รายงานการตรวจสอบ Cup รพ.ขอนแก่น

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนรัง ตำบลสาวะถี อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๕๔ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๖.๐๐ น.

****

รายชื่อผู้เยี่ยมตรวจสอบ

1. นพ.ปกรณ์ นาระคล ประธานกรรมการ
2. นางรัมภา ชินเกตุ กรรมการ
3. นางเกตุมณี กาญจนรังสิชัย กรรมการ
4. นางณัฐธยาน์ มูลตรี กรรมการ
5. นายเสริมศักดิ์ สีตะโคตร กรรมการและเลขานุการ

ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดขอนแก่นที่ ๕๒/๒๕๕๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับ Cup ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดขอนแก่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในได้ส่งแผนตรวจสอบสถานีอนามัยใน Cup รพ.ขอนแก่น (ซึ่งปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็นโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล : รพ.สต.) โดยตรวจสอบภายในได้ออกตรวจสอบ รพ.สต.โนนรัง ต.สาวะถี ในวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๕๔ โดยจากการตรวจสอบพบข้อพิจารณา ดังนี้

รายการที่สุ่มตรวจ

ลำดับ	รายการ	ข้อน่าชื่นชม	ข้อสังเกต
1.	ด้านพัสดุ	• มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์	• ขออนุมัติซื้อน้ำมันวันที่ 3 มิ.ย. 54 แต่บิลวันที่ 1 มิ.ย. 54 • จ้างทำความสะอาด แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ 3 คน แต่ในใบตรวจรับการจ้างมีคณะกรรมการ 1 คน • การจัดทำซุ้มเฉลิมพระเกียรติ ได้จัดทำบันทึกจัดซื้อซุ้มเฉลิมพระเกียรติ ไม่ได้ทำบันทึกจ้าง • การบันทึกซื้อวัสดุขออนุมัติผิดหมวดโดยขออนุมัติหมวดค่าใช้สอยไม่ได้ขออนุมัติใช้หมวดวัสดุ • การตัดจ่ายในสต๊อกและสต๊อกการ์ดไม่เป็นปัจจุบัน • ขาดความสมบูรณ์ของเอกสารในการเบิกพัสดุ เช่น ลายเซ็นผู้เกี่ยวข้อง • จากการสุ่มตรวจสต๊อกยา ในยา

ลำดับ	รายการ	ข้อน่าชื่นชม	ข้อสังเกต
			บางรายการมีไม่ตรงกับใบสต๊อกการ์ด เช่น ยาลดความดันโลหิต ● สุ่มตรวจสต๊อกวัสดุสำนักงานมีบางรายการที่ไม่กับสต๊อกการ์ด เช่น ใบเสร็จรับเงิน, ถุงขยะ เป็นต้น
2.	ด้านการเงินและบัญชี	● ได้มีการจัดทำรายงานด้านบัญชีเงินสดและบัญชีเกณฑ์คงค้าง	● ตารางเวรไม่ตรงกับใบหลักฐานการเบิกเงินการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ● ขาดความสมบูรณ์ของเอกสารที่เกี่ยวข้องกับระบบการเบิกจ่ายเงิน เช่น ไม่ติดอากรแสตมป์, ไม่ประทับตราวันเดือนปีที่จ่ายเงิน เป็นต้น ● ไม่มีการประทับตราหรือขีดฆ่าอากรแสตมป์ ● ไม่มีการสำเนาภาพถ่ายของสลิปใบเสร็จค่าสาธารณูปโภคบริโภค เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ เป็นต้น ● มีการใช้ใบเสร็จรับเงินข้ามปีงบประมาณ รวมถึงมีการใช้ใบเสร็จไม่เป็นไปตามลำดับก่อน-หลัง ● สรุปยอดเงินใบเสร็จประจำวันยังขาดการปิดบัญชีประจำวันในบางฉบับ ● ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ 3903/03 ไม่ได้ส่งเงินจำนวน 60 บาท ● การจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จไม่เป็นปัจจุบันทำให้ใช้ใบเสร็จรับเงินไม่เป็นไปตามลำดับ
3.	งานสารบรรณ	● มีการจัดเก็บและเรียกดูได้สะดวก	● ไม่มีการประทับตราหนังสือลงรับหนังสือภายใน
4.	การควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน	● มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	● ไม่มีกรรมการที่คร่อมสายงานคอยตรวจสอบงานประจำซึ่งกันและกัน

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรมีนโยบายการรณรงค์เชิงรุก และให้บริการงานป้องกันและส่งเสริมแก่ผู้ใช้บริการคนเดียวได้หลายหัตถการไปพร้อมๆกัน เช่น การตรวจมะเร็งปากมดลูก ค้นหามะเร็งเต้านม กับกลุ่มคนไข้โรคเรื้อรังที่มารับบริการที่ รพ.สต.เพื่อให้เกิดการบริการบูรณาการแบบครบวงจร และปลุกจิตสำนึกด้านการป้องกันและส่งเสริมควบคุมโรคอีกทางหนึ่ง

๒. ระบบงานสารบรรณในการที่จะรับทราบเกี่ยวกับหนังสือภายในหรือหนังสือภายนอกที่เข้ามาในหน่วยงาน ควรมีการลงทะเบียนหนังสือแยกประเภทออกจากกันและประทับตราหนังสือรับให้เรียบร้อยก่อนที่จะเสนอต่อ ผอ.รพ.สต.ทุกครั้ง เพื่อยืนยันได้ว่าหนังสือฉบับนั้นเป็นหนังสือที่ถูกต้องครบถ้วนของระเบียบงานสารบรรณและความสมบูรณ์ของเอกสาร

๓. ควรมีระบบควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุทุกรายการ เช่น รายการเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา รายการวัสดุงานบ้านและวัสดุสำนักงาน ควรจัดทำ Stock และเรียงตามลำดับอักษร การค้นหาจะทำได้ง่ายขึ้นและเกิดความเสี่ยงลดลงจากการเขียนรายการซ้ำซ้อน และควรมีการระบบควบคุมกำกับการเบิกจ่ายด้านวัสดุสำนักงาน, วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์, เวชภัณฑ์มิใช่ยา และยา ให้เป็นปัจจุบันและมีประสิทธิภาพ

๔. เอกสารการเบิกจ่ายเงินต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ปี พ.ศ.2551 และ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างต้องปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535

๕. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้ยึดตามระเบียบการเบิกค่าตอบแทนตามข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ 5) พ.ศ.2552

๖. ควรมีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติให้ละเอียดทุกฉบับว่าได้แนบเอกสารหรือความสมบูรณ์ของเอกสารให้ถูกต้อง เนื่องจากเป็นหลักฐานของทางราชการที่ดำเนินการไปเรียบร้อยแล้วหากไม่มีเอกสารที่ครบถ้วนจะทำให้ผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ในด้านนั้นบกพร่องต่อการปฏิบัติหน้าที่ ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบภายใน รพ.สต.ขึ้นมาตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่เพื่อลดความเสี่ยงหรือตรวจทานความถูกต้องในเบื้องต้นได้ และควรมีเจ้าหน้าที่ที่คอยควบคุมหรือตรวจสอบการปฏิบัติงานค่อมสายงานเพื่อคอยตรวจสอบความถูกต้องซึ่งกันและกัน

เสริมศักดิ์ สีตะโคตร พิมพ์/สรุป
รัมภา ชินเกตุ ตรวจทาน
นพ.ปกรณ์ นาระคล รับรอง