

รายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔

วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมกันเกรา ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

และผ่านระบบ Zoom ห้องสัญญาณ ID : 247 668 9657 PASS : r8waycfo

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางประวีณ เรืองโรจน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ประธานการประชุม
๒. นางสาวกาญจนา ศรีสวัสดิ์	นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๓. นางนริษา ทุมสวัสดิ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๔. นางสาวมัลลิกา จันทะสาย	นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๕. นายนันทกฤต ทวยมีฤทธิ์	นักวิชาการการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๖. นางสาวอริญญา มีลาน	นักวิชาการการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๗. นางสาวพัทธกานต์ ธนวัฒน์สิริกุล	นักวิชาการการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๘. นางสาวสุพัตรา ชุราสี	นักวิชาการการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๙. นางสาวรัตนดา ชาทิมนตรี	นักวิชาการการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๐. นางสาวปวีณา ยุบลมัย	นักวิชาการการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๑. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๒. ผู้แทนโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘		ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๓. นางสาวธัญดา สะพังเงิน	นักวิชาการการเงินและบัญชี	เลขานุการฯ
๑๔. นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศิริรัตน์	นักวิชาการการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการฯ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

๑. นางประวีณ เรืองโรจน์ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน โรงพยาบาลกุดจับ ได้รับมอบหมายจากนางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ให้เป็นประธานในการประชุมในครั้งนี้ ได้กล่าวเปิดการประชุม จากนั้นดำเนินการตามวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

๑. ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่องมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๔ ให้ศึกษาข้อมูลตามประกาศฯ และให้ถือปฏิบัติต่อไป

๒. การเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์การประมาณการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ดำเนินการบันทึกบัญชีเดือนพฤษภาคม เป็นต้นไป ซึ่งการคิดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ มีผลกระทบกับ Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ และการวิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลัง ดังนี้

-การเปลี่ยนแปลงการคิดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ มีผลกับการตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ เรื่องที่ ๓ การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และมอบ CFO เขต แก่ไขตาราง Mapping

ลูกหนี้	เดิม	ใหม่ เริ่ม พ.ค.๖๔
ลูกหนี้ค่าสิ่งส่งตรวจหน่วยงานภาครัฐ	๑๐ %	๔ %
ลูกหนี้ค่าวัสดุ/อุปกรณ์/น้ำยา หน่วยงานภาครัฐ	๑๐ %	๔ %
ลูกหนี้ค่ารักษา - ชำระเงิน OP	๙๕ %	๘ %
ลูกหนี้ค่ารักษา - ชำระเงิน IP	๙๕ %	๘ %
ลูกหนี้ค่าสินค้า หน่วยงานภาครัฐ	๑๐ %	๔ %
ลูกหนี้ค่ารักษา UC - OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	๐ %	๓ %

/การเปลี่ยนแปลง...

-การเปลี่ยนแปลงการคิดค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ มีผลกับสถานการณ์การเงินการคลัง

ลำดับ	ประเภทลูกหนี้	ร้อยละการคิดค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ		ผลกระทบต่อสถานการณ์การเงินของหน่วยบริการ
		เดิม	ใหม่ (เริ่ม พ.ค.๖๔)	
๑	ลูกหนี้การค้า UC - OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	๐	๓	ทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง/ค่าใช้จ่าย(หนี้สงสัยจะสูญ) เพิ่มขึ้น ๓% ของจำนวนลูกหนี้การค้า UC - OP นอก CUP (ในจังหวัด สธ.) คงเหลือกระทบกับ CR/QR/NWC/NI
๒	ลูกหนี้การค้าพยาบาลข้าราชการ	๙๕	๘	ทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น / ค่าใช้จ่ายลดลง(หนี้สงสัยจะสูญ) เป็นจำนวน ๘๗% ของจำนวนลูกหนี้สินทรัพย์การเงินเองคงเหลือ (จากเดิมให้ตั้งไว้ที่ ๙๕% ปัจจุบันให้ตั้ง ๘%) กระทบกับ CR/QR/NWC/NI การเผื่อระวังคือสิทธิโอกาสเรียกเก็บได้น้อยมาก ทำให้สินทรัพย์/ค่าใช้จ่าย ผิดปกติ
๓	ลูกหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	๑๐	๔	ทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง/ค่าใช้จ่าย(หนี้สงสัยจะสูญ) เพิ่มขึ้น ๔% ของจำนวนลูกหนี้สินทรัพย์การเงินเองคงเหลือกระทบกับ CR/QR/NWC/NI

ข้อควรเฝ้าระวัง ถ้าแห่งไหนมีลูกหนี้สินทรัพย์การเงินเองคงเหลือในสินทรัพย์การเงินเองมากๆ และเป็นลูกหนี้ที่ไม่เคยกระทบยอดกับหน่วยเรียกเก็บว่าสามารถเรียกเก็บได้หรือไม่ หรืออาจจะเรียกได้ว่าลูกหนี้ขยะ ผลกระทบก็จะมากตามไปด้วย โอกาสที่จะถูกตัดเป็นหนี้สูญ ทำให้ ค่าใช้จ่าย(หนี้สูญ) เพิ่มขึ้นในทันที 87% ในเดือนที่ตัด

๓. การดาวน์โหลดข้อมูลผลงานบริการ ของหน่วยบริการ ตามมติที่ประชุม คกก. CFO เขต 8 ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 17 พ.ค.64 ที่ผ่านมา เห็นชอบให้กลุ่มงาน CFO เขต 8 ดาวน์โหลดข้อมูลผลงานบริการ จากหน้าเว็บ HFO64.cfo.in.th, จากหน้าเว็บ HDC และจากหน้าเว็บ CMI เพื่อนำไปใช้ในการประเมินประสิทธิภาพ (TPS) ต่อไป

มติ คทง. : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ จำนวน ๖ หน้า ตามเอกสารที่ได้จัดส่งให้ทาง หากมีข้อแก้ไขขอให้แจ้งทีมเลขานุการ

มติ คทง. : รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตาม

ตามที่คณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ ๘ ได้จัดทำตารางการตรวจสอบข้อมูลงบทดลองของหน่วยบริการ (Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘) เพื่อใช้ในเขตสุขภาพที่ ๘ และให้ผู้รับผิดชอบเรื่องบัญชี จากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘ รายงานผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีทุกเดือน รายละเอียดดังนี้

เกณฑ์ในการให้คะแนนตรวจสอบงบทดลอง Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘

ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	จำนวนข้อต่อข้อ	คะแนนเต็ม
๑	ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี	๗.๐๐	๒.๗๕	๑๙.๒๕
๒	ลูกหนี้การค้าพยาบาล	๘.๐๐	๐.๙๒	๗.๓๖
๓	การตั้งค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ และค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ	๑๔.๐๐	๐.๕๐	๗.๐๐
๔	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	๒๖.๐๐	๐.๙๕	๒๔.๗๐
๕	ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา	๔๔.๐๐	๐.๒๓	๑๐.๑๒
๖	จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	๔๓.๐๐	๐.๒๓	๙.๘๙
๗	บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)	๑.๐๐	๐.๕๘	๐.๕๘
๘	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน	๑๐.๐๐	๑.๓๕	๑๓.๕๐
๙	ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง (เพิ่ม ปี ๖๔)	๘.๐๐	๐.๘๒	๗.๖๐
คะแนนรวม		๑๖๑.๐๐		๑๐๐.๐๐

/เกณฑ์ในการให้คะแนน...

เกณฑ์ในการให้คะแนน

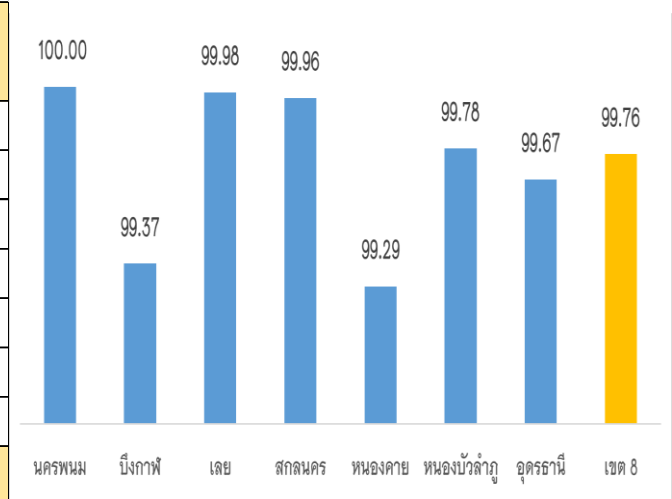
ร้อยละ	ผล	เกรด	ช่วงคะแนนดิบ
๙๐ - ๑๐๐	ดีมาก	A	๑๔๑ - ๑๖๑
๘๐ - ๘๙.๙๙	ดี	B	๑๒๑ - ๑๔๐
๗๐ - ๗๙.๙๙	พอใช้	C	๑๐๑ - ๑๒๐
๐ - ๖๙.๙๙	ปรับปรุง	D	๐ - ๑๐๐

สรุปผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ เดือนเมษายน ๒๕๖๔ ดังนี้

สรุปการตรวจสอบงบทดลอง Electronic หน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ 8 เดือน เมษายน 2564

ลำดับ	จังหวัด	จำนวน รพ.(แห่ง)	A (แห่ง)	B (แห่ง)	C (แห่ง)	D (แห่ง)	F (แห่ง)	หมายเหตุ
1	นครพนม	12	12	0	0	0	0	
2	บึงกาฬ	8	8	0	0	0	0	
3	เลย	14	14	0	0	0	0	
4	สกลนคร	18	18	0	0	0	0	
5	หนองคาย	9	9	0	0	0	0	
6	หนองบัวลำภู	6	6	0	0	0	0	
7	อุดรธานี	21	21	0	0	0	0	
รวมเขต 8		88	88	0	0	0	0	

กราฟสรุปคะแนน Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ รายจังหวัด



รายงานผลการตรวจสอบ Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ของแต่ละจังหวัด ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔ ดังนี้
๑. จังหวัดอุดรธานี

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	อุดรธานี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๑.๘๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๕.๘๐	A
๒	กุดจับ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	หนองวัวซอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๕	ห้วยเก้ง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	โนนสะอาด,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	หนองหาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	ทุ่งฝน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	ไชยวาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	ศรีธาตุ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	วังสามหมอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๑๒	บ้านผือ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	น้ำโสม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	เพี้ยบุษ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	สร้างคอม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๖	หนองแสง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๘	พิบูลย์รักษ์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๑๙	บ้านดุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒๐	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒๑	ประจักษ์ศิลปาคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

/สรุปภาพรวมคะแนน...

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดอุดรธานี คือ ๙๙.๖๗ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๒๑ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๑ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๙

๑.โรงพยาบาลอุดรธานี ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๔ ลูกหนี้ค่ารักษา UC - IP ใน CUP

ผลต่างจำนวน ๖๕๑,๐๐๑.๒๗ บาท

ข้อ ๔.๑๓ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม - ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP

ผลต่างจำนวน ๓,๒๗๐ บาท

ข้อ ๔.๑๔ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม - ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่างจำนวน ๑,๗๐๐ บาท

ข้อชี้แจง ข้อ ๔.๔, ๔.๑๓, ๔.๑๔ เนื่องจาก เป็นการบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา ปีเก่าที่เบิกชดเชยเพิ่มใน ปีงบประมาณปัจจุบัน คู่กับหมวด ๓

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๘ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับ หรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์

ผลต่างจำนวน ๐.๐๘ บาท เนื่องจากเป็นการปรับลดยอดเจ้าหนี้วัสดุบริโภค

๒.โรงพยาบาลกุมภวาปี ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๗ ลูกหนี้ค่ารักษา UC - OP บริการเฉพาะ (CR)

ผลต่างจำนวน ๓๓,๐๐๐ บาท เนื่องจากเป็นการให้บริการไต่เทียม และมีการโอนเงินเข้าบัญชีมากกว่าที่ตั้งลูกหนี้ ค่ารักษา ทำให้บันทึกบัญชีส่วนต่างเป็นรายได้

๓.โรงพยาบาลพิบูลย์รักษ์ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๒๔ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP - นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป.สธ.

ผลต่างจำนวน ๗,๘๕๙ บาท เนื่องจากเดือนมีนาคม มีการบันทึกบัญชีรับรู้ลูกหนี้ค่ารักษาผิดทำให้รายได้ไม่ตรงกัน ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป.สธ. แต่ลงเป็นลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่าย สังกัด สป.สธ. เจ้าหน้าที่ทำการปรับปรุงในเดือนเมษายน ๒๕๖๔

๔.โรงพยาบาลวังสามหมอ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๘ การบันทึกบัญชีค่าตอบแทนจ้างสัมพันธกับค่าตอบแทน (ค่าตอบแทน ฉบับ ๑๑ และ ๑๒)

จำนวนเงิน ๒๘๖,๑๐๐ บาท เนื่องจากไม่ได้ตั้งค้างจ่ายค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย จึงทำให้เกิดส่วนต่าง เจ้าหน้าที่ได้ทำการปรับปรุงในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

๒. จังหวัดสกลนคร

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	สกลนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	กุสุมาลย์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	กุศบาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	พระอ.ผืนอาจาโร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	พังโคน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	วาริชภูมิ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	นิคมสร้าง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	วานรนิวาส,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	คำตากล้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	บ้านม่วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	อากาศอำนวย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	ส่องดาว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	เต่างอย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	โคกศรีสุพรรณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	เจริญศิลป์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๑๖	โพนนาแก้ว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	สว่างแดนดิน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๘	พระบาท รัตนาร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลเจริญศิลป์ ขี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๒ มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช. (รับโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ UC-IP ตาม Statement รายเดือน โดยมีการหักส่วนปรับลดค่าแรง)

ผลต่างจำนวน -๐.๐๑ เนื่องจากบันทึกบัญชีปรับปรุงส่วนปรับลดค่าแรง IP ของเดือน สูงกว่า Statement

๓. จังหวัดนครพนม

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	นครพนม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	ปลาปาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	ท่าอุเทน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	บ้านแพง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	นาทม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	เรณูนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	ศรีสงคราม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	นาหว้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	โพนสวรรค์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	ธาตุพนม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	วังยาง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดนครพนม คือ ๑๐๐ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๑๒ แห่ง ทุกหน่วยบริการได้คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๒ แห่ง คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐

/๔. จังหวัดเลย...

๔. จังหวัดเลย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	เลย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	นาด้วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๖๖	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๗๗	A
๓	เขียงคาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	ปากชม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	นาหว้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	ภูเรือ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	ท่าลี่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	วังสะพุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	ภูกระดึง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	ภูหลวง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	ผาขาว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	ด่านซ้าย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	เอราวัณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	หนองหิน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดเลย คือ ๙๙.๙๘ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๑๔ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๘๖ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๗.๑๔

๑.โรงพยาบาลนาด้วง ขี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๖.๑๒ จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคาระหว่างเดือน จะต้องเท่ากัน

ข้อ ๖.๑๒ ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน-Interface จับคู่บัญชี ค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงาน-Interface ผลต่างจำนวน ๑,๒๐๖,๘๔๙.๓๒ บาท เนื่องจากการปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน-Interface ปีเก่า โดยปรับปรุงคู่กับผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

๕. จังหวัดหนองคาย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	หนองคาย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๐.๘๐	๗.๖๐	๙๗.๓๐	A
๒	โพนพิสัย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	ศรีเชียงใหม่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	สังคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	ท่าบ่อ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	สระใคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	โพธิ์ตาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	เฝ้าไร่,รพช.	๑๖.๕๐	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๖.๓๐	A
๙	รัตนวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของบบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๙ แห่ง คะแนนเฉลี่ยร้อยละ ๙๙.๒๙ คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๗๗ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๒๒

๑.โรงพยาบาลหนองคาย ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๘ ผลรวมของวัสดุอื่น

ผลต่างจำนวน ๑,๒๕๐ บาท เนื่องจากมีผลต่างจากการบันทึกบัญชีปรับปรุงเจ้าหนี้วัสดุผิดประเภท จากการบันทึกบัญชีรับเจ้าหนี้วัสดุงานบ้านงานครัว แต่เมื่อมีการจ่ายเจ้าหนี้ บันทึกบัญชีตัดจ่าย เจ้าหนี้วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ ผลต่างจำนวน ๓,๑๔๑ บาท เนื่องจากรับบริจาคสินทรัพย์ที่ต่ำกว่าเกณฑ์(เครื่องฟ้นละออง) บันทึกบัญชีคู่กับ รายได้จากการบริจาคสินทรัพย์อื่น จึงทำให้เกิดผลต่าง และจะดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นในเดือนถัดไป

๒.โรงพยาบาลเฝ้าไร่ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๑ ตรวจสอบเรื่องกระทบยอดบัญชี

ข้อ ๑.๔ จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนเงินบริจาคที่ไม่มียอดวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย)

ผลต่างจำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท เนื่องจากมีการนำเงินสดที่รับบริจาคเมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔ ฝากเข้าบัญชีเงินบริจาควันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๓ ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP

ผลต่างจำนวน ๓๓,๕๐๐ บาท เนื่องจากมีการโอนเงินกองทุน OP บริการเฉพาะ (CR) ของอวัยวะเทียม อุปกรณ์บำบัดรักษา (INST) ตาม Statement งวด ๖๓๐๓ ซึ่งเป็นลูกหนี้เดือนกุมภาพันธ์ และเดือนมีนาคม ๒๕๖๔ ที่ปรับปรุงรายได้กองทุน UC-OP เหมามาจ่าย ไปแล้ว ทำให้ต้องปรับปรุงลูกหนี้เข้ามาในเดือนเมษายน ๒๕๖๔

๖. จังหวัดหนองบัวลำภู

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	หนองบัวลำภู,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	นากลาง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	โนนสัง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	ศรีบุญเรือง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	สุวรรณคูหา,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A

๑.โรงพยาบาลนาหว้า ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ ผลต่างจำนวน ๕๓,๗๑๒.๑๐ บาท เนื่องจากชำระหนี้เจ้าหนี้ที่ไม่มีการบันทึกบัญชีรับเจ้าหนี้การค้า

๗. จังหวัดบึงกาฬ

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน เมษายน ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	บึงกาฬ,รพพ.	๑๖.๕๐	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๗.๒๕	A
๒	พรเจริญ,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	โซพิสัย,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๔	เซกา,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	ปากคาด,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	บึงโขงหลง,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	ศรีวิไล,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๘	บึงคล้า,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลบึงกาฬ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๑ ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอดบัญชี

ข้อ ๑.๔ จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนเงินบริจาคที่ไม่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย)

ผลต่างจำนวน ๑,๗๐๑,๕๐๒.๖๖ บาท เนื่องจากในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ การเงินจ่ายเงินผิดบัญชี ใช้เงินฝากธนาคาร-นอกระบบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ที่ถูกต้องคือต้องจ่ายด้วยเงินบำรุง ต่อมาเดือนเมษายน ๒๕๖๔ ได้ออนเงินบำรุงมาคืนบัญชีเงินบริจาค ทำให้บัญชีเงินบริจาคมามากกว่ารายได้จากการรับบริจาค

๒.โรงพยาบาลโซพิสัย ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่เจ้าหนี้ - วัสดุระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๓ จับคู่เจ้าหนี้วัสดุการแพทย์ทั่วไป กับวัสดุการแพทย์ทั่วไป

ผลต่างจำนวน ๔,๗๕๕.๑๔ บาท เนื่องจากในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มีการจ่ายเช็คให้เจ้าหนี้ วัสดุการแพทย์ทั่วไป และทางบริษัทได้ทำเช็คหาย ทางรพ.ได้จ่ายเช็คให้ใหม่ จึงทำให้เกิดผลต่างระหว่างบัญชีวัสดุการแพทย์ทั่วไปและเจ้าหนี้วัสดุการแพทย์ทั่วไป ซึ่งเป็นการกลับรายการ

๓.โรงพยาบาลศรีวิไล ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๘ ลูกหนี้ค่ารักษา - พรบ.รณ IP

ผลต่างจำนวน ๔,๘๒๖ บาท เนื่องจากบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.รณ IP คู่กับรายได้ผิดประเภท ได้ปรับปรุงบัญชีเข้าในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

มติ คทง. : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

การส่งข้อมูลผลงานบริการ

ตามที่ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลังได้แจ้งกำหนดการส่งข้อมูลการเงิน และข้อมูลผลงานบริการ เพื่อนำไปใช้วิเคราะห์สถานการณ์การเงินการคลังของหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ ๘ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหนังสือที่ สธ ๐๒๓๓.๐๒/๓๐๑๕ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ส่งขึ้นหน้าเว็บ Http://hfo๖๔.cfo.in. นั้น

จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Mapping Electronic สปสธ. พบว่าหน่วยบริการส่งข้อมูลผลงานบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทันเวลา ซึ่งมีผลกระทบดังนี้

๑.คะแนนคุณภาพบัญชี Mapping Electronic สปสธ.

/๒.Unit Cost...

๒.Unit Cost

๓.การประเมินประสิทธิภาพ (TPS) เพื่อนำไปใช้ในการจัดสรรเงิน ระดับประเทศ/ระดับเขต

มติ คทง. : รับทราบ

แจ้งรายชื่อAuditor บัญชี เข้าร่วมการตรวจราชการ เรื่องระบบธรรมาภิบาล การบริหารจัดการด้านการเงินการคลังสุขภาพ (การตรวจบัญชี และการเงิน) เขตสุขภาพที่ ๘ รอบที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

จังหวัดที่รับตรวจ	วันที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หน่วยงาน
หนองบัวลำภู	๙-๑๑ มิ.ย.๖๔	น.ส.กาญจนา ศรีสวัสดิ์	นวก.การเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	รพท.เลย
เลย	๑๖-๑๘ มิ.ย.๖๔	น.ส.มัลลิกา จันะสาย	นวก.การเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	รพศ.สกลนคร
บึงกาฬ	๒๓-๒๕ มิ.ย.๖๔	นายฉันทกฤต ทวยมีฤทธิ์	นวก.การเงินและบัญชีปฏิบัติการ	สสจ.นครพนม
หนองคาย	๗-๙ ก.ค.๖๔	นางยุวดี พลอยเจริญ	นวก.การเงินและบัญชีชำนาญการ	สสจ.หนองบัวลำภู
สกลนคร	๑๔-๑๖ ก.ค.๖๔	นางประวิณ เรืองโรจน์	จพ.การเงินและบัญชีชำนาญงาน	รพช.กุดจับ
นครพนม	๒๑-๒๓ ก.ค.๖๔	นางชญาภา อุปดิษฐ์	นวก.การเงินและบัญชีชำนาญการ	สสจ.หนองคาย
อุดรธานี	๔-๖ ส.ค.๖๔	นางศิริพร หาญเชิงชัย	นวก.การเงินและบัญชี	รพช.พรเจริญ
สรุปตรวจราชการ	๒๕-๒๗ ส.ค.๖๔	นางประวิณ เรืองโรจน์	จพ.การเงินและบัญชีชำนาญงาน	รพช.กุดจับ

-แจ้งสสจ.ทุกแห่ง และหน่วยบริการ ในเขตสุขภาพที่ ๘ เข้ารับการตรวจราชการฯ ต่อไป

มติ คทง. : รับทราบ

-กำหนดการประชุมครั้งถัดไป ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๔

มติ คทง. : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



นางสาวสิตาพัญ์ โรจนาศิริรัตน์ สรุปรายงานการประชุม



นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน