สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดอุบลราชธานี
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

รหัสกระดาษทำการ B-1001

กระดาษทำการ ด้านการบริหารยา-เวชภัณฑ์

หน่วยรับตรวจ โรงพยาบาลxxxx
ผู้รับตรวจ เภสัชกร และทีมงาน กลุ่มงานเภสัชกรรม โรงพยาบาลxxxx
ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2557

ผู้จัดทำ	ภญ.ศิริรัตน์ บุญจรัส
ว/ด/ป ที่จัดทำ	8 พฤษภาคม 2557
ผู้สอบทาน	
ว/ด/ป ที่สอบทาน	8 พฤษภาคม 2557

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน คลังยา คลังทันตกรรม คลังวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
2. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
3. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างแบบตกลงราคา
4. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

แหล่งที่มา

โปรแกรม Express, เอกสารจัดซื้อจ้าง , แบบรายงานตามตัวชี้วัด, แผนจัดซื้อ

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
1.	แผนจัดซื้อ	- มีการจัดทำแผนจัดซื้อประจำปี แจงรายไตรมาส โดยหารเฉลี่ย จากข้อมูลอ้างอิงค่าเฉลี่ยการจัดซื้อ 2ปีย้อนหลัง - มีรูปแบบรายงานแผน-ผลการจัดซื้อ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน	- แจงรายไตรมาส โดยใช้ข้อมูลคงคลัง ณ สิ้นปีงบประมาณ และหน่วยบรรจุยาประกอบการพิจารณาแบ่งจัดสรรแต่ละงวด - สรุปการจัดซื้อเทียบกับแผน อย่างน้อยทุกสิ้นไตรมาส	
2.	การจัดซื้อยา-เวชภัณฑ์	- ก่อนจัดซื้อ ไม่ได้ตรวจสอบเงินงบประมาณ/เงินบำรุง/แผนรายรับรายจ่าย	- กำหนดระบบ ร่วมกับงานการเงิน ในการตรวจสอบเงินคงเหลือ/แผนรายรับรายจ่ายของโรงพยาบาล ที่เป็นปัจจุบัน	
3.	การควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่าย	- มีระบบในการควบคุมการเก็บรักษาคลัง ป้องกันการเข้าถึงได้ดีระดับหนึ่ง แต่ไม่สามารถกำกับได้ต่อเนื่อง - บุคคลภายนอก สามารถเข้าถึงห้องยาได้ตลอดเวลา เนื่องจากกำหนดระบบให้ ER สามารถเปิดห้องยาได้ กรณียาสำรองที่ ER ไม่เพียงพอในการให้บริการ - การลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุ ไม่ครบถ้วน ตามระเบียบพัสดุ	- มีระบบในการกำกับการควบคุมการเก็บรักษาคลัง เพื่อป้องกันการสูญหาย หรือป้องกันการกล่าวโทษ - ทบทวนระบบในการเรียกใช้ยา ในช่วงเวลาที่ห้องยาปิดทำการ (on call pharmacy ; อ้างอิงมาตรฐานงานเภสัชกรรม กระทรวงสาธารณสุข) - ให้มีการลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุครบถ้วน ทั้งผู้เบิก ซึ่งต้องเป็นหัวหน้าหน่วยงาน ผู้สั่งจ่าย (หัวหน้าหน่วยพัสดุ) ผู้จ่าย และผู้รับพัสดุ	

สรุปผลการตรวจสอบ

. มีระบบการควบคุมภายใน ในการบริหารเวชภัณฑ์ยา แต่ขาดการควบคุมกำกับที่ชัดเจน

.

.

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

. สร้างระบบในการควบคุมกำกับที่ชัดเจน ในระดับทีมบริหารโรงพยาบาล โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดวางระบบการควบคุมภายใน

.

.

.

.

สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดอุบลราชธานี รหัสกระดาษทำการ B-1001

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กระดาษทำการ ด้านการบริหารยา-เวชภัณฑ์

หน่วยรับตรวจ โรงพยาบาลxxxx

ผู้รับตรวจ ทันตแพทย์ และทีมงาน ฝ่ายทันตสาธารณสุข โรงพยาบาลxxxx

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2557

ผู้จัดทำ	ภญ.ศิริรัตน์ บุญจรัส
ว/ด/ป ที่จัดทำ	8 พฤษภาคม 2557
ผู้สอบทาน	
ว/ด/ป ที่สอบทาน	8 พฤษภาคม 2557

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน คลังยา คลังทันตกรรม คลังวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
2. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
3. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างแบบตกลงราคา
4. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

แหล่งที่มา

โปรแกรม Express, เอกสารจัดซื้อจ้าง , แบบรายงานตามตัวชี้วัด, แผนจัดซื้อ

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
1.	แผนจัดซื้อ	- มีการทำแผนจัดซื้อประจำปี แจงรายงวดไตรมาส แต่ไม่มีเอกสารแผนจัดซื้อ ที่มีการลงนามของเจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้อนุมัติ (ผู้อำนวยการ)	- เสนอแผนจัดซื้อ ให้มีหลักฐานการลงนามอนุมัติ และเก็บไว้ที่ฝ่าย เพื่อประกอบการพิจารณาจัดซื้อแต่ละครั้ง	
2.	การจัดซื้อยา-เวชภัณฑ์	- ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ เนื่องจากไม่มีเอกสารให้ตรวจสอบ	- ประสานงานกับผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของสสจ. ให้ลงพื้นที่ตรวจสอบ	
3.	การควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่าย	- มีระบบในการควบคุมการเก็บรักษาคลัง ป้องกันการเข้าถึงได้ดีระดับหนึ่ง แต่ไม่สามารถกำกับได้ต่อเนื่อง - การลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุ ไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบพัสดุ - ไม่มีรูปแบบรายงานคงคลัง รายงานการใช้ที่เป็นระบบชัดเจน	- มีระบบในการกำกับการควบคุมการเก็บรักษาคลัง เพื่อป้องกันการสูญหาย หรือป้องกันการกล่าวโทษ - ให้มีการลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุ ครบถ้วน ทั้งผู้เบิก ซึ่งควรเป็นหัวหน้าหน่วยงาน ผู้สั่งจ่าย (หัวหน้าหน่วยพัสดุ) ผู้จ่าย (เจ้าหน้าที่ในฝ่าย ที่มอบหมายให้ควบคุมคลัง) และผู้รับพัสดุ (เจ้าหน้าที่ ของหน่วยงานที่เบิกพัสดุ) รวมทั้งการเบิกจ่าย ภายในหน่วยงาน (หน่วยบริการทันตกรรม และหน่วยคลัง) และระหว่างหน่วยงาน (รพ.สต.)	

สรุปผลการตรวจสอบ

มีระบบการควบคุมภายใน ในการบริหารเวชภัณฑ์ แต่ขาดการควบคุมกำกับที่ชัดเจน.

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

. สร้างระบบในการควบคุมกำกับที่ชัดเจน ในระดับทีมบริหารโรงพยาบาล โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดวางระบบการควบคุมภายใน

. ออกแบบระบบรายงาน เพื่อง่ายในการตรวจสอบคงคลัง มูลค่าใช้ เวชภัณฑ์ที่มีการใช้มาก-น้อย หรือเวชภัณฑ์ที่ไม่มีการเคลื่อนไหว

สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดอุบลราชธานี
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

รหัสกระดาษทำการ B-1001

กระดาษทำการ ด้านการบริหารยา-เวชภัณฑ์

หน่วยรับตรวจ โรงพยาบาลxxxx
ผู้รับตรวจ เทคนิคการแพทย์ และทีมงาน กลุ่มงานเทคนิคบริการทางการแพทย์ โรงพยาบาลxxxx
ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2557

ผู้จัดทำ	ภญ.ศิริรัตน์ บุญจรัส
ว/ด/ป ที่จัดทำ	8 พฤษภาคม 2557
ผู้สอบทาน	
ว/ด/ป ที่สอบทาน	8 พฤษภาคม 2557

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน คลังยา คลังทันตกรรม คลังวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
2. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
3. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างแบบตกลงราคา
4. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

แหล่งที่มา

โปรแกรม Express, เอกสารจัดซื้อจ้าง , แบบรายงานตามตัวชี้วัด, แผนจัดซื้อ

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
1.	แผนจัดซื้อ	- มีการทำแผนจัดซื้อประจำปี แจงรายงวดไตรมาส แต่ไม่มีเอกสารแผนจัดซื้อ ที่มีการลงนามของเจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้อนุมัติ (ผู้อำนวยการ)	- แผนจัดซื้อ ต้องมีการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจ และเก็บไว้ที่ฝ่าย เพื่อประกอบการพิจารณาจัดซื้อแต่ละครั้ง	
2.	การจัดซื้อยา-เวชภัณฑ์	- ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ เนื่องจากไม่มีเอกสารให้ตรวจสอบ	- ประสานงานกับผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของสสจ. ให้ลงพื้นที่ตรวจสอบ	
3.	การควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่าย	- ไม่มีระบบในการควบคุมการเก็บรักษาคลัง เพื่อป้องกันการเข้าถึง การสูญหาย - ไม่มีระบบในการเบิก-จ่ายพัสดุ ภายในหน่วยงาน (หน่วยบริการ ทางห้องปฏิบัติการ และหน่วยคลัง) - มีการลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุ ระหว่างหน่วยงาน (หน่วยคลัง และ ไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ - ไม่มีระบบในการเบิก-จ่ายพัสดุ ภายในหน่วยงาน (หน่วยบริการ ชันสูตร และหน่วยคลัง) - ไม่มีรูปแบบรายงานคงคลัง รายงานการใช้ที่เป็นระบบชัดเจน - ขาดบุคลากรในการดำเนินงาน	- จัดให้มีระบบในการกำกับการควบคุมการเก็บรักษาคลัง เพื่อป้องกันการสูญหาย หรือป้องกันการกล่าวโทษ - ให้มีการลงนามในเอกสารการเบิก-จ่ายพัสดุ ครบถ้วนทั้งผู้เบิก ซึ่งควรเป็นหัวหน้าหน่วยงาน ผู้สั่งจ่าย (หัวหน้าหน่วยพัสดุ) ผู้จ่าย และผู้รับพัสดุ รวมทั้งการเบิกจ่าย ภายในหน่วยงาน (หน่วยบริการทางห้องปฏิบัติการ และหน่วยคลัง) และระหว่างหน่วยงาน (รพ.สต.)	

สรุปผลการตรวจสอบ

. ไม่มีระบบการควบคุมภายใน ในการบริหารเวชภัณฑ์ และขาดการควบคุมกำกับที่ชัดเจน

. มีผู้ปฏิบัติงานด้านบริหารพัสดุ เพียงคนเดียว ทำให้ขาดกาสอบทาน

.

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

. สร้างระบบในการควบคุมกำกับที่ชัดเจน ในระดับทีมบริหารโรงพยาบาล โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดวางระบบการควบคุมภายใน

. ออกแบบระบบรายงาน เพื่อง่ายในการตรวจสอบคงคลัง มูลค่าใช้ เวชภัณฑ์ที่มีการใช้มาก-น้อย หรือเวชภัณฑ์ที่ไม่มีการเคลื่อนไหว

. ออกแบบระบบงานในการบริหารพัสดุ การจัดซื้อ การควบคุมคลัง ให้เอื้อต่อการปฏิบัติตามระเบียบพัสุด