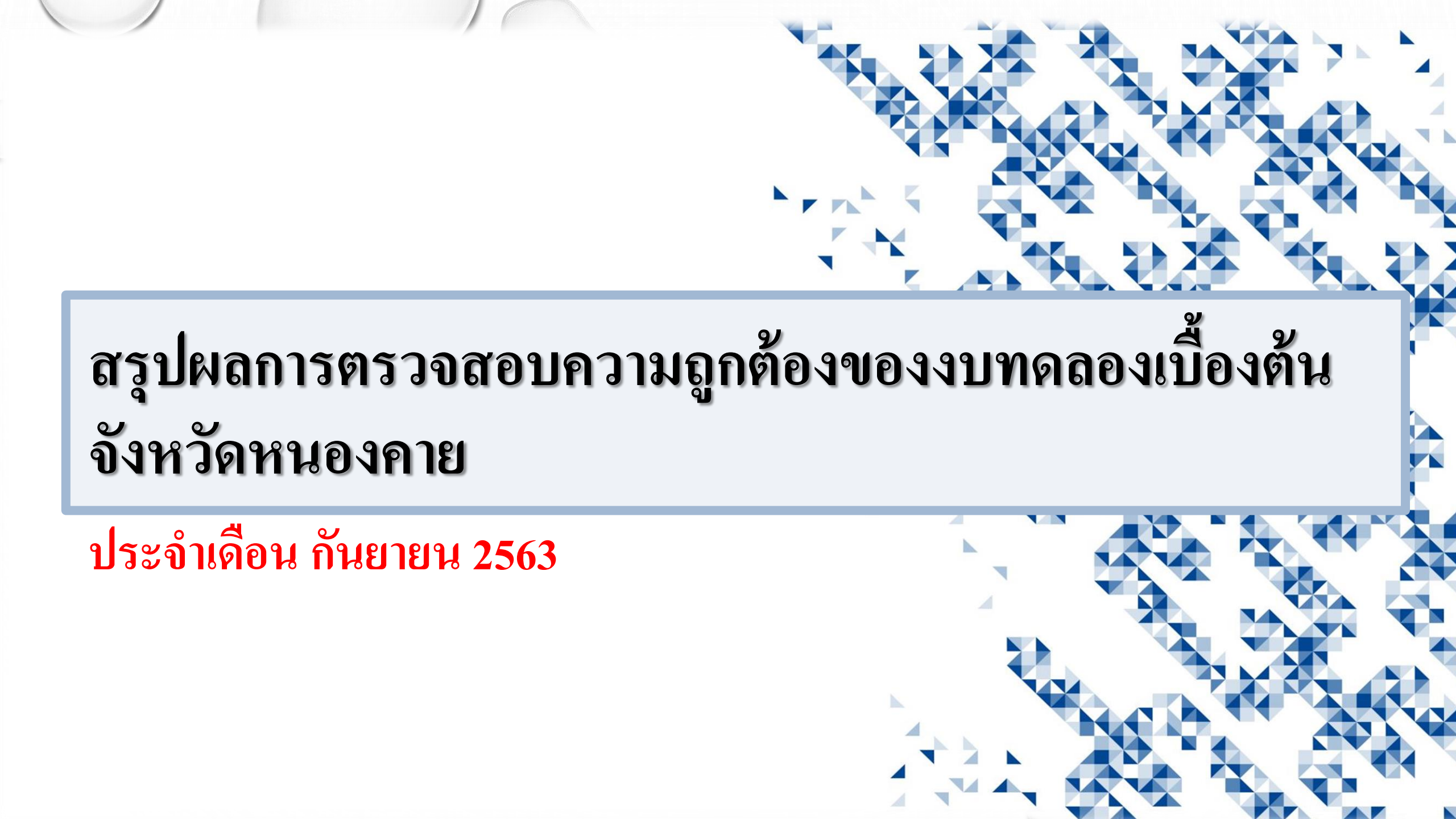




สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กันยายน 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 กันยายน 2563 จำนวน 9 แห่ง

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	หนองคาย	10706	หนองคาย,รพท.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	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	สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,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	12.00	97.00	A
8	หนองคาย	28811	เฝ้าไร่,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	13.50	98.50	A
9	หนองคาย	28815	รัตนวาปี,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	14.50	99.50	A

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน กันยายน 2563

รพ.โพธิ์ตาก ได้คะแนน 97 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน

ข้อที่ 8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

- หัวข้อที่ 8.3 คะแนน 1.5 คะแนน วัสดุการแพทย์ทั่วไป

คำชี้แจง เนื่องจาก การบันทึกบัญชีเจ้าหน้าที่ผิดประเภท จึงมีการปรับปรุงเจ้าหน้าที่ ระหว่างเจ้าหน้าที่—วัสดุการแพทย์ทั่วไป กับ เจ้าหน้าที่-วัสดุงานบ้านงานครัว

				7.00	
				โพธิ์ตาก, รพช.	
รายการ		รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เคดิตเดือนนี้	เดบิตเดือนนี้
	8.0		วัสดุ <i>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</i> เจ้าหน้าที่		
	8.3	1105010103.104	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	95,530.00	76,222.06
		2101010102.103	เจ้าหน้าที่การบำบัดบุคคลภายนอก - วัสดุการแพทย์ทั่วไป (กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
		2101020199.135	เจ้าหน้าที่-วัสดุการแพทย์ทั่วไป	125,550.00	98,570.00
			ผลต่าง	-	3,040.00
			คะแนน	0.00	

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น (ต่อ)

รพ.โพธิ์ตาก ได้คะแนน 97 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน

ข้อที่ 8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

- หัวข้อที่ 8.8 คะแนน 1.5 คะแนน

คำชี้แจง เนื่องจาก การบันทึกบัญชีเจ้าหน้าที่ผิดประเภท จึงมีการปรับปรุงเจ้าหน้าที่ ระหว่างเจ้าหน้าที่—วัสดุการแพทย์ทั่วไป กับ เจ้าหน้าที่-วัสดุงานบ้านงานครัว จึงทำให้เกิดส่วนต่างในส่วนของ รวมวัสดุ

				7.00	
				โพธิ์ตาก,รพช.	
รายการ		รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
	8.0		วัสดุ <u>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</u> เจ้าหน้าที่		
	8.8	1105010103.108	วัสดุบริโภค	-	-
		1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	-
		1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	6,049.00	6,049.00
		1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
		1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	13,060.00	13,060.00
		1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	935.00	935.00
		1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	3,650.00	3,650.00
		1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	-	-
		1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	54,600.00	54,600.00
		1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	2,209.00	2,209.00
		1105010105.115	วัสดุอื่น	-	-
			รวมวัสดุ		80,503.00
		2101010102.116	เจ้าหน้าที่การค้ายบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ชาย)	-	-
		2101020199.137	เจ้าหน้าที่ -วัสดุอื่น	3,040.00	82,863.00
			ส่วนต่าง	-	2,360.00
			คะแนน		0.00

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

- รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 98.50 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนนประจำเดือน กันยายน 2563
- เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ – เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ

รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เฝ้าไร่, รพช.	
			เดบิตเดือนปี	เครดิตเดือนปี
8.0		วัสดุ ต่องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้		
8.8	1105010103.108	วัสดุบริโภคน	-	-
	1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	375.00
	1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	67,250.00	67,564.50
	1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
	1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	-	-
	1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	-	-
	1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	-	-
	1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	-	50,040.00
	1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	87,465.00	63,780.00
	1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	-	-
	1105010105.115	วัสดุอื่น	53,700.00	-
		รวมวัสดุ		208,415.00
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.137	เจ้าหนี้ -วัสดุอื่น	422,107.00	258,915.00
		ส่วนต่าง	-	50,500.00
		คะแนน		0.00

- ชี้แจงข้อผิดพลาดผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีประจำเดือน กันยายน 2563 รพ.เฝ้าไร่
- 8.8 เจ้าหนี้วัสดุ มากกว่า วัสดุ เนื่องจาก มีการตั้งผังบัญชีเจ้าหนี้-ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ไว้ต่อจากเจ้าหนี้หมวดวัสดุ เดือน สค.63 มีการซื้อครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์จำนวน 50,500 บาท จึงทำให้เกิดผลต่าง