



R8WAY
MOPH

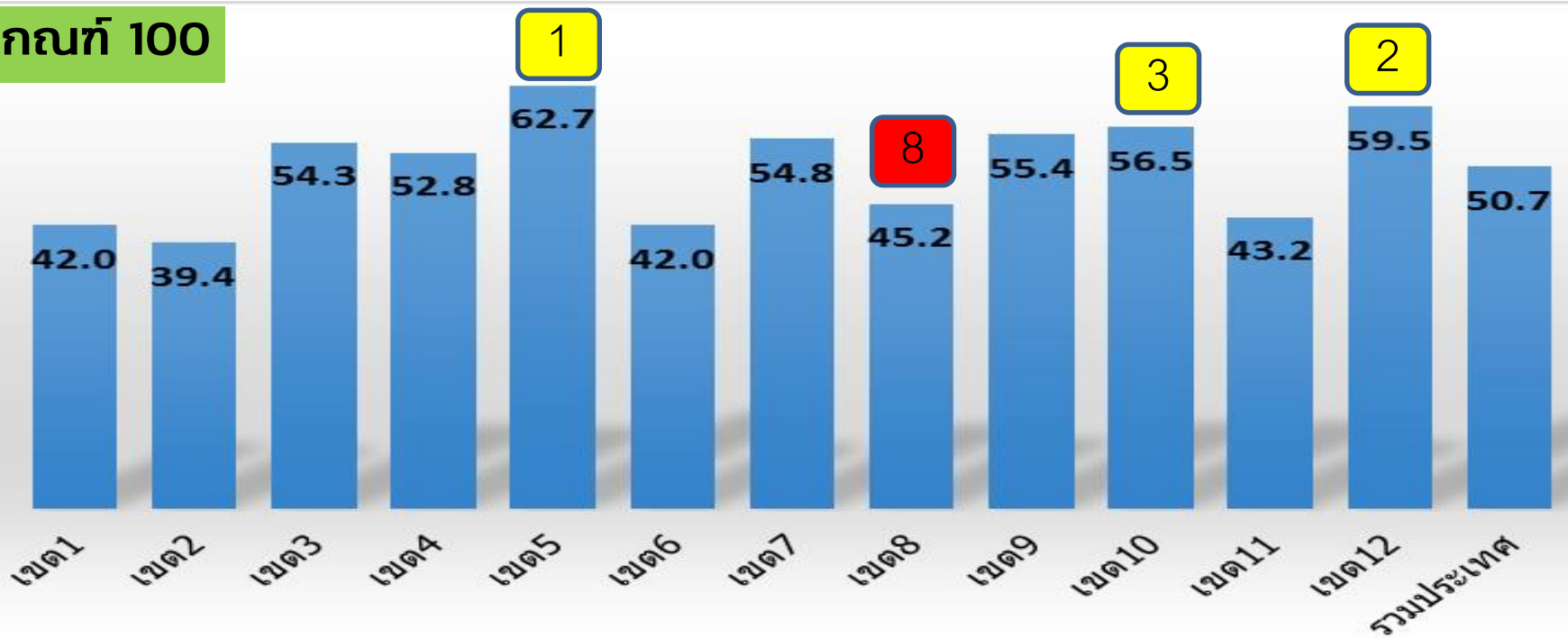
วาระที่ 2.1 สรุปผลการตรวจสอบภายใน มิติด้าน งบการเงิน จากการตรวจราชการรอบที่ 1/2562 ข้อกักตวงและข้อเสนอแนะ

เสนอที่ประชุมคณะทำงานพัฒนาคุณภาพ มิติด้านงบการเงินตามระบบควบคุมภายใน
เขตสุขภาพที่ 8
ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 23 พฤษภาคม 2562 เวลา 08.30-16.30 น.
ณ ห้องประชุมรวงผึ้ง ชั้น 5 สนง.เขตสุขภาพที่ 8

นางรุ่งกัญญา เอกพงษ์
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8

ที่มา : จากผลการตรวจราชการ รอบที่ 1/62
ตัวชี้วัด : หน่วยบริการตามกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดผ่าน
เกณฑ์การประเมินการตรวจสอบงบการเงิน
ที่ตรวจประเมินโดย กลุ่มตรวจสอบภายใน สป.สร. พบว่า
มีหน่วยบริการตามกลุ่มเป้าหมายในเขต 8 ที่ได้รับการ
ตรวจไปแล้วมี 22 แห่ง คะแนนรายเขต ดังนี้

เกณฑ์ 100



คะแนนการตรวจสอบงบการเงิน จากการตรวจราชการรอบที่ 1/2561

ข้อมูลงบการเงิน ณ 30 กันยายน 2561 (เกณฑ์ 100)

ลำดับ	จังหวัด	โรงพยาบาล	คะแนน
1	หนองบัวลำภู	รพท.หนองบัวลำภู	17.81
2	เลย	ภูหลวง	21.21
3	นครพนม	รพท.นครพนม	22.54
4	สกลนคร	พังโคน	33.33
5	นครพนม	รพร.ธาตุพนม	34.29
6	อุดรธานี	นาเยุง	37.68
7	เลย	นาแห้ว	38.46
8	สกลนคร	บ้านม่วง	40.30
9	อุดรธานี	หนองวัวซอ	41.18
10	สกลนคร	อากาศอำนวย	43.28
11	สกลนคร	โคกศรีสุพรรณ	44.44
12	หนองคาย	สังคม	46.15
13	นครพนม	บ้านแพง	46.97
14	หนองบัวลำภู	นาวังเฉลิมพระเกียรติฯ	50.00
15	เลย	รพท.เลย	52.78
16	หนองคาย	ศรีเชียงใหม่	52.94
17	บึงกาฬ	รพท.บึงกาฬ	53.52
18	อุดรธานี	หนองหาน	54.29
19	หนองบัวลำภู	โนนสัง	60.00
20	หนองบัวลำภู	ศรีบุญเรือง	61.76
21	อุดรธานี	ห้วยเก็ง	64.62
22	หนองคาย	โพธิ์ตาก	67.19

ข้อบกพร่องจากการตรวจราชการ รอบที่ 1 ปี 2562

โดย กลุ่มตรวจสอบภายใน สปสร.

1. ไม่นำเงินประกันสัญญาฝากคลัง
2. ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลและรายได้ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยงานไม่มีการยืนยันยอดระหว่างกันของงานบัญชีและงานประกันสุขภาพ (งานบัญชี เป็นผู้จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลทุกสิทธิ)
3. ไม่จัดทำรายงานประจำปี รายงานการรับ – จ่ายเงินบำรุงเสนอให้กับหัวหน้าหน่วยงานทราบ
4. วัสดุคงเหลือและสินทรัพย์ถาวร ในงบการเงินกับทะเบียนคุมของพัสดุไม่สามารถสอบยืนยันยอดที่ถูกต้องได้ เนื่องจากหน่วยงานมีการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ครบทุกรายการ
5. ไม่จัดทำทะเบียนคุมรายได้เงินบริจาค
6. ไม่จัดทำรายงานเงินบำรุง และไม่รายงานอายุลูกหนี้ ให้ผู้บริหารทราบ