



สรุปผลการตรวจสอบ
ความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้นของ
หน่วยบริการ
จังหวัดหนองบัวลำภู
ประจำเดือน สิงหาคม 2563

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
18 กันยายน 2563

ผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลอง เดือน สิงหาคม 2563

ลำดับ	จังหวัด	รหัส	หน่วยบริการ	เรื่องที่ 1	เรื่องที่ 2	เรื่องที่ 3	เรื่องที่ 4	เรื่องที่ 5	เรื่องที่ 6	เรื่องที่ 7	เรื่องที่ 8	ผลคะแนนรวม	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	หนองบัวลำภู	10704	หนองบัวลำภู,รพท.	21.00	8.00	6.00	23.75	11.00	10.75	0.75	13.50	94.75	A
2	หนองบัวลำภู	10991	นากลาง,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
3	หนองบัวลำภู	10992	โนนสัง,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
4	หนองบัวลำภู	10993	ศรีบุญเรือง,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
5	หนองบัวลำภู	10994	สุวรรณคูหา,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
6	หนองบัวลำภู	23367	นาหวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	13.50	98.50	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				21.00	8.00	6.00	26.88	11.00	10.75	0.75	14.50	98.88	A

4. จับคู่ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน

	สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น	หนองบัวลำภู,รพท.
4.00	จับคู่ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	
4.70	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR)	0.00
4.17	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รถ OP	0.00
4.19	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP	0.00

จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

Dr.ลูกหนี้ **ต้องเท่ากับ** Cr.รายได้

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	หนองบัวลำภู,รพท.	
			เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4.7	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR)			
	1102050194.207	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR)	1,653,876.46	2,531,114.76
	4301020105.244	รายได้ค่ารักษา UC- OP- บริการกรณีเฉพาะ (CR)	-	1,656,376.46
		ผลต่าง	-	2,500.00
		คะแนน	0.00	
4.17	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รณ OP			
	1102050194.601	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รณ OP	33,333.75	73,944.25
	4301020104.602	รายได้ค่ารักษา พรบ.รณ OP	14,063.00	33,483.75
		ผลต่าง	-	150.00
		คะแนน	0.00	
4.19	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP			
	1102050194.801	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP	609,649.00	867,865.00
	4301020104.801	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง- อปท. OP	8,246.50	639,061.00
		ผลต่าง	-	29,412.00
		คะแนน	0.00	

➤ ผลต่าง : ลูกหนี้ **น้อยกว่า** รายได้

➤ สาเหตุเนื่องจาก ได้รับโอนเงินชำระหนี้มากกว่าลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล เนื่องจากงานเรียกเก็บได้ทำการคีย์ข้อมูลเรียกเก็บมากกว่าลูกหนี้ในระบบ Hos-xp ส่วนเกินที่ได้รับได้บันทึกรับรู้เป็นรายได้

8.จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

	สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น	หนองบัวลำภู ,รพท.	นากลาง ,รพช.	โนนสัง,รพช.	ศรีบุญเรือง ,รพช.	สุวรรณคูหา ,รพช.	นาวัง เฉลิม พระเกียรติ 80 พรรษา ,รพช.
8	จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน						
8.3	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับ หรือน้อยกว่า ผลรวมของรายได้สนับสนุนยาและอื่น ๆ+รายได้จาก การรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น (ข้อนี้จะดูว่าสินทรัพย์ที่มากกว่า หนี้สินนั้นเกิดจากการรับบริจาค ถ้าสินทรัพย์มากกว่าบริจาค แต่ ไม่มีรายได้จากการรับบริจาคแสดงว่าบันทึกบัญชีผิด) แต่ถ้าหนี้สิน มากกว่าสินทรัพย์ถือว่ารับหนี้เกินถือว่าผิดนโยบายการบันทึกบัญชี ถูกหักในข้อของมัน แต่ไม่เกี่ยวกับรายได้	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	0.00

จับคู่วัสดุ กับเจ้าหนี้ระหว่างเดือน

Dr.วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า Cr.เจ้าหนี้

			หนองบัวลำภู,รพท.	
	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0		วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้		
8.3	1105010103.104	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	4,107,318.20	3,510,678.34
	2101010102.103	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก -วัสดุการแพทย์ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง จ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.135	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป	13,273,704.89	4,453,902.20
		ผลต่าง	-	346,584.00
		คะแนน	0.00	

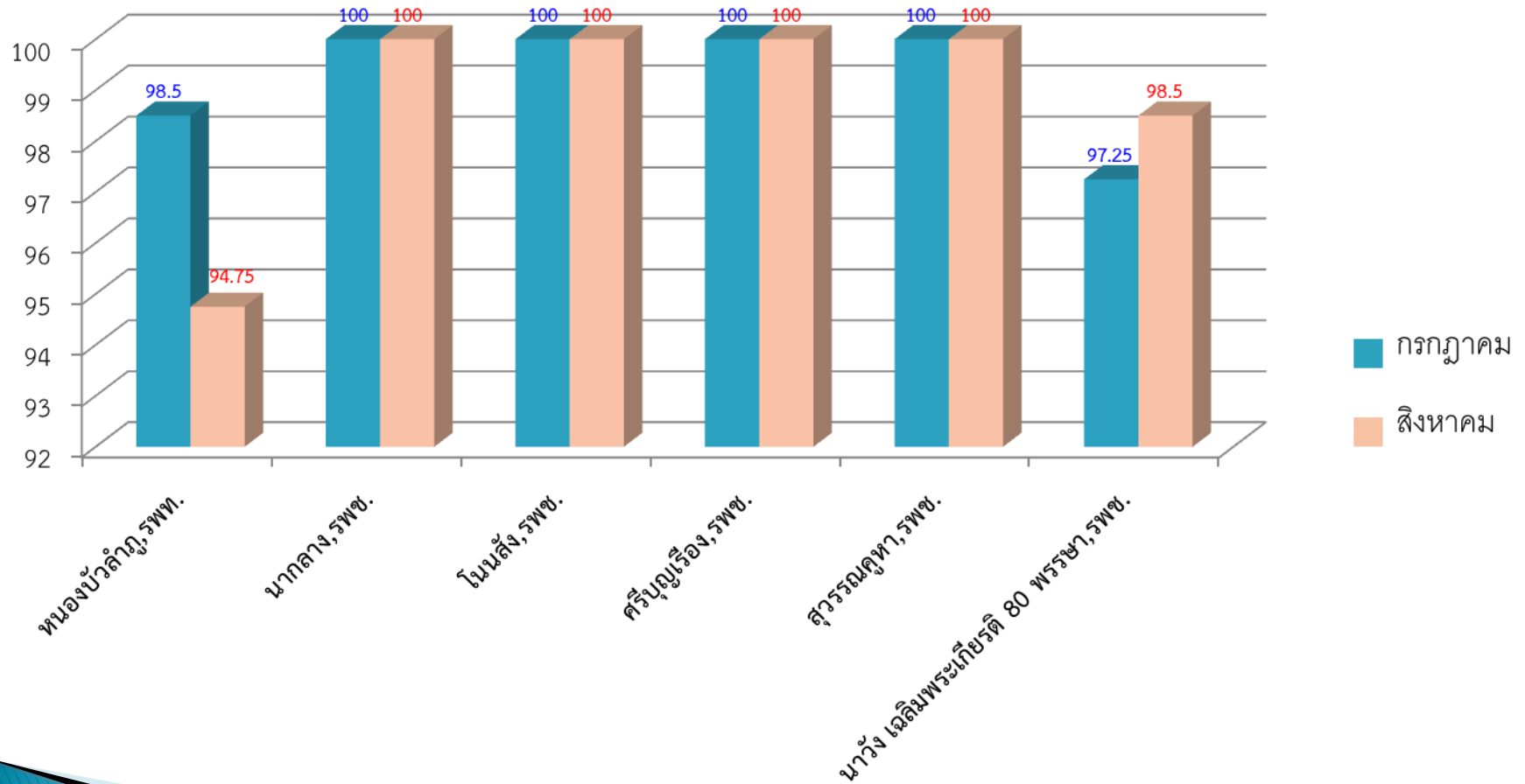
- ผลต่าง : วัสดุ น้อยกว่า เจ้าหนี้ 346,584 บาท
- สาเหตุเนื่องจาก ปรับปรุงบัญชีรับรู้เจ้าหนี้ปีเก่า

ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) **ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า** ผลรวมของ รายได้สนับสนุนยาและอื่น ๆ+รายได้จากการรับบริจาค สินทรัพย์อื่น

			นาวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา,รพช.	
	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า ผลรวมของรายได้สนับสนุนยาและอื่น ๆ+รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น (ข้อนี้จะดูว่าสินทรัพย์ที่มากกว่าหนี้สินนั้นเกิดจากการรับบริจาค ถ้าสินทรัพย์มากกว่าบริจาค แต่ไม่มีรายได้จากการรับบริจาคแสดงว่าบันทึกบัญชีผิด) แต่ถ้าหนี้สินมากกว่าสินทรัพย์ถือว่ารับหนี้เกินถือว่าผิดนโยบายการบันทึกบัญชีถูกหักในข้อของมัน แต่ไม่เกี่ยวกับรายได้			
		รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา)	24,320.00	
	4301020102.106	รายได้สนับสนุนยาและอื่น ๆ	-	-
	4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	-	-
		รวมรายได้		-
		คะแนน	0.00	

- **ผลต่าง** : ผลรวมผลต่างวัสดุ **มากกว่า** รายได้รับสนับสนุนและรายได้บริจาค จำนวน **24,320** บาท
- **สาเหตุเนื่องจาก** เป็นหนี้ของเดือนเก่าซึ่งไม่ได้มีการบันทึกรับรู้เจ้าหนี้ และในเดือน ส.ค.63 ได้มีการนำมาจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเลย

เปรียบเทียบคะแนนการตรวจสอบความถูกต้องบททดลอง ของแต่ละโรงพยาบาลเดือน กรกฎาคม – สิงหาคม 2563



Thank
you!!!
...

