

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน
ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนประกันสังคม

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช้/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช้/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	คำสั่งคณะกรรมการประกันสังคมของหน่วยบริการ			
๒.	รายงานการประชุมคณะกรรมการประกันสังคมของหน่วยบริการ			
๓.	คำสั่งมอบหมายผู้ตรวจสอบรายการเงินรายรับจากรักษาพยาบาล แก่ผู้ประกันตน และโอนเงินเข้าบัญชีเงินบำรุง			
๔.	แนวทาง หรือ หลักเกณฑ์การกำหนดสัดส่วนต้นทุนผู้ป่วยใน ผู้ป่วยนอกสำหรับค่าบริการทางการแพทย์ของ รพศ. รพท. รพช. และ รพ.สต. เป็นลายลักษณ์อักษร			
๕.	เงินรายรับ ๕.๑ หน่วยงานรับเงินตรวจสอบรวมทั้งออกใบเสร็จรับเงินทุก ครั้งภายในวันที่รับเงิน ๕.๒ จัดทำทะเบียนคุมรับเงินที่ได้จากการหักค่าใช้จ่ายสำหรับ ให้บริการแก่ผู้ประกันตนแล้วนำเงินเข้าบัญชีเงินบำรุงเป็นรายรับ สถานพยาบาล ๕.๓ เมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงิน ให้ส่วนราชการจัดให้มีผู้ตรวจสอบ รายการจ่ายเงินที่บันทึกไว้ในระบบบัญชีกับหลักฐานการจ่าย ในวันนั้น			
๖.	การจ่ายเงิน ๖.๑ การจ่ายเงินค่าใช้จ่ายบริการทางการแพทย์แก่ผู้ประกันตน ตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขเรื่องหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงิน รายรับของหน่วยบริการที่ได้รับจากกองทุนประกันสังคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๕ ดังนี้ ๖.๑.๑ จ่ายให้กับหน่วยบริการอื่นที่ให้บริการทางการแพทย์ แก่ผู้ประกันตน ๖.๑.๒ จ่ายเพื่อกิจการในการบริหารจัดการในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การให้บริการแก่ผู้ประกันตน ๖.๑.๓ จ่ายเป็นค่าตอบแทนและพัฒนากิจการของหน่วย บริการ ดังนี้ ๖.๑.๓.๑ ค่าจ้างบุคลากร ๖.๑.๓.๒ ค่าตอบแทนบุคลากรเป็นรายคาบและหรือ ตามปริมาณและคุณภาพของงานทั้งในและนอกเวลาราชการแต่ไม่ เกินร้อยละ ๕๐ ของจำนวนเงินรายรับส่วนที่เหลือ			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน
ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนประกันสังคม

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	๖.๑.๓.๓ ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาหน่วยบริการ คุณภาพการให้บริการ			
	๖.๑.๓.๔ ค่าใช้จ่ายเพื่อกิจการอื่นที่จำเป็นในการจัดบริการทางการแพทย์ให้แก่ผู้ประกันตน			
	๖.๑.๓.๕ จ่ายเกี่ยวกับค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้างตามระเบียบเงินเงินบำรุง			
๗.	๖.๒ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความถูกต้อง ครบถ้วน			
	รายจ่ายต่อไปนี้ ห้ามเบิกจ่ายจากรายรับ			
	๗.๑ รายจ่ายในลักษณะบำเหน็จบำนาญ ๗.๒ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ			
๘.	การอนุมัติ			
	๘.๑ การอนุมัติก่อนนี้ผู้กัพันเงินรายรับ ให้เป็นตามระเบียบพัสดุ			
	๘.๒ การอนุมัติจ่ายเงินรายรับ เป็นอำนาจของหัวหน้าหน่วยบริการหรือผู้ที่หัวหน้าหน่วยบริการมอบหมาย			
๙.	บัญชีเงินรายรับ			
	๙.๑ การบันทึกทะเบียนคุมฎีกาเบิกจ่ายเงิน			
	๙.๒ การบันทึกทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก			
	๙.๓ การบันทึกใบสำคัญการลงบัญชีด้านรับ หรือ ด้านจ่าย			

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน