

# ประเด็นตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2566

## มิตที่ 1 ด้านการจัดเก็บรายได้ด้านการรักษาพยาบาล

**ประเด็นที่ 1** หน่วยบริการควรปรับปรุงฐานข้อมูลสิทธิผู้ป่วยทุกสิทธิ(update)อย่างน้อยทุก 6 เดือน และปรับปรุงข้อมูลสิทธิขณะผู้ป่วยมารับบริการทุกครั้ง เพื่อลดปัญหาและเพิ่มประสิทธิภาพการเรียกเก็บค่าบริการทางการแพทย์

**ประเด็นที่ 2** การให้บริการผู้ป่วยควรบันทึกข้อมูลด้านการรักษาพยาบาลและอื่นๆในระบบให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลาภายในเวรนั้นๆให้แล้วเสร็จ เนื่องจากเมื่อล่วงเลยเวลาที่กำหนด จะไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขข้อมูลและเรียกเก็บค่าบริการทางการแพทย์ย้อนหลังได้

# ประเด็นตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2566

## มิตที่ 2 ด้านการเงิน

ประเด็นที่ 1 ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน และด้านการบัญชี ไม่ควรเป็นคนๆ เดียวกัน

ประเด็นที่ 2 ควรมีการเรียกดูรายงาน(Report)ในระบบ e-payment

ประเด็นที่ 3 เอกสารประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน เช่น ไม่มีเอกสารขออนุมัติจัดประชุม อบรม ขออนุมัติเดินทางไปราชการ เป็นต้น

# ประเด็นตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2566

## มิติที่ 3 ด้านบริหารพัสดุ(ทั่วไป)

ประเด็นที่ 1 ไม่มีการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา 3 ช่องทางตาม พรบ.มาตรา 66

ประเด็นที่ 2 ไม่มีการจัดทำขั้นตอน กรอบเวลาการทำงาน(Flow chart)ในแต่ละขั้นตอน เพื่อลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อ-จัดจ้าง รวมทั้งยังสามารถนำมาทบทวนปรับปรุงการทำงานได้

## มิติที่ 3 ด้านบริหารพัสดุ (ยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา)

ประเด็นที่ 1 จำนวนยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาในคลังไม่ตรงกับ Stock card

ประเด็นที่ 2 พัฒนาระบบบริหารคลังยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา เช่น ประตูลังยาต้องมีกุญแจ 2 ดอก ขาดการบันทึกอุณหภูมิความชื้นในคลังยาและตู้เย็น พบยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยาหมดอายุ นำอาหารไปแช่ในตู้เย็นเก็บยา เก็บวัคซีน การเบิกจ่ายยาเสพติด/วัตถุออกฤทธิ์ การจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา เป็นต้น

# ประเด็นตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2566

## มิตที่ 4 ด้านงบการเงิน

ประเด็นที่ 1 มีเงินเข้าบัญชีแต่ไม่มีการรับรู้รายได้ทางบัญชี และไม่มีการออกใบเสร็จรับเงิน

ประเด็นที่ 2 จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้คำรักษาพยาบาลและเจ้าหนี้ไม่ครบถ้วนไม่ตรงกับงบการเงิน

## มิตที่ 5 ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ประเด็นที่ 1 สสอ.และ รพสต.ควรมีการจัดทำระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

ประเด็นที่ 2 สสอ.ควรกำกับติดตามและเป็นพี่เลี้ยงให้ รพสต.ในสังกัดกรณีขาดความรู้ ความเข้าใจ หรือจะจัดทำระบบร่วมกับ รพ.ในรูป คปสอ.ก็ได้