

สรุปประเด็นการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ
สำหรับโรงพยาบาลวารีรักษ์ โรงพยาบาลตระการพืชผล และโรงพยาบาลสำโรง
ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒

การใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ	การตรวจสอบภายใน
๑. ค่าจ้างตรวจ LAB ไม่เข้าข่าย ข้อ ๑๘ ค่าใช้จ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นจาก การจัดบริการสาธารณสุขในกิจการของหน่วยบริการ ซึ่งให้จ่าย ๗ รายการตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การรับเงิน การจ่ายเงิน การรักษาเงิน และรายการของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขและค่าใช้จ่ายอื่น พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ - วิธี E-bidding ข้อมูลในระบบกับเอกสารไม่ตรงกัน - สัญญาสาระไม่ครบถ้วน เช่น วดป.
๒. การจัดทำทะเบียนคุมเงินเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า ด้านรับ – ด้านจ่าย ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์	๒. เอกสารการจ่ายเงินยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินจากคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ - เบิก คชจ. ไปราชการเกินสิทธิ์ - ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วในหลักฐานการจ่าย
๓. โครงการ PPA การใช้จ่ายเงินวงเงินที่ได้รับอนุมัติ - งบ PPB ไม่มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเมื่อดำเนินการสิ้นสุดโครงการ	๓. เอกสารการเงินขาดความน่าเชื่อถือ เช่น การแก้ไขเอกสารการพิมพ์ข้อมูลตัวเลขกับตัวอักษรไม่ตรงกัน , ผู้มีอำนาจลงนามตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเซ็นไม่ครบถ้วน
๔. การออกใบเสร็จรับเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้าล่าช้า ไม่ออกในวันที่ สปสช. โอนเงินเข้าธนาคาร	
๕. งบช่วยเหลือค่าเสียหายผู้ให้บริการ แจ้งผู้ยื่นคำขอรับค่าเสียหายหรือทนายท เกินระยะเวลาที่กำหนด หมวด ๕ ข้อ ๒๖ ตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การรับเงิน การจ่ายเงิน การรักษาเงิน และรายการของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขและค่าใช้จ่ายอื่น พ.ศ. ๒๕๕๙	