

-สำเนาคู่ฉบับ-

ที่ สภ ๐๔๓๒/๒๘๖

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา
ถนนรักษ์นรกิจ อำเภอไชยา
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๑๐

๑๙^๑ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลไชยา และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย - แบบรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

จำนวน ๙ ชุด

ด้วยสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ เครือข่าย คบสอ. ไชยา จึงขอส่งรายงานแบบสรุปผลการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อแก้ไขปรับปรุง ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุกแห่ง

ในการนี้ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา ขอให้ทางโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทั้ง ๙ แห่ง รายงานผลการแก้ไขปรับปรุงให้สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยาทราบภายใน ๑ เดือน หลังจากได้รับหนังสือฉบับนี้ รายละเอียดดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

นายบุญธรรม มีงแก้ว
สาธารณสุขอำเภอไชยา

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา
โทร. กทรส ๐-๗๗๔๓-๑-๕๓๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา อำเภอไชยา จังหวัดสุราษฎร์ธานี โทร.๐๗๓-๔๓๑๕๓๕
ที่ สภ ๐๗๓/๑๗ วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน สาธารณสุขอำเภอไชยา

ตามที่สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา ตามคำสั่งที่ ๔๗๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในระดับอำเภอไชยา ดังนี้

๑. นายสุริยา เชื่องช้าง	นักวิชาการสาธารณสุขอำเภอไชยา	หัวหน้าคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
๒. นายสุพสีห์ ปุนนา	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นายมนตรี อินทร์เนื่อง	เจ้าหน้าที่สำนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน	กรรมการ
๔. นายสันธน นุ่มนวลประดิษฐ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นายกรัญญา ปารีเยพันธุ์	เจ้าหน้าที่สำนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน	กรรมการ
๖. นางสาวกันธมณี แซ่ภู	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๗. นางสาวอุมารินทร์ มนติพิทย์	เจ้าหน้าที่สำนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

บัดนี้ คณะกรรมการและคณะเจ้าหน้าที่ในสังกัดได้ดำเนินการตรวจสอบภายในระดับอำเภอไชยา ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุภาพตำบลทุกแห่งในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขอำเภอไชยา อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี/ หน่วยรับตรวจ พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อให้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา ๑ เดือน ตามรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วยแล้ว

(ลงชื่อ).....
หัวหน้าคณะกรรมการตรวจสอบภายใน

(นายสุริยา เชื่องช้าง)

(ลงชื่อ).....
กรรมการ

(นายสุพสีห์ ปุนนา)

(ลงชื่อ).....
กรรมการ

(นายมนตรี อินทร์เนื่อง)

(ลงชื่อ).....
กรรมการ

(นายสันธน นุ่มนวลประดิษฐ์)

(ลงชื่อ).....
กรรมการ

(นายกรัญญา ปารีเยพันธุ์)

(ลงชื่อ).....
กรรมการ

(นางสาวกันธมณี แซ่ภู)

(ลงชื่อ).....
กรรมการและเลขานุการ

(นางสาวอุมารินทร์ มนติพิทย์)

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโพธิ์เรือง

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยรับผิดชอบ
๑	การควบคุมต้นกำนัลการรับเงิน	ใบเสร็จรับเงินทุกสิ่นเดือน ขาดรายชื่อตัวผู้ตรวจสอบ	ใบเสร็จรับเงินทุกสิ่นเดือน ขาดรายชื่อตัวผู้ตรวจสอบ	แนะนำทุกสิ่งที่ไม่ใช่สิ่งที่รับเงินไปแล้วจึงรับเงินใหม่ได้เช่นตัวอักษรบาร์โค้ด	หนึ่งเดียว
๒	การควบคุมต้นกำนัลการรับเงิน	แผ่นกร่างบันทึกเงินเดือนยังไม่แนบมาด้วยหนังสือ	ให้แยกกร่างบันทึกของพนักงานเดือนต่อเดือน เช่น (๔๐๗,๔๐๧,๔๐๖,๔๐๕)	เพื่อการง่ายต่อการตรวจสอบง่ายและรวดเร็ว	หนึ่งเดียว
๓	การควบคุมต้นกำนัลการรับเงิน	เงินเดือนไม่ถูกหักภาษี ณ ที่บ้าน	เงินเดือนไม่ถูกหักภาษี ณ ที่บ้าน	เงินเดือนไม่มีแบบสำเนาให้มาหากให้ห้ามทำสิ่งร้าย	หนึ่งเดียว
๔	การควบคุมต้นกำนัลการรับเงิน	ใบเสร็จรับเงินไม่ถูกหักภาษี ณ ที่บ้าน	ใบเสร็จรับเงินไม่ถูกหักภาษี ณ ที่บ้าน	แนะนำให้ดำเนินการรับเงินทักษิณใหม่ (โดยต้องอบรมให้ทราบ) และให้แก้ไขให้เสร็จภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔	หนึ่งเดียว
๕	การควบคุมต้นกำนัลการรับเงิน	ใบเสร็จรับเงินออก เดือน พ.ย.๖๗ บันทึกรายการทางบัญชีติดพลาด (เนื่องจากอาชญากรรมที่ไม่ได้ปรับสมุดให้ครบถ้วนมาก ก่อน) ทำให้ยอดไม่ถูกต้อง	ใบเสร็จรับเงินออก เดือน พ.ย.๖๗ บันทึกรายการทางบัญชีติดพลาด (เนื่องจากอาชญากรรมที่ไม่ได้ปรับสมุดให้ครบถ้วนมาก ก่อน) ทำให้ยอดไม่ถูกต้อง	แนะนำให้ดำเนินการรับเงินทักษิณใหม่ (โดยต้องอบรมให้ทราบ) และให้แก้ไขให้เสร็จภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔	หนึ่งเดียว
๖	การควบคุมต้นกำนัลการจ่ายเงิน	เอกสารลักษณะนิติธรรมในบันทึกเงินเดือนที่บันทึกข้อมูลไม่ถูกปรับ จ่ายเงินแบบเดียว พร้อมลงลายมือชื่อ	เงินเดือนที่บันทึกเงินเดือนที่บันทึกข้อมูลไม่ถูกปรับ จ่ายเงินแบบเดียว พร้อมลงลายมือชื่อ	เอกสารหักภาษี ณ ที่บ้านที่ไม่ถูกปรับ แต่บันทึกเงินเดือนที่บันทึกข้อมูลไม่ถูกปรับ จ่ายเงินแบบเดียว พร้อมลงลายมือชื่อ	หนึ่งเดียว
๗	การควบคุมต้นกำนัลการเบิกจ่าย	ให้จัดทำแบบเบี้ยนคุณครูอนุติการเบิกจ่าย	แนะนำให้จัดทำแบบเบี้ยนคุณครูอนุติการเบิกจ่าย	แนะนำให้จัดทำแบบเบี้ยนคุณครูอนุติการเบิกจ่าย	หนึ่งเดียว

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยบูรณา
๓	การควบคุมต้นกำรจ่ายเงิน	ขาดรายเชิงผู้มีอำนาจอนุมัติในหน่วยเป็นครุ	ขาดรายเชิงผู้มีอำนาจอนุมัติในหน่วยเป็นครุ	เจ้าหน้าที่การเงินเข้องตรวจสอบเช่นต่อผลการปฏิบัติงานตาม ลายเซ็นต์ให้ครบถ้วน	หนึ่งเดียว
๔	การเบิกรับใช้ค่า (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	ไม่ได้จัดทำเอกสารในการเบิกทั้งหมด ของเบี้ยนพัสดุ	ไม่ได้จัดทำเอกสารในการเบิกทั้งหมด ของเบี้ยนพัสดุ	แนะนำให้จัดเอกสารในการเบิกทั้งหมด และการเบิกพัสดุและจัดทำทะเบียนการเบิกจ่าย	หนึ่งเดียว
๕	การเบิกรับใช้ค่า (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	สถานที่คลังยังไม่เป็นสัดส่วน แต่ไม่เทียบวัดทั้งไป	สถานที่คลังยังไม่เป็นสัดส่วน แต่ไม่เทียบวัดทั้งไป	แนะนำให้จัดทำทะเบียนพัสดุไปรับสต็อกส่วน ของหน้างานที่เก็บวัดทั้งไป	หนึ่งเดียว

นายวันรุ่ง บำรุงพันธุ์
นักวิชาการสาธารณสุข
สำนักงานสาธารณสุขทั่วไป

นายวันรุ่ง บำรุงพันธุ์
(นางอุมารีนทร์ มณฑิพย์)
นักวิชาการสาธารณสุข
สำนักงานสาธารณสุขทั่วไป

นายวันรุ่ง บำรุงพันธุ์
(นายสุพันธ์ บุญนา)
นักวิชาการสาธารณสุข
สำนักงานสาธารณสุขทั่วไป

นายวันรุ่ง บำรุงพันธุ์
(นางสาวกัญญา แซ่บ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

นายวันรุ่ง บำรุงพันธุ์
(นายสมนตรี อินทร์เนื่อง)
เจ้าหน้าที่การเงินสำหรับงานภายใน

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลป่าจาง
วันที่ ๑๘ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยรับทราบ
๑	การควบคุมด้านการรับเงิน	กรณีที่มีการยกเลิกเช็คหรือใบเสร็จรับเงินให้เขียนหมายเหตุการยกเลิก	กรณีที่มีการยกเลิกเช็คหรือใบเสร็จรับเงินให้เขียนหมายเหตุการยกเลิก	แนะนำกรณีที่มีการยกเลิกเช็คหรือใบเสร็จรับเงินให้เขียนหมายเหตุการยกเลิก	เห็นด้วย
๒	การควบคุมด้านการรับเงิน	ลายเซ็นไม่ถูกตราทั้งทางการเงินและครัวกาน	ลายเซ็นไม่ถูกตราทั้งทางการเงินและครัวกาน	แนะนำก่อนนำไปเอกสารใช้และให้ตรวจสอบลายเซ็นให้ครบถ้วน	เห็นด้วย
๓	การควบคุมด้านการรับเงิน	เงินสดในมือมากไปจนติดลบ	เงินสดในมือมากไปจนติดลบ	เงินสดในมือจำนวนมากให้หักภาษี ณ ทุกเดือน	เห็นด้วย
๔	การบันกรายรับจ่าย เดือนกุมภาพันธ์	ยอดเป็นบวกตั้งแต่ปีก่อนมาจนถึงปัจจุบัน	ยอดเป็นบวกตั้งแต่ปีก่อนมาจนถึงปัจจุบัน	แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อย	เห็นด้วย
๕	การบันรักษาระบบฯ	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ชัดเจน	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ชัดเจน	แนะนำให้จัดทำทะเบียนคุมรักษาไว้ให้ครบถ้วน	เห็นด้วย
๖	การรักษาความมั่นคงฯ	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ชัดเจน	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ชัดเจน	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ชัดเจน	เห็นด้วย

นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)
อุปนายกเมือง

นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)

นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)

นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)

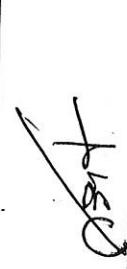
นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)

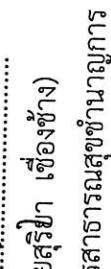
นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

นายสุริย์ ชื่อฟู (นายสุริย์ บุญมา)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
นางสาวอรุณรัตน์ บุญมา (นางอรุณรัตน์ บุญมา)

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเลิเม็ด
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

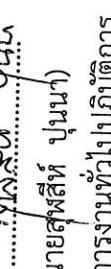
ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปปัจจุบันของห้อง	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยบูรณาจุ
๑	การควบคุมด้านการรับเงิน	งบพัสดุจ่ายยอดรอนำค่าไม่ได้ยกไปร่วม	งบพัสดุจ่ายยอดรอนำค่าไม่ได้ยกไปร่วม	งบพัสดุจ่ายยอดรอนำค่าไม่ได้แยกตามหมวดบัญชีที่มีต่อ เคลื่อนไหวทาง รพ.สต.ไม่ถูกดำเนินการปิดบัญชีให้แล้วเสร็จ ภายใน วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗	เห็นด้วย
๒	การลงบัญชีและการจ่ายเงิน	เอกสารหลักฐานบุคคลนัด แนะนำใบบุคคลนัด ให้ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว พร้อมเอกสารลายมือชื่อ และบันทึก	ไม่ออกเอกสารบันทึกบุคคลนัด แนะนำให้ประทับตราเจ้าหน้าที่ พร้อมลงลายมือชื่อและบันทึก ด้วยทุกครั้งที่มีเอกสารรับรองแล้ว	เอกสารหลักฐานบุคคลนัด แนะนำให้ประทับตราเจ้าหน้าที่ พร้อมลงลายมือชื่อและบันทึก ด้วยทุกครั้งที่มีเอกสารรับรองแล้ว	เห็นด้วย
๓	การเก็บรักษาสินค้า (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	ให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้ากลุ่มภาระงานรักษาสินค้า รักษาสินค้า	ให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้ากลุ่มภาระงานรักษาสินค้า รักษาสินค้า	แนะนำให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้ากลุ่มภาระงานรักษาสินค้า รักษาสินค้า	เห็นด้วย


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

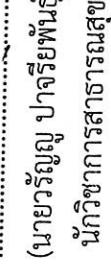

 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

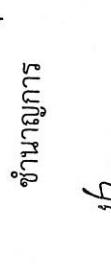

 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ


 นายอนันตรี อุนประษฐ์
 นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

รายงานการตรวจสอบภายในในประจำปี ๒๕๖๐

โรงพยาบาลสัตว์ศรีรัมสูบพำนิชฯ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๐

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะแก้ไข/ปรับปรุง	หมาย รับทราบ
๑	การควบคุมด้านการรักษาพยาบาล	เพิ่มมาตรการในรูปแบบเดียวกันทั้งหมด	ให้แต่ละรายละเอียดของพัฒนาการในแต่ละแผน เที่ยง (๔๐๗,๔๐๗,๔๐๗,๔๐๗)	เพื่อการรายงานต่อการตรวจสอบแบบนี้ให้ถูกต้องตามที่กำหนดไว้	ให้เป็นที่ทราบ
๒	การควบคุมด้านการรักษาพยาบาล	ขาดคำสั่งผู้อำนวยการที่มีอำนาจดำเนินการที่มีผลต่อ	ขาดคำสั่งผู้อำนวยการที่มีผลต่อ	แนะนำให้ห้ามดำเนินการตามที่ได้กำหนดไว้เป็นอย่างไร	ให้เป็นที่ทราบ
๓	การควบคุมด้านการจ่ายเงิน	ให้บังคับทำทุกประการเป็นไปตามที่กำหนดไว้	ให้บังคับทำทุกประการเป็นไปตามที่กำหนดไว้	แนะนำให้จัดทำแบบเบ็ดเตล็ดในการเบิกจ่าย	ให้เป็นที่ทราบ
๔	การควบคุมด้านการจ่ายเงิน	เอกสารหลักฐานที่ออกโดยบุคคลอื่นไม่ได้เป็นที่ออกโดยบุคคลของตน ไม่ได้บันทึกข้อมูลนี้ตั้งแต่เดือนกันยายน ๒๕๖๐ จนถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๐	ในเอกสารหลักฐานที่ออกโดยบุคคลอื่นไม่ได้บันทึกข้อมูลนี้ตั้งแต่เดือนกันยายน ๒๕๖๐ จนถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๐	เอกสารหลักฐานที่ออกโดยบุคคลอื่นไม่ได้บันทึกข้อมูลนี้ตั้งแต่เดือนกันยายน ๒๕๖๐ จนถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๐ ให้บรรยายแจ้งว่าเอกสารดังกล่าวเป็นของบุคคลที่	ให้เป็นที่ทราบ
๕	การเบิกจ่ายเงินค่า (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	จะเป็นคนนำไปเบิกพัสดุไม่เป็นบุคคล	จะเป็นคนนำไปเบิกพัสดุไม่เป็นบุคคล	แนะนำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคนพัสดุที่เรียบร้อย	ให้เป็นที่ทราบ
๕	การเบิกจ่ายเงินค่า (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	หน่วยงานมีภาระให้ตรวจสอบต่อไปในคราวต่อไป	หน่วยงานมีภาระให้ตรวจสอบต่อไปในคราวต่อไป	แนะนำให้หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณหักค่าใช้จ่าย ให้ตรวจสอบ	ให้เป็นที่ทราบ

(นายศรีรัตน์ เอื้อสัจจ์) (นายวิรุณ บำรุงมณฑ์)
หัวหน้าภาครักษาความสงบเรียบร้อย
นายมนตรี อินทนนท์ (นายมนต์ ธรรมชาติ) (นางสาวอรุณรัตน์ มนต์พิทย์)
หัวหน้าภาครักษาความสงบเรียบร้อย
นางสาวนันดา อนันดา (นางสาวนันดา อนันดา)
หัวหน้าภาครักษาความสงบเรียบร้อย
นักวิชาการเงินและบัญชี (นางสาวกานดา ใจดี)
นักวิชาการเงินและบัญชี (นางสาวกานดา ใจดี)
นักวิชาการเงินและบัญชี (นางสาวกานดา ใจดี)

(นายสุรัตน์ อินทนนท์) (นายมนต์ ธรรมชาติ) (นายมนต์ ธรรมชาติ)
หัวหน้าภาครักษาความสงบเรียบร้อย
นักวิชาการเงินและบัญชี (นายมนต์ ธรรมชาติ) (นายมนต์ ธรรมชาติ)
นักวิชาการเงินและบัญชี (นายมนต์ ธรรมชาติ)

ให้เป็นที่ทราบ

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านยางโพธิ์
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปห้องตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยตรวจสอบ
๑	การควบคุมด้านการรับเงิน เบ็ดเตล็ดตรวจสอบ	ใบเสร็จรับเงินสินค้าผู้ตรวจสอบไปได้ เชิงต่อตรวจสอบ	ใบเสร็จรับเงินสินค้าผู้ตรวจสอบไปได้ เชิงต่อตรวจสอบ	แนะนำหากล้วนไม่ผ่านจึงมีผลผู้ตรวจสอบต้องขอสงวนต่อห้องตรวจสอบ พร้อมตรวจสอบดำเนินงานในเบื้องต้นทุกครั้ง	เจ้าหน้าที่

.....
นายรักชัย บำรุงพันธ์
(นางสาวรักชัย บำรุงพันธ์ มนพิทักษ์)
นักวิชาการสาธารณสุข
สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา

.....
นายสุริยะ ไชยองค์ชา
(นายสุริยะ ไชยองค์ชา)
นักวิชาการสาธารณสุขสำนักงานยา

.....
นายมนตรี อินทร์เมือง)
(นายมนตรี อินทร์เมือง)
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารฯ

.....
นางสาวแพพพิมพ์ สายท่ายา)
(นางสาวแพพพิมพ์ สายท่ายา)
นักวิชาการในแผนบัญชี

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพท่าบกเรียง

วันที่ ๒๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หมายเหตุ
๑	การควบคุมด้านการจ่ายเงิน	เอกสารหลักฐานขาดอ่อนนุ่ม ไม่ได้ชุดบันทึกของอนุนัติ ให้ประทับตรา จ่ายเงินแล้ว พร้อมลงลายมือและรับทราบ	ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ประทับตราล่าຍเงินแล้ว พร้อมลงลายมือและรับทราบ	เอกสารหลักฐานขาดอ่อนนุ่ม ไม่ได้ลงลายมือและรับทราบทั้งหมด ทำให้เอกสารเสียหาย ไม่ชอบด้วยกฎหมายแล้ว	
๒	การควบคุมด้านการจ่ายเงิน	ใบสั่งขอเงินไม่ได้ประทับตราเจ้าหนี้แล้ว	ใบสั่งขอเงินไม่ได้ประทับตราเจ้าหนี้แล้ว	แนะนำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบประทับตราเจ้าหนี้แล้ว ในส่วนของตัวทุกครั้งเมื่อมีเอกสารเรียบเรื่อยแล้ว	

.....
นายสมชาย มนพิทย์
(นางสาวกัญจน์ แขชรุ่ง)
จังหวัดเชียงใหม่

.....
นายวิชาการ ใจแย้ม แมลงปืน
(นายวิชาการ ใจแย้ม พ.สายฟ้า)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายประพน พานิช
(นายประพน พานิช พ.สายฟ้า)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายสุรศักดิ์ บุนนาค
(นายสุรศักดิ์ บุนนาค)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายมนตรี อินทร์เนื่อง
(นายมนตรี อินทร์เนื่อง)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายสุรศักดิ์ บุนนาค
(นายสุรศักดิ์ บุนนาค)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายสุรศักดิ์ บุนนาค
(นายสุรศักดิ์ บุนนาค)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

.....
นายสุรศักดิ์ บุนนาค
(นายสุรศักดิ์ บุนนาค)
น้ำครัวการสาธารณสุขท่าบกเรียง

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพด้านบากหามาก

วันที่ ๙๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นตรวจสอบ	สรุปหัวตรวจสอบ	ข้อสัง绽หมายท่องเที่ยว/ปรับปรุง	หน่วยตรวจสอบ
๑	การควบคุมต้านการรับเงิน	ใบเสร็จรับเงินเป็นแบบมาตรฐาน ๒๕๖๓ ที่เหลือไม่ได้จ้างทำลาย	ใบเสร็จรับเงินเป็นแบบมาตรฐาน ๒๕๖๓ ที่เหลือไม่ได้จ้างทำลาย	แนะนำเมื่อเป็นไปตามแผน ใบเสร็จต่างๆให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้เรียบร้อย	หนึ่งเดียว
๒	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	ใบเสร็จรับเงินที่กันไว้ไม่ได้สบายนิดเดียว เงินสดและผู้รับผู้ส่งรวมถึงคนละครมภาร ตรวจสอบไม่ได้ยืนยันต่อว่าบรรบาก	ใบเสร็จรับเงินที่กันไว้ไม่ได้สบูนอยู่ตั้งแต่รับ เงินสดและผู้รับผู้ส่งรวมถึงคนละครมภาร ตรวจสอบไม่ได้ยืนยันต่อว่าบรรบาก	แนะนำหากสิ่งเงินในใบเสร็จรับเงินให้สบูนอยู่ตั้งแต่รับ เงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ยืนยันต่อว่าบรรบาก	หนึ่งเดียว
๓	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	กรณีที่ยกเลิกใบเสร็จที่ผู้รับอ่านจากมาตราสั่ง เช่นตั่งรับทราบการยกเลิกใบเสร็จด้วยทักษร	กรณีที่ยกเลิกใบเสร็จที่ผู้รับอ่านจากมาตราสั่ง เช่นตั่งรับทราบการยกเลิกใบเสร็จด้วยทักษร	แนะนำกรณีที่ยกเลิกใบเสร็จให้ผู้รับอ่านจากมาตราสั่ง เช่นตั่งรับทราบการยกเลิกเพื่อตัวทุกครั้ง	หนึ่งเดียว
๔	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	เขียนใบเสร็จรับเงินครั้งละใบเสร็จตามคำสั่ง ๒๕๖๓ เล่มที่๒๐๔๗ เลขที่ ๖๘๗๔ จำนวน ๗ ฉบับ	เขียนใบเสร็จรับเงินครั้งละใบเสร็จตามคำสั่ง ๒๕๖๓ เล่มที่๒๐๔๗ เลขที่ ๖๘๗๔ จำนวน ๗ ฉบับ	แนะนำให้ทั้งบันทึกใบเสร็จลงตัวในใบเสร็จในใบเสร็จเดียวกัน ผล.รพ.สต.ชั้น รับทราบ เล่มที่๒๐๔๗ เลขที่ ๖๘๗๔ จำนวน ๗ ฉบับ	หนึ่งเดียว

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประดิ่นการตรวจสอบ	สรุปตัวตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยเบ็ดรวม
๕	การควบคุมด้านการจ่ายเงิน ไม่เป็นสิรุจังหวัดที่ ๑๗๔๘ เลขที่ ๐๑-๐๗ ที่ไม่ได้สักให้ถูกต้องสืบเนื่องจาก ใบเสร็จที่คล่องปั๊บ ๒๕๖๓	ไม่เป็นสิรุจังหวัดที่ ๑๗๔๘ เลขที่ ๐๑-๐๗ ที่ไม่ได้สักให้ถูกต้องสืบเนื่องจาก ใบเสร็จที่คล่องปั๊บ ๒๕๖๓	แนวโน้มให้เบิกใบเบิกจริงแต่ที่ ๑๗๔๘ เลขที่๐๑-๐๗ (ฉบับใหม่) และเรียกคืนใบเบิกจริงเดิมล่ามที่ ๗๐๔๗ (เลขที่๙๙๙-๓๕) ให้ดำเนิน	แนวโน้มให้เบิกใบเบิกจริงแต่ที่ ๑๗๔๘ เลขที่๐๑-๐๗ (ฉบับใหม่) และเรียกคืนใบเบิกจริงเดิมล่ามที่ ๗๐๔๗ (เลขที่๙๙๙-๓๕)	หน่วยเบ็ดรวม

.....
นายวันรุ่ง ปาจารีพันธุ์
(นางรองมาเรียม พันธุ์)
นักวิชาการสาธารณสุข
ชำนาญการ

.....
นายสุรเชษฐ์ บุนนาค
(นายสุรเชษฐ์ บุนนาค)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

.....
นายสมชาย ใจดีช้าง
(นายสมชาย ใจดีช้าง)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

.....
นายมนตรี อินทร์เจือ
(นายมนตรี อินทร์เจือ)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

.....
นายสันติ ทิพย์ประดิษฐ์
(นายสันติ ทิพย์ประดิษฐ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....
นายประไพ พิมพ์ สายต่าย
(นายประไพ พิมพ์ สายต่าย)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....
นายสุวัฒนา ผู้มุน kupatip
(นายสุวัฒนา ผู้มุน kupatip)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลตากสิน

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยรับ ผนึก
๑	การควบคุมตัวคนร้ายใน การเงิน (รับส่งเงิน, ออกใบเสร็จรับเงิน)	คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ด้าน การเงิน ยังไม่เป็นไปตาม กำหนดเวลา	คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ด้าน การเงิน ยังไม่เป็นไปตาม กำหนดเวลา	แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารลายเซ็นต์ให้ ครบถ้วนก่อนเป็นหนังสือ	เห็นที่
๒	การควบคุมตัวคนร้าย	หลักฐานทางด้านการเงินไม่เรียบร้อย	ขาดสายเชื่อมต่อเจ้าหน้าที่การเงินบางรายการ	แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารลายเซ็นต์ให้ ครบถ้วนก่อนเป็นหนังสือ	เห็นที่
๓	การติดตามการเงิน	เงินสดคงเหลือหาย	เงินสดคงเหลือหาย	เงินสดคงเหลือหายให้ดำเนินการตามที่กันไว้	เห็นที่
๔	การคลังบัญชีและการเงิน	เอกสารใบเสร็จรับเงินมาถูกต้อง	เอกสารใบเสร็จรับเงินมาถูกต้อง	แนะนำในเอกสารใบเสร็จรับเงินมาถูกต้องเมื่อผู้ตรวจสอบเห็นด้วย	เห็นที่
๕	การควบคุมตัวคนร้าย	เอกสารใบเสร็จรับเงินมาถูกต้อง	เอกสารใบเสร็จรับเงินมาถูกต้อง	ตรวจสอบตัวรายการคำสั่ง ต่างๆ	เห็นที่
๖	การควบคุมตัวคนร้าย	เอกสารหักยกฐานทุนบุคคล แนะนำไม่ ถูกบันทึกของบัญชีให้บรรทัดฐาน จ่ายเงินแล้ว พร้อมลงตราฝ่ายขอและวันที่	แนะนำหักยกฐานทุนบุคคล ไม่ได้ บรรทัดฐานแล้ว พร้อมลงตราฝ่ายขอและวันที่	เอกสารหักยกฐานทุนบุคคล แนะนำให้ประทับตราภายใต้ลายเซ็นต์ ลงลายมือและวันที่ ตัวอย่างเดียวเมื่อเอกสารรับรองแล้ว	เห็นที่
๗	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย (ยา เวชภัณฑ์และอื่นๆ)	ทนายเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายไม่เรียบร้อย	แนะนำให้ รพ.สต.จัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้ครุ่นร้อย	เห็นที่	

หน่วยรังสี

หน่วยรังสี

สรุปทุกครั้งที่รับงาน

ประดิษฐ์นภัสราษฎร์

เรื่องที่ต้องสอน

การเปรียบเทียบส่วนตัว (ยา
เวชภัณฑ์และวัสดุ)

ห้องเรียนน้ำมันต่ออบตุน

ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา

ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา

จัดทำโดยผู้รับงาน			ผู้รับงานและเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง		
ลำดับ	เรื่องที่ต้องสอน	ประดิษฐ์นภัสราษฎร์	สรุปทุกครั้งที่รับงาน	ผู้รับงานและเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	เหตุผล
๑	การเปรียบเทียบส่วนตัว (ยา เวชภัณฑ์และวัสดุ)	ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา	ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา	ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา	(นางอุมาเรียนทรัพย์ มานพิพิพ) (นายกฤษณะ กุลจันทร์ กาญจนบุรี)
		ห้องเรียนที่ใช้ในการรักษา			(นายอุมาเรียนทรัพย์ มานพิพิพ) (นายกฤษณะ กุลจันทร์ กาญจนบุรี)

รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗
โรงพยาบาลสัตว์ริมสุขภาพตากใบไม่ถาวร
วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลำดับ ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปห้องตรวจ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	หน่วยรับผิดชอบ
๑	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	งบพิเศษยืดหยุ่นตามมาตรฐานการรับเงินโดยแยกตามแหล่งมาต้นทาง	งบพิเศษยืดหยุ่นตามมาตรฐานการรับเงินโดยแยกตามแหล่งมาต้นทาง	งบพิเศษยืดหยุ่นตามมาตรฐานการรับเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกันทั้งหมด ไม่ได้ดำเนินการปิดบัญชีให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๘	หน่วยด้านราย
๒	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	ให้ส่วนราชการใช้ยอดคงเหลือของทางร้านค้า (กรรไกร) เข้าค่าที่อยู่ไม่ซ้ำซ้อนในเงินพร้อมระบุวันที่จ่ายเช็ค	ให้ส่วนราชการใช้ยอดคงเหลือของทางร้านค้า (กรรไกร) เข้าค่าที่อยู่ไม่ซ้ำซ้อนในเงินพร้อมระบุวันที่จ่ายเช็ค	แนะนำกรรไกรให้เขียนชื่อเจ้าของบัญชีและอีเมลของร้านค้าแต่ละวันที่จ่ายเช็ค	หน่วยด้านราย
๓	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	การจัดเก็บเอกสาร	เอกสารจัดเก็บเงินไม่เรียบร้อย	แนะนำให้จัดเก็บเอกสารและแยกไฟฟ้าให้เรียบร้อย	หน่วยด้านราย
๔	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	ต้นทุนเช็คไม่ตัดจังหวะที่ให้เรียบร้อย	ต้นทุนเช็คไม่ตัดจังหวะที่ให้เรียบร้อย	แนะนำกรรไกรที่จ่ายเช็คแล้วให้กลับวันที่ในต้นวันที่ให้เรียบร้อย	หน่วยด้านราย
๕	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	ไม่เบรคจ่ายเงินเดือนพนักงาน	ไม่เบรคจ่ายเงินเดือนพนักงาน	แนะนำให้หักลดจากเบบี้บันดูเดือนต่อเดือนตามที่บันทึก	หน่วยด้านราย
๖	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	ให้จัดทำทะเบียนห้องน้ำดูแลรักษา	ให้จัดทำทะเบียนห้องน้ำดูแลรักษา	แนะนำให้หักลดจากเบบี้บันดูเดือนต่อเดือนตามที่บันทึก	หน่วยด้านราย
๗	การควบคุมต้นทางการรับเงิน	เอกสารหลักฐานทุกฉบับ เมื่อบันทึกขออนุมัติ ไม่ได้บันทึกขออนุมัติ ให้ประทับตรา	ใบเอกสารหลักฐานทุกฉบับ เมื่อบันทึกขออนุมัติ ไม่ได้บันทึกขออนุมัติ ให้ประทับตราจ่ายเงินเดือน หรือลงนามลงชื่อ	เอกสารหลักฐานทุกฉบับ แนะนำให้ประทับตราจ่ายเงินเดือนทุกฉบับ ตัวอย่างคร่าวเงื่อนไขจะมีอยู่สองกรณี ๑. จ่ายเงินเดือน ๒. ทรัพย์สินของเจ้าของบ้านที่ต้องชำระหนี้	หน่วยด้านราย

“อุตสาหกรรมเพื่อแม่ที/ปรับปรุง

ลำดับ ที่	เรื่องที่ครัวสอน	ประเด็นการตรวจสอบ	สรุปข้อควรทราบ	ผู้เสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง
๑	การเก็บรักษาสัตว์ (ยา เชื้อโรคและวัสดุ)	จะเป็นคุณไม่เป็นพิเศษดูแลรักษาบ้าน	จะเป็นคุณไม่เป็นพิเศษดูแลรักษาบ้าน	แนะนำให้เข้าใจถึงการทำอาหารเป็นมาตรฐานที่ดี ให้คำแนะนำเพิ่มเติม
๒	การเก็บรักษาครุภัณฑ์	หล่อหลอมน้ำมันการใช้หรือศรีษะกับไฟไม่ครบถ้วน	หล่อหลอมน้ำมันการใช้หรือศรีษะกับไฟไม่ครบถ้วน	แนะนำให้เข้าใจถึงการทำอาหารเป็นมาตรฐานที่ดี ให้คำแนะนำเพิ่มเติม
๓				

แนะนำให้เข้าใจถึงการทำอาหารเป็นมาตรฐานที่ดีให้เรียบร้อย

แนะนำให้เข้าใจถึงการทำอาหารเป็นมาตรฐานที่ดีให้เรียบร้อย

(นางสาวรุ่งรัตน์ มนทิราศัย)
นักวิชาการรุ่นใหม่

(นางสาวอรุณรัตน์ มนทิราศัย)
นักวิชาการรุ่นใหม่