



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ อบจ.ชบ. กองสาธารณสุข (ฝ่ายบริหารทั่วไป) โทร.๐๓๘๕๕ ๕๙๑๕ ต่อ ๒๖๖

ที่ ชบ ๕๑๐๑๒/ ๖๒๙

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมประชุมหารือการจัดการบัญชีลูกหนี้ประกันสังคมของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล
ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี

เรียน (แจ้งท้าย)

ด้วยกองสาธารณสุข ได้จัดประชุมหารือการจัดการบัญชีลูกหนี้ประกันสังคมของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี ในวันจันทร์ที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมพุดน้ำบุศย์ ชั้น ๒ อาคาร ๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี เพื่อหารือปัญหาและแนวทางแก้ไขด้านการเงิน โดยเฉพาะกรณีบัญชีลูกหนี้ประกันสังคม รวมถึงติดตามข้อตรวจพบการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ในการนี้ จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมการประชุมตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว โดยให้เตรียมข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการประชุม รายการดังต่อไปนี้

๑. รายละเอียดการส่งเบิกลูกหนี้ประกันสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
๒. รายละเอียดการติดตามลูกหนี้ประกันสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
๓. หนังสือขอส่งเช็คค่ารักษาผู้ป่วยสิทธิประกันสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ทั้งนี้ ขอความร่วมมือท่านในการประสานหน่วยบริการสาธารณสุขในเขตอำเภอของท่าน จัดส่งเอกสารรายละเอียดตามข้อทักท้วงของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางราชรุจิ จินดาสวัสดิ์)

หัวหน้าฝ่ายบริการการแพทย์ฉุกเฉิน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

แจ้งท้าย

๑. นางสาวยุพดี ชมดี
๒. นางสาวจรงค์ ศรีสุข
๓. นายภาณุมาศ ลิมประเสริฐ
๔. นางจันทิ บุญมั่น
๕. นายธงชัย มัคสุวรรณ
๖. นายธนกร ตระเวทิตธรรม
๗. นายนิรุจน์ แยมบู
๘. นางชุลีกร กิตติกำแหง
๙. นายสมชาย ตีรัตน์สรณ์
๑๐. นายชวลิต พิรกิจดิษฐ์กุล
๑๑. นางสาวสุนทรีย์ ฟูนครี

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต.ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ถูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งเบิกปี2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สศจ.
1	รพ.สต.แสนสุข	เมือง	5,664,859.59	-	12,400.00	2,065.38	
2	รพ.สต.บ้านสวน	เมือง	15,102,487.01	-	18,305.47	1,730.61	473.47
3	รพ.สต.หนองรี	เมือง	4,064,739.90	-	93,701.63	24,337.03	3,925.97
4	รพ.สต.บ้านทองคั้ง	เมือง	6,366,527.31	-	44,512.50	8,780.64	
5	รพ.สต.นาป่า	เมือง	2,612,706.98	-			
6	รพ.สต.หนองขางคอก	เมือง	3,158,391.82	-	40,346.50	10,483.08	650.40
7	รพ.สต.ดอนหัวพ่อ	เมือง	6,696,263.94	-			
8	รพ.สต.หนองไม้แดง	เมือง	6,103,779.94	-			1,300.35
9	รพ.สต.บางทราย	เมือง	7,594,512.81	-	68,898.55	5,738.42	1,794.08
10	รพ.สต.คลองตำหรุ	เมือง	3,403,801.01	-	45,073.10	-	
11	รพ.สต.เหมือง	เมือง	5,102,679.15	-	37,574.00	3,419.77	773.55
12	รพ.สต.บ้านบึก	เมือง	7,564,227.90	-			3,625.98
13	รพ.สต.ห้วยกะปิ	เมือง	4,826,570.67	-			964.05
14	รพ.สต.เสม็ด	เมือง	7,571,412.04	-	123,670.79	22,163.14	3,084.22
15	รพ.สต.อ่างศิลา	เมือง	9,027,700.10	-	24,233.30	14,453.64	1,100.13
16	รพ.สต.สำนักบก	เมือง	1,878,524.65	-			
17	รพ.สต.บ้านหัวโกรก	เมือง	3,144,036.41	-	1,342.75	148.91	52.50
18	รพ.สต.บ้านโรงโม่	บางละมุง	5,758,326.93	-			336.08
19	รพ.สต.บ้านหนองกุดใหญ่	บางละมุง	7,142,304.83	140,045.24	85,004.42	72,042.24	3,924.95
20	รพ.สต.บ้านหนองหัวแรด	บางละมุง	8,436,475.72	17,683.37	166,136.86	126,488.72	1,948.96

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต. ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ลูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งบิลปี2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	%ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สถจ.
21	รพ.สต.ตะเคียนเตี้ย	บางละมุง	23,575,189.70	-	11,770.95	-	
22	รพ.สต.บ้านหนองสมอ	บางละมุง	6,777,859.91	48,583.13	92,121.08	83,963.47	
23	รพ.สต.บ้านหนองพังแค	บางละมุง	7,054,666.74	8,994.00	1,301.61	1,686.63	1,021.67
24	รพ.สต.บ้านตาตหมัน	บางละมุง	3,759,877.08	12,259.70	5,766.00	12,907.73	2,064.82
25	รพ.สต.บ้านหนองตาอูน	บางละมุง	1,928,094.94	2,380.16	1,357.46	2,331.92	411.01
26	รพ.สต.โป่ง	บางละมุง	3,935,630.99	22,811.00	73,858.54	15,396.43	
27	รพ.สต.เขาไม้แก้ว	บางละมุง	2,959,470.93	21,862.03	12,109.16	8,951.25	5,465.63
28	รพ.สต.บ้านหัวใหญ่	บางละมุง	6,262,846.40	-	18,526.30	18,582.08	7,278.30
29	รพ.สต.หัวใหญ่(ซากแก้ว)	บางละมุง	5,380,946.61	-	26,384.00	-	1,729.02
30	รพ.สต.ตลาดบึง	ศรีราชา	10,870,492.90	-			
31	รพ.สต.บ้านไร่หนึ่ง	ศรีราชา	4,078,223.84	-			
32	รพ.สต.บ่อวิน	ศรีราชา	5,471,067.80	-			
33	รพ.สต.บ้านตลาดกลางบางพระ	ศรีราชา	22,368,213.66	-	103,470.00	639.09	
34	รพ.สต.บ้านนาพร้าว	ศรีราชา	7,245,875.09	-	-	-	
35	รพ.สต.บ้านโคงคารา	ศรีราชา	3,673,259.34	-	11,133.00	-	
36	รพ.สต.บ้านหนองค้อ	ศรีราชา	3,064,830.91	-			
37	รพ.สต.บ้านเขาหิน	ศรีราชา	3,821,233.77	-			
38	รพ.สต.บ้านหุบบอน	ศรีราชา	4,396,781.92	-	36,519.00	-	
39	รพ.สต.บ้านหัวขลุ่ย	ศรีราชา	2,922,709.31	-			
40	สโตน.เขาคันทรง	ศรีราชา	4,284,798.22	-			

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต. ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ลูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งเบิกปี2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สจจ.
41	รพ.สต.บ้านหัวกุ่ม	ศรีราชา	5,863,021.97	-	10,019.95	20,102.05	
42	รพ.สต.บ้านไร่เสี	พนัสนิคม	4,782,259.29	-			
43	รพ.สต.บ้านหนองไทร	พนัสนิคม	4,695,479.09	4,990.00	101,639.00	894.15	
44	รพ.สต.สระสี่เหลี่ยม	พนัสนิคม	2,519,303.00	-			
45	รพ.สต.บ้านเจ็ด	พนัสนิคม	9,333,467.63	-	29,805.50	1,226.70	
46	รพ.สต.ทุ่งขวาง	พนัสนิคม	4,463,672.23	-			
47	รพ.สต.โรงพยาบาลทอง	พนัสนิคม	3,069,290.81	-			
48	รพ.สต.บ้านเนินตมมาก	พนัสนิคม	1,559,125.08	-			
49	รพ.สต.หนองเหียง	พนัสนิคม	3,541,460.87	-			
50	รพ.สต.ท่าข้าม	พนัสนิคม	1,484,295.17	-			
51	รพ.สต.หัวถนน	พนัสนิคม	4,826,300.65	9,086.33	81,396.50	5,116.51	
52	รพ.สต.บ้านสวนผัก	พนัสนิคม	12,252,882.20	-			
53	รพ.สต.วัดโบสถ์	พนัสนิคม	2,108,038.41	-			
54	รพ.สต.นาวิก	พนัสนิคม	3,110,590.86	11,105.99			
55	รพ.สต.บ้านเนินแร่	พนัสนิคม	1,353,175.86	5,307.00	55,408.19	3,850.20	
56	รพ.สต.นางจันทิน	พนัสนิคม	4,535,251.92	18,732.35	43,150.34	4,109.87	
57	รพ.สต.หมอนนาง	พนัสนิคม	5,123,075.84	-			
58	รพ.สต.หนองบรีอ	พนัสนิคม	1,701,576.62	-			
59	รพ.สต.บ้านใหม่เชิงเนิน	พนัสนิคม	4,410,353.14	3,204.25			
60	รพ.สต.วัดหลวง	พนัสนิคม	3,519,537.55	-			

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต. ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ลูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งเบิกปี2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สถจ.
61	รพ.สต.บ้านหัวตุบ	พนัสนิคม	2,599,224.91	-			
62	รพ.สต.หนองขยาด	พนัสนิคม	3,845,648.69	-	101,736.80	2,758.62	
63	รพ.สต.บ้านหมื่นจิตร	บ้านบึง	1,799,675.82	17,364.66			4,460.25
64	รพ.สต.มาไฟ	บ้านบึง	5,892,353.25	621,403.91	52,481.25	137,052.06	10,358.02
65	รพ.สต.หนองซำซาก	บ้านบึง	4,572,991.78	160,141.06	44,463.50	89,803.45	
66	รพ.สต.หนองบอนแดง	บ้านบึง	5,643,479.63	2,487,580.21	193,048.50		
67	รพ.สต.บ้านหนองยาง	บ้านบึง	2,386,900.42	175,910.73	107,266.50	126,314.91	10,163.27
68	รพ.สต.บ้านหนองเงิน	บ้านบึง	1,837,611.41	4,807.00	140,784.10	62,788.93	67,319.35
69	รพ.สต.บ้านเนินโมกข์	บ้านบึง	4,398,344.71	1,337,597.44			77,110.33
70	รพ.สต.บ้านป่าแดง	บ้านบึง	1,436,186.88	711,501.71			18,022.83
71	รพ.สต.บ้านหนองชัน	บ้านบึง	3,100,602.90	399,790.56	40,479.00	51,004.29	10,313.95
72	รพ.สต.บ้านป่ายุบ	บ้านบึง	1,646,944.55	574,890.65	71,994.00	55,660.38	9,840.89
73	รพ.สต.บ้านหัวกุ่มแฉะ	บ้านบึง	16,214,545.06	5,829,266.26	79,451.90	29,362.57	18,648.69
74	รพ.สต.บ้านหนองไผ่แก้ว	บ้านบึง	3,042,510.92	1,931,169.59	102,221.00	83,760.65	22,817.35
75	สอ.เฉลิมพระเกียรติฯ บ้านมาบตาบิต	บ้านบึง	18,850,166.80	16,181,410.76	120,124.75	37,692.70	10,003.02
76	รพ.สต.บ้านอ่างเวียน	บ้านบึง	2,533,209.16	334,631.82	408,622.95	327,413.24	100,690.34
77	รพ.สต.หนองต้ำถึง	พานทอง	7,444,229.95	127,155.00	50,141.50	20,683.21	8,067.60
78	รพ.สต.บางนาง	พานทอง	11,148,128.72	24,105.59			5,275.60
79	รพ.สต.หนองหงษ์	พานทอง	7,975,769.68	117,630.88	82,915.44	31,152.61	15,724.51
80	รพ.สต.บางหัก	พานทอง	3,613,758.43	16,487.00	10,846.00	431.25	

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต. ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ลูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งเบิกปี2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สตจ.
81	รพ.สต.บ้านเก่า	พานทอง	3,913,397.22	74,414.00	25,269.00	-	
82	รพ.สต.หนองกะจะ	พานทอง	4,746,190.77	116,894.00	99,189.25	28,502.26	9,402.40
83	รพ.สต.หน้าประตู	พานทอง	7,958,514.32	6,661.60	12,106.00	8,662.95	
84	รพ.สต.โคกขี้หมอน	พานทอง	4,326,154.79	6,101.02	8,434.50	2,990.37	954.50
85	รพ.สต.มาบโป่ง	พานทอง	7,990,159.07	35,669.98	19,927.50	3,457.75	3,380.80
86	รพ.สต.เกาะลอย	พานทอง	3,900,281.79	1,930.20	2,254.00	812.47	667.57
87	รพ.สต.บ้านซ่ง	บ่อทอง	4,365,438.90	587,925.41	98,865.50	46,895.13	10,887.50
88	รพ.สต.บ้านธรรมรัตน์	บ่อทอง	1,616,848.47	196,494.72			
89	รพ.สต.บ้านหนองเสม็ด	บ่อทอง	6,573,238.13	4,576,481.19	311,625.90	98,655.16	
90	รพ.สต.บ้านปากมีน	บ่อทอง	2,994,307.07	1,442,724.00	40,242.00	-	
91	รพ.สต.บ้านบึงตะกู่	บ่อทอง	1,155,492.93	328,426.40	112,086.10	133,858.07	4,472.90
92	รพ.สต.บ้านโป่งเกตุ	บ่อทอง	3,409,674.83	629,141.18	-	-	
93	รพ.สต.บ้านทับเจริญ	บ่อทอง	5,064,330.26	32,200.00	-	-	
94	รพ.สต.บ้านอ่างกระพงศ์	บ่อทอง	3,729,553.87	38,588.12	-	-	
95	รพ.สต.บ้านคลองตาเพชร	บ่อทอง	5,333,515.20	260,271.92	-	-	
96	รพ.สต.บ้านเขาซอวงศ์	บ่อทอง	1,649,155.85	116,724.53	21,648.00	5,487.17	5,487.17
97	รพ.สต.บ้านเขาใหญ่	บ่อทอง	7,859,656.81	803,064.11	16,143.50	49,089.81	
98	รพ.สต.บ้านคลองโอง	บ่อทอง	2,917,619.55	198,759.92	40,401.00	46,693.97	4,292.55
99	รพ.สต.บ้านคลองใหญ่	บ่อทอง	1,744,392.69	342,647.00			
100	รพ.สต.นาจอมเทียน	สัตหีบ	8,544,963.24	-	55,940.00	38,338.00	

รายละเอียด ลูกหนี้-ประกันสังคม ของ รพ.สต. ในสังกัด อบจ.ชลบุรี

ลำดับที่	รายชื่อ รพ.สต.	อำเภอ	รายได้สะสม 1 ต.ค.66	ลูกหนี้-ประกันสังคม ยอดยกมา 1 ต.ค.66	ส่งปีที2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	ได้รับจัดสรรปี 2567 (1 ต.ค.66-30ก.ย.67)	จำนวนเงินที่จะได้รับ ข้อมูลจาก สจจ.
101	รพ.สต.บ้านเขาคันทรงมาทน์	สัตหีบ	4,362,464.02	-			
102	รพ.สต.บ้านเตาถ่าน	สัตหีบ	2,959,765.42	-	38,848.00	31,980.00	
103	รพ.สต.บ้านโค้งวังเพ็ญ	สัตหีบ	2,568,175.30	-	-	-	
104	รพ.สต.บ้านบางสระ	สัตหีบ	2,400,965.45	-	21,285.26	10,653.13	
105	รพ.สต.บ้านช่องแสมสาร	สัตหีบ	2,972,330.37	-			
106	รพ.สต.คลองพลู	หนองใหญ่	1,314,946.52	284,491.97	19,017.00	2,657.50	
107	รพ.สต.คลองตะเคียน	หนองใหญ่	1,051,622.91	251,480.50			
108	รพ.สต.บ้านห้วยมะระ	หนองใหญ่	2,773,808.57	3,150.00	5,549.25	-	
109	รพ.สต.หนองเสือช้าง	หนองใหญ่	3,072,211.76	144,605.36	69,683.25	32,978.21	25,200.89
110	รพ.สต.บ้านท่าจาม	หนองใหญ่	3,102,332.96	274,278.02	25,905.10	24,932.60	1,081.95
111	รพ.สต.บ้านหนองประดู่(ป่าแดง)	หนองใหญ่	2,045,234.77	692,140.95	30,340.00	11,845.17	29,029.52
112	รพ.สต.บ้านห้างสูง	หนองใหญ่	286,508.80	16,280.00	1,781.25	1,092.50	807.01
113	รพ.สต.บ้านเขาชก	หนองใหญ่	3,803,055.01	26,683.22	19,659.25	8,976.40	14,542.78
114	รพ.สต.บ้านซอกนา	หนองใหญ่	757,535.88	50,261.45	12,583.80	-	
115	รพ.สต.บ้านปรกฟ้า	เกาะจันทร์	10,960,513.86	1,629,018.90	123,334.35	46,327.45	14,251.83
116	รพ.สต.บ้านหนองชุมเห็ด	เกาะจันทร์	5,294,715.10	416,106.03			
117	รพ.สต.ท่าบุญมี	เกาะจันทร์	12,985,795.11	2,058,632.83	166,188.25	74,538.40	4,903.02
118	รพ.สต.บ้านเกาะโพธิ์	เกาะจันทร์	7,375,747.38	2,124,961.53	91,365.75	44,152.40	5,510.79
รวมทั้งสิ้น			609,167,455.58	49,147,099.44	4,573,186.40	2,281,065.40	565,614.32

องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี

ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบยอดยกมาจากงบทดลองและรายงานการเงินปีก่อนของ รพ.สต.

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ลำดับที่	หน่วยที่	ชื่อ รพ.สต.	ตำบล	อำเภอ	หมายเหตุ
1	7	รพ.สต.ดอนหัวฬ่อ	ดอนหัวฬ่อ	เมืองชลบุรี	ยอดยกมาจากงบทดลองปีก่อนมีผลต่าง จำนวนเงิน 7,693.81 บาท
2	39	รพ.สต.บ้านห้วยกรู	บางพระ	ศรีราชา	ยอดยกมาไม่ตรงกับงบทดลองและงบการเงิน 30 ก.ย.66
3	57	รพ.สต.หมอนนาง	หมอนนาง	พนัสนิคม	ยอดยกมาบันทึกค่าเสื่อมราคาสะพานงานบ้านงานครัวและเงินสะสมไม่ถูกต้อง
4	67	รพ.สต.บ้านหนองยาง	หนองบอนแดง	บ้านบึง	ยอดยกมาเงินฝากธนาคารและรายได้สะสมไม่ตรงกับงบทดลองและงบการเงิน 30 ก.ย.66
5	73	รพ.สต.บ้านหัวภูญแจ	คลองกิ่ว	บ้านบึง	ไม่มีงบทดลอง 30 ก.ย.66
6	76	รพ.สต.บ้านอ่างเวียน	หนองอิรุณ	บ้านบึง	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66
7	80	รพ.สต.บางหัก	บางหัก	พานทอง	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66
8	81	รพ.สต.บ้านเก่า	บ้านเก่า	พานทอง	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66
9	93	รพ.สต.บ้านทับเจริญ	บ่อทอง	บ่อทอง	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66 และไม่มีงบทดลอง 30 ก.ย.66
10	94	รพ.สต.บ้านอ่างระหงส์	เกษตรสุวรรณ	บ่อทอง	ไม่มีงบทดลอง 30 ก.ย.66
11	100	รพ.สต.นาจอมเทียน	นาจอมเทียน	สัตหีบ	ไม่มีงบทดลองและงบการเงิน 30 ก.ย. 66
12	101	รพ.สต.บ้านเขาคันธมาทน์	สัตหีบ	สัตหีบ	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66 และไม่มีงบทดลอง 30 ก.ย.66
13	105	รพ.สต.บ้านช่องแสมสาร	แสมสาร	สัตหีบ	ยอดยกมาไม่ตรงกับงบทดลองและงบการเงิน 30 ก.ย.66
14	106	รพ.สต.คลองพลู	คลองพลู	หนองใหญ่	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66 และยอดยกมาบันทึกบัญชีครุภัณฑ์และค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว ซึ่งงบทดลอง 30 ก.ย. 66 ไม่มี
15	107	รพ.สต.บ้านคลองตะเคียน	คลองพลู	หนองใหญ่	ไม่มีงบการเงิน 30 ก.ย.66
16	114	รพ.สต.บ้านชากนา	เขาชก	หนองใหญ่	ยอดยกมาไม่ตรงกับงบการเงินปีก่อน
17	115	รพ.สต.บ้านปรกฟ้า	เกาะจันทร์	เกาะจันทร์	ไม่มีงบทดลอง 30 ก.ย.66
18	116	รพ.สต.บ้านหนองขุมเห็ด	เกาะจันทร์	เกาะจันทร์	ไม่มีงบทดลองและงบการเงิน 30 ก.ย. 66

องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี
 ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารหน่วยงาน รพ.สต.
 ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ลำดับ	หน่วยที่	ชื่อ รพ.สต.	ตำบล	อำเภอ	หมายเหตุ
1	3	รพ.สต.หนองรี	หนองรี	เมืองชลบุรี	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง กรุงเทพฯ
2	7	รพ.สต.ดอนหัวฬ่อ	ดอนหัวฬ่อ	เมืองชลบุรี	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้องมีผลต่าง 34,436.21 บาท และไม่สามารถหาสาเหตุได้
3	13	รพ.สต.ห้วยกะปิ	ห้วยกะปิ	เมืองชลบุรี	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง กรุงเทพฯ
4	27	รพ.สต.เขาไม้แก้ว	เขาไม้แก้ว	บางละมุง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง กรุงเทพฯ
5	37	รพ.สต.บ้านเขาหิน	บ่อวิน	ศรีราชา	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
6	38	รพ.สต.บ้านหุบบอน	เขาคันทรง	ศรีราชา	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
7	40	สอ.น.เขาคันทรง	เขาคันทรง	ศรีราชา	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
8	43	รพ.สต.บ้านหนองไทร	หมอนนาง	พนัสนิคม	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
9	45	รพ.สต.บ้านเข็ด	บ้านเข็ด	พนัสนิคม	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
10	49	รพ.สต.หนองเหียง	หนองเหียง	พนัสนิคม	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
11	52	รพ.สต.บ้านสวนผัก	บ้านช้าง	พนัสนิคม	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
12	53	รพ.สต.วัดโบสถ์	วัดโบสถ์	พนัสนิคม	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
13	54	รพ.สต.นาเวจ	นาเวจ	พนัสนิคม	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
14	55	รพ.สต.บ้านเนินแร่	นาเวจ	พนัสนิคม	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
15	56	รพ.สต.นาวังหิน	นาวังหิน	พนัสนิคม	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
16	57	รพ.สต.หมอนนาง	หมอนนาง	พนัสนิคม	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
17	58	รพ.สต.หนองปรือ	หนองปรือ	พนัสนิคม	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
18	61	รพ.สต.บ้านห้วยสุม	นามะตูม	พนัสนิคม	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
19	62	รพ.สต.หนองขยาด	หนองขยาด	พนัสนิคม	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
20	63	รพ.สต.บ้านหมื่นจิตร	คลองกิว	บ้านบึง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
21	64	รพ.สต.มาบไฟ	มาบไฟ	บ้านบึง	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
22	66	รพ.สต.บ้านหนองบอนแดง	หนองบอนแดง	บ้านบึง	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
23	69	รพ.สต.บ้านเนินโมก	หนองอิรุณ	บ้านบึง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง และไม่มี Bank ธกส.
24	73	รพ.สต.บ้านหัวกูดแจ	คลองกิว	บ้านบึง	ไม่มี Bank ออมสิน กรุงเทพฯ
25	74	รพ.สต.บ้านหนองไผ่แก้ว	หนองไผ่แก้ว	บ้านบึง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง กรุงเทพฯ
26	75	สอ.เฉลิมพระเกียรติตำบลบ้านมาบลำ	คลองกิว	บ้านบึง	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
27	76	รพ.สต.บ้านอ่างเวียน	หนองอิรุณ	บ้านบึง	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
28	77	รพ.สต.หนองคำสี่	หนองคำสี่	พานทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
29	80	รพ.สต.บางหัก	บางหัก	พานทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
30	81	รพ.สต.บ้านเก่า	บ้านเก่า	พานทอง	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
31	84	รพ.สต.โคกขี้หนอน	โคกขี้หนอน	พานทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
32	86	รพ.สต.เกาะลอย	เกาะลอย	พานทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
33	87	รพ.สต.บ้านช่อง	วัดสุวรรณ	บ่อทอง	ไม่มี Bank ธกส.
34	88	รพ.สต.บ้านธรรมรัตน์	เกษตรสุวรรณ	บ่อทอง	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
35	89	รพ.สต.บ้านหนองเสม็ด	บ่อทอง	บ่อทอง	รายจ่ายขาดบัญชี 4,300 บาท ในงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส. สาเหตุจากอะไร
36	90	รพ.สต.บ้านปึกมัน	บ่อทอง	บ่อทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
37	91	รพ.สต.บ้านบึงตะกั่ว	ธาตุทอง	บ่อทอง	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ
38	92	รพ.สต.บ้านไปรังเกตุ	ธาตุทอง	บ่อทอง	ไม่มี Bank ธกส.
39	94	รพ.สต.บ้านอ่างกระพงศ์	เกษตรสุวรรณ	บ่อทอง	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
40	96	รพ.สต.บ้านเขาชะอางค์	หลวงทอง	บ่อทอง	ไม่มี Bank กรุงเทพฯ และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
41	97	รพ.สต.บ้านเขาใหญ่	หลวงทอง	บ่อทอง	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
42	99	รพ.สต.บ้านคลองใหญ่	บ่อทอง	บ่อทอง	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
43	100	รพ.สต.นาจอมเทียน	สัตหีบ	สัตหีบ	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
44	102	รพ.สต.บ้านเตาถ่าน	สัตหีบ	สัตหีบ	ไม่มี Bank ธกส.
45	103	รพ.สต.บ้านโค้งวันเพ็ญ	บางเสร่	สัตหีบ	งบทิสานียอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ธกส.
46	105	รพ.สต.บ้านช่องแสมสาร	แสมสาร	สัตหีบ	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
47	111	รพ.สต.บ้านหนองประจักษ์	ห้วยสูง	หนองใหญ่	ไม่มีงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร ธกส.
48	114	รพ.สต.บ้านชากนา	เขาชก	หนองใหญ่	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
49	115	รพ.สต.บ้านปรกฟ้า	เกาะจันทร์	เกาะจันทร์	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร
50	116	รพ.สต.บ้านหนองชุมเห็ด	เกาะจันทร์	เกาะจันทร์	ไม่มี Bank ทุกธนาคาร และงบทิสานียอดเงินฝากธนาคาร



ระหว่าง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

จดหมายบันทึก

กับ นายวิทยา คุณปลื้ม

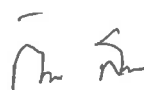
ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี

ที่ พิเศษ ๒๕๖๗/๙๕

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรีได้ตรวจสอบระหว่างกาลรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดชลบุรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อตรวจสอบว่า อบจ.มีการบันทึกบัญชีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ซึ่งมีการรับถ่ายโอนจากกระทรวงสาธารณสุข ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ซึ่งจากการตรวจสอบบัญชีและสุ่มตรวจสอบ รพ.สต.ภายใต้สังกัด มีประเด็นข้อตรวจพบ ดังนี้</p> <p>๑. จากการสุ่มตรวจสอบ รพ.สต.บ้านนาพริ้วพบว่า ยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีทรัพย์สินเนื่องจาก</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ชี้แจงว่าข้อมูลของทรัพย์สินที่จะนำมาบันทึกยกยอด ทางอบจ.ให้ใช้ข้อมูลเอกสารประกอบการส่งมอบการถ่ายโอนภารกิจ (MOU) เพื่อบันทึกในตารางคำนวณค่าเสื่อมราคา ซึ่งได้ดำเนินการแล้ว แต่ไม่ทราบว่าต้องปรับปรุงบัญชีอย่างไร</p> <p>๑.๒ บัญชีรายการที่ดิน สิ่งก่อสร้างตามเอกสาร MOU มีทรัพย์สิน ได้แก่ บ้านสำเร็จรูป ที่คัดแยกขยะมูลฝอย และเรือนเพาะชำ แต่รายงานการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อตรวจสอบรายการถ่ายโอนพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ปรากฏรายการดังกล่าว เจ้าหน้าที่ชี้แจงว่าได้เสนอตัดครุภัณฑ์ออก เนื่องจากไม่ได้ขึ้นทะเบียนในรายงานที่ราชพัสดุ ตามหนังสือที่ ขบ ๐๕๓๓.๑/๖๘๑ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๑)</p> <p>๑.๓ บัญชีรายการครุภัณฑ์ ตาม MOU มีจำนวน ๒๙๓ รายการ (เอกสารแนบ ๒) แต่รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงมี ๓๓๓ รายการ (เอกสารแนบ ๓) และไม่ปรากฏบางรายการ เช่น รถจักรยานยนต์ ๒ คัน เครื่องปรับอากาศน้อยกว่า ๔ เครื่อง</p> <p>๑.๔ จากการตรวจสอบยอดคงเหลือบัญชี</p>	

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>ทรัพย์สินตามงบทดลอง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ พบว่า มียอดตรงกับมูลค่าในรายงานทรัพย์สินที่ขึ้นบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (มูลค่า จำนวนเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ที่บันทึกบัญชีเป็นทรัพย์สินในงบการเงิน) แต่ไม่ตรงกับรายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อตรวจสอบรายการถ่ายโอนพัสดุ ครุภัณฑ์ มูลค่า ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไปจำนวน ๔๒๙,๓๙๖.๕๕ บาท ดังนี้ (รายละเอียดแนบ ๑)</p> <p>(๑) กรณี รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงฯ มีข้อมูลแต่รายงานมูลค่าทรัพย์สินฯ ไม่มีข้อมูล</p> <p>(๒) กรณี รายงานมูลค่าทรัพย์สินฯ มีข้อมูลแต่รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงฯ ไม่มีข้อมูล</p> <p>(๓) กรณี รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงฯ มีข้อมูลประเภททรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานมูลค่าทรัพย์สินฯ</p> <p>จากข้อตรวจพบดังกล่าวข้างต้น ขอทราบว่าจะ</p> <p>๑. ตามข้อ ๑.๑-๑.๔ เพราะเหตุใดข้อมูลจึงไม่ตรงกัน และทรัพย์สินของหน่วยงานที่ถูกต้องมีจำนวนเท่าใด</p> <p>๒. ข้อมูลเอกสารประกอบการส่งมอบการถ่ายโอนภารกิจ (MOU) ข้อมูลมีที่มาจากที่ใด เหตุใด อบจ.จึงแจ้ง รพ.สต.ใช้เป็นรายการยกยอดทรัพย์สิน และอบจ.มีแนวทางในการตรวจสอบทรัพย์สินเพื่อยกยอดบัญชีอย่างไร เนื่องจากข้อมูลตาม MOU บัญชีรายการที่ดินสิ่งก่อสร้าง มีเพียงรายการ จำนวนและปีที่ก่อสร้าง โดยไม่มีรหัสครุภัณฑ์ จำนวนเงิน และวันได้มา และบัญชีรายการครุภัณฑ์ มีเพียงรายการ จำนวน โดยไม่มีรหัสครุภัณฑ์ จำนวนเงิน และวันได้มา ทำให้ไม่ทราบว่ามีการใดบ้างที่ได้รับโอน</p> <p>๑.๕ รพ.สต.บ้านนาพร้าว ได้รับบริจาคเครื่องปรับอากาศ เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ ๔) แต่ยังไม่มีการบันทึกบัญชี เจ้าหน้าที่ชี้แจงว่าอยู่ระหว่างดำเนินการขอรหัสครุภัณฑ์จากอบจ.</p> <p>ขอทราบว่าจะกรณีได้รับบริจาค อบจ.มีแนวทางอย่างไร ในการควบคุมและให้รหัสครุภัณฑ์แก่ รพ.สต.</p> <p>๒. จากการตรวจสอบบัญชีทรัพย์สินของ รพ.สต. พบว่า ส่วนใหญ่ยังไม่มีการปรับปรุงบัญชีทรัพย์สินตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๕๘๓ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ ข้อ ๒ สิ้นทรัพย์สินที่ต้องนำมาบันทึกในงบการเงินให้ใช้เกณฑ์การยกยอดสินทรัพย์ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๕๖๗ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรียง</p>	

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>คู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยให้จัดทำใบผ่านรายการบัญชีทั่วไปตัดรายการสินทรัพย์ที่ไม่เข้าตามเกณฑ์การยกยอดสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับสินทรัพย์ที่ตัดรายการออก ให้คุมไว้ในทะเบียนสินทรัพย์ต่อไป</p> <p>ขอทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด จึงไม่ปฏิบัติตามหนังสือดังกล่าว และอบจ. มีแนวทางแก้ไข อย่างไร ใครเป็นผู้รับผิดชอบรวบรวม และปรับปรุงบัญชีให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการดังกล่าว</p> <p>๓. จากการตรวจสอบยอดยกมาจากงบทดลองและรายงานการเงินปีก่อนของ รพ.สต. พบว่า มี ๑๘ หน่วย ที่ไม่มีงบการเงินหรืองบทดลอง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ตรวจสอบ หรือบันทึกยกยอดรายการไม่ถูกต้อง (รายละเอียดแนบ ๒)</p> <p>๔. จากการตรวจสอบยอดยกมาบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน รพ.สต. ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ พบว่า มี ๕๐ หน่วย ที่ไม่มีเอกสาร บัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีเงินฝากธนาคารให้ตรวจสอบ หรือจัดทำบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง (รายละเอียดแนบ ๓)</p> <p>ขอทราบ ว่า ตามข้อ ๓ และข้อ ๔ เป็นเพราะเหตุใด อบจ. ได้มีการตรวจสอบเอกสารยอดยกมาหรือไม่ อย่างไร และขอให้จัดส่งเอกสารเพิ่มเติมเพื่อประกอบกรคำชี้แจง</p> <p>จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจง พร้อมเอกสารประกอบ (ถ้ามี) ส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี ภายในวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยจักขอบคุณยิ่ง</p> <p style="text-align: center;">  (นางสาวกัญญา สุวรรณภักขิชาติ) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๕ กันยายน ๒๕๖๗ </p> <p>สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชลบุรี โทร ๐-๓๘๒-๗๙๑-๔๘ โทรสาร ๐-๓๘๒-๗๙๑-๔๗ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : cbi@oag.go.th</p>	