

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

วันที่ 14 มิ.ย.2562

กลุ่มงานประกันสุขภาพ

1.ด้านการตรวจสอบ (งบลงทุน UC)

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<ul style="list-style-type: none">- หน่วยบริการยังไม่ได้เปิดบัญชี (งบลงทุน UC) แยกเฉพาะ- พบว่ามีจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อชดเชยค่าเสื่อมของสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์ (งบลงทุน UC) ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร แต่ไม่พบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุนฯ ซึ่งผู้ปฏิบัติงานได้จัดทำข้อมูลไว้แบบให้ตัวเองเข้าใจเพียงผู้เดียว	<ul style="list-style-type: none">- ให้เปิดบัญชีงบลงทุน UC แยกจากบัญชีเงินบำรุงโรงพยาบาล- จัดทำทะเบียนคุมงบลงทุน UC รับ-จ่าย ทั้งงานพัสดุ งานการเงิน งานบัญชี ให้เป็นปัจจุบัน มีการสอบทาน ยืนยันยอดเพื่อให้ตรงกับยอดเงินคงเหลือในบัญชี พร้อมทั้งรายงานผู้บริหารรับทราบทุกเดือน- กรณีมีเงินเหลือจากการดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกเสนอคณะกรรมการตามลำดับชั้น และนำเงินเข้าเงินบำรุง

2. ด้านการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ค่าใช้จ่าย ประจำของหน่วยบริการ OP, IP, PP

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>-ไม่พบคำสั่งคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ ถ้วนหน้า</p> <p>-ไม่พบรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า แต่มีนำเรื่องเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลเป็นประจำทุกเดือนไม่พบทะเบียนคุมด้านรับ แยกตามประเภท/แหล่งที่มาของเงิน ที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>-ไม่พบโครงการที่ทำสัญญา/ข้อตกลง/โครงการเพื่อรองรับการดำเนินการส่งเสริมและป้องกันโรค (PP) ที่ล่าช้าเกิน 2 ปีที่ต้องคืนเงิน</p> <p>-ไม่พบทะเบียนคุมด้านรับ แยกตามประเภท/แหล่งที่มาของเงิน ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ตรวจสอบรายการใช้จ่ายประจำของหน่วยบริการ ประเภท OP IP PP พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมด้านรับ แยกตามประเภท/แหล่งของการเงิน และนำเข้าบัญชีเงินบำรุงเป็นรายรับของสถานพยาบาล</p>

3.การจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<ul style="list-style-type: none">- ไม่พบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยงาน- ยังไม่มีทีม Audit chart เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของใบสรุปค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วย- ไม่พบคำสั่ง/มอบหมายงานผู้รับผิดชอบการเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระและผู้รับผิดชอบการรับชำระหนี้- กรณีผู้มารับบริการไม่ชำระค่าบริการ ยังไม่มีการดำเนินการตามกระบวนการสังคมสงเคราะห์- เมื่อได้รับโอนเงิน งานบัญชีไม่ได้รับสำเนาหนังสือการรับโอนเงินให้งานประกัน	<ul style="list-style-type: none">- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยงาน และต้องมีการแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งทุกครั้งที่มีผู้รับผิดชอบเข้าและออก- จัดตั้งทีม Audit chart และจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ Audit chart- ให้จัดทำคำสั่ง/มอบหมายงานผู้รับผิดชอบการเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระและผู้รับผิดชอบการรับชำระหนี้ ออกจากกัน และเป็นลายลักษณ์อักษร- ให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสังคมสงเคราะห์ของหน่วยบริการ ให้ดำเนินการตามกระบวนการสังคมสงเคราะห์ จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน พร้อมกับรายงานผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรทุกเดือน- ทุกครั้งที่ได้รับโอนเงินจากหน่วยงานกองทุนต่าง ๆ ให้สำเนาใบเสร็จรับเงินส่งให้งานประกันหรือศูนย์เรียกเก็บทุกครั้ง เพื่อจะได้สอบถามยืนยันยอดได้เป็นปัจจุบัน

สวัสดี

