

รายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔

วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมการบูร ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

และผ่านระบบ Zoom ห้องสัญญาณ ID : 247 668 9657 PASS : r8waycfo

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	ประธานการประชุม
๒. นางประวีณ เรืองโรจน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๓. นางสาวธัญดา สะพังเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๔. นางสาวอุวารณ สะอาดภูมิ	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๕. นางสาวพัทธกานต์ ธนวัฒน์ศิริกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๖. นางสาวสุพัตรา ชุราศรี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๗. นางยุวดี พลอยเจริญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๘. น.ส.ปวีณา ยุบลมัย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๙. นายนันทกฤต ทวยมีฤทธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๐. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๑. นางสาวมัลลิกา จันทะสาย	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๒. นางสาวอรัญญา มีลาน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๓. นางนริษา ทুমสวัสดิ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๔. ผู้แทนโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘		ผู้เข้าร่วมประชุม

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

คุณรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ หัวหน้ากลุ่มงาน CFO ประธานในการประชุม ได้กล่าวเปิดการประชุม จากนั้นดำเนินการตามวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ จำนวน ๗ หน้า ตามเอกสารที่ได้จัดส่งให้ หากมีข้อแก้ไขขอให้แจ้งทีมเลขานุการ

มติการประชุม : รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตาม

รายงานผลตรวจสอบ Mapping Electronic สูตรเขตสุขภาพที่ ๘ ของแต่ละจังหวัด ข้อมูลเดือนมกราคม ๒๕๖๔ ดังนี้

๓.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

ผลการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดนครพนม

/ตาราง...

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	นครพนม	10671	10711 นครพนม,รพ.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
2	นครพนม	11013	11104 ปลาปาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
3	นครพนม	11014	11105 ท่าอุเทน,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	10.80	7.60	97.30	A
4	นครพนม	11015	11106 บ้านแพง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	นครพนม	11016	11107 นาทม,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
6	นครพนม	11017	11108 เรณูนคร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	นครพนม	11018	11109 นาแก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
8	นครพนม	11019	11110 ศรีสงคราม,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
9	นครพนม	11020	11111 นาหว้า,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
10	นครพนม	11021	11112 โพนสวรรค์,รพช.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
11	นครพนม	11022	11451 สมเด็จพระพุทธราชาชาคร,รพ	19.25	7.36	7.00	21.85	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.15	A
12	นครพนม	11023	40840 ร้อยาง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
	ค่าเฉลี่ยจังหวัด			19.02	7.36	7.00	24.38	10.12	9.89	0.58	13.05	7.60	99.00	A

มี รพ.ที่ไม่ได้คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๖ แห่ง ดังนี้

๑. รพ.นครพนม ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๔.๑๘ การจับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้รายได้ระหว่างเดือน ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.รด IP มากกว่า รายได้ค่ารักษา พรบ.รด IP จำนวน ๙,๔๔๑ บาท เนื่องจาก มีการยกเลิกเช็คในการรับชำระหนี้ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลในเดือนที่ผ่านมา ดังนั้นจึงทำการปรับปรุงลูกหนี้กลับคืนในเดือน มกราคม ๒๕๖๔

๒. รพ.ปลาปาก ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๘.๙ การจับคู่วัสดุและเจ้าหนี้ระหว่างเดือน ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ เนื่องจาก รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท คือ รายการวัสดุการแพทย์ ๖,๘๓๐ บาท เป็นการปรับปรุงยอดคงเหลือวัสดุการแพทย์จากเดือนที่ผ่านมา ซึ่งไม่ได้เพิ่มขึ้นจากการรับบริจาค

๓. รพ.ท่าอุเทน ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๘.๘ การจับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน ผลรวมของรายการวัสดุอื่น น้อยกว่า เจ้าหนี้-วัสดุอื่น จำนวนเงิน ๘๓,๒๑๗ บาท เนื่องจาก ปรับปรุงเจ้าหนี้ก่อนปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๔. รพ.นาทม ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๘.๑ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือนรายการยา น้อยกว่า เจ้าหนี้-ยา จำนวนเงิน ๑๖๓,๕๗๔.๓๔ บาท เนื่องจาก ปรับปรุงเจ้าหนี้ก่อนปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๕. รพ.โพนสวรรค์ ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๑.๑๔ เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค เนื่องจาก หน่วยงานรับเงินบริจาค วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ แต่นำเงินสดฝากเข้าธนาคาร วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔ ในเดือน มกราคม ๒๕๖๔ จึงทำให้เงินฝากธนาคารมากกว่ารายได้บริจาค

๖. รพ.ธาตุพนม ข้อที่ไม่ได้คะแนนเต็ม คือ ข้อ ๔.๑๑ จับคู่ความสัมพันธ์ ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือนลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคมกองทุนทดแทน มากกว่า รายได้ค่ารักษาประกันสังคมกองทุนทดแทน จำนวน ๓๘๗.๕๕ บาท ลูกหนี้ประกันสังคม ๗๒ ชั่วโมงแรก มากกว่า รายได้ค่ารักษาประกันสังคม ๗๒ ชั่วโมงแรก จำนวน ๕๑๐ บาท และ ข้อ ๔.๑๒ ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท OP มากกว่า รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท OP จำนวน ๗๔๒ บาท เนื่องจาก ปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลทั้ง ๓ รายการ เป็นลูกหนี้ค่ารักษาก่อนปี ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะ : กรณีมีการปรับปรุงเจ้าหนี้ออกจากบัญชี ให้จัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติปรับปรุงบัญชีเสนอผู้อำนวยการเพื่อพิจารณา ตามนโยบายทางบัญชี

๓.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดอุดรธานี

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	10671	10671 อุดรธานี,รพศ.	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 พนองพาน,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 กุมภวาปี,รพช.	19.25	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	97.30	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.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
11	อุดรธานี	11022	11022 วังสามหมอ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	99.20	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 น้โสม,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 เทพารักษ์,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 ศรีสงคราม,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 พนงแสง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
17	อุดรธานี	11028	11028 นาแก,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 สมเด็จพระพุทธราชบัว	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 กุฉินารายณ์,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,รพ	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.99	7.36	7.00	24.25	10.11	9.89	0.58	13.44	7.49	99.10	A

๑) รพ.อุดรธานี ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๔.๔ ลูกหนี้ค่ารักษา UC- IP ใน CUP ผลต่าง ๓๓๕,๙๗๘.๗๒ คือ เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เนื่องจากมีการอุทธรณ์ และได้รับเงินชดเชยเพิ่มงวด STM๖๓๑๒ จึงบันทึกเข้าในบัญชี ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด

ข้อ ๔.๑๑ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-กองทุนทดแทนผลต่างคือ ๒,๔๖๖.๘๒

ข้อ ๔.๑๓ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP ผลต่างคือ ๙๒๕,๑๖๒

ข้อ ๔.๑๔ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP ผลต่างคือ ๖,๖๙๐,๒๕๑.๒๐ เป็นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จึงบันทึกเข้าในบัญชี ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด

ข้อ ๘.๘ รวมวัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่าเจ้าหนี้ผลต่างเท่ากับ ๑๕๖,๙๙๔.๙๐ บาท คือ เจ้าหนี้วัสดุงานบ้านงานครัว ๑๕๖,๙๙๔.๙๐ บาท เนื่องจากได้มีเพิ่มยอดเจ้าหนี้ซึ่งเป็นยอดหนี้ปีเก่าจึงปรับปรุงเจ้าหนี้เพิ่ม เจ้าหนี้วัสดุบริโภค ๐.๔๐ บาท เนื่องจากได้มีเพิ่มยอดเจ้าหนี้ซึ่งเป็นยอดที่รับรู้หนี้ไปแล้วเมื่อ ธันวาคม ๒๕๖๓ จึงปรับปรุงเจ้าหนี้เพิ่ม

๒) รพ.กุมภวาปี ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๔.๑ ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด IP การกลับรายการลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงรูปแบบพิเศษ IP ทำให้รายได้กับลูกหนี้ต่างกัน แก้ไขด้วยการปรับปรุงข้อมูลลูกหนี้และรายได้ให้สัมพันธ์กัน

ข้อ ๔.๑๘ ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.IP การตั้งลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.IP เพิ่มจากเอกสารเรียกเก็บงานประกันปี ๒๕๖๓ ลูกหนี้ค่ารักษาคู่กับผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทำให้ลูกหนี้ค่ารักษากับรายได้ไม่สัมพันธ์กัน

๓) รพ.ห้วยเก้ง ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๑.๖ งบกลาง รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย เนื่องจากข้อผิดพลาดรับรู้รายได้ผิดประเภท เป็นรายได้งบดำเนินงาน

ข้อ ๕.๓๔ ค่าเสื่อมราคาสะสมน้อยกว่าสินทรัพย์ (สินทรัพย์สุทธิ ต้องไม่ติดลบ) ค่าเสื่อมราคาต้องสัมพันธ์กับสินทรัพย์ เกิดจากการคำนวณค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน Interface ผิด ได้ดำเนินการแก้ไขในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

/ ข้อ ๙.๔ ...

ข้อ ๔.๔ ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกเดือน เกิดจากไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุทันตกรรมใช้ไป ตามรายงานไม่มีการเบิกวัสดุทันตกรรม

๔) รพ.ทุ่งฝน ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๔.๕ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP เครือข่าย การบันทึกบัญชี สลับกันระหว่างลูกหนี้ ค่ารักษา ปกส. IPD เครือข่าย และรายได้ค่ารักษา ปกส. OPD เครือข่าย ทำให้ยอดไม่เท่ากัน

ข้อ ๔.๖ การบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP เนื่องจากบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน

๕) รพ.วังสามหมอ ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๔.๘ การบันทึกบัญชีค่าตอบแทนค้างจ่าย สัมพันธ์กับค่าตอบแทน เนื่องจากบันทึกผิดพลาด

๖) รพ.พิบูลย์รักษ์ ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๑.๓ เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับเงินรับฝากงบลงทุน และเจ้าหนี้ งบลงทุน เนื่องจากไม่บันทึกบัญชีตามนโยบาย

ข้อ ๔.๗ - ๔.๘ ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP -IP บริการเฉพาะ (CR) รายได้ค่ารักษาพยาบาล OP, IP บริการเฉพาะ มียอดไม่ตรงกับลูกหนี้ค่ารักษา OP -IP บริการเฉพาะ เนื่องจากการรับรู้รายได้ผิดประเภท

๓.๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองคาย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	หนองคาย	10671	10706 หนองคาย,รพท.	19.25	7.36	6.00	21.85	10.12	9.89	0.58	10.80	7.60	93.45	A
2	หนองคาย	11013	11042 โพนพิสัย,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	หนองคาย	11014	11044 ศรีเชียงใหม่,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
4	หนองคาย	11015	11045 สังคม,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	หนองคาย	11016	11448 สมเด็จพระเทพฯท่าบ่อ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
6	หนองคาย	11017	21356 สระใคร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	หนองคาย	11018	28778 โพธิ์ตาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
8	หนองคาย	11019	28811 เน่าไร่,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
9	หนองคาย	11020	28815 รัตนวาปี,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
			ค่าเฉลี่ยจังหวัด	19.25	7.36	6.89	24.38	10.12	9.89	0.58	12.90	7.60	98.97	A

๑) รพท.หนองคาย ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๔.๒ ลูกหนี้ ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน เนื่องจากไม่มีการตั้งลูกหนี้ เมื่อรับเงินโอนจึงรับเข้า เป็นรายได้ จึงทำให้เกิดผลต่าง

ข้อ ๔.๖ ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.) เนื่องจากมีการปรับปรุง เจ้าหนี้ จำนวน ๗๐๐ ทำให้เกิดผลต่าง

ข้อ ๔.๒๔ ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP-นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป.สธ. เนื่องจาก มีการปรับปรุงลูกหนี้ จึงทำให้เกิดผลต่าง

ข้อ ๘.๔ วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ เนื่องจากมีการปรับปรุงเจ้าหนี้ ระหว่างเจ้าหนี้ ว.การแพทย์ เป็น เจ้าหนี้ ว.วิทยาศาสตร์การแพทย์

ข้อ ๘.๘ รวมวัสดุ ส่วนต่าง เท่ากับ ๓๐,๔๙๕ บาท เนื่องจากมีการปรับปรุงเจ้าหนี้ ระหว่าง เจ้าหนี้งานบ้านงานครัว เป็นเจ้าหนี้บริโภค

๒) รพ.เฝ้าไร่ ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๘.๑๐ เนื่องจาก แผนการเงินได้จ่ายเช็คเจ้าหนี้เกิน เดือนมกราคม ๒๕๖๔ มีการรับคืนเงิน จำนวน ๒๗๐ บาท ทำให้มีการปรับปรุงเจ้าหนี้คืน ๒๗๐ ทำให้เกิดผลต่าง

๓) รพ.รัตนวาปี ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๘.๑ เนื่องจาก รพ.รัตนวาปี ได้มีการบันทึกบัญชี ตัดจ่ายเจ้าหนี้ผิดรายการ เลยมีการปรับปรุงเจ้าหนี้ยาเกิดขึ้น จึงทำให้เกิดผลต่าง ไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินฯ

/ ๓.๔ สำนักงาน...

๓.๔ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดบึงกาฬ

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	บึงกาฬ	10671	11040 บึงกาฬ,รพท.	19.25	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	98.10	A
2	บึงกาฬ	11013	11041 พรเจริญ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	บึงกาฬ	11014	11043 โซพิสัย,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
4	บึงกาฬ	11015	11046 เซกา,รพช.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
5	บึงกาฬ	11016	11047 ปากคาด,รพช.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
6	บึงกาฬ	11017	11048 บึงโขงหลง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	บึงกาฬ	11018	11049 ศรีวิไล,รพช.	16.50	7.36	7.00	21.85	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	94.40	A
8	บึงกาฬ	11019	11050 บุ่งคล้า,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.56	7.36	7.00	23.99	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	98.60	A

๑) รพ.บึงกาฬ ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๔.๖ ผลต่าง ๑๐๗,๑๔๐ เป็นลูกหนี้ UC-OP นอก CUP ของเดือนก่อนที่ตัดส่วนต่างไปแล้ว ต่อมางานเรียกเก็บ นำมาเบิกค่าตรวจพิเศษ (ค่า CT) จึงต้องคืนลูกหนี้ กับส่วนสูง

ข้อ ๔.๗ ผลต่าง ๒,๑๐๐ เกิดจากตัดส่วนสูงของลูกหนี้ UC-OP นอก CUP เดือนก่อนไปแล้ว ต่อมา มีเอกสารตอบกลับ OP CR จึงได้เพิ่มลูกหนี้ คู่กับส่วนสูง

๒) รพ.เซกา ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๑.๔ เรื่องเงินบริจาคที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะไม่ถูกต้องเนื่องจากบันทึกบัญชีผิดรหัสบัญชี ได้ทำการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๓) รพ.ปากคาด ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๔.๖ ผลต่างจำนวนเงิน ๓๑,๖๖๖ ลูกหนี้ UC-OP นอก CUP ในจังหวัด เกิดขึ้นเนื่องจาก มีการปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้ในงบประมาณปีเก่าปี ๒๕๖๓ จึงปรับปรุงบัญชีคู่กับผลสะสมแก้ไขผิดพลาด

๔) รพ.ศรีวิไล ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๑.๔ เรื่องเงินบริจาคที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ไม่ได้คะแนนเนื่องจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีส่วนเงินบริจาคที่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย จะทำการปรับปรุงบัญชีใน เดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ข้อ ๔.๑๑ และ ๔.๑๙ รับลูกหนี้เพิ่มซึ่งเป็นลูกหนี้ของปีงบ ๒๕๖๓ จึงบันทึกลูกหนี้คู่กับผลสะสมข้อผิดพลาดทำให้ไม่ได้คะแนน

๓.๕ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองบัวลำภู

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	
หนองบัว	10671	10704 หนองบัวลำภู,รพท.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
หนองบัว	11013	10991 นากลาง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
หนองบัว	11014	10992 โนนสัง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
หนองบัว	11015	10993 ศรีบุญเรือง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
หนองบัว	11016	10994 สุวรรณคูหา,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
หนองบัว	11017	23367 นาหว้าเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด			19.25	7.36	7.00	24.54	10.12	9.89	0.58	13.28	7.60	99.62	A

๑) **รพ.หนองบัวลำภู** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๔.๑๖ จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน ลูกหนี้ มากกว่ารายได้ ๔,๖๓๘.๙๗ บาท เนื่องจากรับโอนเงินมากกว่าลูกหนี้

๒) **รพ.นาวัน** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้อง เท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ วัสดุ มากกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ ๑๑,๓๐๐.๑๐ เนื่องจาก มีการจ่ายชำระหนี้ค่าวัสดุ แต่ไม่ได้บันทึกรับรู้หนี้ค่าวัสดุของรายการนั้น

๓.๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดเลย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	เลย	10671	10705 เลย,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
2	เลย	11013	11030 นาด้วง,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	เลย	11014	11031 เขื่อนคาน,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
4	เลย	11015	11032 ปากชม,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	เลย	11016	11033 นาด้วง,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
6	เลย	11017	11034 ภูเรือ,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	เลย	11018	11035 ท่าลี่,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
8	เลย	11019	11036 วังสะพุง,รพ.	19.25	7.36	6.50	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.50	A
9	เลย	11020	11037 ภูกระดึง,รพ.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
10	เลย	11021	11038 ภูหลวง,รพ.	16.50	7.36	7.00	24.70	9.89	9.89	0.58	13.50	7.60	97.02	A
11	เลย	11022	11039 ผาขาว,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.43	0.58	13.50	7.60	99.54	A
12	เลย	11023	11447 สมเด็จพระพุทธราชคณาจารย์,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
13	เลย	11024	14133 เอร่าวน,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	99.20	A
14	เลย	11025	28861 หนองหิน,รพ.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.86	7.36	6.96	24.70	10.10	9.86	0.58	13.50	7.54	99.47	A

๑) **รพ.วังสะพุง** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๓ การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ต้องเท่ากับการคำนวณตาม อัตราและบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ต้องเท่ากับบัญชีหนี้สงสัยจะสูญตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ค่ารักษาชำระ เงิน IP ขาดไป ๒ บาท (๕๔๗,๙๖๗.๕๐ - ๕๔๗,๙๖๙.๕๐)

๒) **รพ.ภูกระดึง** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๑.๔ จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค ผลต่าง ๒๕,๐๐๐ เนื่องจากบันทึกบัญชีผิด

๓) **รพ.ภูหลวง** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ

ข้อ ๑.๓ เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับ เงินรับฝาก งบลงทุน + เจ้าหนี้งบลงทุน เกิดจากไม่ปรับปรุงเงินงบลงทุน UC ออกจากเงินฝากธนาคาร UC

ข้อ ๕ ค่าเสื่อมราคาสะสมน้อยกว่าสินทรัพย์ (สินทรัพย์สุทธิต้อง ไม่ติดลบ) และค่าเสื่อมราคาต้อง สัมพันธ์กับประเภทสินทรัพย์ บันทึกค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะเกิน ๑,๖๔๐.๐๑ บาท

๔) **รพ.ผาขาว** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๖ จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคาระหว่าง เดือน จะต้องเท่ากันบันทึกค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ก่อสร้างผิด ระหว่างธรรมดา กับ Interface

๕) **รพ.เอร่าวน** ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม คือ ข้อ ๙.๒ มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช.มาก เกินไป ๔๘,๔๒๖.๔๗ บาท

๓.๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดสกลนคร

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๔

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	
สกลนคร	10671	10710 สกลนคร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11013	11089 กุสุมาลย์,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11014	11090 คุตบาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
สกลนคร	11015	11091 พระอาจารย์ผืนอาจโร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11016	11092 พังคน,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11017	11093 วาริชภูมิ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11018	11094 นิคมสร้างนอน,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11019	11095 วานรนิวาส,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11020	11096 คำตากล้า,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11021	11097 บำแม่วง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11022	11098 อากาศอำนวย,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11023	11099 ส่องดาว,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11024	11100 เตาบ่อ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11025	11101 โคกศรีสุพรรณ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11026	11102 เจริญศิลป์,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11027	11103 โพนนาแก้ว,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11028	11450 สมเด็จพระพุทธราชสว่างแดนดิน,	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.66	0.58	13.50	7.60	99.77	A
สกลนคร	11029	21323 พระอาจารย์แบน ธนากโร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด			19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.88	0.58	13.43	7.60	99.91	A

๑) รพ.คุตบาก ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม ได้แก่ข้อ ๘.๓ จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน เนื่องจาก บันทึกตัดเจ้าหน้าที่วัสดุการแพทย์ทั่วไปผิด ตัดเป็นเจ้าหน้าที่วัสดุเวชภัณฑ์มีใช้ยา ในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๒๒,๕๐๐ บาท โดยปรับปรุงใน เดือน มกราคม ๒๕๖๔

๒) รพ.สว่างแดนดิน ข้อที่ได้คะแนนไม่เต็ม ได้แก่ข้อ เรื่องที่ ๖ จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเสื่อมราคาระหว่างเดือน เป็นการบันทึกรับรู้ค่าเสื่อมราคา ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์ Interface ปีเก่า เข้าหมวด ๓ เนื่องจากพัสดุที่ส่งรายงานมาใน เดือน มกราคม ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะทำงานฯ :

๑) การตัดบันทึกปรับปรุงการบันทึกบัญชี ขอให้ดำเนินการตามนโยบาย โดยขอให้จัดทำบันทึกเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงบัญชี

๒) ขอปรับคะแนนร้อยละหน่วยบริการที่ผ่านเกณฑ์จากเดิม $\geq$ ร้อยละ ๙๐ ขอปรับเพิ่มเป็น $\geq$ ร้อยละ ๙๕ = A

๓) ให้กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง เพิ่มช่องตาราง ข้อ ๑.๔ ที่ขออุดหนุนดอกเบี้ยเงินฝาก กรณีเงินฝากธนาคารมากกว่ารายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากขอให้ทำหนังสืออุดหนุนมาที่ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ พร้อมสำเนาสมุดคู่ฝากที่มีรายการดอกเบี้ยเงินฝาก

มติคณะทำงานฯ : เห็นชอบตามที่เสนอ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑) ข้อสอบถาม แนวทางการตรวจคุณภาพบัญชี ตามคู่มือ Version ๘ ประจำปี ๒๕๖๔ ขอให้ทุกจังหวัด ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจคุณภาพบัญชี ตามคู่มือ Version ๘ ประจำปี ๒๕๖๔ หากพบข้อสงสัยให้สอบถามมาได้ทั้งที่ ผอ.พัฒนาคุณภาพบัญชี โดยมีกำหนดการตรวจคุณภาพบัญชี ปี ๒๕๖๔ ดังนี้

รอบที่ ๑ ให้คณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีของแต่ละจังหวัดตรวจสอบกันเอง โดยใช้คู่มือตรวจสอบคุณภาพบัญชี (Version ๘ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔) ตรวจสอบงบทดลองเดือน มีนาคม ๒๕๖๔ และรายงานผลคะแนนภายในวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔

/รอบที่ ๒...

รอบที่ ๒ ตรวจสอบโดยคณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ ๘ (ใช้คณะทำงานชุดเดียวกัน) แบ่งออกเป็น ๒ พื้นที่ พื้นที่ ๑ : ประกอบด้วย ๓ จังหวัดบึงกาฬ, สกลนคร, นครพนม จำนวน ๓๘ หน่วยงาน, พื้นที่ ๒ : ประกอบด้วย ๓ จังหวัดอุดรธานี, หนองคาย, เลย, หนองบัวลำภู จำนวน ๕๐ หน่วยงาน (วันเวลาและสถานที่จะแจ้งให้ทราบอีกครั้ง)

๒) แจ้งแนวทางการตรวจราชการประเด็นที่มีการแก้ไข มาตรการที่ ๒ พัฒนาระบบบัญชี ข้อ ๒.๑ การบันทึกข้อมูลลูกหนี้คู่กับรายได้ ร้อยละของหน่วยบริการที่มีการบันทึกข้อมูลลูกหนี้คู่กับรายได้ ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ค่าเป้าหมาย : ร้อยละ ๑๐๐ โดยขอให้จังหวัดที่ยังไม่ได้รับการตรวจราชการ เตรียมข้อมูล เพื่อใช้ในการตรวจ โดยขอให้ผู้รับผิดชอบจังหวัดรวบรวมข้อมูลทุกหน่วยบริการในจังหวัดไว้ที่ สสจ. เพื่อความสะดวก ในการตรวจ เนื่องจากระยะเวลาในการลงพื้นที่มีน้อย

มติคณะทำงานฯ : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

กำหนดการประชุมครั้งถัดไป ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔

มติคณะทำงานฯ : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

นางสาวธัญดา สะพังเงิน สรุปรายงานการประชุม

นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน