

รายการเอกสารใช้ในการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับโรงพยาบาลศูนย์/ทั่วไป/ชุมชน

ณ โรงพยาบาล.....

รายละเอียดเอกสารหลักฐาน	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
หมวดสินทรัพย์			
๑. รายงานคงเหลือเงินสดประจำวัน - รอบที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑ - รอบที่ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒			
๒. เงินฝากคลัง			
๓. เงินฝากธนาคาร			
- ประเภทกระแสรายวัน			
- ประเภทออมทรัพย์			
- ประเภทประจำ			
- งบเทียบยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร			
๔. ลูกหนี้คำรักษาพยาบาล (ทะเบียนคุมลูกหนี้คำรักษาพยาบาลรายตัว/รายงานผู้บริหาร)			
๔.๑ ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง			
๔.๒ ลูกหนี้คำรักษา-เบิกต้นสังกัด			
๔.๓ ลูกหนี้คำรักษา-ชำระเงิน			
๔.๔ ลูกหนี้คำรักษา UC			
๔.๕ ลูกหนี้คำรักษา CR บริการเฉพาะ (AE, HC, DMI)			
๔.๖ ลูกหนี้คำรักษาประกันสังคม			
๔.๗ ลูกหนี้คำรักษา-แรงงานต่างด้าว			
๔.๘ ลูกหนี้คำรักษา-พรบ.รถ			
๔.๙ ลูกหนี้คำรักษาบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ			
๔.๑๐ ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.			
๔.๑๑ ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง กทม.			
๔.๑๒ ลูกหนี้คำรักษาอื่น			
๔.๑๓ เอกสารบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้คำรักษา			
๔.๑๔ ลูกหนี้คำรักษาที่มีอายุเกิน ๒ ปี ทุกสิทธิ			

รายละเอียดเอกสารหลักฐาน	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๕. วัสดุคงเหลือทุกประเภท (รายงานวัสดุคงเหลือจากฝ่ายพัสดุทุกครั้ง)			
๖. สินทรัพย์ถาวร (ทะเบียนคุม/รายงานตรวจสอบพัสดุประจำปี)			
๖.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน			
๖.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง			
๖.๓ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ			
๖.๔ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่			
๖.๕ ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์			
๖.๖ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์			
๖.๗ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว			
๖.๘ ครุภัณฑ์อื่น			
๖.๙ โปรแกรมคอมพิวเตอร์			
หมวดหนี้สิน (ทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัว/รายงานผู้บริหาร)			
๑. เจ้าหนี้การค้า-ภายนอก			
๒. เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานรัฐ			
๓. เจ้าหนี้อื่น-ภายนอก			
๔. สรุปยอดเจ้าหนี้การค้า - ภายนอก, เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานรัฐ, เจ้าหนี้อื่น - ภายนอกเจ้าหนี้ที่มีอายุเกิน ๙๐ วัน นับจากวันที่ตั้งเจ้าหนี้			
๕. เงินรับฝากอื่น			
๖. เงินหลักประกันอื่น			
๗. ใบสำคัญค้ำจ่าย			
หมวดรายได้ (ทะเบียนคุม)			
๑. รายได้ค่ารักษาพยาบาล (รวมทุกประเภท)			
๒. รายได้บริจาค			
๓. รายได้อื่นๆ			

รายละเอียดเอกสารหลักฐาน	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
หมวดค่าใช้จ่าย (รายงานวัสดุทั่วไป/ทะเบียนคุมทรัพย์สิน)			
๑. ยาทั่วไป			
๒. เวชภัณฑ์มีไข้ยา, วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ และวัสดุด้านการรักษาอื่น ทั่วไป			
๓. วัสดุอื่นๆ ทั่วไป			
๔. ค่าเสื่อมราคา			
๔.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน			
๔.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง			
๔.๓ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ			
๔.๔ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่			
๔.๕ ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์			
๔.๖ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์			
๔.๗ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว			
๔.๘ ครุภัณฑ์อื่น			
๔.๙ โปรแกรมคอมพิวเตอร์			
หมวดปรับปรุงรายการ			
๑. รายได้แผ่นดินสงฆ์ไม่ทันในปีงบประมาณ			
๒. รายได้รับล่วงหน้า			
๓. รายได้ค้างรับ			
๔. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
๕. ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย			
๖. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า			
หมวดเงินอุดหนุน (ทะเบียนคุม/รายงานผู้บริหาร)			
๑. พักเบิกเงินอุดหนุน			

รายละเอียดเอกสารหลักฐาน	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
หมวดอื่นๆ			
๑. หนังสือส่งบทลงประจำเดือนส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน			
๒. บทลงประจำเดือนที่หัวหน้าหน่วยเบิกจ่ายลงลายมือชื่อรับรองส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป			
๓. บทลงประจำปีงวด ๑ - ๑๖ ที่หัวหน้าหน่วยเบิกจ่าย ลงลายมือชื่อรับรอง ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ			
๔. หลักฐานประกอบการปิดบัญชีประจำปี รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิและบัญชีสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด ในช่อง“ยอดยกไป เข้าบัญชีรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม”			
๕. หลักฐานการเผยแพร่บทลงผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานหรือประกาศประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน			

หมายเหตุ ข้อมูลในการตรวจสอบ รอบที่ ๑ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

รอบที่ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒