



สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

เกณฑ์ในการประเมินฯ

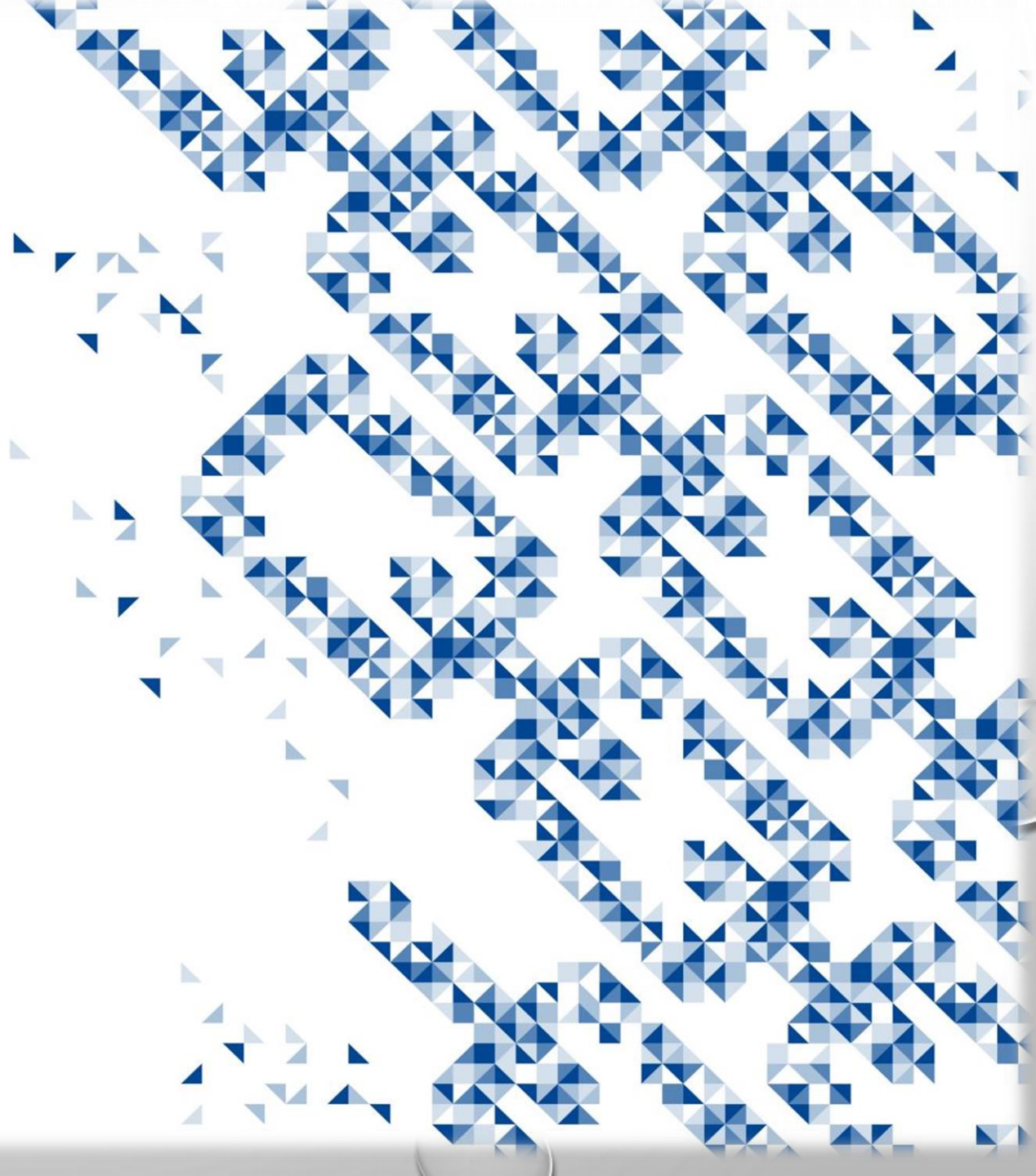
ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	จำนวนต่อข้อ	คะแนนเต็ม
1	ตรวจสอบเรื่องกระทบบัญชี	7.00	3.00	21.00
2	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	8.00	1.00	8.00
3	การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญกับนี้สงสัยจะสูญ	8.00	0.75	6.00
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	22.00	1.25	27.50
5	ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา	44.00	0.25	11.00
6	จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	43.00	0.25	10.75
7	บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)	1.00	0.75	0.75
8	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน	10.00	1.50	15.00
คะแนนรวม		143.00		100.00

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กรกฎาคม 2563 จำนวน 9 แห่ง

ลำดับ	จังหวัด	รหัส	หน่วยบริการ	เรื่องที่ 1	เรื่องที่ 2	เรื่องที่ 3	เรื่องที่ 4	เรื่องที่ 5	เรื่องที่ 6	เรื่องที่ 7	เรื่องที่ 8	ผลคะแนน รวม	เกรด
				คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	
				21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	
1	หนองคาย	10706	หนองคาย,รพท.	18.00	8.00	6.00	26.25	11.00	10.75	0.75	10.50	91.25	A
2	หนองคาย	11042	โพนพิสัย,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
3	หนองคาย	11044	ศรีเชียงใหม่,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
4	หนองคาย	11045	สังคม,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
5	หนองคาย	11448	สมเด็จพระยุพราชท่า บ่อ,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
6	หนองคาย	21356	สระใคร,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
7	หนองคาย	28778	โพธิ์ตาก,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
8	หนองคาย	28811	เฝ้าไร่,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	12.00	97.00	A
9	หนองคาย	28815	รัตนวาปี,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	13.50	98.50	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				20.67	8.00	6.00	27.36	11.00	10.75	0.75	14.00	98.53	A

โรงพยาบาลหนองคาย



ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

- รพท.หนองคาย ได้คะแนน 91.25 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน
- เรื่องที่ 1 ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี

หัวข้อที่ 1.3 เงินฝากธ. งบลงทุน UC ต้องมากกว่า/เท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน + เจ้าหนี้งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธ. รวมทั้งแม่ข่าย + ลูกข่าย แต่เงินรับฝากงบลงทุนเป็นยอดเฉพาะของลูกข่าย)

NewCode		CodeL1	Account1	หนองคาย,รพท.
	1		หัวข้อ เขตตรวจการ Mapping Electronic / กองเศรษฐกิจคุณภาพงบทดลอง (มียอดคงเหลือในบัญชีเงิน	
			หัวข้อ กองเศรษฐกิจคุณภาพงบทดลอง (ข้อ 306)	
	1.3		เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC <i>ต้องมากกว่าเท่ากับ</i> เงินรับฝากงบลงทุน+เจ้าหนี้งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธนาคารรวมทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย	
		1101030101.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ กระแสรายวัน (งบลงทุน UC)	-
1101030102.104		1101030102.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ออมทรัพย์ (งบลงทุน UC)	8,994,492.18
			เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (งบลงทุน UC)	8,994,492.18
			เจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	
9.201		2101020199.201	เจ้าหนี้- งบลงทุน UC	3,376,000.00
2111020199.202		2111020199.202	เงินรับฝากกองทุน UC (งบลงทุน)	12,854,111.37
			รวมเจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	16,230,111.37
			ผลต่าง	-7,235,619.19
			คะแนน	0.00

ชี้แจงข้อผิดพลาดผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีประจำเดือน กรกฎาคม 2563 รพท.หนองคาย

- เนื่องจาก แม่ข่าย ไม่ได้บันทึกบัญชีรายได้กองทุน UC (งบลงทุน) และได้บันทึกแก้ไขปรับปรุงในเดือนสิงหาคม 2563

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

- รพท.หนองคาย ได้คะแนน 91.25 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน (ต่อ)
- เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

หัวข้อ 4.18 ลูกหนี้ค่ารักษา – พรบ.รพ IP

				หนองคาย, รพท.	
ราย		รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน				
4.18	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รพ IP				
		1102050194.602	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รพ IP	1,154,992.50	1,489,323.25
		4301020104.603	รายได้ค่ารักษา พรบ.รพ IP	6,265.75	1,215,296.50
			ผลต่าง	-	60,304.00
			คะแนน	0.00	

ชี้แจงข้อผิดพลาดผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีประจำเดือน กรกฎาคม 2563 รพท.หนองคาย

4.18 ลูกหนี้ค่ารักษาฯ พรบ. IP มีผลต่างเกิดขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงบัญชีข้อผิดพลาดจากเดือนมิถุนายน 2563

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

- รพท.หนองคาย ได้คะแนน 91.25 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน (ต่อ)
- เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.3 วัสดุการแพทย์ทั่วไป

หัวข้อที่ 8.4 วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์

				หนองคาย, รพท.	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี		เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
	8.0	วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้			
	8.3	1105010103.104 วัสดุการแพทย์ทั่วไป		6,110,027.56	6,673,428.05
		2101010102.103 เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก - วัสดุการแพทย์ทั่วไป (กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)		-	-
		2101020199.135 เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป		9,626,966.17	6,593,357.96
		ผลต่าง		-	483,330.40
		คะแนน			0.00
	8.4	1105010103.105 วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์		981,787.50	1,287,523.96
		2101010102.105 เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก - วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (กรมบัญชีกลางจ่าย		-	-
		2101020199.136 เจ้าหนี้ - วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์		1,710,414.00	1,307,923.50
		ผลต่าง		-	326,136.00
		คะแนน			0.00

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

รพท.หนองคาย ได้คะแนน 91.25 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน (ต่อ)

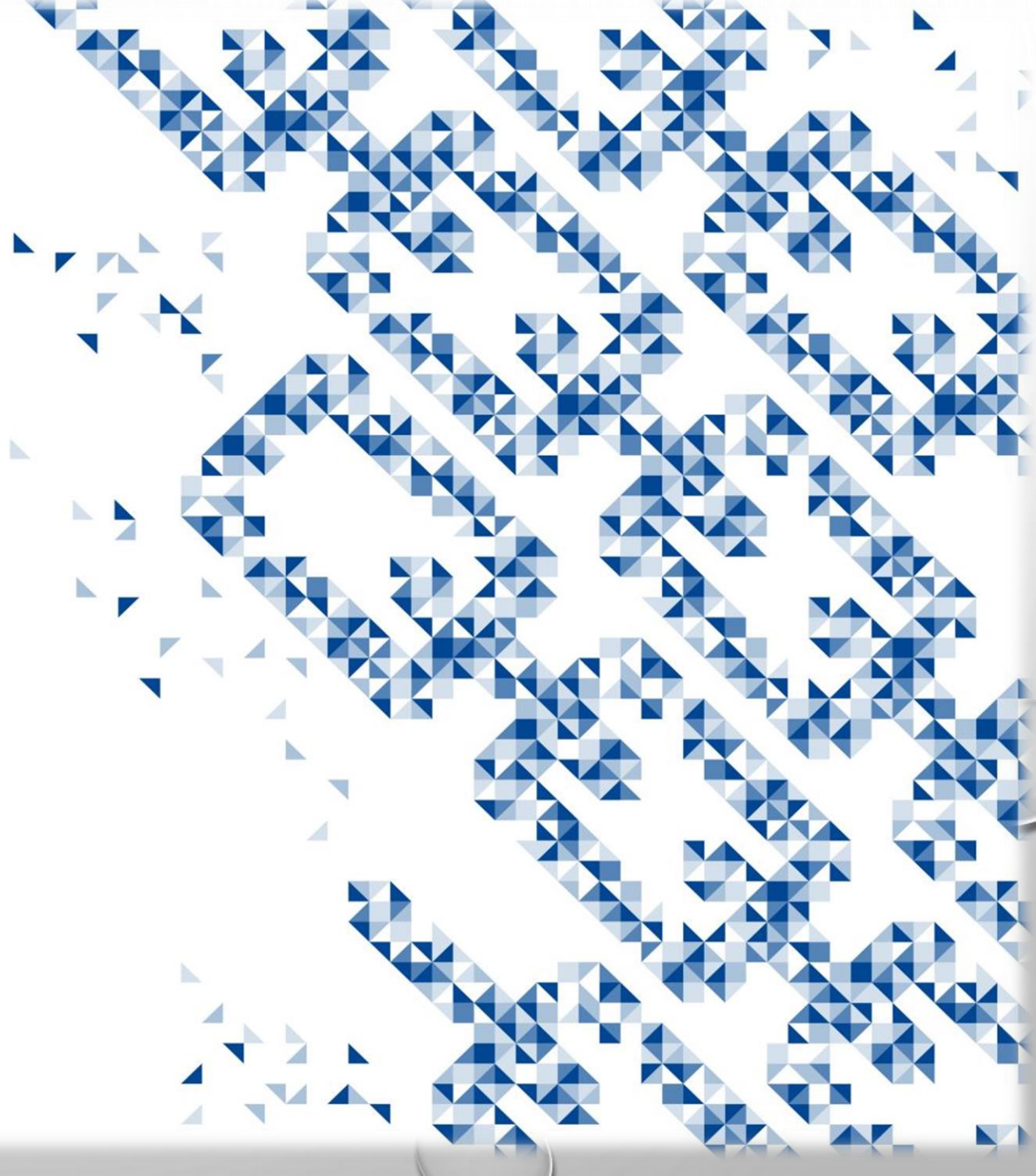
หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ

				หนองคาย, รพท.	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี		เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
	8.0	วัสดุ <i>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</i> เจ้าหนี้			
	8.8	1105010103.108 วัสดุบริโภค		563,015.70	527,442.70
		1105010103.109 วัสดุเครื่องแต่งกาย		-	-
		1105010105.105 วัสดุสำนักงาน		247,190.00	332,966.00
		1105010105.106 วัสดุยานพาหนะและขนส่ง		15,700.00	12,400.00
		1105010105.107 วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น		199,693.74	199,693.74
		1105010105.108 วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ		89,057.10	87,180.10
		1105010105.109 วัสดุโฆษณาและเผยแพร่		-	-
		1105010105.110 วัสดุคอมพิวเตอร์		26,600.00	26,600.00
		1105010105.111 วัสดุงานบ้านงานครัว		640,874.30	596,416.00
		1105010105.114 วัสดุก่อสร้าง		69,720.00	-
		1105010105.115 วัสดุอื่น		12,479.00	12,479.00
		รวมวัสดุ			1,864,329.84
		2101010102.116 เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)		32,200.00	32,200.00
		2101020199.137 เจ้าหนี้ - วัสดุอื่น		1,559,370.78	1,924,549.84
		ส่วนต่าง		-	92,420.00
		คะแนน			0.00

ชี้แจงข้อผิดพลาดผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีประจำเดือน กรกฎาคม 2563 รพท.หนองคาย

8.3,8.4,8.8 วัสดุการแพทย์ทั่วไป วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ และรวมวัสดุ มีผลต่างเกิดจากจากตั้งบัญชีเจ้าหนี้และตัดจ่ายผิดประเภท และ จะทำการแก้ไขข้อผิดพลาดในเดือนสิงหาคม 2563

โรงพยาบาลฟ้าไร่



ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

- รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 97 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน
- เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.6 วัสดุเภสัชกรรม

				เฝ้าไร่,รพช.	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี		เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0		วัสดุ <i>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</i> เจ้าหนี้			
8.6	1105010103.103	วัสดุเภสัชกรรม		-	34,990.00
	2101010102.130	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุเภสัชกรรม(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)		-	-
	2101020199.143	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม		253,000.00	32,000.00
		ผลต่าง		-	32,000.00
		คะแนน			0.00

คำชี้แจงข้อผิดพลาด หัวข้อที่ 8.6 วัสดุเภสัชกรรม ผลต่างระหว่าง วัสดุเภสัชกรรมกับจ/น-เภสัชกรรม เกิดจากการปรับปรุงเจ้าหนี้ เนื่องจากมีการบันทึกบัญชีผิดพลาด ดังนี้ **DR.**วัสดุเภสัชกรรม **CR.**เจ้าหนี้-ยา และในเดือน ก.ค.2563 นั้น มีการปรับปรุงรหัสบัญชีเจ้าหนี้ จึงทำให้ จ/น วัสดุเภสัชกรรม มากกว่า วัสดุเภสัชกรรม ทำให้ไม่เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบฯ

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

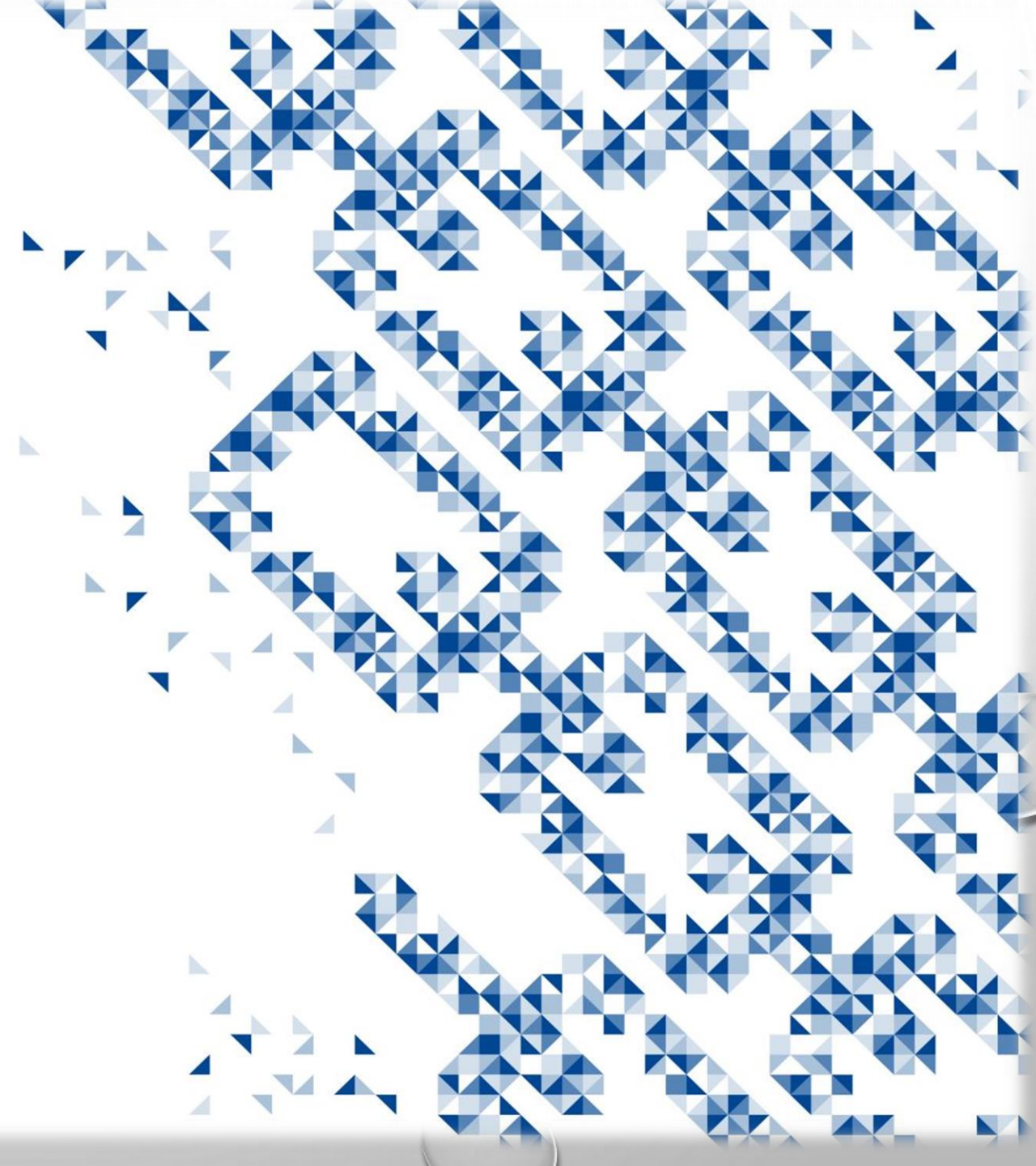
- รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 97 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน
- เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ

รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เฝ้าไร่,รพช.	
			เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
	8.0	วัสดุ <u>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</u> เจ้าหนี้		
	8.8	วัสดุบริโภค	-	-
	1105010103.108	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	375.00
	1105010103.109	วัสดุสำนักงาน	105,903.50	82,473.50
	1105010105.105	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
	1105010105.106	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	84,583.00	84,583.00
	1105010105.107	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	-	-
	1105010105.108	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	6,800.00	6,800.00
	1105010105.109	วัสดุคอมพิวเตอร์	-	30,750.00
	1105010105.110	วัสดุงานบ้านงานครัว	112,410.00	103,420.00
	1105010105.111	วัสดุก่อสร้าง	-	-
	1105010105.114	วัสดุอื่น	-	-
		รวมวัสดุ		309,696.50
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.137	เจ้าหนี้ - วัสดุอื่น	273,980.00	327,696.50
		ส่วนต่าง	-	18,000.00
		คะแนน		0.00

คำชี้แจงข้อผิดพลาด หัวข้อ 8.8 รวมวัสดุ ผลต่างระหว่าง ว.เกสัชกรรมกับจ/น-เกสัชกรรม เกิดจากการปรับปรุงเจ้าหนี้ เจ้าหนี้ เนื่องจากมีการบันทึกบัญชีผิดพลาด ดังนี้ **DR.**วัสดุเกสัชกรรม **CR.**เจ้าหนี้-ยาและในเดือน ก.ค.2563 นั้น มีการปรับปรุงรหัสบัญชีเจ้าหนี้ ทำให้ไม่เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบฯ

โรงพยาบาลรัตนวาปี



ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กรกฎาคม 2563

- รพ.รัตนวาปี ได้คะแนน 98.50 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน

หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ เนื่องจากทาง รพ.รัตนวาปี ได้บันทึกบัญชี ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ คู่กับเจ้าหนี้ วัสดุอื่น ตั้งแต่ ต้นปีงบประมาณ 2563 นั้น และในเดือน ก.ค.2563 ทาง รพ.ได้ดำเนินการปรับปรุงรายการเจ้าหนี้วัสดุอื่น เข้าในรายการเจ้าหนี้ครุภัณฑ์ จึงทำให้รายการรวมวัสดุไม่เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบฯ

รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รัตนวาปี,รพช.	
			เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
	8.0	วัสดุ <i>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</i> เจ้าหนี้		
	8.8	1105010103.108 วัสดุบริโภค	-	-
		1105010103.109 วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	-
		1105010105.105 วัสดุสำนักงาน	36,537.00	33,680.42
		1105010105.106 วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
		1105010105.107 วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	25,860.00	25,860.00
		1105010105.108 วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	14,776.00	14,776.00
		1105010105.109 วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	-	-
		1105010105.110 วัสดุคอมพิวเตอร์	570.00	570.00
		1105010105.111 วัสดุงานบ้านงานครัว	29,020.00	29,120.00
		1105010105.114 วัสดุก่อสร้าง	28,055.00	28,055.00
		1105010105.115 วัสดุอื่น	18,300.00	18,300.00
		รวมวัสดุ		153,118.00
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.137	เจ้าหนี้ -วัสดุอื่น	341,119.00	281,218.00
		ส่วนต่าง	-	128,100.00
		คะแนน		0.00