สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย (งปม)
ใบสำคัญการลงบัญชี

รหัสสมุดรายวัน	03	สมุดรายวันทั่วไป		☐	ด้านรับ
วันที่เอกสาร	05/10/2559	เลขที่เอกสาร	บท60/30002	☐	ด้านจ่าย
วันที่ใบกำกับภาษี		เลขที่ใบกำกับภาษี	งปม.975/59	☒	ทั่วไป
วันที่เช็ค		เลขที่เช็ค	บย.103		
คำอธิบาย	ล้างหนี้ นายพรเทพ ทิพยสุทธิ์ บย.103 งปม.975/59				
	เบิกเกินส่งคืน 16337				

ลำดับ	รหัสบัญชี	รายการ	เดบิต	เครดิต
1	5104030299.103	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ	10,063.00	
2	5104030218.101	ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	16,337.00	
3	1102010101.101	ลูกหนี้เงินยืม ในงบประมาณ		26,400.00
			26,400.00	26,400.00

หมายเหตุ : ช่องผู้อนุมัติให้ใช้กรณีใบสำคัญการลงบัญชีที่ไม่ใช่การรับเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเงินฝากคลัง

ผู้ลงบัญชี ..... ผู้ตรวจสอบ ..... ผู้อนุมัติ .....

โรงพยาบาลโพนพิสัย
ใบสำคัญการลงบัญชี

รหัสสมุดรายวัน 04 สมุดรายวันรายได้คนไข้นอก/คนไข้ใน

วันที่เอกสาร 29/02/2559 เลขที่เอกสาร บท59/40304

วันที่ใบกำกับภาษี เลขที่ใบกำกับภาษี

วันที่เช็ค เลขที่เช็ค

คำอธิบาย รง.ลน.ค่ารักษาฯผู้ป่วยใน 29/2/59

[ ] ด้านรับ
[ ] ด้านจ่าย
[X] ทั่วไป

เลขที่เช็ค

ลำดับ	รหัสบัญชี	รายการ	เดบิต	เครดิต
1	1102050101.402.1	จ่ายตรงIPD - กรมบัญชีกลาง	18,677.00	
2	4301020104.402	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IPD		18,677.00
3	1102050101.202	ลูกหนี้ค่ารักษา UC IPD ใน CUP	79,902.00	
4	4301020105.202	รายได้ค่ารักษา UC IPD ใน CUP		79,902.00
5	1102050101.204	ลูกหนี้ค่ารักษา UC IPD นอก CUP ในจังหวัด	4,717.00	
6	4301020105.204	รายได้ค่ารักษา UC IPD นอก CUP ในจังหวัด		4,717.00
7	1102050101.208	ลูกหนี้ค่ารักษา UC IPD ต่างสังกัด สป.	1,855.00	
8	4301020105.208	รายได้ค่ารักษา UC IPD ต่างสังกัด สป.		1,855.00
9	1102050101.217	ลูกหนี้ค่ารักษา UC IPD AE	5,550.00	
10	4301020105.245	รายได้ค่ารักษา UC IPD AE		5,550.00
11	1102050101.703	ลูกหนี้ค่ารักษา ปัญหาสถานะสิทธิ เบิกจากส่วนกลาง	14,791.00	
12	4301020106.703	รายได้ค่ารักษา บุคคลที่มีปัญหาฯ เบิกจากส่วนกลาง		14,791.00
13	1102050102.107	ลูกหนี้ค่ารักษา ชำระเงิน IPD	4,324.00	
14	4301020104.107	รายได้ค่ารักษาชำระเงิน IPD		4,324.00
			129,816.00	129,816.00

หมายเหตุ : ช่องผู้อนุมัติให้ใช้กรณีใบสำคัญการลงบัญชีที่ไม่ใช่การรับเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเงินฝากคลัง

ผู้ลงบัญชี ผู้ตรวจสอบ ผู้อนุมัติ

รายงานรายการรายวัน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย (งปม)

ระหว่างวันที่ 04/10/2559 ถึงวันที่ 05/10/2559 หน้าที่ 1

วันที่เอกสาร / รหัสบัญชี	เลขที่เอกสาร / รหัสแผนก	สมุดรายวัน / รหัสฝ่าย	เลขที่ใบเสร็จ / สาขา	คำอธิบาย / รายละเอียด	เดบิต	เครดิต
04/10/2559	บจ60/20030	02	615/01-04	นำส่งรายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต บร.615/03-04		
				นำส่งรายได้ค่าปรับใบอนุญาต บร.615/01-02		
2101020106.101				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน '	8,250.00	
2101020106.101				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน '	8,000.00	
2101020106.101.2				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน !		
1101010101.101				เงินสด		16,250.00
05/10/2559	บจ60/20017	02	งปม.975/59	นำเงินเบิกเกินส่งคืนคลัง งปม.975/59 บร.615/06		
				เงินยืมพรเทพ บย.109/59		
5210010103.101.5				คชจ.หน่วยงาน รด.แผ่นดินรอนำส่งคล่	16,337.00	
1101010101.101				เงินสด		16,337.00
2116010104.101				เบิกเกินส่งคืนรอนำส่งคลัง	16,337.00	
4206010102.101				รายได้เงินเหลือจ่ายปีเก่า		16,337.00
05/10/2559	บจ60/20029	02	งปม.1176/59	นำเงินเบิกเกินส่งคืนคลัง (เงินเหลือจ่ายปีเก่า)		
				งปม.1176/59 คชจ.ไปราชการ บร.615/07		
5210010103.101.5				คชจ.หน่วยงาน รด.แผ่นดินรอนำส่งคล่	6,980.00	
1101010101.101				เงินสด		6,980.00
05/10/2559	บจ60/20032	02	615/08	นำส่งรายได้แผ่นดิน ค่าปรับผลิตอาหาร		
				บร.615/08		
5210010103.101.1				คชจ.หน่วยงาน รด.แผ่นดินรอนำส่งคล่	2,000.00	
1101010101.101				เงินสด		2,000.00
2104010101.101.1				รายได้แผ่นดินอื่นรอนำส่งคลัง ค่าปรับ	2,000.00	
4201020199.101				รายได้แผ่นดิน ค่าปรับอื่น		2,000.00
05/10/2559	บจ60/20033	02	615/05	นำส่งรายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต บร.615/05		
2101020106.101				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน '	15,500.00	
2101020106.101.1				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน /		
2101020106.101.2				เจ้าหนี้ส่วนราชการ รายได้รับแทนกัน !		
1101010101.101				เงินสด		15,500.00
				รวมทั้งสิ้น	75,404.00	75,404.00

ผู้ลงบัญชี ..... ผู้ตรวจสอบ ..... ผู้อนุมัติ .....

ตัวอย่างผังการดำเนินงาน

กระบวนงานการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้านจ่ายเงินประจำวัน

วัตถุประสงค์: เพื่อจัดทำบัญชีให้ถูกต้อง ทันเวลาตามหลักการบันทึกบัญชีของกระทรวงสาธารณสุข

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา
๑.รับเอกสารการจ่ายเงินประจำวัน	- รับเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	๑๐ นาที
๒. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	- ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร และแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องแก้ไขภายในวันที่ตรวจพบ	๑๐ นาที
๓.วิเคราะห์รายการทางบัญชี	- ปฏิบัติงานตามคู่มือบัญชีกระทรวงสาธารณสุข	๒๐ นาที
๔.บันทึกบัญชีผ่านโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป	- ปฏิบัติงานตามคู่มือบัญชีกระทรวงสาธารณสุข	๖๐ นาที
๕. พิมพ์เอกสารและเสนอผู้มีอำนาจลงนาม	- พิมพ์ใบสำคัญและเสนอผู้ตรวจสอบเพื่อตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติการบันทึกบัญชี	๕ นาที
๖. ติดตามแฟ้มเอกสารที่เสนอผู้มีอำนาจลงนาม	- ตรวจสอบความครบถ้วน	๑๐ นาที
๗. จัดเก็บเอกสาร	-จัดเก็บและเรียงลำดับตามเลขที่ใบสำคัญติดข้างกล่องเอกสารให้ชัดเจน พร้อมทั้งเก็บในห้องเก็บเอกสารที่มิดชิด	๖๐ นาที

รวมเวลา..๑๗๕...นาที

อธิบายขั้นตอนการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้านจ่ายเงินประจำวัน

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดทำบัญชีให้ถูกต้อง ทันเวลาตามหลักการบันทึกบัญชีของกระทรวงสาธารณสุข

การบันทึกบัญชีด้านจ่ายเงินประจำวันมีขั้นตอนการดำเนินงานทั้งสิ้น ๗ ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ รับเอกสารการจ่ายเงินประจำวัน รับเอกสารการเบิกจ่ายเงินจากงานการเงินที่ดำเนินการเบิกจ่ายเงินประจำวัน โดยให้การเงินรวบรวมเอกสารหลักฐานการจ่ายเงินส่งงานบัญชีภายในวันถัดไป

ขั้นตอนที่ ๒ ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ผู้ที่บันทึกบัญชีตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับจากงานการเงินว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ เช่น เอกสารการจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ต้องมีเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายแนบครบถ้วน ได้แก่ หนังสือขอเดินทางไปราชการ ใบเสร็จรับเงิน ใบแทนใบเสร็จรับเงิน และมีการเบิกเงินถูกต้องตามระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๓ การวิเคราะห์รายการทางบัญชี ผู้ที่บันทึกบัญชีวิเคราะห์รายการทางบัญชีตามคู่มือบัญชีของกระทรวงสาธารณสุข

ขั้นตอนที่ ๔ บันทึกบัญชีผ่านโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป ผู้บันทึกบัญชีนำเอกสารที่ตรวจสอบและวิเคราะห์รายการทางบัญชีถูกต้องแล้วมาบันทึกบัญชีผ่านโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป

ขั้นตอนที่ ๕ พิมพ์เอกสารและเสนอผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บันทึกบัญชีพิมพ์เอกสารการบันทึกบัญชีแนบกับเอกสารการเบิกจ่ายเสนอผู้มีอำนาจลงนาม

ขั้นตอนที่ ๖ ติดตามแฟ้มเอกสารที่เสนอผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บันทึกบัญชีมีการติดตามแฟ้มเสนองานที่ลงนามแล้วภายในวันถัดไปพร้อมทั้งนับจำนวนชุดใบสำคัญการบันทึกบัญชีที่ได้รับว่าตรงกับที่ส่งเสนอผู้บริหารลงนามอนุมัติการบันทึกบัญชีและตรวจทานความครบถ้วนการลงนามของผู้มีอำนาจ

ขั้นตอนที่ ๗ จัดเก็บเอกสาร ผู้รับผิดชอบรวบรวมเอกสารที่บันทึกบัญชีเสร็จแล้ว เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานเพื่อรอตรวจสอบต่อไป

กระบวนงานการส่งรายงานเจ้าหนี้การค้า

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	วิธีการปฏิบัติงาน
งานบัญชี	๑.รับหลักฐานจัดซื้อ/จ้าง สำเนาใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้และสำเนาใบตรวจรับการจัดซื้อ/จัดจ้าง จากเจ้าหน้าที่พัสดุ
ตรวจสอบหลักฐานจัดซื้อ/จ้าง (ไม่ถูกต้อง)	๑. ตรวจสอบวันที่ตรวจรับ ๒. ตรวจสอบสำเนาใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ และมีลายมือชื่อผู้รับสินค้า ๓. สำเนาใบตรวจรับการจัดซื้อ/จัดจ้างที่มีลายเซ็นกรรมการตรวจรับครบ
(ถูกต้อง) บันทึกบัญชี	๑. วิเคราะห์รายการบัญชี ๒. บันทึกบัญชีเจ้าหนี้ตามประเภทของวัสดุและวันที่ตรวจรับจัดซื้อ/จัดจ้าง
จัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัว	๑.จัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัวตามประเภทเจ้าหนี้ทุกประเภท ๒.ทะเบียนคุมเจ้าหนี้ต้องแสดงรายการยอดยกมา(รายตัว) รับเข้า ชำระหนี้ และยอดคงเหลือตรงตามงบทดลอง
รายงานเจ้าหนี้คงเหลือเสนอผู้บริหาร	๑. เสนอรายงานเจ้าหนี้คงเหลือให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน
จัดเก็บหลักฐานเพื่อรอตรวจสอบ/ทำลาย	๑.ตรวจสอบความครบถ้วนของหลักฐานการบันทึกบัญชี, ทะเบียนเจ้าหนี้ ๒.จัดเรียงหลักฐานทางบัญชีเรียงตามวันที่บันทึกบัญชี เพื่อรอการตรวจสอบ/ทำลายเมื่อครบกำหนด พร้อมทำป้ายระบุประเภทหลักฐาน และวันเดือนปี ที่ครบกำหนดทำลายไว้ตรงที่สามารถเห็นได้ชัด

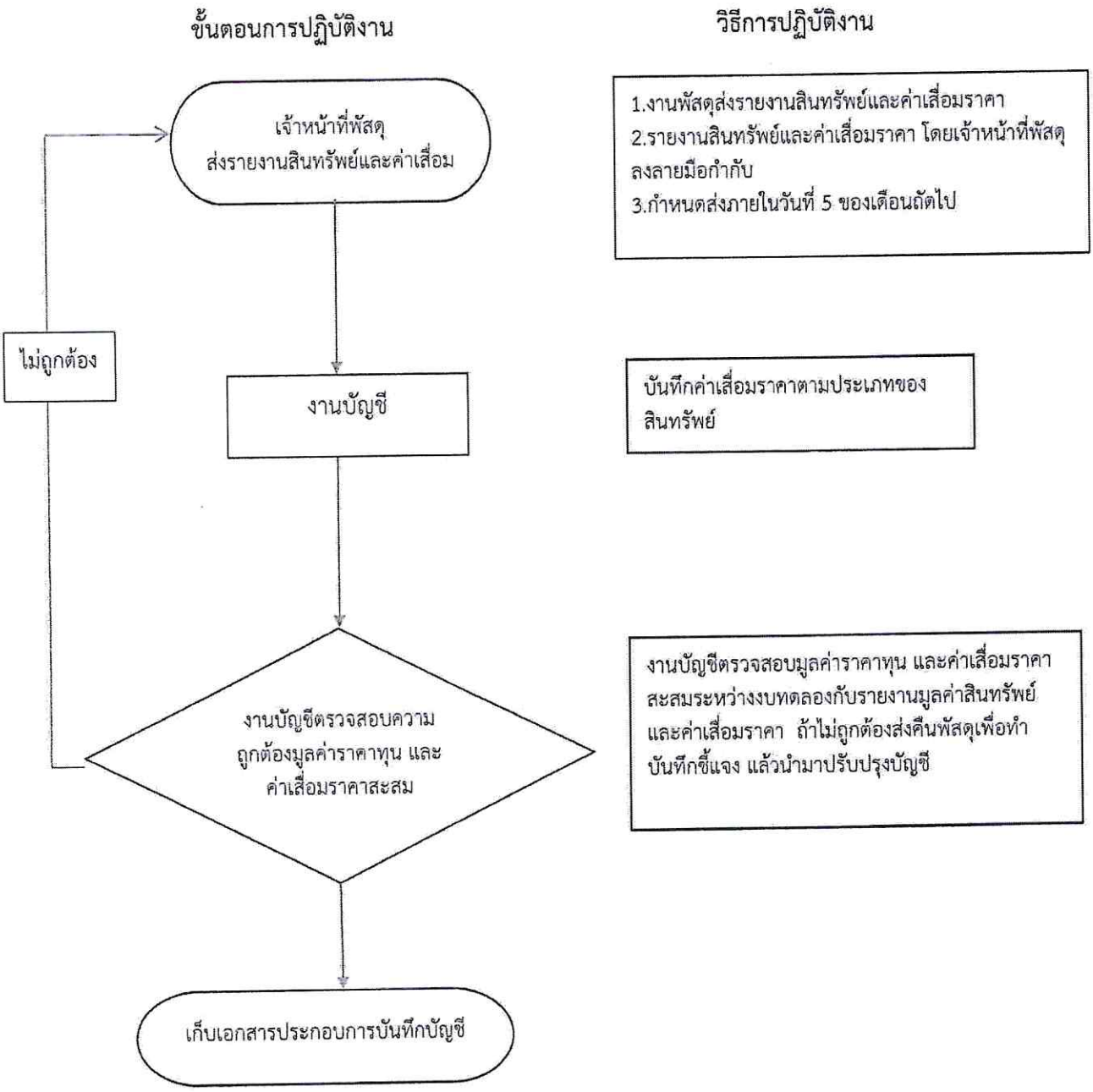
ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ

กระบวนงานการส่งรายงานเจ้าหนี้ตามจ่าย

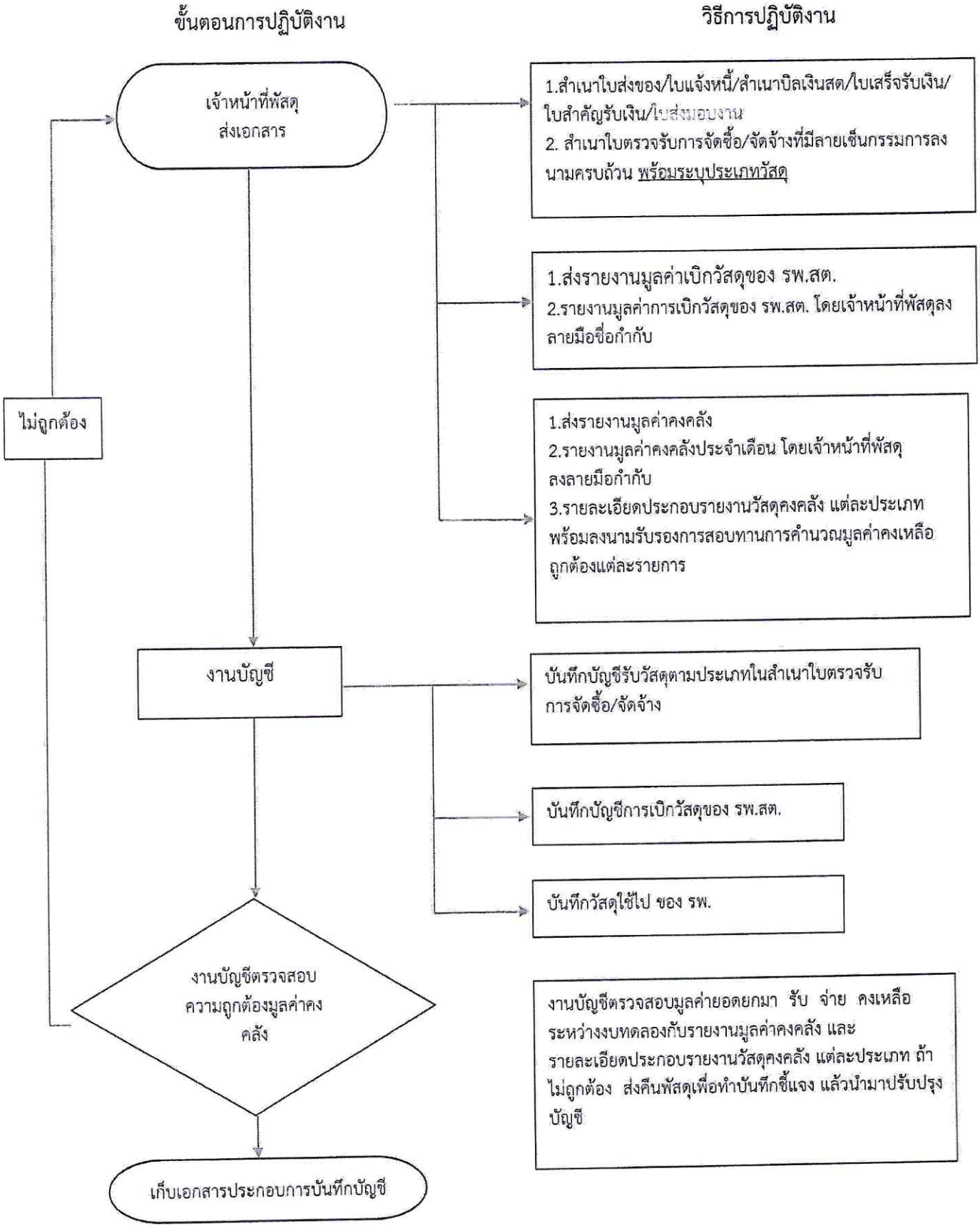
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	วิธีการปฏิบัติงาน
งานบัญชี	๑.รับเอกสารการเรียกเก็บค่ารักษาตามจ่าย - งานธุรการ - งานประกัน - งานการเงิน/บัญชี
งานบัญชีตรวจสอบความถูกต้องเอกสารค่ารักษาตามจ่าย	๑. งานบัญชีตรวจสอบความถูกต้องของ หนังสือเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย ใน/นอกเขตจังหวัด /นอกสังกัด สป.
บันทึกบัญชี	๑.วิเคราะห์รายการบันทึกบัญชีค่ารักษาตามจ่าย ตามประเภทหนังสือเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย ใน/นอกเขตจังหวัด /นอกสังกัด สป. ๒.บันทึกบัญชีเจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่ายตามเอกสารที่ได้รับจากผู้รับผิดชอบด้านค่ารักษาตามจ่าย ตามวันที่ธุรการลงรับเอกสาร หรือ วันที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ หรือ วันที่การเงิน/บัญชีลงรับเอกสาร
จัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัว	๑.จัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่ายรายตัวตามประเภทสิทธิ ๒.ทะเบียนคุมเจ้าหนี้ต้องแสดงรายการยอดยกมา รับเข้า ชำระหนี้ และยอดคงเหลือกับงบทดลอง
รายงานเจ้าหนี้คงเหลือเสนอผู้บริหาร	๑. เสนอรายงานเจ้าหนี้คงเหลือให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน
จัดเก็บเอกสารเพื่อรอตรวจสอบ	๑.ตรวจสอบความครบถ้วนของหลักฐานการบันทึกบัญชี, ทะเบียนเจ้าหนี้ ๒.จัดเรียงหลักฐานทางบัญชีเรียงตามวันที่บันทึกบัญชีเพื่อรอการตรวจสอบ/ทำลายเมื่อครบกำหนด พร้อมทำป้ายระบุประเภทหลักฐาน และวันเดือนปี ที่ครบกำหนดทำลายไว้ตรงที่สามารถเห็นได้ชัด

ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ

กระบวนงานการรับรู้ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์



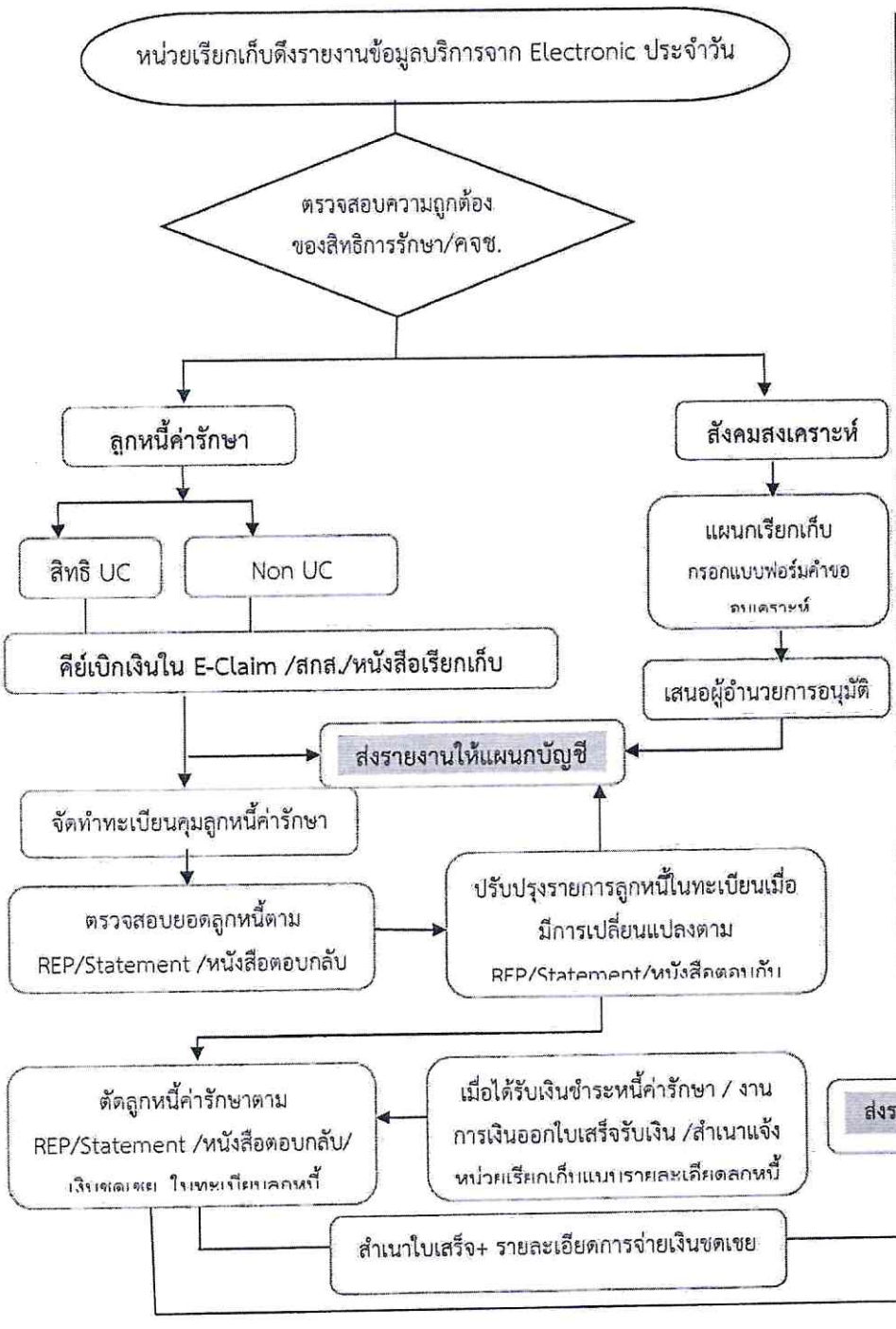
กระบวนงานการรับรู้วัสดุ



โรงพยาบาล	เรื่อง กระบวนงานการเรียกเก็บเงินลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล
หน่วยงาน :	วันที่จัดทำ :
ผู้เรียบเรียง : ตำแหน่ง :	ผู้อนุมัติ : ตำแหน่ง :

กระบวนงานการเรียกเก็บเงินลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน



วิธีการปฏิบัติงาน

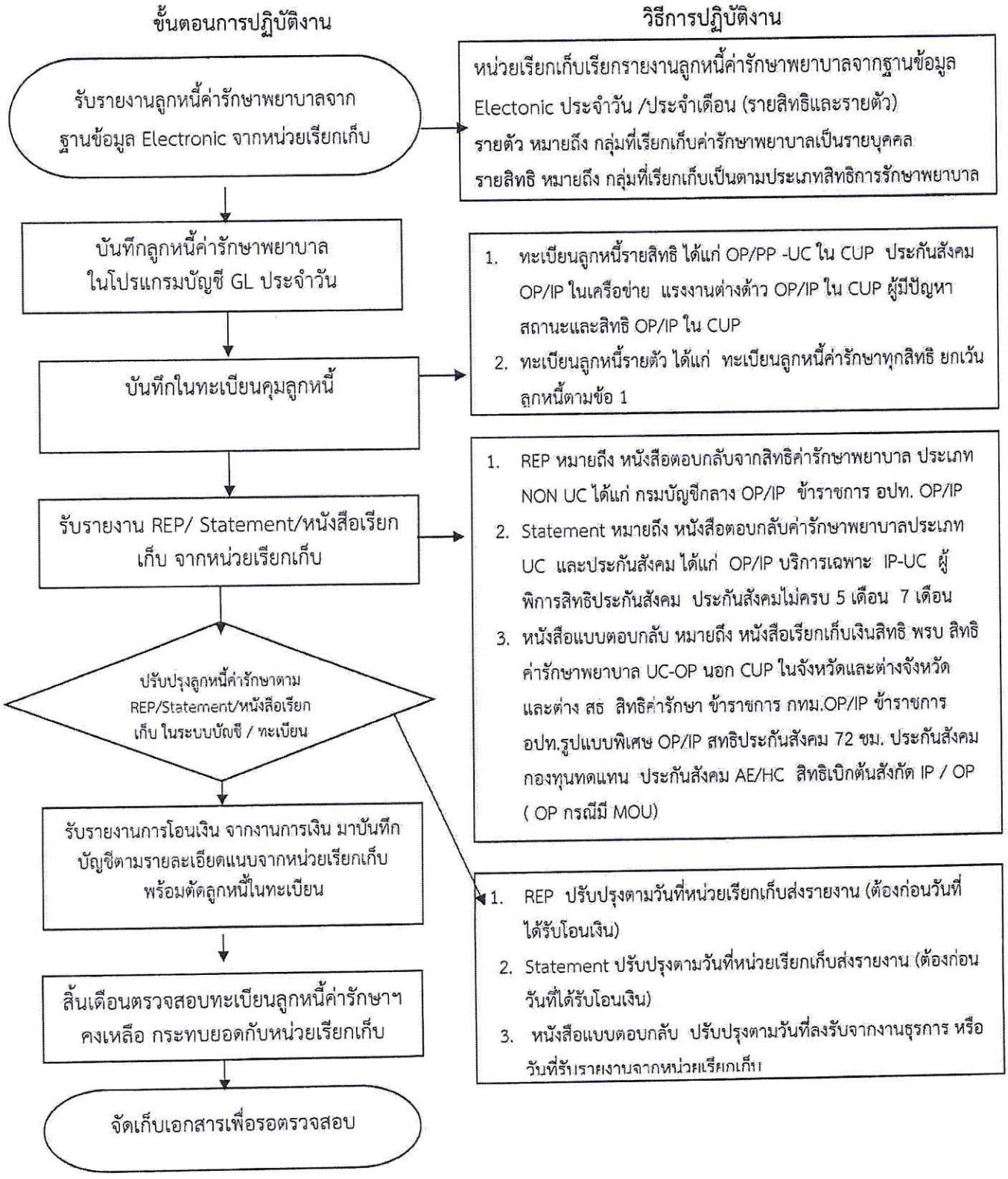
1 หน่วยเรียกเก็บ ดึงรายงานข้อมูลบริการจาก Electronic ประจำวัน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของสิทธิการรักษา และค่าใช้จ่ายในการรักษาว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ก่อนที่จะส่งรายงานให้กับแผนกบัญชี เพื่อบันทึกบัญชี

2.หน่วยเรียกเก็บคีย์เบิกเงินในระบบ e-claim ตามช่องทางการเรียกเก็บเงินค่ารักษาสิทธิต่างๆพร้อมตัดส่วนต่างลูกหนี้เมื่อรับรายงาน REP/Statement/หนังสือตอบกลับในทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกสิทธิ และส่งต่อข้อมูลให้แผนกบัญชีเพื่อบันทึกบัญชี

3. เมื่อได้รับแจ้งการโอนเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงินจากงานการเงิน ให้ดำเนินการตัดลูกหนี้ค่ารักษาชำระเงินในทะเบียนคุม พร้อมแนบรายละเอียด REP/Statement /หนังสือตอบกลับ การโอนเงิน แจ้งให้แผนกบัญชีทราบเพื่อบันทึกบัญชี

โรงพยาบาล	เรื่อง กระบวนงานการรับรู้ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล
หน่วยงาน :	วันที่จัดทำ :
ผู้เรียบเรียง : ตำแหน่ง :	ผู้อนุมัติ : ตำแหน่ง :

กระบวนงานการรับรู้ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล



แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

รายการตรวจสอบ	จำนวนข้อ	N1	N2	N3	Free	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร							
1.1 การรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1	1	0	0	0	2	2
1.2 การบันทึกบัญชีถูกต้องเป็นไปตามนโยบาย	20	20	0	0	0	40	40
1.3 การบันทึกบัญชีเงินอุดหนุนบุคคลที่มีปัญหาสถานะสิทธิ	4	4	0	0	0	8	8
1.4 การรับเงินบริจาค	1	1	0	0	0	2	2
1.5 ตรวจสอบความถูกต้องงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง/เงินฝากธนาคาร	1	1	0	0	0	2	2
1.6 ตรวจสอบ การบันทึกบัญชีเงินกัน Virtual Account	1	1	0	0	0	2	2
2. ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลและลูกหนี้อื่น							
2.1 Electronic File	15	15	0	0	0	30	30
2.2 การรับรู้เป็นไปตามนโยบายบัญชี	16	16	0	0	0	32	32
2.3 นโยบายการตัดส่วนต่างลูกหนี้	14	14	0	0	0	28	28
2.4 การ MAPPING (จับคู่) สิทธิค่ารักษา	1	1	0	0	0	2	2
2.5 ทะเบียนคุมลูกหนี้	48	48	0	0	0	96	96
2.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1	1	0	0	0	2	2
2.7 ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC OPD/IPD ใน CUP ต้องเป็น ศูนย์	1	1	0	0	0	2	2
3. วัสดุคงเหลือ	6	6	0	0	0	12	12
4. ที่ดิน(ถ้ามี)อาคารและครุภัณฑ์	3	3	0	0	0	6	6
5. เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ	11	11	0	0	0	22	22
6. รายได้ค่ารักษาพยาบาล							
6.1 การรับรู้เป็นไปตามนโยบายบัญชี	16	16	0	0	0	32	32
7. ค่าใช้จ่าย							
7.1 มีการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่าย เป็นไปตามนโยบายบัญชี สปสช.	2	2	0	0	0	4	4
7.2 ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายให้ตรงกับการบันทึกบัญชี	2	2	0	0	0	4	4
8. เอกสารการลงบัญชี	2	2	0	0	0	4	4
ผลรวมคะแนน 166 ข้อ	166	166	0	0	0	332	332
รวมคะแนนทั้งหมด	166				0	N=(n1+n2+n3)	100.00
คิดเป็นร้อยละ					332	คะแนน=100%	
						N คะแนน =100*(R33)/(P34)	

คะแนนดิบ		ผล	เกรด
90	100	ดีมาก	A
80	89.99	ดี	B
70	79.99	พอใช้	C
60	69.99	ปรับปรุง	D
0	59.99	ปรับปรุง	F

คะแนนดิบ	309 - 332
คะแนนดิบ	285 - 308
คะแนนดิบ	261 - 284
คะแนนดิบ	237 - 260
คะแนนดิบ	0 - 236

ผู้รับตรวจ.....

หัวหน้าทีมตรวจ.....

ทีมอำนวยการ.....

A

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
1	เงินสดและเงินฝากธนาคาร						
	1.1 การรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร						
	1.1 การรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร						
		-	-	-	-		
	1.2 การบันทึกบัญชีถูกต้องเป็นไปตามนโยบาย ** ข้อ 1.2.1 - 1.2.20 มีเพียง N1 (ถูกต้อง) และ N3 (ไม่ถูกต้อง) ***						
	1.2.1 ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินกองทุน UC						
	การตรวจสอบการรับเงินโอนกองทุน UC						
	1.2.2 จ่ายแบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ						
	1.2.3 จ่ายตามเกณฑ์คุณภาพ						
	1.2.4 บริการผู้ป่วยใน IP-CF						
	1.2.5 งบ PP Basic Service						
	1.2.6 งบ PP Fee Schedule						
	1.2.7 งบ PP เกณฑ์คุณภาพ						
	1.2.8 งบ PP ชุมชนรับจาก อปท.						
	1.2.9 กรณีจ่ายกองทุนระดับท้องถิ่นภายในปีที่รับจัดสรรเงิน						
	1.2.10 บริการฟื้นฟูสมรรถภาพด้านการแพทย์						
	1.2.11 บริการแพทย์แผนไทย						
	1.2.12 บริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน						
	1.2.13 บริการจ่ายตามเกณฑ์คุณภาพผลงานบริการ						
	1.2.14 บริการยาต้านไวรัส						
	1.2.15 บริการป้องกันการติดเชื้อ						
	1.2.16 สนับสนุนและส่งเสริม						
	1.2.17 บริการป้องกันและรักษาโรคเบาหวานฯ						
	1.2.18 บริการผู้ป่วยจิตเวช						
	1.2.19 ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมสำหรับหน่วยบริการในพื้นที่กันดาร พื้นที่เสี่ยงภัย และพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้						
	1.2.20 ค่าบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ป่วยติดบ้านติดเตียงที่มีภาวะพึ่งพิงที่เป็นประชาชนไทยทุกสิทธิและทุกกลุ่มวัย						
		-	-	-	-		

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	1.3 การบันทึกบัญชีเงินอุดหนุนบุคคลที่มีปัญหาสถานะสิทธิ						
	1.3.1 รับโอนเงินอุดหนุนเหมาจ่ายรายหัวฯ						
	1.3.2 จ่ายชำระหนี้ค่ายา/วัสดุการแพทย์ทั่วไป/วัสดุวิทยาศาสตร์						
	1.3.3 การบันทึกบัญชีรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเงินอุดหนุนบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ						
	1.3.4 การบันทึกบัญชีนำส่งดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเงินอุดหนุนบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิเป็นรายได้แผ่นดิน						
		-	-	-	-		
	1.4 การรับเงินบริจาค						
	1.4.1 เงินบริจาค						
		-	-	-	-		
	1.5 ตรวจสอบความถูกต้องงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง/เงินฝากธนาคาร						
	1.5.1 ตรวจสอบความถูกต้องงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง/เงินฝากธนาคาร						
		-	-	-	-		
	1.6 ตรวจสอบ การบันทึกบัญชีเงินกัน Virtual Account						
	1.6.1 ตรวจสอบ การบันทึกบัญชีเงินกัน Virtual Account						
		-	-	-	-		

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
2	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล						
	2.1 ตรวจสอบการบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในให้ตรงกับ Electronic File ทุกประเภทสิทธิ						
	Elecrtronic File						
	2.1.1 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ เบิกต้นสังกัด						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิชำระเงิน						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา ชำระเงิน OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา ชำระเงิน IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ในCUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ในจังหวัด						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ต่างจังหวัด						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ต่างสังกัด สธ.						
	Elecrtronic File						
	2.1.4 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.5 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC PP						
	Elecrtronic File						
	2.1.6 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC IP บริการเฉพาะ						

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	Elecrtronic File						
	2.1.7 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ประกันสังคม						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP เครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP AE/IP HC						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม72ชั่วโมงแรก						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคมกองทุนทดแทน						
	Elecrtronic File						
	2.1.8 ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลางOP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลางIP						
	Elecrtronic File						
	2.1.9 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ แรงงานต่างด้าว						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP/IP ในเครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP/IPนอกCUP - ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว –เบิกจากส่วนกลาง C						
	Elecrtronic File						
	2.1.10 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ พรบ.รถ						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. รถ OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. รถ IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.11 บัญชีลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ สิทธิผู้มีปัญหาฯ						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา OP ใน CUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา OP นอก CUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจากส่วนกลาง OP/IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.12 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท.						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.IP						

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	Elecrtronic File						
	2.1.13 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท. รูปแบบพิเศษ (กทม/พัทยา/ พื้นที่ปกครองพิเศษ)						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.OP รูแบบพิเศษ						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.IP รูแบบพิเศษ						
	Elecrtronic File						
	2.2.14 ลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น (กกต.)						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา -เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา -เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น IP						
	Elecrtronic File						
	2.1.15 ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา-OP จาก สปสช						
	-ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุข สำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา OP						
	-ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุข สำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา IP						
		-	-	-	-		

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	2.2 มีการรับรู้ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเป็นไปตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.1 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ เบิกต้นสังกัด						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิชำระเงิน						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา ชำระเงิน OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา ชำระเงิน IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ในCUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ในจังหวัด						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ต่างจังหวัด						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP นอก CUP ต่างสังกัด สธ.						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.4 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC/ PP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.5 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.6 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา UC IP บริการเฉพาะ						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.7 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ประกันสังคม						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP เครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP AE/IP HC						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม72ชั่วโมงแรก						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคมกองทุนทดแทน						

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.8 ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลางOP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลางIP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.9 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ แรงงานต่างด้าว						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP/IP ในเครือข่าย						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP/IPนอกCUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว –เบิกจากส่วนกลาง OP/IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.10 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ พรบ.รถ						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. รถ OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ. รถ IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.11 บัญชีลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ สิทธิผู้มีปัญหาฯ						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา OP ใน CUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา OP นอก CUP						
	- ลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจากส่วนกลาง OP/IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.12 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท.						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.IP						
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.13 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท. รูปแบบพิเศษ (กทม./พัทยา/ พื้นที่ปกครองพิเศษ)						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.OP รูแบบพิเศษ						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา อปท.IP รูแบบพิเศษ						

แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 ปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน โรงพยาบาล..... จังหวัด.....

ณ วันที่ ..... งบทดลองเดือน ..... พ.ศ.....

ลำดับ	ประเภท/รายการ	ผลการตรวจสอบ				วิธีการตรวจ ตรวจสอบตามคู่มือ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ (ใช้เฉพาะ N2, N3 เท่านั้น)
		ถูกต้อง/ใช่	ถูกต้อง/แต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	ไม่ถูกต้อง	ไม่มีการให้บริการ		
		n1= 2	n2=1	n3=0			
	ผลคะแนน	2	1	0	2		
	รับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี						
	2.2.14 ลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น (กกต.)						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา -เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น OP						
	-ลูกหนี้ค่ารักษา -เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น IP						
	2.2.15 ลูกหนี้ค่ารักษา ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน						
	2.2.16 ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา-OP จาก สปสช						
	-ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุข สำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา OP						
	-ลูกหนี้ค่าบริการสาธารณสุข สำหรับผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา IP						
		-	-	-	-		