

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

1

ประจำเดือน เมษายน 2564

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน เมษายน 2564 จำนวน 9 แห่ง

ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน จำนวน 7 แห่ง (รพ.โพนพิสัย, ศรีเชียงใหม่, สังคม, ท่าบ่อ, สระใคร, โพธิ์ตาก และ รัตนวาปี)
 ได้คะแนนไม่เต็ม 100 คะแนน จำนวน 2 แห่ง (รพท.หนองคาย 97.30 คะแนน, เฝ้าไร่ 96.30 คะแนน)
 คะแนนเฉลี่ย เท่ากับ 99.29

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	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	10.80	7.60	97.30	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 สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,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 เฝ้าไร่,รพช_	16.50	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	96.30	A
9	หนองคาย	11020	28815 รัตนวาปี,รพช_	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.94	7.36	7.00	24.59	10.12	9.89	0.58	13.20	7.60	99.29	A

รพท.หนองคาย ได้คะแนน 97.30 คะแนน หัก 2.75 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน

เรื่องที่ 8 การจับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ หัก 1.35 คะแนน

หัวข้อที่ 8.9 ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ หัก 1.35 คะแนน

คำชี้แจง : 8.8 มีผลต่างจากการบันทึกบัญชีปรับปรุงเจ้าหนี้วัสดุผิดประเภท เนื่องจากบันทึกบัญชีเจ้าหนี้วัสดุงานบ้านงานครัว แต่เมื่อมีการจ่าย เจ้าหนี้ บันทึกตัดจ่าย เจ้าหนี้วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ จำนวน 1,250 บาท

คำชี้แจง : 8.9 มีการรับบริจาคสินทรัพย์ที่ต่ำกว่าเกณฑ์(เครื่องฟ่นละออง) มูลค่า 3,141 บาท บันทึกคู่กับ รายได้จากการบริจาคสินทรัพย์อื่น จึงทำให้เกิดผลต่าง และจะดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นในเดือนถัดไป

				10706 หนองคาย,รพท_	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้	
		ผลต่าง			
		คะแนน		1.35	
8.8	1105010103.108	วัสดุบริโภค	537,118.50	544,718.50	
	1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	-	
	1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	99,920.00	185,366.60	
	1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-	
	1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	141,251.35	141,251.35	
	1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	36,432.00	46,464.00	
	1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	1,020.00	1,020.00	
	1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	-	-	
	1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	243,303.44	293,166.32	
	1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	-	-	
	1105010105.115	วัสดุอื่น	-	-	
		รวมวัสดุ		1,059,045.29	
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-	
	2101020199.137	เจ้าหนี้ -วัสดุอื่น	1,457,602.35	1,060,295.29	
		ส่วนต่าง	-	1,250.00	
		คะแนน		0.00	

8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์			
	รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา)	12,221.30		
	4302030101.102 รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	-	3,141.00	
	ผลต่าง		9,080.30	
	คะแนน		0.00	

รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 96.30 คะแนน หัก 3.70 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน

เรื่องที่ 1.4 จับคู่บัญชีเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ(เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการบริจาคเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนร่วมเงินบริจาคที่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย) หัก 2.75 คะแนน

คำชี้แจง :

1.4 เงินฝากธนาคารที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ(เงินบริจาค) มากกว่า รายได้จากเงินรับบริจาค เนื่องจาก มีการนำเงินสดที่รับบริจาคเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ฝากเข้าบัญชีเงินบริจาควันที่ 1 เมษายน 2564 โดยมีการบันทึกบัญชี ดังนี้

วันที่ 30 มีนาคม 2564

DR. เงินสด	15,000 บาท	
		CR. รายได้จากการรับบริจาค 15,000 บาท

วันที่ 1 เมษายน 2564

DR. เงินฝากธนาคาร(เงินบริจาค)	15,000 บาท	
		CR. เงินสด 15,000 บาท

รายการที่	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	28811 เฝ้าไร่รพช.	
			เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
1.4		จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนร่วมเงินบริจาคที่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย)		
	1101030102.105	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ออมทรัพย์ (เงินบริจาค)	16,049.00	-
	4203010101.101	ดอกเบี้ยเงินฝาก กรณีอุดหนุน (หน่วยงานการออกฤทธิ์ที่ขออุดหนุนที่เขต)		
	4302030101.101	รายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	1,049.00
		คะแนน	0.00	
		หมายเหตุ จากดอกเบี้ยเงินฝากให้ทำหนังสืออุดหนุนที่เขตฯ พร้อมสำเนาสมุดคู่ฝากที่มีรายการดอกเบี้ยเงินฝาก		

รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 96.30 คะแนน หัก 3.70 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน (ต่อ)

เรื่องที่ 4 จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 4.3 ลูกหนี้ค่ารักษา UC - OP ใน CUP

คำชี้แจง :

4.3 ยอดลูกหนี้ UC OP มากกว่า รายได้ UC OP ของเดือนเมษายน เนื่องจากมีการโอนเงินกองทุน OP CR บริการเฉพาะ ของอวัยวะเทียม อุปกรณ์บำบัดรักษา (INST) ตาม Statement งวด 6303 ซึ่งเป็นลูกหนี้เดือนกุมภาพันธ์และเดือนมีนาคม 2564 ที่ปรับปรุงรายได้กองทุน UC-OP เหมามาจ่ายไปแล้ว ทำให้ต้องปรับปรุงลูกหนี้เข้ามาในเดือนเมษายน

กุมภาพันธ์ และ มีนาคม 2564

DR. รายได้กองทุน UC OP แบบเหมามาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ 33,500 บาท

CR. ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP 33,500 บาท

เมษายน 2564

DR. ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP 33,500 บาท

CR. รายได้กองทุน UC OP แบบเหมามาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ 33,500 บาท

4.3	ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP		
1102050101.201	ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP	1,844,548.00	1,844,548.00
4301020105.201	รายได้ค่ารักษา UC-OP ใน CUP	33,500.00	1,811,048.00
	ผลต่าง		33,500.00
	คะแนน		0.00