

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน
ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนประกันสังคม

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	คำสั่งคณะกรรมการประกันสังคมของหน่วยบริการ			
๒.	รายงานการประชุมคณะกรรมการประกันสังคมของหน่วยบริการ			
๓.	คำสั่งมอบหมายผู้ตรวจสอบรายการเงินรายรับจากคำรักษาพยาบาลแก่ผู้ประกันตน และโอนเงินเข้าบัญชีเงินบำรุง			
๔.	แนวทาง หรือ หลักเกณฑ์การกำหนดสัดส่วนต้นทุนผู้ป่วยในผู้ป่วยนอกสำหรับค่าบริการทางการแพทย์ของ รพศ. รพท. รพช. และ รพ.สต. เป็นลายลักษณ์อักษร			
๕.	เงินรายรับ			
	๕.๑ หน่วยงานรับเงินตรวจสอบรวมทั้งออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งภายในวันที่รับเงิน			
	๕.๒ จัดทำทะเบียนคุมรับเงินที่ได้จากการหักค่าใช้จ่ายสำหรับให้บริการแก่ผู้ประกันตนแล้วนำเงินเข้าบัญชีเงินบำรุงเป็นรายรับสถานพยาบาล			
	๕.๓ เมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงิน ให้ส่วนราชการจัดให้มีผู้ตรวจสอบรายการจ่ายเงินที่บันทึกไว้ในระบบบัญชีกับหลักฐานการจ่ายในวันนั้น			
๖.	การจ่ายเงิน			
	๖.๑ การจ่ายเงินค่าใช้จ่ายบริการทางการแพทย์แก่ผู้ประกันตนตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขเรื่องหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินรายรับของหน่วยบริการที่ได้รับจากกองทุนประกันสังคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๕ ดังนี้			
	๖.๑.๑ จ่ายให้กับหน่วยบริการอื่นที่ให้บริการทางการแพทย์แก่ผู้ประกันตน			
	๖.๑.๒ จ่ายเพื่อกิจการในการบริหารจัดการในส่วนที่เกี่ยวกับการให้บริการแก่ผู้ประกันตน			
	๖.๑.๓ จ่ายเป็นค่าตอบแทนและพัฒนากิจการของหน่วยบริการดังนี้			
	๖.๑.๓.๑ ค่าจ้างบุคลากร			
	๖.๑.๓.๒ ค่าตอบแทนบุคลากรเป็นรายคาบและหรือตามปริมาณและคุณภาพของงานทั้งในและนอกเวลาราชการแต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของจำนวนเงินรายรับส่วนที่เหลือ			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน
ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนประกันสังคม

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

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน