

รายงานคะแนนงบทดลอง

หน่วยบริการ ภาพรวมจังหวัดบึงกาฬ เดือนเมษายน 64

เกณฑ์ในการประเมิน				
ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	จำนวนต่อข้อ	คะแนนเต็ม
1	ตรวจสอบเรื่องกระทบบัญชี	7.00	2.75	19.25
2	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	8.00	0.92	7.36
3	การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ	14.00	0.50	7.00
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	26.00	0.95	24.70
5	ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา	44.00	0.23	10.12
6	จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	43.00	0.23	9.89
7	บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)	1.00	0.58	0.58
8	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน	10.00	1.35	13.50
9	ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง (เพิ่ม ปี 64)	8.00	0.8/2	7.60
คะแนนรวม		161.00		100.00

ลำดับ	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	รพพ. บึงกาฬ	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
2	รพพ. พรเจริญ	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
3	รพพ. โซพิสัย	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	7.60	98.65	A
4	รพพ. เซกา	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	รพพ. ปากคาด	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
6	รพพ. บึงโขงหลง	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
7	รพพ. ศรีวิไล	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
8	รพพ. บุ่งคล้า	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
	ค่าเฉลี่ยจังหวัด	18.91	7.36	7.00	24.58	10.12	9.89	0.58	13.33	7.60	99.37	A

โรงพยาบาลบึงกาฬ

เรื่องที่ 1 กระทบยอดบัญชี

ข้อ 1.4 เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) มากกว่า รายได้จากการรับบริจาค เนื่องจากในเดือน ก.พ.64 จ่ายเงินผิดบัญชี ใช้เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ(เงินบริจาค)จ่าย ที่ถูกต้องคือต้องจ่ายด้วยเงินบำรุง ต่อมาเดือน เม.ย.64 โอนเงินบำรุงมาคืนบัญชีเงินบริจาค ทำให้บัญชีเงินบริจาคมียิ่งมากกว่ารายได้จากการรับบริจาค

1.4	จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนเงินบริจาคที่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย)				
	1101030102.105	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ออมทรัพย์ (เงินบริจาค)	2,500,000.00	-	
	4302030101.101	รายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,500,000.00	798,497.34	
		คะแนน		0.00	

โรงพยาบาลโซพิสัย

เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

ข้อ 8.3 ในเดือน ก.พ.64มีการจ่ายเช็คให้เจ้าหน้าที่-วัสดุการแพทย์
ทั่วไป ทางบริษัททำเช็คหาย ได้จ่ายเช็คให้ใหม่ จึงทำให้เกิดผลต่างระหว่าง
บัญชีวัสดุการแพทย์ทั่วไปและเจ้าหน้าที่-วัสดุการแพทย์ทั่วไป จำนวน
4,755.14 บาท ขึ้น

8.3	1105010103.104	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	493,044.85	403,795.34
	2101010102.103	เจ้าหน้าที่การค้าบุคคลภายนอก -วัสดุการแพทย์ทั่วไป (กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.135	เจ้าหน้าที่-วัสดุการแพทย์ทั่วไป	164,588.11	497,799.99
		ผลต่าง	-	4,755.14
		คะแนน		0.00

โรงพยาบาลศรีวิไล

เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ระหว่าง ลูกหนี้ – รายได้

ข้อ 4.18 เดือน มี.ค.64 บันทึกรับรู้ลูกหนี้คู่กับรายได้ผิดประเภท
เดบิต ลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.รท **IP** เครดิต รายได้ ชำระเงินเอง **IP**
ได้ปรับปรุงบัญชีในเดือน เม.ย.64 เดบิต รายได้ ชำระเงินเอง **IP**
เครดิต รายได้ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท **IP** ทำให้เกิดผลต่าง จำนวน 4,826

4.18	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท IP			
	1102050102.603	ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท IP	60,753.00	3,995.00
	4301020104.603	รายได้ค่ารักษา พรบ.รท IP	-	65,579.00
		ผลต่าง	-	4,826.00
		คะแนน		0.00

จบการนำเสนอ