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้วมีเงินเหลือหน่วยมีการนำเงินไปใช้เพื่อการปฏิบัติราชการหรือดำเนินงานของหน่วยบริการนั้น ๆ			
	๕.๒ กรณีครบกำหนดระยะเวลายังไม่ดำเนินการหรือดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ส่งเงินเหลือคืนกองทุนหลักประกันฯ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็น ให้แจ้งเหตุผลและความจำเป็นในการขอขยาย			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๖.	เวลาต่อ สปสช. พร้อมทั้งขออนุมัติเก็บรักษาเงินไว้จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ			
	๕.๓ เมื่อครบ ๒ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้แจ้งขอขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสปสช.เพื่อพิจารณาขยายเวลาตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๑ หลังจาก ๒ ปีงบประมาณ)			
	๕.๔ การขอขยายระยะเวลามีเหตุผลที่เหมาะสมพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณา เช่น ประกาศยกเลิกการประกวดราคา เอกสารการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ผ่านมา การประชุมการปรับปรุงคุณลักษณะ เป็นต้น			
	๕.๕ เมื่อครบ ๓ ปีงบประมาณ หากมีเหตุผลความจำเป็นให้แจ้งขอขยายเวลาดำเนินการภายในไตรมาส ๓ (ภายใน ๓๐ มิ.ย.) มายังสปสช.เพื่อพิจารณาขยายเวลาตามเหตุผลความจำเป็นได้อีกไม่เกิน ๑ ปีงบประมาณ (การขยายเวลาดำเนินการ ครั้งที่ ๒ หลังจาก ๓ ปีงบประมาณ)			
	๕.๖ เมื่อมีการดำเนินงานขยายระยะเวลาครบ ๔ ปีแล้วหน่วยบริการยังไม่ดำเนินการ หรือยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จให้ส่งเงินคืนกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
	๖. กรณีเกิดดอกเบี้ยและค่าปรับจากเงินค่าเสื่อมตามมาตรา ๓๙(๖) แห่งพระราชบัญญัติหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๕ มีการดำเนินการส่งคืนกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ			
	๗. มีการรายงานความก้าวหน้าของเงินกองทุนฯ ให้ผู้บริหารและ คปสอ. ทราบ อย่างน้อยรายไตรมาส เป็นลายลักษณ์อักษร			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (กองทุน UC) ของหน่วยบริการ

หมวดค่าใช้จ่ายเงินเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๘.	ยอดเงินคงเหลือในบัญชีเกณฑ์คงค้าง บัญชีธนาคาร และทะเบียนคุมเงินรับ - จ่าย (งบค่าเสื่อม) ตรงกัน			

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน