



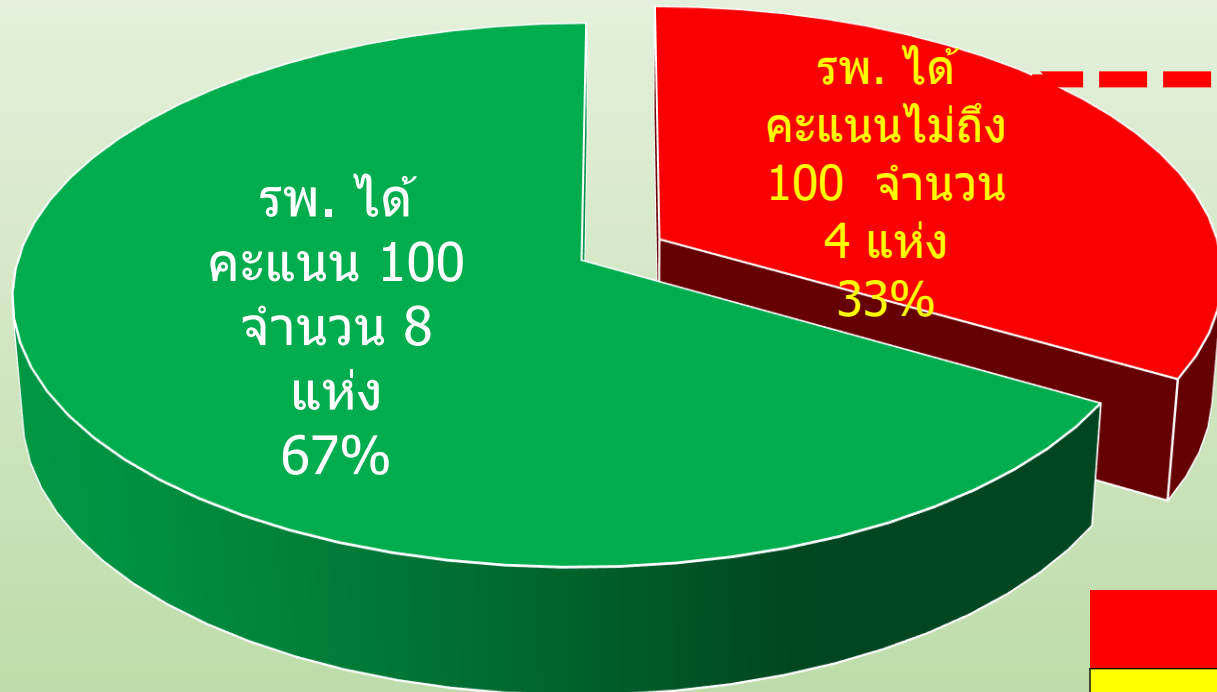
ผลการตรวจสอบคุณภาพงบทดลอง **mapping**

เขตสุขภาพที่ 8

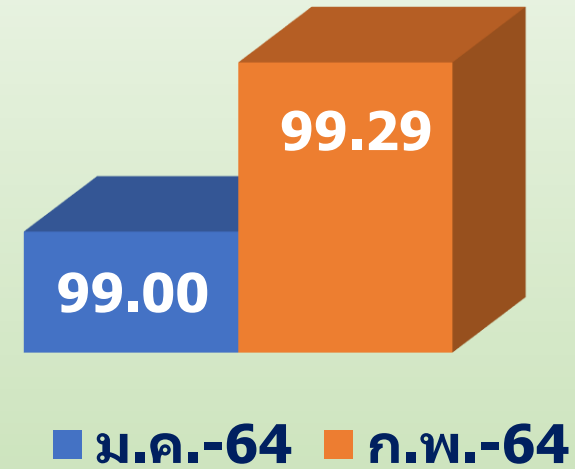
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2564

โรงพยาบาล เครือข่ายจังหวัดนครพนม

**ร้อยละของหน่วยบริการที่มีคุณภาพบัญชี
100 คะแนน
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2564**



**คะแนนคุณภาพบัญชีเฉลี่ย
จำนวน 12 หน่วยบริการเปรียบเทียบ
ระหว่างเดือน**

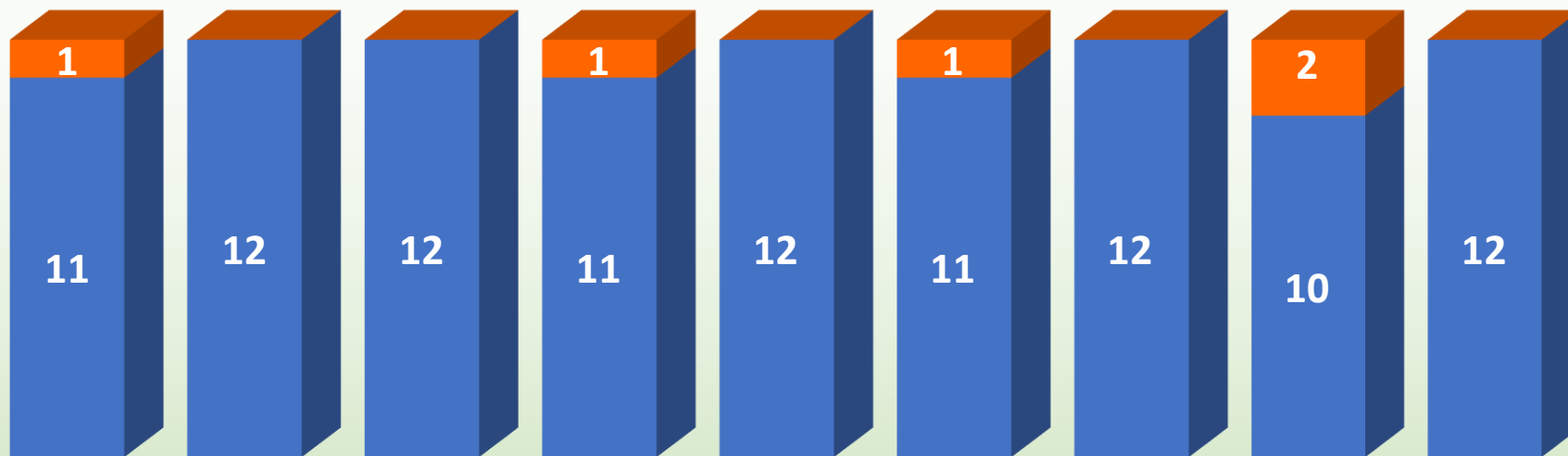


เรื่องที่ต้องพัฒนาเพื่อคุณภาพ 100 คะแนน	
ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน
จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หน่วยงานคะแนนเต็มในแต่ละเกณฑ์ประเมิน (12 หน่วยงาน) (ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2564)

■ จำนวน รพ.ที่ได้
คะแนนไม่เต็ม

■ จำนวน รพ.ที่ได้
คะแนนเต็ม



● ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอด...

● ลูกหนี้ค้ำรักษาพยาบาล

● การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ...

● จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้- ...

● ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์...

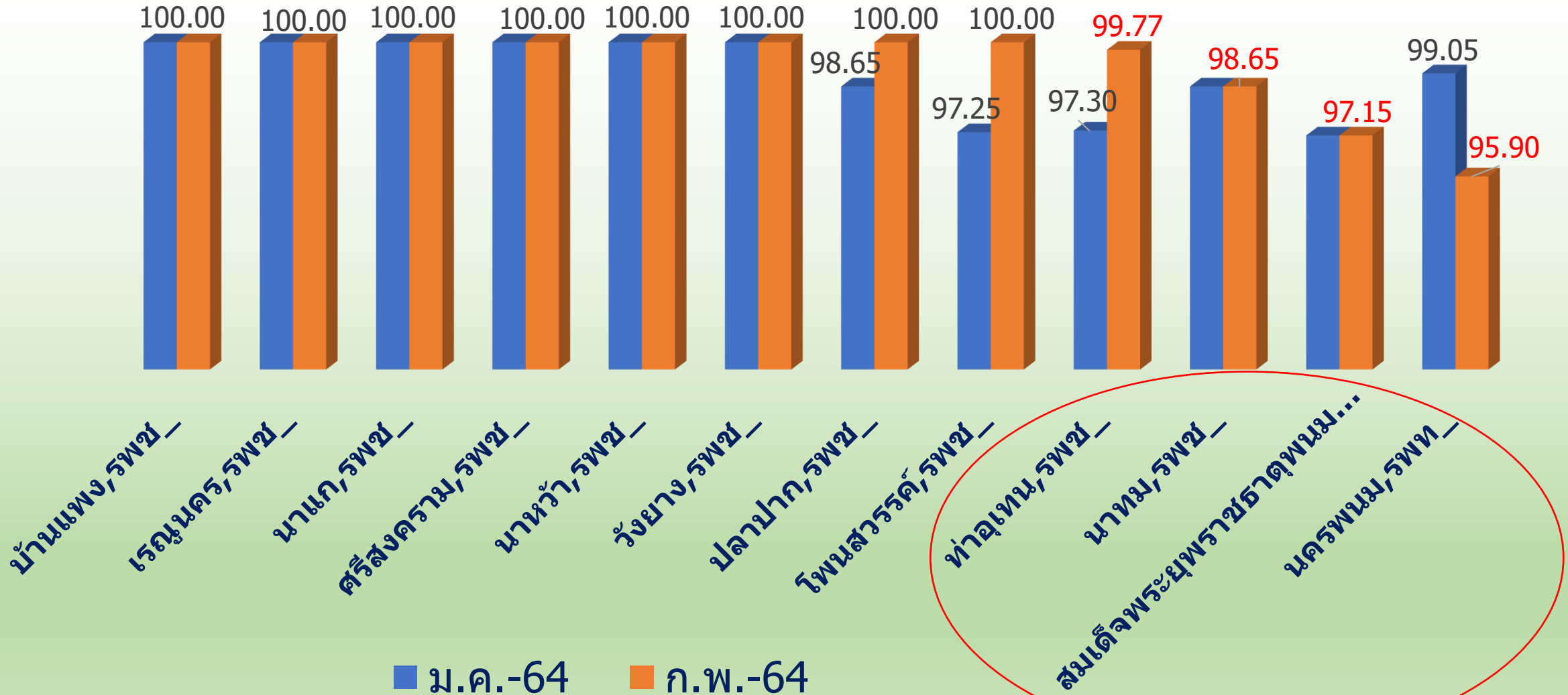
● จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม...

● บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง...

● จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

● ความครอบคลุมการตรวจ...

คะแนนคุณภาพงบการเงินตามค่าถ่วงน้ำหนักประจำเดือน มกราคม - กุมภาพันธ์ 2564
(จำแนกรายโรงพยาบาล)



โรงพยาบาลทำอุเทน

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน จะต้องเท่ากัน ”

ค่าเสื่อมราคาสะสม –ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง มากกว่า

ค่าเสื่อมราคา –ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวนเงิน 2,871,997 บาท

เนื่องจาก งานพัสดุและงานบัญชี ร่วมกันตรวจรายการครุภัณฑ์ พบรายการครุภัณฑ์ ยานพาหนะจำนวน 3 รายการ ยังไม่บันทึกในระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง ครุภัณฑ์ดังกล่าว หมดอายุ แต่ยังมีได้ตัดจำหน่าย จึงบันทึกบัญชีเพิ่มเพื่อความครบถ้วนของข้อมูล (ครุภัณฑ์ยานพาหนะ จำนวนเงิน 2,872,000 บาท ค่าเสื่อมราคาสะสม 2,871,997 บาท)

โรงพยาบาลนาทม

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน ”

รายการวัสดุการแพทย์ น้อยกว่า

เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ จำนวนเงิน 8,025 บาท

เนื่องจาก หน่วยงานจ่ายชำระหนี้ประเภทเจ้าหนี้อื่น บันทึกบัญชีคลาดเคลื่อนเป็น เจ้าหนี้ วัสดุการแพทย์ ในเดือน ก.พ.2564 จึงทำการปรับปรุงเจ้าหนี้วัสดุการแพทย์กลับคืน จำนวนเงิน 8,025 บาท

โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน ”

ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP มากกว่า
รายได้ค่ารักษา UC -OP ใน CUP จำนวน 655,457 บาท

เนื่องจาก ปรับปรุงบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR) ก่อนปีงบประมาณ 2564 กลุ่มผู้ป่วยบริการฟอกเลือดเครื่องไตเทียม (ในส่วนของค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เข้าข่ายการเบิกบริการฟอกเลือด) เปลี่ยนสิทธิเป็น ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP

และหน่วยงานได้ทำการปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP กับ ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด จำนวน 655,457 บาท

โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชธาตุพนม

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน ”

- ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP มากกว่า รายได้ค่ารักษา UC-IP จำนวน 6,550.05 บาท
- ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-กองทุนทดแทน มากกว่า รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-กองทุนทดแทน จำนวน 3,967 บาท

เนื่องจาก ปรับปรุงตามการสอบทานข้อมูลกับกลุ่มงานประกัน

พบข้อมูลลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลก่อนปีงบประมาณ 2564 ได้แก่ลูกหนี้ค่ารักษา UC – IP , ลูกหนี้ประกันสังคมกองทุนทดแทน ยังไม่ได้บันทึกบัญชี จึงทำการปรับปรุงบัญชีในเดือน กุมภาพันธ์ 2564

โรงพยาบาลนครพนม

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี ”

จับคู่บัญชีเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) มากกว่า
เงินรายได้จากเงินรับบริจาค

เนื่องจาก พบว่ามีการบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน เดิมบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารนอก
งบประมาณออมทรัพย์ เนื่องจากจำนวนเงินดังกล่าวเป็นเงินมีวัตถุประสงค์ จึงได้
ดำเนินการปรับปรุงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะในเดือน ก.พ.2564
จำนวน 50,000 บาท

โรงพยาบาลนครพนม

พัฒนาการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมิน

หัวข้อ “ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน ”

ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) มากกว่า

รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ จำนวน 236,100 บาท

เนื่องจาก ตรวจพบเจ้าหนี้การค้าที่บันทึกบัญชีซ้ำซ้อน (ก่อนเดือน กุมภาพันธ์ 2564)
จึงทำการปรับปรุงเจ้าหนี้ที่ซ้ำซ้อนออก ได้แก่ วัสดุเครื่องแต่งกาย , วัสดุโฆษณา ,
วัสดุสำนักงาน

และปรับปรุงเครดิตวัสดุเข้าไป คู่กับเดบิตวัสดุ กลับคืนในเดือน กุมภาพันธ์ 2564

F i n a n c i a l

S

M a n a g e m e n t

A

R

T

THANK YOU

