

## รายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔

วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมการบูร ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุภาพที่ ๘

และผ่านระบบ Zoom ห้องสัญญาณ ID : 247 668 9657 PASS : r8waycfo

## รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	ประธานการประชุม
๒. นางสาวกาญจนา ศรีสวัสดิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๓. นางสาวธัญดา สะพังเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๔. นางสาวอุวารรณ สะอาดภูมิ	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๕. นางสาวพัทธกานต์ ธนวัฒน์สิริกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๖. นางสาวสุพัตรา ชุราสี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๗. นางยุวดี พลอยเจริญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๘. น.ส.ปวีณา ยุบลมัย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๙. นายนิพนธ์กฤต ทวยมีฤทธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๐. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๑. นางสาวมัลลิกา จันทะสาย	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๒. นางสาวอรัญญา มีลาน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๓. นางนริษา ทุมสวัสดิ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๔. ผู้แทนโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่งในเขตสุภาพที่ ๘		ผู้เข้าร่วมประชุม

## เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

คุณรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ หัวหน้ากลุ่มงาน CFO ประธานในการประชุม ได้กล่าวเปิดการประชุม จากนั้นดำเนินการตามวาระ ดังนี้

## ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

- ไม่มี

## ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ จำนวน ๘ หน้า ตามเอกสารที่ได้จัดส่งให้ หากมีข้อแก้ไขขอให้แจ้งที่หมายเลขการ

มติการประชุม : รับรองรายงานการประชุม

## ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตาม

รายงานผลตรวจสอบ Mapping Electronic สูตรเขตสุภาพที่ ๘ ของแต่ละจังหวัด ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ดังนี้

## ๓.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

ผลการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดนครพนม

/ตาราง...

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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,รพช.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	95.90	A
2	นครพนม	11013	11104 ปลาปาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	นครพนม	11014	11105 ท่าอุเทน,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.66	0.58	13.50	7.60	99.77	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.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
11	นครพนม	11022	11451 สมเด็จพระพุทธราชาคณะ,รพช.	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 วังยาง,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	24.46	10.12	9.87	0.58	13.28	7.60	99.29	A

มี รพ.ที่ไม่ได้คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๔ แห่ง ดังนี้

๑. รพ.นครพนม ๑) มีการบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีวัตถุประสงค์คลาดเคลื่อน จึงได้ดำเนินการปรับปรุงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท
- ๒) รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ จำนวน ๒๓๖,๑๐๐ บาท มีการบันทึกบัญชีเข้าช้อน และได้ดำเนินการปรับปรุงแล้วในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๒. รพ.ท่าอุเทน ตรวจพบรายการครุภัณฑ์ยานพาหนะ จำนวน ๓ รายการ โดยครุภัณฑ์ดังกล่าวหมดอายุ แต่ยังมีได้ตัดจำหน่าย จึงบันทึกบัญชีเพิ่ม ในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ รายการครุภัณฑ์ยานพาหนะ จำนวนเงิน ๒,๘๗๒,๐๐๐ บาท ค่าเสื่อมราคาสะสม ๒,๘๗๑,๙๙๗ บาท

๓. รพ.นาทม มีการบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน รายการเจ้าหน้าที่วัสดุการแพทย์ จึงทำการปรับปรุง ในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๘,๐๒๕ บาท

๔. รพ.ธาตุพนม ๑) มีการปรับปรุงบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR) ก่อนปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กลุ่มผู้ป่วยบริการฟอกเลือดเครื่องไตเทียม (ในส่วนของค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เข้าข่ายการเบิกบริการฟอกเลือด) เปลี่ยนสิทธิ์เป็น ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP จำนวน ๖๕๕,๔๕๗ บาท

๒) ปรับปรุงตามการสอบทานข้อมูลกับกลุ่มงานประกันพบข้อมูลลูกหนี้ก่อนปี ๒๕๖๔ ได้แก่ลูกหนี้ค่ารักษา UC - IP, ลูกหนี้ประกันสังคมกองทุนทดแทน ยังไม่ได้บันทึกบัญชี จึงทำการปรับปรุงบัญชีในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๓.๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดอุดรธานี

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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,รพช.	19.25	7.36	7.00	19.00	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	92.95	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	20.90	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	94.85	A
5	อุดรธานี	11016	11016 ห้วยผึ้ง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	99.20	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.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	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	23.75	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	97.70	A
11	อุดรธานี	11022	11022 วังสามหมอ,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
12	อุดรธานี	11023	11023 บ้านดือ,รพช.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	97.70	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 พิบูลย์,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 สว่างคอม,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.	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 บางสูง,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.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
19	อุดรธานี	11446	11446 สมเด็จพระพุทธราชาชนา	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 กุมภวาปี,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	19.25	7.36	7.00	24.11	10.12	9.89	0.58	13.24	7.56	99.12	A

๑) รพ.อุดรธานี...

๑) **รพ.อุตรธานี** ๑) มีการปรับปรุงลูกหนี้เพิ่มเติมในเดือน หลังจากมีการ Audit มีทั้งลูกหนี้ในปีปัจจุบัน และจากปีก่อน

๒) มีการซื้อวัสดุด้วยเงินบริจาคทำให้มีผลต่างระหว่างวัสดุกับเจ้าหนี้ระหว่างเดือน

๒) **รพ.กุมภวาปี** ๑) มีการเรียกเก็บรายได้ ปกส. IP นอกเครือข่ายต่างสังกัดซ้ำจากปีก่อน จึงปรับปรุงลูกหนี้ คู่กับหมวด ๓ ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด จำนวนเงิน ๑๓,๕๐๐ บาท

๓) **รพ.ห้วยเกิ้ง** ไม่มีรายงานวัสดุทันตกรรมใช้ไป เนื่องจากหน่วยงานที่รับผิดชอบไม่แยกรายการวัสดุทันตกรรม ออกจากวัสดุการแพทย์ ขอให้หน่วยบริการแยกประเภทวัสดุ

๔) **รพ.ศรีธาตุ** ๑) มีการรับเงินรายได้ค่ารักษาพยาบาล OP บริการเฉพาะ เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในปี ๒๕๖๓ จึงบันทึกลูกหนี้ค่ารักษาคู่กับ กำไร/ขาดทุนเงินกองทุน UC ปีก่อน

๒) มีการลงบัญชีวัสดุผิดประเภทจากเดือนก่อน ดังนั้นจึงปรับปรุงในเดือนนี้

๕) **รพ.บ้านผือ** ๑) การปรับปรุงวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ของปี ๒๕๖๓ เข้าคลัง

๒) มีการปรับปรุง รายได้กองทุน UC-P&P แบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ กับรายได้ค่ารักษาด้านการสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรค (P&P)

๖) **รพ.พิบูลย์รักษ์** มีการปรับปรุงรายได้รักษา UC-IP บริการเฉพาะเพิ่มเติมจากที่บันทึกบัญชีผิดพลาดในเดือนก่อน

### ๓.๓ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองคาย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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,รพ._	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
2	หนองคาย	11013	11042 โพนพิสัย,รพ._	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
3	หนองคาย	11014	11044 ศรีเชียงใหม่,รพ._	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,รพ._	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 สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,รพ._	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
6	หนองคาย	11017	21356 สระใคร,รพ._	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 โพนพิสัย,รพ._	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 ฝักไถ่,รพ._	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
9	หนองคาย	11020	28815 รัตนวาปี,รพ._	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	95.90	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.94	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.05	7.60	99.24	A

๑) **รพ.โพนพิสัย** มีการปรับปรุงเจ้าหนี้ เนื่องจากรับรายงานเจ้าหนี้บันทึกเจ้าหนี้ วัสดุสำนักงานตอนจ่ายบันทึกเจ้าหนี้วัสดุก่อสร้าง

๒) **รพ.ท่าบ่อ** มีการปรับปรุงเจ้าหนี้วัสดุคอมพิวเตอร์ของปี ๒๕๖๓ ในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๓) **รพ.รัตนวาปี** ๑) มีการบันทึกเงินสมทบประกันสังคม(นายจ้าง) จาก งปม. ไม่ถูกต้อง เนื่องจากมีความเข้าใจผิดพลาด

๒) มีการบันทึกจ่ายเจ้าหนี้ ในเดือน มกราคม ๒๕๖๔ ผิดประเภท ทำให้เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้มีการปรับปรุงเจ้าหนี้ให้ถูกต้อง (ระหว่างเจ้าหนี้ กับ ว.การแพทย์ทั่วไป )

**๓.๔ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบึงกาฬ**

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดบึงกาฬ

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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 บึงกาฬรพท_	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
2	บึงกาฬ	11013	11041 พรเจริญ,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.66	0.58	13.50	7.60	99.77	A
3	บึงกาฬ	11014	11043 โขทัย,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
4	บึงกาฬ	11015	11046 เซกา,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	บึงกาฬ	11016	11047 ปากคาด,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	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_	19.25	7.36	7.00	20.90	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	96.20	A
8	บึงกาฬ	11019	11050 บุ่งคำ,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	24.11	10.12	9.86	0.58	13.33	7.60	99.21	A

- ๑) รพ.บึงกาฬ มีการปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้คู่กับผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด บัญชีลูกหนี้ UC-OP นอก CUP กับรายได้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP ในจังหวัด เนื่องจากมีการบันทึกลูกหนี้ ปี ๒๕๖๓ ต่ำกว่ายอดเงินที่ได้รับจริง
- ๒) รพ.พรเจริญ มีการปรับปรุงบัญชีรายการ ค่าเสื่อมราคาสะสม-สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากครุภัณฑ์ดังกล่าว คิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว จึงปรับปรุงเฉพาะตัวครุภัณฑ์และค่าเสื่อมราคาสะสม คู่กับบัญชีผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด
- ๓) รพ.โขทัย มีการจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่วัสดุบริษัท เมื่อได้รับเงินคืน จึงมีการบันทึกรับเงินคู่กับเจ้าหน้าที่วัสดุ
- ๔) รพ.ศรีวิไล มีการปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้ UC OP เนื่องจากได้รับเงินชดเชยแต่ไม่ได้บันทึกบัญชีลูกหนี้ / ลูกหนี้กรมบัญชีกลาง OP IP ได้รับชำระจากจากลูกหนี้ปีก่อน / ได้รับเงินชดเชยลูกหนี้เบิกจ่ายตรง อปท.ปีเก่า โดยปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้คู่กับผลสะสมแก้ไขผิดพลาด

**๓.๕ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู**

จากการตรวจสอบคะแนนงบทดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดหนองบัวลำภู

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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		
				19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	
1	หนองบัว	10671	10704 หนองบัวลำภูรพท_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
2	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
3	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
4	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
5	หนองบัว	11016	10994 สุวรรณคูหา,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
6	หนองบัว	11017	23367 นางัวเฉลิมพระเกียรติ 80 พรร	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	7.13	0.58	13.50	7.60	96.29	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				19.25	7.36	7.00	24.54	10.12	9.43	0.58	13.28	7.60	99.16	A

- ๑) รพ.สุวรรณคูหา ได้รับโอนเงินรายได้ค่ารักษาประกันสังคม ๓๒ ชั่วโมงแรก แต่ไม่มีการบันทึกบัญชีลูกหนี้
- ๒) รพ.นาหว้า ๑) มีการตรวจสอบรายการครุภัณฑ์ประจำปีและปรับปรุงบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสมระหว่างเดือน  
๒) มีการรับคืนเงินจากเจ้าหน้าที่ เนื่องจากเดือน มกราคม ๒๕๖๔ เช็คชำระเจ้าหน้าที่เกิน

### ๓.๖ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย

จากการตรวจสอบคะแนนบททดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดเลย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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	
1	เลย	10671	10705 เลย,รพท.	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 นาค้าง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	6.80	99.20	A
3	เลย	11014	11031 เชียงคาน,รพช.	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,รพช.	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 นาแห้ว,รพช.	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 กุฉินารายณ์,รพช.	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,รพช.	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 วิเชียรบุรี,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
9	เลย	11020	11037 ภูกระดึง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
10	เลย	11021	11038 ภูหลวง,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
11	เลย	11022	11039 หนองบัว,รพช.	19.25	7.36	7.00	22.80	10.12	9.89	0.58	10.80	7.60	95.40	A
12	เลย	11023	11447 สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯสหาย,รพช.	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 เอรราชันย์,รพช.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
14	เลย	11025	28861 หนองหิน,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	24.50	10.12	9.89	0.58	13.31	7.54	99.55	A

๑) รพ.นาด้วง ไม่มีการบันทึกบัญชีค่าตอบแทนค้างจ่าย (ค่าตอบแทน ฉ.๑๑ และ ๑๒) เนื่องจากโรงพยาบาล มีนโยบายให้จ่ายค่าตอบแทน ฉ.๑๑ ในเดือน โดยจ่ายขาดจากเงินบำรุงในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๒) รพ.ผาขาว ๑) มีการปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP เนื่องจากบันทึกบัญชีผิด ในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ จำนวน ๘๘,๙๒๘.๐๖ บาท

๒) มีการปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP เข้ารายได้ค้างรับส่วนต่าง ค่ารักษาที่ต่ำกว่า IP non UC จำนวน ๔๔,๒๖๗.๓๔ บาท เนื่องจากไม่ได้บันทึกในเดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๓) มีการปรับปรุงตั้งเจ้าหนี้เพิ่มเนื่องจากเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ มีการบันทึกตัดจ่ายเจ้าหนี้โดย ไม่ได้ตั้งเจ้าหนี้ไว้ และในเดือนมกราคม ๒๕๖๔ มีการจ่ายค่าวัสดุ (คชจ.ตามโครงการ) จึงปรับปรุงในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๒๑๓,๘๕๐ บาท

๓) รพ.เอราวัณ มีการปรับปรุงรายได้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่ายสังกัด สปสช. ผิดเป็นยอด สะสมยกมาตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๓ วงเงิน จำนวน ๑๑,๐๙๐ บาท

### ๓.๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

จากการตรวจสอบคะแนนบททดลอง Electronic ของหน่วยบริการในจังหวัดสกลนคร

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ 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	
สกลนคร	10671	10710 สกลนคร,รพท.	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 กุดบาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11015	11091 พระอาจารย์ฝั้น อาจาโร,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 พังโคน,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 วาจิภูมิ,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 นิคมบ้านอุ่ม,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	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	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 บ้านม่วง,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 ต่างฮ่อม,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	9.66	0.58	13.50	7.60	99.77	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 สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯสหาย,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
สกลนคร	11029	21323 พระอาจารย์แบน อมาโล,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	24.65	10.12	9.88	0.58	13.50	7.60	99.93	A

/ ๑) รพ.วานรนิวาส...

๑) **รพ.วานรนิวาส** มีการบันทึกบัญชีตัดลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP ชำ จึงต้องทำการปรับปรุงรับลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP กลับคืนใน เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๒) **รพ.โคกศรีสุพรรณ** มีการบันทึกค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ผิดประเภท จึงนำมาบันทึกรายการปรับปรุง ในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

**ข้อเสนอคณะทำงานฯ** : ขออุทธรณ์ ข้อ ๘.๙ รายการผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับ หรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ กรณีใช้เงินบริจาคมาซื้อวัสดุให้สามารถขออุทธรณ์คะแนนได้

**มติคณะทำงานฯ** : เห็นชอบตามที่เสนอ

**ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ**

กำหนดการประชุมครั้งถัดไป ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔

**มติคณะทำงานฯ** : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางสาวธัญดา สะพังเงิน สรุปรายงานการประชุม

นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน