

การตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ได้มีการปฏิบัติ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ (รอบ ๑๒ เดือน) กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ได้อาศัย กฎบัตร แผนการ ตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ขอสรุปผลการ ตรวจสอบภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ดังนี้

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ด้านตรวจสอบการเงินและการบัญชี (Financial and Account Audit)</p> <p>๑.๑ ลูกหนี้ส่งคืนเงินยืมล่าช้า สัญญาการยืมเงินบันทึก รายละเอียดไม่ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๑.๒ ณ สิ้นเดือนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการยืมเงิน งบประมาณ และเงินนอกงบประมาณไม่ได้จัดทำ รายละเอียดลูกหนี้เงินงบประมาณ และเงินนอก งบประมาณ เพื่อสอบทานยอดกับบัญชีลูกหนี้เงิน งบประมาณ และบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ใน ระบบ</p> <p>๑.๓ เอกสารใบส่งจ้างมีบางรายการไม่ปิดอากรแสตมป์ หรือใบสลักหลังตราสาร</p>	<p>๑.๑ กลุ่มงานคลังและพัสดุ ควรกำหนดแนวทางใน การติดตามทวงถามลูกหนี้ส่งคืนเงินยืมล่าช้า โดย ดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดวันครบ กำหนดส่งคืนเงินยืมให้ถูกต้องตามระเบียบโดย เคร่งครัด</p> <p>๑.๒ ทุกสิ้นเดือนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการยืม เงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ จัดทำ รายละเอียดลูกหนี้ให้งานบัญชี เพื่อใช้ในการสอบทาน ยอดในระบบ GFMS</p> <p>๑.๓ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้ขอเบิกต้องปิดอากร แแสตมป์หรือใบสลักหลังตราสารทุกครั้งที่มีการจัดจ้าง หรือทำสัญญาจ้าง</p>

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๒. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๒.๑ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเป็นไปโดยไม่ประหยัด จำนวนเงินที่เบิกจ่ายของใบสำคัญบางฉบับไม่ถูกต้อง</p> <p>๒.๒ ไม่มีการประทับตราจ่ายเงินแล้ว รวมทั้งไม่มีลายมือชื่อผู้จ่ายเงิน วันเดือนปี ในการจ่ายเงินในหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ด้านการตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit)</p> <p>๓.๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ “การนวดปรับสมดุล โครงสร้างร่างกาย ประจำปี ๒๕๕๔ ของสำนักงานแพทยทางเลือก</p> <ul style="list-style-type: none">◆ บุคลากรในสถานบริการที่มีการดำเนินงานนวดปรับสมดุลโครงสร้างร่างกายมีค่อนข้างน้อยและมีความต้องการอบรมเพิ่มเติมขั้น Advance เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถและความเชื่อมั่นในการให้บริการ◆ โรงพยาบาลไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนไว้สำหรับการอบรม/พัฒนา เจ้าหน้าที่ที่ให้บริการนวดปรับสมดุลโครงสร้างร่างกาย◆ ด้านอาคารสถานที่คับแคบ ไม่มีอาคารแยกเป็นสัดส่วน◆ ด้านการบริหารจัดการ ผู้บริหารของสถานบริการส่วนใหญ่ไม่เห็นความสำคัญของการนวดปรับสมดุลโครงสร้างร่างกาย	<p>๒.๑ ขอให้ผู้บริหารหน่วยงานกำชับผู้เกี่ยวข้อง ตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง โดยปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และใช้ความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๒ ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่จ่ายเงิน ประทับตราคำว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๓๗ ให้เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงิน ประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจงพร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ</p> <ul style="list-style-type: none">◆ จัดทำแผนการอบรมในสถานบริการโดยตั้งเป้าหมายว่าควรพิจารณาส่งผู้ที่เหมาะสมไปอบรมและต่อยอดขยายผลองค์ความรู้ที่ได้รับมา◆ สถานบริการสุขภาพควรจัดทำโครงการร่วมกันกับหน่วยงานปกครองท้องถิ่นให้มากขึ้น เพื่อเพิ่มโอกาสที่จะได้รับการสนับสนุนงบประมาณ◆ ควรบูรณาการงานร่วมกับแพทย์แผนปัจจุบัน เพื่อลดข้อจำกัดเกี่ยวกับ License แพทย์ที่จะวินิจฉัยโรค◆ ควรจัดทำแบบสอบถามผู้รับบริการก่อนการรักษา และหลังการรักษา เพื่อประเมินผลด้านการให้บริการ

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๓.๒ โครงการส่งเสริมพัฒนากระบวนการดูแลผู้ป่วยเบาหวานด้วยภูมิปัญญาการแพทย์พื้นบ้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ของสำนักงานแพทย์พื้นบ้านไทย</p> <ul style="list-style-type: none">➢ ยาสมุนไพรที่ใช้รักษาโรคเบาหวานต้องใช้วิธีต้มทำให้ผู้ป่วยไม่สะดวก อีกทั้งยาต้มมีรสขมทำให้ผู้ป่วยปฏิเสธยาสมุนไพร➢ การปฏิบัติตนของผู้ป่วย คือ ผู้ป่วยไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ไม่ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในการทานอาหาร ทานยาขาดความต่อเนื่องและไม่มาพบแพทย์ตามนัด➢ งบประมาณที่โรงพยาบาลได้รับการสนับสนุนไม่เพียงพอกับจำนวนผู้ป่วย ทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง➢ สมุนไพรบางชนิดมีจำนวนลดลงและหายาก <p>๔. แบบประเมินตนเอง</p> <ul style="list-style-type: none">❖ ขอบเขตการประเมิน มี ๓ ส่วน ได้แก่ <p>ส่วนที่ ๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ คะแนนประเมินได้ร้อยละ ๙๖.๐๙</p> <ul style="list-style-type: none">★ ๑๒๑๐ ความเชี่ยวชาญ ความรู้ทางคอมพิวเตอร์ การตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ และการตรวจสอบภายใน <p>ส่วนที่ ๒ มาตรฐานการปฏิบัติงาน คะแนนประเมินได้ร้อยละ ๑๐๐</p> <p>ส่วนที่ ๓ จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน คะแนนประเมินได้ร้อยละ ๑๐๐</p>	<ul style="list-style-type: none">➢ ควรใช้ยาที่รักษาเบาหวานเป็นแคปซูลแทน เพื่อผู้ป่วยจะได้ทานยาได้ง่ายขึ้น➢ ผู้ป่วยควรดูแลตนเองมากขึ้น และควรเปลี่ยนพฤติกรรมที่ทำอยู่เป็นประจำ เพื่อจะทำให้อาการหรือโรคที่เป็นอยู่ลดลง➢ ภาครัฐควรสนับสนุนงบประมาณให้กับโรงพยาบาลเพิ่มขึ้น➢ ภาครัฐควรสนับสนุนให้มีการปลูกสมุนไพรเพิ่มขึ้นหรือทดแทน โดยเฉพาะสมุนไพรที่หายาก <ul style="list-style-type: none">★ หน่วยงานได้ส่งเสริมบุคลากรที่มีอยู่เดิม และที่ได้รับอัตรากำลังเพิ่ม ให้มีความเชี่ยวชาญ โดยการอบรม/พัฒนา เพิ่มพูนทักษะ ความรู้ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง