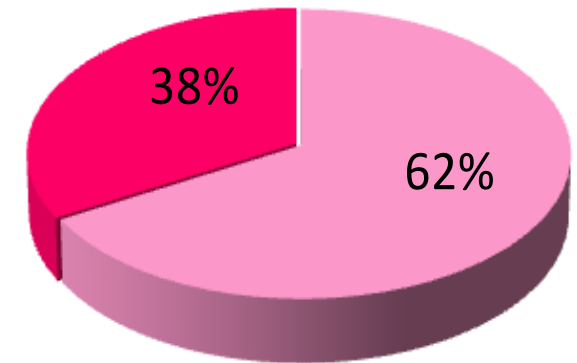


# คะแนนประเมิน Mapping Electronic งบทดลอง เดือน มกราคม 2564

ลำดับ	จังหวัด	รหัส	หน่วยบริการ	เรื่องที่ 1	เรื่องที่ 2	เรื่องที่ 3	เรื่องที่ 4	เรื่องที่ 5	เรื่องที่ 6	เรื่องที่ 7	เรื่องที่ 8	เรื่องที่ 9	ผลคะแนนรวม	เกรด
				คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	
				19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	
1	อุดรธานี	10871	10871 อุดรธานี,รพช_	19.25	7.36	7.00	20.90	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	94.85	A
2	อุดรธานี	11013	11013 กุดจับ,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	อุดรธานี	11014	11014 หนองวัวซอ,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
4	อุดรธานี	11015	11015 กุมภวาปี,รพช_	19.25	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	98.10	A
5	อุดรธานี	11016	11016 ห้วยเก้ง,รพช_	16.50	7.36	7.00	24.70	9.89	9.89	0.58	13.50	6.80	96.22	A
6	อุดรธานี	11017	11017 โนนสะอาด,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	อุดรธานี	11018	11018 หนองหาน,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
8	อุดรธานี	11019	11019 ทุ่งฝน,รพช_	16.50	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	94.55	A
9	อุดรธานี	11020	11020 ไชยวาน,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
10	อุดรธานี	11021	11021 ศรีธาตุ,รพช_	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
11	อุดรธานี	11022	11022 วังสามหมอ,รพช_	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	96.45	A
12	อุดรธานี	11023	11023 บ้านผือ,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
13	อุดรธานี	11024	11024 น้ำโสม,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
14	อุดรธานี	11025	11025 เพ็ญ,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
15	อุดรธานี	11026	11026 สร้างคอม,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
16	อุดรธานี	11027	11027 หนองแสง,รพช_	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
17	อุดรธานี	11028	11028 นาขุ่น,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
18	อุดรธานี	11029	11029 พิบูลย์รักษ์,รพช_	16.50	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	95.35	A
19	อุดรธานี	11446	11446 สมเด็จพระพุทธราช บ้านดุง,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
20	อุดรธานี	25058	25058 กุ่มแก้ว,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
21	อุดรธานี	25059	25059 ประจักษ์ศิลปาคม รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.46	7.36	7.00	24.25	10.11	9.89	0.58	13.44	7.49	98.57	A

## สรุปภาพรวมคะแนน mapping electronic งบทดลอง เดือน มกราคม 2564



■ คะแนนเต็ม 100  
■ คะแนนต่ำกว่า 100

# เรื่องที่ 1 ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี

ข้อ 1.3 เงินฝากธนาคารลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน+เจ้าหนี้ งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธนาคารรวมทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย แต่เงินรับฝากงบลงทุนเป็น ยอดเฉพาะของลูกข่าย)

1. รพ.พิบูลย์รักษ์ - เนื่องจากรับรู้เจ้าหนี้งบลงทุนของ รพ.สต.เป็นเจ้าหนี้ของ รพ.ทำให้ ยอดคงเหลือไม่เท่ากัน

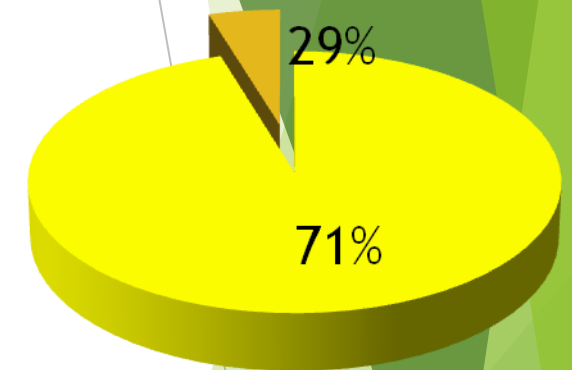
ข้อ 1.4 จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับ หรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค - เนื่องจากการรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารไม่ สอดคล้องกับนโยบายบัญชี

1. รพ.ทุ่งฝน 2. รพ.ศรีธาตุ 3. รพ.วังสามหมอ 4. รพ.หนองแสง

ข้อ 1.6 งบกลาง รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย

1. รพ.ห้วยเก็ง = เกิดจากข้อผิดพลาดรับรู้รายได้ผิดประเภท เป็นรายได้งบ ดำเนินงาน

เรื่องที่ 1 ร้อยละของ หน่วยบริการใน จังหวัดอุดรธานีที่ได้ คะแนนเต็ม 19.25



คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 19.25	15 รพ.
ต่ำกว่า 19.25	6 รพ.

## เรื่องที่ 2 ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

คะแนนเต็ม 7.36

คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 7.36	21 รพ.
ต่ำกว่า 7.36	0 รพ.

## เรื่องที่ 3 การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัย

จะสูญ คะแนนเต็ม 7.00

คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 7	21 รพ.
ต่ำกว่า 7	0 รพ.

# เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน

## รพ.อุดรธานี

### 4.4 ลูกหนี้ค่ารักษา UC- IP ใน CUP

ผลต่าง 335,978.72 คือ เป็นลูกหนี้ที่เกิดในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากมีการอุทธรณ์ และได้รับเงินชดเชยเพิ่มงวดSTM6312 จึงบันทึกเข้าในบัญชี ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด

### 4.11 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-กองทุนทดแทน

ผลต่างคือ 2,466.82

### 4.13 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP ผลต่างคือ 925,162

### 4.14 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่างคือ 6,690,251.20

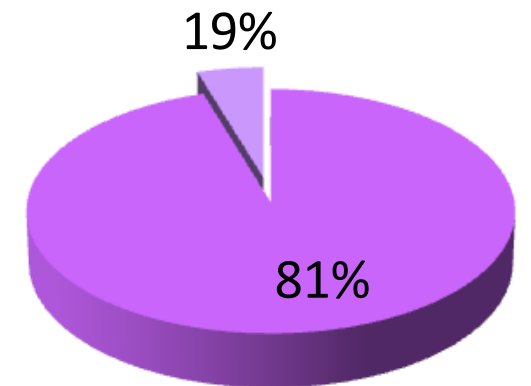
เป็นลูกหนี้ที่เกิดในปีงบประมาณ 2563 จึงบันทึกเข้าในบัญชี ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด (4.11,4.13,4.14)

## รพ.พิบูลย์รักษ์

### ข้อ 4.7 - 4.8 ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP -IP บริการเฉพาะ (CR)

= รายได้ค่ารักษาพยาบาล OP, IP บริการเฉพาะ มียอดไม่ตรงกับลูกหนี้ค่ารักษา OP -IP บริการเฉพาะ เนื่องจาก การรับรู้รายได้ผิดประเภท

## เรื่องที่ 4 ร้อยละของหน่วยบริการในจังหวัดอุดรธานี คะแนนเต็ม 24.70



คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 24.7	17 รพ.
ต่ำกว่า 24.7	4 รพ.

# เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน (ต่อ)

## รพ.ทุ่งฝน

ข้อ 4.9 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP เครือข่าย  
= การบันทึกบัญชี สลับกันระหว่าง ลูกหนี้ค่ารักษา ปกส.IPD เครือข่าย และรายได้ค่ารักษา ปกส.OPD เครือข่าย

## รพ.กุมภวาปี

ข้อ 4.1 ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด IP  
= การกลับรายการลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง(ระบุ)แบบพิเศษ IP ทำให้รายได้กับลูกหนี้ต่างกัน แก้ไขด้วยการปรับปรุงข้อมูลลูกหนี้และรายได้ให้สัมพันธ์กัน

ข้อ 4.18 ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. IP

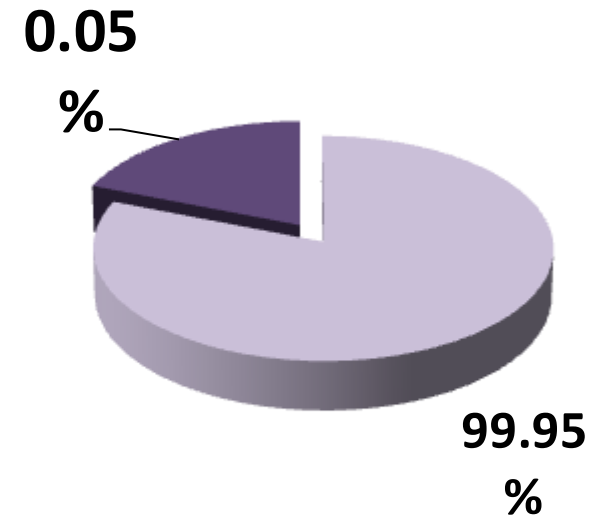
= การตั้งลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. IP เพิ่มจากเอกสารเรียกเก็บงานประกันปี 63 ลูกหนี้ค่ารักษา คู่กับผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด ทำให้ลูกหนี้ค่ารักษากับรายได้ไม่สัมพันธ์กัน

# เรื่องที่ 5 ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา

รพ.ห้วยเกิ้ง

ข้อ 5.34 ค่าเสื่อมราคาสะสมน้อยกว่าสินทรัพย์ (สินทรัพย์สุทธิ ต้องไม่ติดลบ)  
ค่าเสื่อมราคาต้องสัมพันธ์กับสินทรัพย์  
= เกิดจากการคำนวณค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน  
**Interface** ผิด ได้ดำเนินการแก้ไขในเดือน ก.พ 64

เรื่องที่ 8 ร้อยละของหน่วยบริการในจังหวัดอุดรธานีที่ได้คะแนนเต็ม



คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 10.12	20 รพ.
ต่ำกว่า 10.12	1 รพ.

**เรื่องที่ 6** จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม  
และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน  
คะแนนเต็ม **9.89**

คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 9.89	21 รพ.
ต่ำกว่า 9.89	0 รพ.



**เรื่องที่ 7** บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตาม  
เกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)  
คะแนนเต็ม **0.58**

คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 0.58	21 รพ.
ต่ำกว่า 0.58	0 รพ.

# เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

## รพ.อุดรธานี

ข้อ 8.8 รวมวัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่าเจ้าหน้าที่

ผลต่างเท่ากับ 156,994.90 คือ

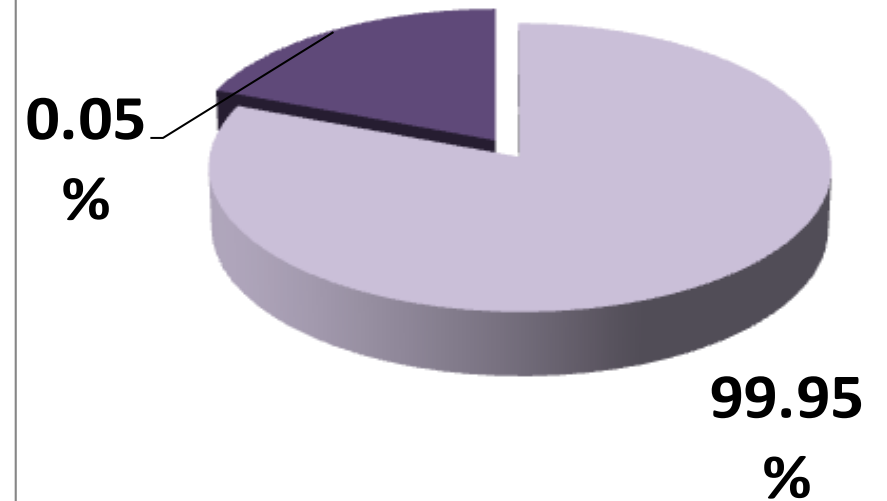
- เจ้าหน้าที่วัสดุงานบ้านงานครัว 156,994.50-

- เนื่องจากได้มีเพิ่มยอดเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นยอดหนี้ปีเก่า จึงปรับปรุงเจ้าหน้าที่เพิ่ม

- เจ้าหน้าที่วัสดุบริโภค 0.40-

- เนื่องจากได้มีเพิ่มยอดเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นยอดที่รับรู้หนี้ไปแล้ว เมื่อ ธันวาคม 2563 จึงปรับปรุงเจ้าหน้าที่เพิ่ม

## เรื่องที่ 8 ร้อยละของ หน่วยบริการใน จังหวัดอุดรธานีที่ได้ คะแนนเต็ม



คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 15	18 รพ.
ต่ำกว่า 15	3 รพ.

# เรื่องที่ 9 ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์ กระทรวง ที่ได้คะแนนเต็ม 7.60

## รพ.ทุ่งฝน

ข้อ 9.2 มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช.  
= การบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน

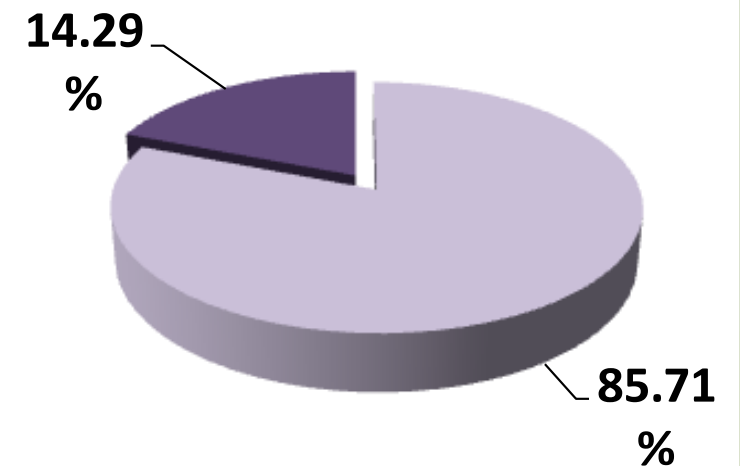
## รพ.ห้วยเกิ้ง

ข้อ 9.4 มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกเดือน)  
= เกิดจากไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุตัดกรรมใช้ไป ตามรายงานไม่มีการเบิกวัสดุทันตกรรม

## รพ.วังสามหมอ

ข้อ 9.8 การบันทึกบัญชีค่าตอบแทนค้างจ่ายสัมพันธ์กับค่าตอบแทน (ค่าตอบแทนฉบับ 11 และ 12)  
= บันทึกผิดพลาด

## เรื่องที่ 9 ความ ครอบคลุมการ ตรวจ อิเล็กทรอนิกส์ กระทรวง ที่ได้ คะแนนเต็ม



คะแนน	จำนวนที่ได้เต็ม (รพ.)
เต็ม 7.60	18 รพ.
ต่ำกว่า 7.60	3 รพ.