

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

หน่วยรับตรวจ	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย
ผู้รับตรวจ	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย
เรื่องที่ตรวจสอบ	สอบทานการดำเนินการด้านการเงินของของสถานีนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินีและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า มีการดำเนินการเกี่ยวกับการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินบำรุงของสถานีนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินีและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุทุกประเภท และมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินรับฝากทุกประเภทและมีระบบการควบคุมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๔. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๕. เพื่อให้ทราบว่า มีการควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๖. เพื่อให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหา และผลกระทบที่มาจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพร้อมเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

ข้อมูลการรับเงินบำรุง การเบิกจ่ายเงินบำรุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘)

๑. ตรวจสอบการรับเงินบำรุง และการเบิกจ่ายเงินบำรุง
๒. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุทุกประเภท
๓. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมเงินรับฝากทุกประเภท
๔. ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง
๕. ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน โดยตรวจสอบจากหลักฐานการรับเงินบำรุง และการเบิกจ่ายเงินบำรุงของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล พร้อมพิสูจน์ยอดเงินคงเหลือกับบัญชีเงินฝากธนาคาร
๒. ตรวจสอบรายงานการจัดทำเช็ค โดยตรวจสอบจากต้นขั้วเช็คและฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินบำรุงของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล โดยตรวจสอบจากเอกสารประกอบฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
๔. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมเงินรับฝากเงินทุกประเภท โดยตรวจสอบการบันทึกและตัดจ่าย

๕. ตรวจสอบ...

๕. ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง โดยตรวจสอบการจัดทำประมาณการรายรับและรายจ่าย

๖. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุทุกประเภท โดยสุ่มตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์ ตามระบบงานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (JHCIS) เปรียบเทียบกับบัญชีรับ - จ่าย แบบ รบ ๓๐๑

๗. ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (ถ้ามี) โดยตรวจสอบจากการจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ระเบียบกำหนด

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการรับเงินบำรุง การเบิกจ่ายเงินบำรุง เอกสารทะเบียนคุมพัสดุทุกประเภท เอกสารทะเบียนคุมเงินรับฝากทุกประเภท แผนการใช้จ่ายเงินบำรุง และเอกสารการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย พบว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแต่ไม่ครบถ้วน ปรากฏตามผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. จากการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน พบว่า ไม่รวมยอดเงินรับตามใบเสร็จรับเงินประจำวันไว้ด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย

๒. จากการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงปัจจุบัน (วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘) ฎีกาเลขที่ ๑/๒๕๖๘ - ๖๐/๒๕๖๘ จำนวน ๖๐ ฎีกา พบว่า

๒.๑ เบิกจ่ายเงินเดือนเกินสิทธิที่พึงได้รับ (สัญญาจ้างเริ่ม ๓ มีนาคม ๒๕๖๘ แต่เบิกจ่ายเต็มเดือน) จำนวนเงิน ๙๖๗.๗๕ บาท (เอกสารแนบ ๑)

๒.๒ หักและนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคมในส่วนของผู้ประกันตนและนายจ้างเกินจำนวนเงิน ๕๘ บาท (เอกสารแนบ ๒)

๓. จากการสุ่มตรวจการเรียกเก็บค่าบริการพยาบาลในระบบ JHCIS เปรียบเทียบกับอัตราค่าบริการตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จำนวน ๑๙ รายการ (เอกสารแนบ ๓) พบว่า

๓.๑ บางรายการมีการเรียกเก็บค่าบริการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์บัญชีแนบท้ายประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง โดยเรียกเก็บ (สูง/ต่ำ) กว่าประกาศฯ

๓.๒ บางรายการราคาทุนในใบสั่งยา (JHCIS) ไม่ตรงกับบัญชีรับ - จ่ายเวชภัณฑ์ ตามแบบ รบ ๓๐๑

๓.๓ บางรายการไม่มีการเรียกเก็บค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาราชการ

๓.๔ มีการเรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ (JHCIS) โดยไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบตามที่ประกาศฯ กำหนด เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๗

๔. จากการสุ่มตรวจการรับยาและวัสดุการแพทย์ ที่ได้รับมาจากโรงพยาบาลแม่ข่าย เดือนธันวาคม ๒๕๖๘ เปรียบเทียบกับการบันทึกรับในโปรแกรมระบบงานของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล (JHCIS) พบว่า บันทึกรายการรับยาในระบบ (JHCIS) ครบถ้วนถูกต้อง แต่บางรายการบันทึกมูลค่ารับยาไม่ตรงกับแม่ข่าย และจากการสุ่มตรวจนับยาคงเหลือ จำนวน ๑๐ รายการ พบว่า มีปริมาณยาคงเหลือตรงตามระบบ JHCIS (เอกสารแนบ ๔)

๕. จากการสุ่มตรวจการจัดทำรายงานทะเบียนผู้ป่วยทั่วไปและรายงานการเงินตามแบบบัญชีคงค้างเดือนมกราคม ๒๕๖๘ และเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ พบว่า มีการจัดทำรายงานทะเบียนผู้ป่วยทั่วไปและรายงานการเงินตามแบบบัญชีคงค้างถูกต้องครบถ้วน

๖. จากการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบว่า ไม่มีรถยนต์ส่วนบุคคล

จากผลการตรวจสอบข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้นำเสนอให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้องแล้ว คงค้างประเด็นที่ต้องแก้ไข ดังนี้

๑. เบิกจ่ายเงินเดือนเกินสิทธิที่พึงได้รับ จำนวนเงิน ๙๖๗.๗๕ บาท

๒. หักและนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคมในส่วนของผู้ประกันตนและนายจ้างเกินจำนวนเงิน ๕๘ บาท

ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จ และแจ้งผลการดำเนินการให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายใน ๓๐ วัน ตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอแนะ

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ดังนี้

- ข้อ ๑๑ วรรค ๓ เงินประเภทใดมีใบเสร็จรับเงินวันหนึ่งๆ หลายฉบับ จะรวมรับเงินประเภทนั้นตามสำเนาใบเสร็จรับเงินทุกฉบับมาบันทึกในบัญชีรายการเดียวก็ได้ โดยแสดงให้ทราบว่ารับเงินตามใบเสร็จรับเงิน เลขที่ใด ถึงเลขที่ใด จำนวนเงินรวมทั้งสิ้นเท่าใด ไว้ด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย

๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลจากผู้รับบริการ ให้ถือปฏิบัติตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง อัตราค่าบริการสาธารณสุขโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง พ.ศ. ๒๕๖๖ และประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง อัตราค่าบริการสาธารณสุขของสถานอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๖ และประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง อัตราค่าบริการสาธารณสุขของสถานอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. การเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลจากผู้รับบริการ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ ให้โรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลจากผู้รับบริการ ตามอัตราที่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด แต่ต้องไม่เกินอัตราที่สถานพยาบาลของกระทรวงสาธารณสุขกำหนด กรณีคนไข้ผู้ยากไร้ซึ่งไม่สามารถจ่ายค่ารักษาพยาบาลได้ให้อยู่ในดุลพินิจของผู้อำนวยการโรงพยาบาลหรือหัวหน้าหน่วยบริการสาธารณสุขที่จะไม่คิดค่าใช้จ่ายและรายงานผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ทั้งนี้ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลหรือหัวหน้าหน่วยบริการสาธารณสุข จะกำหนดหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขเกี่ยวกับการไม่คิดค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาลก็ได้ โดยเคร่งครัด

๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามประกาศหรือมติของ ก.จ.จ. ประกาศหรือมติของคณะกรรมการกลางข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด (ก.จ.) และประกาศหรือคำสั่งของ ผู้ว่าจ้างที่ออกตามประกาศ ก.จ.จ. เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง ลูกจ้างชั่วคราวจากเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง)

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบภายใน

- ไม่มี -

ชื่อผู้รับ...

ชื่อผู้รับตรวจ

นางสาวภาวิกา

สุพรรณวงศ์

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย

ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวตรุณวรรณ จิตต์ตั้งตรง

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๒. นางสาวกฤติยา บรรณประเสริฐ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๓. นางสาวปัทมา ดอนไพรดุ่น

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๔. นางสาวสมัชญา คชรินทร์

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕. นางสาวณัฏฐ์ณรัตน์ สุวรรณวงศ์

ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป

๖. นางสาวศิริวรรณ ประสพสุข

ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

ชื่อผู้สอบทาน

นางอมร สอนเกิดสุข

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางอมร สอนเกิดสุข)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

บัญชีสรุปการเบิกจ่ายเงินสมทบกองทุนประกันสังคม
กรณีเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย

รายละเอียดการหักเงินสมทบประกันสังคม

ลำดับ ที่	เลขที่ฎีกา	ชื่อ - สกุล	เงินเดือนที่ได้รับ	เงินสมทบที่หัก ตามการเบิกจ่าย	เงินสมทบที่ต้องหัก ตามการตรวจ	หักเงินสมทบ เกิน
1	51/2568	นางสาวสาลิณี ไชยพิชิต	14,032.25	450.00	421.00	29.00
รวม			14,032.25	450.00	421.00	29.00

รายละเอียดการนำส่งเงินสมทบประกันสังคม

ลำดับ ที่	เลขที่ฎีกา	ผู้รับเงิน	เงินสมทบที่นำส่ง	เงินสมทบ ตามการตรวจ	นำส่งเกิน
1	56/2568	สำนักงานประกันสังคม (ในส่วนของนายจ้าง)	450.00	421.00	29.00
2	57/2568	สำนักงานประกันสังคม (ในส่วนของพนักงานจ้าง)	450.00	421.00	29.00
รวม			900.00	842.00	58.00

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย

อัตราค่าบริการสาธารณสุขของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย

อัตราค่าบริการตามใบเสร็จรับเงิน					อัตราค่าบริการตามระบบ JHCIS					อัตราค่าบริการตามประกาศขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง										หมายเหตุ
ลำดับ	วันที่	ชื่อ-นามสกุล	เลขที่	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	รายการ	ราคาทุน	จำนวน	ขาย/หน่วย	รวมเงิน	คนไทย				ชาวต่างชาติ					
											หลักเกณฑ์ในการกำหนดราคา		อัตราค่าบริการ	หลักเกณฑ์ในการ	อัตราค่าบริการ	กำหนดราคา		อัตราค่าบริการ		
											ราคาต้นทุน	ราคาต่อหน่วย	ราคาต้นทุน	ราคาต่อหน่วย	ราคาต้นทุน	ราคาต่อหน่วย	ราคาต้นทุน	ราคาต่อหน่วย		
1	15 ต.ค. 67	นายอนุชัย เบ้าทอง	1224	02	ค่าบริการทางการแพทย์	50.00		50.00		70.00	70.00								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
2	6 พ.ย. 67	นายสืบสาน กันพิชา 0-0000-00006-96-3 กลุ่ม 1 รัตนระบบ J	1224	05	ค่าบริการทางการแพทย์	50.00		50.00		70.00	70.00								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
3	19 พ.ย. 67	ด.ช.ณัฏฐา ขาวม่น่า 0-0218-81011-11-9 กลุ่ม 2	1224	11	ค่าบริการทางการแพทย์	50.00		50.00		70.00	70.00								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
4	25 พ.ย. 67	ด.ช.ณัฏฐา เบี้ยชาญสุทธิกุล	1224	18	ค่าบริการทางการแพทย์	100.00		200.00		240.00	240.00								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
						ห้ามแสดงที่พอแล้ว		50.00	1	70.00	70.00				8	70.00				
						ห้ามแสดงที่พอแล้ว		50.00	1	70.00	70.00				8	70.00				
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาราชการ		100.00	1	100.00	100.00				8	50.00			- เรียกเก็บค่าบริการไม่เป็นไปตามประกาศ(สูงกว่า)	
5	28 พ.ย. 67	ด.ญ.สุลี เสง 0-0219-41029-04-3 กลุ่ม 2	1224	21	ค่าบริการทางการแพทย์	80.00		135.30		146.25	146.25								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
						Paracetamol SYR		9.00	1	11.50	11.50						1.01 - 10	11.50		
						Gualifenesin oral syr 60 ml		12.84	1	15.00	15.00						10.01 - 100	16.50	- เรียกเก็บค่ายาไม่เป็นไปตามประกาศ(ต่ำกว่า)	
						Chlorpheniramine SYR 2MG/5ML		7.49	1	8.50	8.50						1.01 - 10	9.50	- เรียกเก็บค่ายาไม่เป็นไปตามประกาศ(ต่ำกว่า)	
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาราชการ		100.00	1	100.00	100.00							8	70.00	- เรียกเก็บค่าบริการไม่เป็นไปตามประกาศ(สูงกว่า)
						ORS		1.99	3	3.75	11.25						1.01 - 10	2.75	- เรียกเก็บค่ายาไม่เป็นไปตามประกาศ(สูงกว่า)	
6	28 พ.ย. 67	ด.ช.ณัฏฐา เบี้ยชาญสุทธิกุล	1224	22	ค่าบริการทางการแพทย์	50.00		200.00		240.00	240.00								- เรียกเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบ	
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาราชการ		100.00	1	100.00	100.00				8	50.00			- เรียกเก็บค่าบริการไม่เป็นไปตามประกาศ(สูงกว่า)	
						ห้ามแสดงที่พอแล้ว		50.00	1	70.00	70.00				8	70.00				
						ห้ามแสดงที่พอแล้ว		50.00	1	70.00	70.00				8	70.00				

อัตราค่าบริการตามใบเสร็จรับเงิน					อัตราค่าบริการตามระบบ JHCIS					อัตราค่าบริการตามประเภทของค่าบริการส่วนจังหวัดของ							หมายเหตุ		
ลำดับ	วันที่	ชื่อ-นามสกุล	เลขที่	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	รายการ	ราคาทุน	จำนวน	ชม/หน่วย	รวมเงิน	คนไทย				ชาวต่างชาติ				
											ค่าบริการ		ค่าบริการ		ค่าบริการ			ค่าบริการ	
											กำหนดราคา	อัตรา	หลักเกณฑ์ในการ	อัตรา	หลักเกณฑ์ในการ	อัตรา			
						ราคาต้นทุน	ราคา	หน่วย	ราคา	ราคา	ราคา	ราคา	ราคา	ราคา	ราคา	ราคา			
12	27 ม.ค. 68	นายสิทธิชัย คล้ายพันธุ์	1224	41	ค่าบริการทางการแพทย์ (ล้างแผล)	70.00		100.00			140.00					- เชื่อกับค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบฯ - ไม่มีการเชื่อกับค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาทำการ			
13	14 ก.พ. 68	น.ส.โชติชน สง ภูมิพลา 0-0210-81239-49-2 กลุ่ม 2	1224	48	ค่าบริการทางการแพทย์	30.00		18.25			28.25					- ไม่มีการเชื่อกับค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาทำการ			
																- เชื่อกับค่ายาไม่เงินไปตามประกาศ(สูงกว่า)			
																- เชื่อกับค่ายาไม่เงินไปตามประกาศ(ต่ำกว่า)			
14	17 ก.พ. 68	นายวิธมา บุศิต้า	1224	49	ค่าบริการทางการแพทย์	150.00		120.80			150.00								
15	10 มี.ค. 68	เด็กชาย พรช ชาวพม่า 7-2208-00014-14-1 กลุ่ม 2	110	13	ค่าบริการทางการแพทย์ (ค่ายา)	30.00		16.49			20.00					- ไม่มีการเชื่อกับค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาทำการ			

อัตราค่าบริการตามใบเสร็จรับเงิน					อัตราค่าบริการตามระบบ JHCIS					อัตราค่าบริการตามประเภทขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง							หมายเหตุ		
ลำดับ	วันที่	ชื่อ-นามสกุล	เลขที่	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	รายการ	ราคาทุน	จำนวน	ขาย/หน่วย	รวมเงิน	คนไทย				ชาวต่างดาว				
											หลักเกณฑ์ในการกำหนดราคา		อัตราค่าบริการ		หลักเกณฑ์ในการกำหนดราคา			อัตราค่าบริการ	
											ราคาต้นทุนต่อหน่วย	ราคาทั่วไป	ราคา	หมวดทั่วไป	ราคาต้นทุนต่อหน่วย	ราคาทั่วไป		ราคา	หมวด
18	20 มี.ค. 68	นางสาวกัญรัตน์ สุธดุม	110	25	ค่าบริการทางการแพทย์ (ล้างแผล)		200.00			200.00									- เชื้อกับค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาทำการ	50.00	1	50.00	50.00			8	50.00					- เชื้อกับค่าบริการไม่เข้าในโปรแกรมราคา(ต่ำกว่า)
						ห้ามเสกข้อศอก (Wound dressing on elbow skin)	50.00	1	70.00	70.00			8	70.00					
						ห้ามเสกที่ข้อมือทำไม่รวมข้อมือเห็นเท้า (Wound dressing on toe	50.00	1	70.00	70.00			8	70.00					
						ห้ามเสกที่เข่า (Wound dressing on knee skin)	50.00	1	70.00	70.00			8	70.00					
19	1 เม.ย. 68	นายณเดชน์ รังสีเพ็ญศักดิ์	110	33	ค่าบริการทางการแพทย์		120.80			150.00									- เชื้อกับค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS
						ห้ามเสกที่เข่า (Wound dressing on knee skin)	50.00	1	70.00	70.00			8	70.00					- เชื้อกับค่าบริการไม่เข้าในโปรแกรมราคา(ต่ำกว่า)
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาทำการ	50.00	1	50.00	50.00			8	50.00					- เชื้อกับค่าบริการไม่เข้าในโปรแกรมราคา(ต่ำกว่า)
						DICLOXacillin 250 mg	1.04	20	1.50	30.00	1.01 - 10.00	1.50							- ราคาทุนในใบสั่งยา (JHCIS) ไม่ตรงกับบัญชีรับ - จ่ายเวชภัณฑ์ ตามแบบ รบ 301 (ราคาทุนต่อหน่วย/หน่วย 1.04 บาท ราคาทุนต่อหน่วย/หน่วย - บาท ราคาทุนต่อหน่วย/หน่วย 0.52 บาท ราคาทุนต่อหน่วย/หน่วย 1.10 บาท) ราคาทุนจากแม่ข่าย - บาท

อัตราค่าบริการตามใบเสร็จรับเงิน						อัตราค่าบริการตามระบบ JHCIS						อัตราค่าบริการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น					
ลำดับ	วันที่	ชื่อ-นามสกุล	เลขที่	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	รายการ	ราคาทุน	จำนวน	ขาย/หน่วย	รวมเงิน	คนไทย			ชาวต่างชาติ			หมายเหตุ
											หลักเกณฑ์ในการกำหนดราคา	อัตราค่าบริการ	หลักเกณฑ์ในการกำหนดราคา	อัตราค่าบริการ	ราคาต้นทุนต่อหน่วย	ราคาที่ให้กับ	
7	6 ธ.ค. 67	น.ส.ณัฏฐ์ ไชยโคติ	1224	25	ค่าบริการทางการแพทย์	30.00	61.72			76.25						- เขียนเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบฯ	
						Dimenhydrinate Tab 50 Mg.	0.17	20	0.50	10.00	0.01 - 0.20	0.50				- เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(ต่ำกว่า)	
						Paracetamol Tab 500 Mg.	0.24	10	0.50	5.00	0.21 - 0.50	1.00				- เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(สูงกว่า)	
						ORS	1.99	3	3.75	11.25	1.01 - 10	2.75				- เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(สูงกว่า)	
						ค่าบริการผู้ป่วยนอก ในเวลาราชการ	50.00	1	50.00	50.00			8	50.00			
8	6 ธ.ค. 67	ด.ช.สนั่น แสงตรา 0-0219-91297-94-7 กลุ่ม 2	1224	26	ค่าบริการทางการแพทย์	30.00	54.20			80.00						- เขียนเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบฯ	
						Paracetamol Tab 325 Mg.	0.21	20	0.50	10.00			0.21 - 0.50	1.00		- เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(ต่ำกว่า)	
						ทันตศัลยกรรมช่องปาก	50.00	1	70.00	70.00					8	100.00	
9	10 ธ.ค. 67	ด.ช.สนั่น แสงตรา 0-0219-91297-94-7 กลุ่ม 2	1224	30	ค่าบริการทางการแพทย์	30.00	50.00			70.00						- เขียนเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบฯ	
						ทันตศัลยกรรมช่องปาก	50.00	1	70.00	70.00					8	100.00	
10	13 ธ.ค. 67	ด.ช.ไฉน่อน ขาวน้อย 0-0218-81007-79-1 กลุ่ม 2	1224	33	ค่าบริการทางการแพทย์	50.00	50.00			70.00						- เขียนเก็บค่าบริการต่ำกว่าในระบบ JHCIS - ไม่มีรายงานผู้บริกรทราบฯ	
						ทันตศัลยกรรมช่องปาก	50.00	1	70.00	70.00					8	100.00	
11	16 ม.ค. 68	นายภานุ ปุญเฑียร	1224	40	ค่าบริการทางการแพทย์	100.00	73.96			100.00						- เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(สูงกว่า) - เขียนเก็บค่ายาไม่เข้าไปตามประกาศ(สูงกว่า) - ราคาทุนในใบสั่งยา (JHCIS) ไม่ตรงกับบัญชีรับ - จ่ายเวชภัณฑ์ ตามแบบ รบ 301 (ราคาทุนยอดจ่าย/หน่วย 1.22 บาท ราคาทุนยอดรับ/หน่วย - บาท ราคาทุนยอดจ่าย/หน่วย 0.81 บาท ราคาทุนคงเหลือ/หน่วย 1.29 บาท) ราคาทุนจากแพทย์ - บาท	

รายการสุ่มตรวจนับเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์ ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเขาน้อย

ณ วันที่ 29 มกราคม 2568

ลำดับที่	ชื่อเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์	ยอดคงเหลือตามระบบ JHCIS		ยอดคงเหลือตามการ ตรวจนับ		ผลต่าง	หมายเหตุ
		ปริมาณ	หน่วยนับ	ปริมาณ	หน่วยนับ		
1	Chlorpheniramine Tab 4 mg	1,315	เม็ด	1,315	เม็ด		
2	Dicloxacillin 250 mg	720	แคปซูล	720	แคปซูล		
3	Guaifenesin oral Syr 60 ml	120	ขวด	120	ขวด		
4	ORS	244	ซอง	244	ซอง		
5	ครีมไพล	33	หลอด	33	หลอด		
6	Clotrimazole Cream 5 g	30	หลอด	30	หลอด		
7	Diclofenac SOD tab 25 mg	1,190	เม็ด	1,190	เม็ด		
8	Folic tab 5 mg	660	เม็ด	660	เม็ด		
9	NSS 100 ml	30	ขวด	30	ขวด		
10	Roxithromycin tab	200	เม็ด	200	เม็ด		