



| | |
|--|---|
| โรงพยาบาลนครพนม | |
| ระดับเอกสาร : ระเบียบปฏิบัติ (System Procedure) เลขที่ : HA-SP-004-00 | ฉบับที่ : 1 |
| เรื่อง : แนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงโรงพยาบาล และ planfin | วันที่ : 26 มีนาคม 2564 |
| แผนก : กลุ่มงานพัฒนาระบบบริการสุขภาพ | แผนกที่เกี่ยวข้อง : ทุกหน่วยงาน |
| ผู้จัดทำ : (นางสาวอภิพร ตันศรี) ตำแหน่ง พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ ผู้ทบทวน : (นายจรรยาธรรม ขันดี) ตำแหน่ง รองผู้จัดการแผนกพัฒนาระบบบริการสุขภาพ | ผู้อนุมัติ : (นายสมโภชน์ กังวานธีรวัฒน์) ผู้อำนวยการโรงพยาบาลนครพนม |

- วัตถุประสงค์ :** อธิบายว่าระเบียบปฏิบัติงานนี้ทำให้โรงพยาบาลมีกระบวนการจัดทำแผนเงินบำรุง และ planfin อย่างมีประสิทธิภาพ และ ใช้เป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารควบคุม กำกับการใช้จ่ายเงินบำรุงอย่างมีประสิทธิภาพ
- ขอบข่าย :** ระเบียบปฏิบัตินี้ใช้ในการจัดทำแผนเงินบำรุง และ planfin
- คำจำกัดความ :** -
- เอกสารอ้างอิง :**
 - แนวทางการตรวจราชการและนิเทศงานประเด็นการตรวจสอบแผนเงินบำรุง
- รายละเอียด :**

เพื่อให้การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงของหน่วยงานในโรงพยาบาลนครพนม เป็นไปในแนวทางเดียวกัน มีแนวทางการดำเนินงานดังนี้

ขั้นตอนการวางแผน

5.1 การประมาณการรายรับ-จ่าย

- ข้อมูลรายรับ-จ่ายจริง 3 ปี ย้อนหลัง
- ประมาณการจากกิจกรรมการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงให้สัมพันธ์กับงานที่วางแผนไว้
- จัดทำแผนฯให้สัมพันธ์กันระหว่างรายรับและรายจ่าย หากหน่วยงานมีความจำเป็นต้องทำแผนฯขาดดุล ต้องชี้แจงเหตุผลความจำเป็น กรณีแผนขาดดุลต้องชี้แจงเหตุผล ความจำเป็น และต้องเกิดจากการขาดดุลรายการงบประมาณ โดยขาดดุลได้ไม่เกิน 10% ของเงินบำรุงคงเหลือสุทธิ

| | |
|--|---------------------------|
| เรื่อง : แนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงโรงพยาบาล และ planfin | หน้า : 2/5 |
| ระดับเอกสาร : ระเบียบปฏิบัติ (System Procedure) | รหัสเอกสาร : HA-SP-004-00 |

- งบกลางเงินบำรุงประมาณการไม่เกิน 10% จากประมาณการรายจ่ายไม่รวมภาระผูกพัน และ **ไม่ควร**มีรายการ เช่น ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์, ค่าซ่อมแซมที่ต้องมีทุกปีรวมไว้ในงบกลางเงินบำรุง

- การจัดทำแผนฯจะต้องสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์โรงพยาบาล

- รายการค่าใช้จ่ายต้องมีการจัดทำแผนการดำเนินงานรองรับโดยมีผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และ แผนที่จะดำเนินงานในอนาคต

5.2 รายการผูกพัน

- รายการที่ยังไม่ก่อหนี้ ไม่ถือว่าเป็นรายการผูกพัน หากต้องการดำเนินการต่อให้เป็นรายการใหม่

- รายการที่ก่อหนี้แล้วถือเป็นรายการผูกพัน ต้องระบุในแผนปีถัดไป และรวมเป็นค่าใช้จ่ายทั้งแผนฯ

- รายการภาระผูกพัน แนบเอกสารประกอบเช่น สำเนาใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) หรือสำเนาใบแจ้งหนี้ หรือสำเนาสัญญาจ้าง

ขั้นตอนการบริหารแผน

(1) กรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน

1.1 กรณีแผนฯยังไม่ได้อนุมัติ หากหน่วยงานมีรายจ่ายประจำที่จำเป็นต้องเบิกจ่ายได้แก่ ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด และค่าสาธารณูปโภค สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้เป็นกรณียกเว้น

1.2 โครงการหรือกิจกรรมตามนโยบายหรือข้อสั่งการจากหน่วยเหนือ

1.3 วิกฤติ/ครุภัณฑ์ทางการแพทย์ที่จำเป็นเร่งด่วน (โรคระบาด)

(2) การปรับรายการและการใช้งบกลางเงินบำรุง

2.1 การปรับเปลี่ยนรายละเอียดในแผนจะดำเนินการได้ในกรณีที่อยู่ภายใต้อำนาจของผู้อำนวยการโรงพยาบาล (อนุมัติวงเงิน) โดยผ่านคณะกรรมการ Hospital Lead Team ทั้งนี้ ต้องไม่เกินวงเงินในแผน (ภาพรวม) และสอดคล้องกับนโยบายและความจำเป็นเร่งด่วน

2.2 ในการปรับเปลี่ยนรายการในแผนฯต้องมีหลักฐานเป็นทางการ ประกอบด้วย

2.2.1 บันทึกข้อความขอดำเนินการจากกลุ่มงานภายในโรงพยาบาลตามระเบียบราชการ

2.2.2 รายงานการประชุม Hospital Lead Team รายละเอียดให้มีการชี้แจงเหตุผลการปรับเปลี่ยน/การเพิ่ม/ลดรายการและวงเงิน

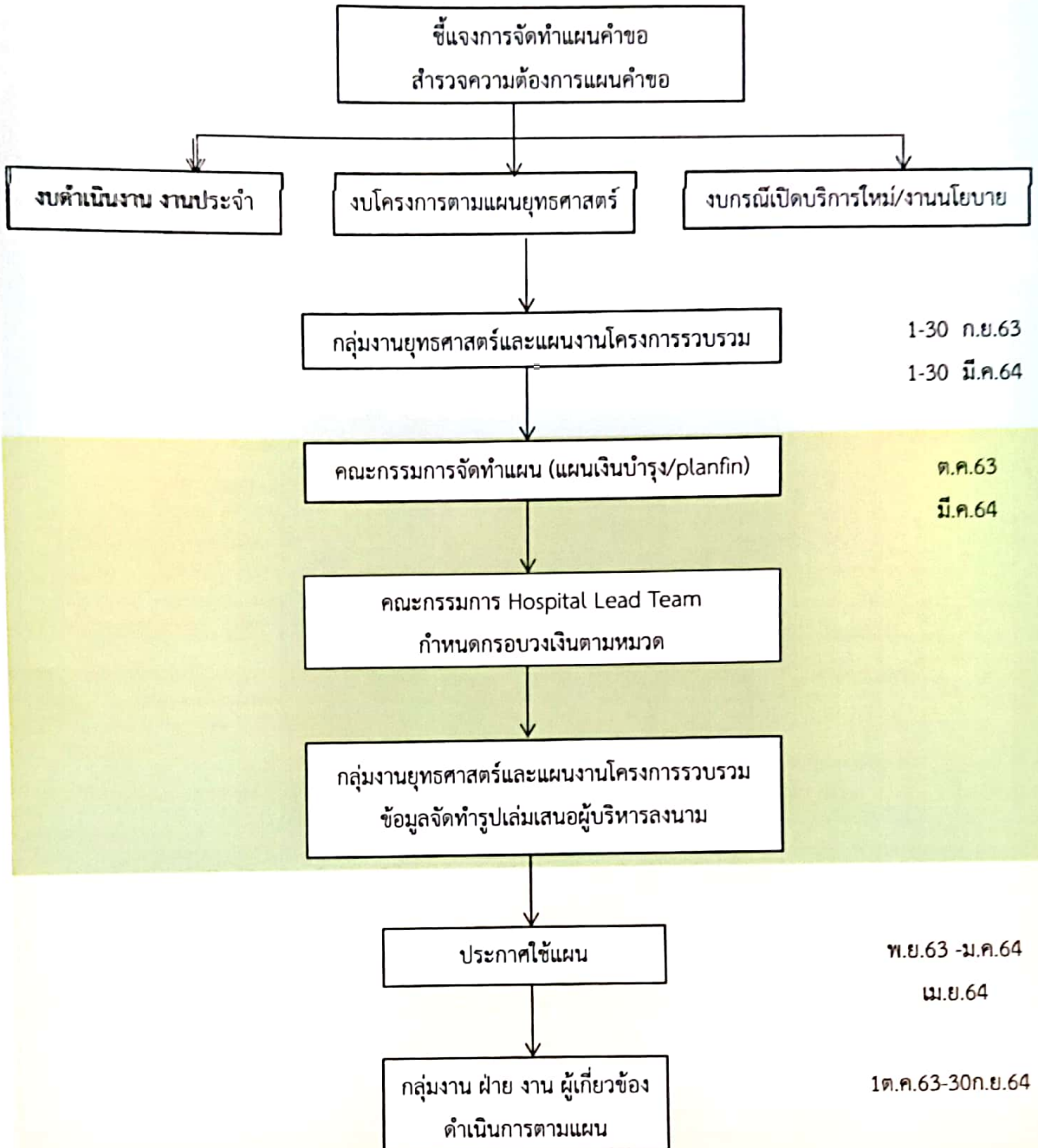
2.3 การเสนออนุมัติปรับแผนฯในภาพรวมกำหนดปีละ 2 ครั้ง

| | |
|--|---------------------------|
| เรื่อง : แนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงโรงพยาบาล และ planfin | หน้า : 3/5 |
| ระดับเอกสาร : ระเบียบปฏิบัติ (System Procedure) | รหัสเอกสาร : HA-SP-004-00 |

ขั้นตอนการติดตามประเมินผล

1. จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนฯ คณะกรรมการบริหารแผนฯ (Hospital Lead Team) และแนบทุกรายการที่เกี่ยวข้องกับเงินบำรุงในการขอปรับแผนฯ
2. จัดทำรายงานเปรียบเทียบระหว่างประมาณการรายรับ/รายจ่ายเงินบำรุงกับรายรับ/รายจ่ายจริง รายเดือน หรือ รายไตรมาส ส่งกลุ่มงานยุทธศาสตร์และแผนงานโครงการ
3. จัดทำแผนปฏิบัติการโครงการ/งบลงทุน เพื่อสนับสนุนการติดตาม กำกับแผนงาน/แผนเงิน
4. จัดทำแผนในรายการตามหมวด เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ
5. รายงานผลการเบิกจ่ายรายการตามแผนรายเดือนส่งกลุ่มงานยุทธศาสตร์และแผนงานโครงการ และเสนอผู้บริหารลงนาม

ฝั่งกำกับและควบคุมการจัดทำแผนงบประมาณ
 แผนเงินบำรุงโรงพยาบาลนครพนม ปีงบประมาณ 2564



ผังการควบคุมระบบงบประมาณ แผนงบบุเงินบำรุง โรงพยาบาลนครพนม ปีงบประมาณ 2564

