

กลุ่มงานการเงิน โรงพยาบาลปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงานและ วัตถุประสงค์การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้การบริการรับชำระ เงินผู้ป่วยใน ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา การบันทึกข้อมูลและ ตรวจสอบข้อมูลการรักษา พยาบาลถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา	- หอผู้ป่วยบันทึก เรียกเก็บค่าบริการไม่ ตรงกับใบสั่งยา	- มีแนวปฏิบัติแจ้งเวียน ให้หอผู้ป่วยบันทึกใบ รายการค่ารักษา พยาบาลผู้ป่วยให้ตรงกับ ใบสั่งยา	- วิธีการที่กำหนดไว้มี อยู่จริง - วิธีการที่มีอยู่ถูก นำไป ใช้อย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังมีหอ ผู้ป่วยบางหอบันทึก ใบรายการค่ารักษา พยาบาลไม่ตรงกับ ใบสั่งยา	- พบว่ามีหอผู้ป่วยบาง หอบันทึกใบรายการค่า รักษา พยาบาลไม่ตรง กับใบสั่งยา	- ทบทวนแนวปฏิบัติแจ้ง เวียนหอผู้ป่วยทราบ - โทรประสานเจ้าหน้าที่ หอผู้ป่วย ขอความร่วมมือ ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๖๒ หัวหน้ากลุ่มงาน การเงิน หัวหน้ากลุ่มภารกิจ ด้านอำนวยการ หัวหน้าหอผู้ป่วย
๒. เพื่อให้ได้รับเงินจาก กรมบัญชีกลาง กรณีสิทธิ เบิกจ่ายตรง	-เครื่องEDCสัญญาณ ขัดข้องบ่อยครั้ง	-เปลี่ยนจากสัญญาณมา ใช้สายแลนด	-วิธีการที่มีอยู่ ถูก นำมาปฏิบัติใช้อยู่ เป็นประจำ	-พบว่าสัญญาณเครื่อง EDC ไม่ค่อยขัดข้อง	-ทบทวนแนวปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๖๒ หัวหน้ากลุ่มงาน การเงิน หัวหน้ากลุ่มภารกิจ ด้านอำนวยการ หัวหน้าหอผู้ป่วย

กระบวนการปฏิบัติงานและ วัตถุประสงค์การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๘๒. เพื่อให้การอนุมัติระบบ บริหารการเงินการคลัง GFMS ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา	- ระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ไม่ เสถียรล่าช้า และ ระบบเครือข่ายล่ม ทำ ให้การอนุมัติล่าช้า	- เจ้าหน้าที่การเงิน จะต้องจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานให้ทันกับช่วง ระยะเวลาตามที่ระเบียบ กำหนด หากเกิดปัญหา จากระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ เจ้าหน้าที่ จะต้องรีบดำเนินการแจ้ง ศูนย์คอมพิวเตอร์ โรงพยาบาลปัตตานี และ แจ้งสำนักงาน ปลัดกระทรวง สาธารณสุขเพื่อทราบ ปัญหา เพื่อรีบ ดำเนินการแก้ไข สามารถปฏิบัติงานได้ ถูกต้องเสร็จทันเวลา	- ยังพบว่าระบบ เครือข่าย คอมพิวเตอร์ไม่ เสถียรล่าช้า	- พบว่ามีรายการขอ อนุมัติงบประมาณซ้ำ เนื่องจากระบบ คอมพิวเตอร์ล่ม	- เจ้าหน้าที่การเงินต้องเข้าไป ตรวจสอบการขออนุมัติ - ผู้อนุมัติ คนที่ ๑ จะต้อง ทำการตรวจสอบรายการ การขออนุมัติทุกครั้ง ก่อนที่จะทำการอนุมัติ	๓๐ ก.ย. ๖๒ หัวหน้ากลุ่มงาน การเงิน หัวหน้ากลุ่มภารกิจ ด้านอำนวยการ

กระบวนการปฏิบัติงานและ วัตถุประสงค์การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๘๓. เพื่อบริหารลูกหนี้ให้ เป็นไปตามระเบียบลูกหนี้ สัญญาเงินยืมที่กำหนด	- ลูกหนี้สัญญาเงินยืม ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบการยืมเงิน	- แจ้งวันครบกำหนดส่ง ใช้เมื่อผู้ยืมมารับเงินตาม สัญญา - ครบกำหนดส่งใช้จัดทำ หนังสือแจ้งสัญญาเงินยืม ครบกำหนดส่งใช้ - จัดทำหนังสืออนุมัติหัก เงินเดือน/เงินอื่นๆ เพื่อ ส่งใช้สัญญาเงินยืม - ตรวจสอบรายชื่อ สัญญาเงินยืมค้างชำระ ก่อนจ่ายเงินยืมทุกครั้ง	- วิธีการที่กำหนดไว้มี อยู่จริง - วิธีการที่มีอยู่ถูก นำไปใช้อย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีลูกหนี้เงินยืม บางรายไม่ปฏิบัติตาม - ข้อมูลการจัดทำ หนังสือแจ้งสัญญา เงินยืมครบกำหนดส่ง ใช้/หนังสือขออนุมัติ หักเงินเดือนส่งใช้ สัญญาเงินยืม	- พบลูกหนี้สัญญาเงิน ยืม ไม่ปฏิบัติ ตาม ระเบียบการยืมเงิน ซึ่ง ให้ส่งใช้เงินยืมภายใน เวลาที่กำหนด ต้องหัก เงินเดือนส่งใช้สัญญา เงินยืม	- ทำหนังสือชักซ้อมแนว ปฏิบัติ การส่งใช้สัญญา เงินยืม - จัดทำสัญญาเงินยืม ๒ ฉบับ เพื่อให้ผู้ยืมเก็บรักษา ไว้ ๑ ฉบับ และกลุ่มงาน การเงิน ๑ ฉบับ	๓๐ ก.ย. ๖๒ หัวหน้ากลุ่มงาน การเงิน หัวหน้ากลุ่มภารกิจ ด้านอำนวยการ

ลายมือชื่อ.....*(นางสาววรรณี ราชสิทธิ์)*  
ตำแหน่ง.....*นักพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์*  
วันที่ 10 เดือน ๖ พ.ศ. ๒๕๖๒

**กลุ่มงานบัญชี**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><b>โครงสร้างงานบัญชี</b></p> <p>๑. รวบรวมข้อมูล จัดทำบัญชี และ รายงานการเงินของส่วนราชการ ในระบบ GFMIS และเกณฑ์คงค้างของโรงพยาบาล เพื่อพร้อมที่จะปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องทันสมัย วิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ สถานะทางการเงิน เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถ่ายทอดความรู้ด้านการเงิน และบัญชี แก่เจ้าหน้าที่ระดับรองลงมา ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและข้อกำหนด</p>	<p>๑.ด้าน ข้อมูล</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบ ควบคุมกำกับการทำงาน ตามระเบียบการปฏิบัติงานของภาระกิจต่าง ๆ รัดกุม เช่นการดำเนินการตามระเบียบการเงิน การคลัง ระเบียบพัสดุ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ รายงานจากกลุ่มงานที่ เกี่ยวข้อง ตรวจสอบข นยอตรงหว่างกัน ก่อนทำ การบันทึกข้อมูลในบัญชี ของโรงพยาบาล</p>	<p>๑. การจัดการข้อมูลที่เกิดจากการดำเนินงาน ตามระเบียบยังมีความ เข้าใจไม่ถูกต้องเกี่ยวกับ การแยกประเภทข้อมูล และไม่ให้ความสำคัญ กับการรวบรวมข้อมูลให้ ถูกต้องครบถ้วนก่อน จัดส่งข้อมูลให้งานบัญชี ทำการบันทึกข้อมูลทาง บัญชี</p>	<p>๑ กลุ่มงานที่ต้องจัดทำ รายงานเพื่อส่งงานบัญชี จะต้องมีการลงชื่อ รับรองความถูกต้องของ ข้อมูล และรายงานให้ ผู้บริหารทราบ ก่อนนำ ข้อมูลมาบันทึกบัญชี</p>	

<p>๒. ประสานการทำงานร่วมกันทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้เกิดความร่วมมือและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนด ชี้แจงและให้รายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูล ข้อเท็จจริง แก่บุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจหรือความร่วมมือในการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. ให้คำแนะนำ ตอบปัญหาและชี้แจงเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีที่รับผิดชอบในระดับเบื้องต้น จัดทำ จัดเก็บข้อมูล ทำสถิติปรับปรุง หรือจัดทำฐานข้อมูลหรือระบบสารสนเทศที่เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี เพื่อให้สอดคล้องและสนับสนุนภารกิจของหน่วยงาน และให้ประกอบการพิจารณา กำหนดนโยบาย แผนงาน หลักเกณฑ์มาตรการต่าง ๆ</p>	<p>๒. ด้านนโยบายทางบัญชีของกระทรวงที่มีการปรับเปลี่ยนทุกปี</p>	<p>๒. มีการจัดทำทะเบียน ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน เพื่อให้ทราบรายละเอียดต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบรายการต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง</p>		<p>๒. การปรับเปลี่ยนนโยบายบัญชีตามนโยบายกระทรวงสาธารณสุข ที่มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชี และมีการเปลี่ยนแปลงทุกปี ทำให้เกิดความสับสนของนักบัญชี</p>	<p>๒ มีการพูดคุยทำความเข้าใจในการจัดทำของมูลให้ครบถ้วน การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ เพื่อใช้สำหรับการตรวจสอบความถูกต้องระหว่างกัน</p>	
---	--	---	--	---	---	--

ลายมือชื่อ..... (นายอภิเชษฐ์ โกตัน)  
ตำแหน่ง..... นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  
วันที่..... เดือน ..... พ.ศ. ....

ชื่อหน่วยงาน...กลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลปัตตานี.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุด.....๓๐..เดือน..กันยายน...พ.ศ..๒๕๖๒.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การจัดซื้อจัดจ้างให้ทันตามเวลา และความต้องการของหน่วยงาน	การจัดหาไม่ทัน ตามกำหนด ความต้องการ ของหน่วยงาน	มีการกำกับ ติดตามงาน ตามราย สัปดาห์	มีการสรุปผลการ ปฏิบัติงานเป็น รายเดือน	โครงการหลายโครงการ ที่ยังไม่สามารถจัดซื้อได้ ทันตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีปัญหาใน การ -ทำรายงานขอบเขต -การสืบราคาเนื่องจาก มีผู้ขายน้อยราย	-มีการทบทวนบันทึก ความต้องการโดยเลือก โครงการที่มีความจำเป็น เร่งด่วนสำหรับใช้กับ ผู้ป่วยมาดำเนินการจัดซื้อ เป็นลำดับแรก -กำหนดมาตรการควบคุม กำกับให้ดำเนินการให้ทัน ตามแผน	เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานพัสดุ

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

กลุ่มงานประกันสุขภาพ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับสิ้นปีวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>โครงการจัดเก็บรายได้ คำรักษาพยาบาลทุกสิทธิ</b> ๑.สิทธิจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง/อปท. ๒.สิทธิเบิกได้ต้นสังกัด (รัฐวิสาหกิจ) ๓.สิทธิหลักประกันสุขภาพ ๔.สิทธิประกันสังคม ๕.สิทธิแรงงานต่างด้าว ๖.สิทธิพร.รภ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ คำรักษาครบถ้วน/ถูกต้อง/ ทันเวลา</p>		<p>๑.ดึงรายงานผ.นอ/ใน รายวันจากHos -xp ๒.ใบสรุปหน้าบค่า รักษาพยาบาลจากหอผู้ป่วย ๓.กรณีค่าใช้จ่ายสูง -ดึงรายงานจาก HOSxP -รายงานจากหน่วยงาน เช่นต่อกระจก/สลายนิ้ว/ยา ละลายลิ่มเลือด/การเบิก อุปกรณ์บำบัด ๔.ส่งข้อมูลเรียกเก็บให้ทัน ภายใน ๓๐ วันหลังจำหน่าย</p>	<p>๑. ข้อมูลตอบกลับจาก สปสช./สภส. ๒.Statement รายเดือนตาม สิทธิการรักษา ๓.โปรแกรม E-hos Accounting ๔.ใช้ระบบสารสนเทศพัฒนา โปรแกรม Data check monitor ๕.ตรวจสอบการโอนเงินกับ ฝ่ายบัญชี</p>	<p>๑.การสรุปชาร์ตผู้ป่วยใน ล่าช้า ทำให้แก้ไขข้อมูลติด C ไม่ทันเวลา ๒.ตรวจสอบสิทธิและลงรหัส สิทธิไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑.ประสานงานกับเวชสถิติ และองค์กรแพทย์ให้สรุป ชาร์ตภายใน ๑๕ วันหลัง จำหน่ายและไม่เกิน ๗ วัน ของเดือนก่อนครบกำหนด ๓๐ วัน ๑.ใช้โปรแกรม E-hos Accounting ตรวจสอบความ ผิดพลาดของข้อมูลและ ประสานเวชระเบียนผู้ป่วย นอกแก้ไขสิทธิใน HOSxPให้ เป็นปัจจุบัน กรณีผู้ป่วยใน กลุ่มงานประกันสุขภาพ รับผิดชอบแก้ไขสิทธิ ๒.ทบทวนการลงรหัสสิทธิให้ ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ ๑.กลุ่มงานประกัน สุขภาพ ๒.กลุ่มงานการเงิน/ บัญชี ๓.กลุ่มงานสารสนเทศ ทางการแพทย์ - เวชสถิติ - ห้องบัตร - IT</p>

กลุ่มงานประกันสุขภาพ  
รายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับสิ้นปีวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ต่อ)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	การกำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p><b>โครงการจัดเก็บรายได้ค่า รักษาพยาบาลทุกสิทธิ</b></p> <p>๑.สิทธิจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง/ อปท. ๒.สิทธิเบิกได้ต้นสังกัด (รัฐวิสาหกิจ) ๓.สิทธิหลักประกันสุขภาพ ๔.สิทธิประกันสังคม ๕.สิทธิแรงงานต่างด้าว ๖.สิทธิพรบ.รถ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ค่ารักษาครบถ้วน/ถูกต้อง/ ทันเวลา</p>				<p>๓.บันทึกข้อมูลค่าใช้จ่ายไม่ ครบถ้วน</p> <p>๔.ข้อมูลติด C ผู้ป่วยนอก จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง</p>	<p>๑.ตรวจสอบค่าใช้จ่ายและแก้ไข ใน HOSxP ให้ถูกต้องก่อน บันทึกข้อมูล</p> <p>๒.ประสานแจ้งให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องรับทราบและบันทึก ข้อมูลใน HOSxP</p> <p>๓.ตรวจสอบดูรหัสเหตุการณ์ให้ สอดคล้องกับรายงานค่าใช้จ่าย สูงและประสานแจ้งเวชสถิติ</p> <p>๔.ขออุทธรณ์ข้อมูลเพื่อเบิก ชดเชยเพิ่มเติม</p> <p>๑.ประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หาแนวทางและแก้ไขปัญหา เช่น การเงิน/บัญชี เกล็ดช ห้อง Lab ผู้ป่วยนอก รังสี เป็นต้น</p>	



กลุ่มงานประกันสุขภาพ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับสิ้นปีวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ต่อ)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	การกำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p><u>โครงการจัดเก็บรายได้ รักษาพยาบาลทุกสิทธิ</u></p> <p>๑.สิทธิจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง/ อปท. ๒.สิทธิเบิกได้ต้นสังกัด (รัฐวิสาหกิจ) ๓.สิทธิหลักประกันสุขภาพ ๔.สิทธิประกันสังคม ๕.สิทธิแรงงานต่างด้าว ๖.สิทธิพรบ.รถ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ค่ารักษาครบถ้วน/ถูกต้อง/ ทันเวลา</p>				๔. ข้อมูลติด C ผู้ป่วยนอก จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง (ต่อ)	<p>๒. ใช้ระบบสารสนเทศพัฒนา โปรแกรม Data check monitor ตรวจสอบค่าใช้จ่ายใน HOSxP ให้ตรงกันกับค่าใช้จ่าย ในเครื่อง EDC และตรวจสอบ Approach code ก่อนส่งข้อมูล</p> <p>๓. กรณีติด C รหัส ICD ๑๐/๙ ส่งให้ห้องบัตรตรวจสอบและ แก้ไขใหม่</p>	

ลายมือชื่อ.....

(นางสุพรรณิ ลีฬหาวงศ์)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าศูนย์ประกันสุขภาพ

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.....