

รายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๔

วันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมกันเกรา ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

ประชุมผ่านระบบ Zoom ห้องสัญญาณ ID : 247 668 9657 PASS : r8waycfo

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	ประธานการประชุม
๒. นางประวิณ เรืองโรจน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๓. นางสาวกาญจนา ศรีสวัสดิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๔. นางนริษา ทมสวัสดิ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๕. นางสาวมัลลิกา จันทะสาย	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๖. นายนันทกฤต ทวยมีฤทธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๗. นางสาวอริญญา มีลาน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๘. นางสาวพัทธกานต์ ธนวัฒน์ศิริกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๙. นางสาวสุพัตรา ชุราศรี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๐. นางสาวรัตนา ขาติมนตรี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๑. นางสาวปิณดา ยุกต์ไธย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๒. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๓. ผู้แทนโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘		ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๔. นางสาวธัญดา สะพังเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี	เลขานุการฯ
๑๕. นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศิริรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการฯ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ เป็นประธานในการประชุมในครั้งนี้ ได้กล่าวเปิดการประชุม จากนั้นดำเนินการตามวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

๑. การใช้ข้อมูลงบการเงิน เพื่อตรวจราชการ รอบที่ ๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ประเด็นที่ ๖ เรื่องระบบธรรมาภิบาล การบริหารจัดการการเงินการคลังสุขภาพ สรุปผลการตรวจราชการ รอบที่ ๒/๒๕๖๔ ใช้ข้อมูล ณ ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๔

จังหวัด	กำหนดการออกตรวจราชการ	ข้อมูลงบการเงินที่ใช้ในการตรวจ
หนองบัวลำภู	๙ – ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๔	เดือน เมษายน ๒๕๖๔
เลย	๑๖ – ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔	เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔
บึงกาฬ	๒๓ – ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๔	เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔
หนองคาย	๗ – ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔	เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔
สกลนคร	๑๔ – ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔	เดือน มิถุนายน ๒๕๖๔
นครพนม	๒๑ – ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔	เดือน มิถุนายน ๒๕๖๔
อุดรธานี	๔ – ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔	เดือน มิถุนายน ๒๕๖๔
สรุปตรวจราชการรอบที่ ๒ ปี ๒๕๖๔	๒๕ – ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔	เดือน มิถุนายน ๒๕๖๔

ความสำคัญของรายงานการเงินบัญชี ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๔ มีความสำคัญดังนี้

- การเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลัง โรงพยาบาลที่เสี่ยงวิกฤติ ระดับ ๖ และระดับ ๗
- คะแนน ๗ Plus Efficiency Score

-คะแนนประสิทธิภาพ Total Performance Score เกี่ยวข้องกับข้อมูลรายงานการเงินบัญชี และข้อมูลผลงานบริการ กองเศรษฐกิจสุขภาพใช้คะแนน Total Performance Score ไตรมาส ๓/๒๕๖๔ เป็นเกณฑ์ในการจัดสรรเงิน CF ระดับประเทศ

-เกณฑ์ประสิทธิภาพ Total Performance Score Version ๒ ทางกองเศรษฐกิจสุขภาพมีดังนี้

เกณฑ์ประสิทธิภาพ	คะแนน	แหล่งข้อมูล
๑ ตัวชี้วัดกระบวนการ (Process Indicators)	๑๐	
๑.๑ ประสิทธิภาพการบริหารแผนทางการเงิน (Planfin) ไม่เกิน $\pm 5\%$ [C]	๒	
๑.๑.๑ Planfin รายได้	๑	โปรแกรมติดตามแผน กศภ.โปรแกรม
๑.๑.๒ Planfin ค่าใช้จ่าย	๑	ติดตามแผน กศภ.
๑.๒ ประสิทธิภาพในการบริหารสินทรัพย์ [A]	๓	
๑.๒.๑ ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า&เวชภัณฑ์มีอายุ ≤ 10 และ ≤ 90	๑	๗ Plus กศภ.
๑.๒.๒ ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิน UC ≤ 10 และ ๖๐ วัน	๐.๕	๗ Plus กศภ.
๑.๒.๓ ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สินข้าราชการ ≤ 10 และ ≤ 60 วัน	๐.๕	๗ Plus กศภ.
๑.๒.๔ การบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) ≤ 10 วัน และ ≤ 60	๑	๗ Plus กศภ.
๑.๓ ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ [M]	๕	
๑.๓.๑ การบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย	๒	
๑.๓.๑.๑ Unit Cost for OP		Quick Method กศภ.
๑.๓.๑.๒ Unit Cost for IP		Quick Method กศภ.
๑.๓.๑.๓ LC ค่าแรงบุคลากร		HGR กศภ.
๑.๓.๑.๔ MC ค่ายา		HGR กศภ.
๑.๓.๑.๕ MC ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์		HGR กศภ.
๑.๓.๑.๖ MC ค่าเวชภัณฑ์มีอายุและวัสดุการแพทย์		HGR กศภ.
๑.๓.๒ คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น	๑	โปรแกรมตรวจสอบงบทดลอง กศภ.
๑.๓.๓ การบริหารผลผลิต Productivity		
๑.๓.๓.๑ อัตราครองเตียงผู้ป่วยใน $\geq 80\%$	๑	CMI@Mop กบรส.
๑.๓.๓.๒ Sum of AdjRW เกินค่ากลางกลุ่ม รพ. หรือ เพิ่มขึ้น ๕ %	๑	CMI@Mop กบรส.
๒. ตัวชี้วัดผลลัพธ์การดำเนินงาน	๕	
๒.๑ ความสามารถในการทำกำไร [E]	๓	
๒.๑.๑ ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Operating Margin) ไม่เกินค่ากลาง	๑	๗ Plus กศภ.
๒.๒.๑ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์(Return on Asset) ไม่เกินค่ากลาง	๑	๗ Plus กศภ.
๒.๒.๓ ผลกำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อม (EBITDA) ≥ 0	๑	Financial Ratio กศภ.
๒.๒ สภาพคล่อง [L]	๒	
๒.๒.๑ ทุนสำรองสุทธิ(Net Working Capital) ≥ 0	๑	Risk Score กศภ.
๒.๒.๒ Cash Ratio ≥ 0.8	๑	Risk Score กศภ.

-ขอให้ทุกหน่วยบริการ ทบทวนข้อมูลรายงานการเงินบัญชี และข้อมูลผลงานบริการ ผู้ป่วยนอก ผู้ป่วยใน อัตราครองเตียง SumAdjRw ซึ่งมีผลกับคะแนนประสิทธิภาพ Total Performance Score

- ขอให้ทุกหน่วยบริการ กระทบยอดลูกหนี้ ระหว่างแผนกบัญชีกับแผนกจัดเก็บรายได้ ตรวจสอบลูกหนี้ รายตัวที่เรียกเก็บไปแล้ว และตรวจสอบลูกหนี้ที่ได้รับเงินแล้ว เพื่อที่จะได้ทราบยอดลูกหนี้ที่มีอยู่จริง ซึ่งเป็นโอกาส ในการพัฒนาที่จะได้รับเงินต่อไป

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงทางการเงิน Risk Score ระดับ ๖ และระดับ ๗ ส่วนใหญ่จะเป็นโรงพยาบาล ขนาดใหญ่ ซึ่งเป็นโรงพยาบาลขนาด F๑, M๑ และ M๒ ซึ่งกระทบกับผลงานบริการที่ลดลง ทำให้ขาดสภาพคล่อง ทางการเงิน ทางสปสข. ได้เพิ่มค่า Base Rate เป็น ๘,๗๕๐ บาท SumAdjRw เท่าเดิม แต่ Base Rate เพิ่มขึ้น จะได้เสริมสภาพคล่องของหน่วยบริการอีกทางหนึ่ง

มติ คทง. : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ จำนวน ๑๐ หน้า ตามเอกสารที่ได้จัดส่งให้ทาง หากมีข้อแก้ไขขอให้แจ้งทีมเลขานุการ
มติ คทง. : รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตาม

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

เกณฑ์ในการให้คะแนนตรวจสอบลงทะเบียน Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘

ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	จำนวนข้อต่อข้อ	คะแนนเต็ม
๑	ตรวจสอบเรื่องกระหายยดบัญชี	๗.๐๐	๒.๗๕	๑๙.๒๕
๒	ลูกหนี้การค้ารักษาพยาบาล	๘.๐๐	๐.๙๒	๗.๓๖
๓	การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ	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...

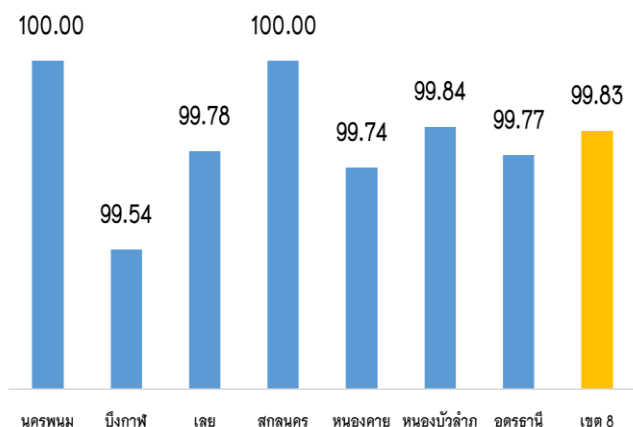
เกณฑ์ในการให้คะแนน

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 เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

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...

รายงานผลการตรวจสอบ Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ของแต่ละจังหวัด ข้อมูลเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. จังหวัดอุดรธานี

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	อุดรธานี	อุดรธานี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๒.๘๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๑๐	A
๒	อุดรธานี	กุดจับ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๓	อุดรธานี	หนองวัวซอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	อุดรธานี	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	อุดรธานี	ห้วยเก้ง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	อุดรธานี	โนนสะอาด,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	อุดรธานี	หนองหาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	อุดรธานี	ทุ่งฝน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	อุดรธานี	ไชยวาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๑๐	อุดรธานี	ศรีธาตุ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	อุดรธานี	วังสามหมอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	อุดรธานี	บ้านผือ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	อุดรธานี	น้ำโสม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	อุดรธานี	เพ็ญ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	อุดรธานี	สร้างคอม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๖	อุดรธานี	หนองแสง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	อุดรธานี	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๘	อุดรธานี	พิบูลย์รักษ์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๙	อุดรธานี	บ้านดุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒๐	อุดรธานี	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๒๑	อุดรธานี	ประจักษ์ศิลปาคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดอุดรธานี คือ ๙๙.๗๗ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๒๑ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๙๕ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๐๕

๑.โรงพยาบาลอุดรธานี ได้คะแนน ๙๘.๑๐ ขี้นแจ้งข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๔ ลูกหนี้ค่ารักษา UC - IP ใน CUP

ผลต่างจำนวน ๑๓๖,๙๙๖.๗๖ บาท

ข้อชี้แจง เป็นการปรับปรุงลูกหนี้ที่อุทธรณ์ไปแล้ว รับเงินเพิ่ม จึงบันทึกปรับลดส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่า

ข้อ ๔.๑๖ ลูกหนี้ค่ารักษา - เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP

ผลต่างจำนวน ๑๔๕,๖๗๐.๓๔ บาท

ข้อชี้แจง เป็นการปรับปรุงลูกหนี้ที่อุทธรณ์ไปแล้วได้รับเงินเพิ่ม จึงบันทึกปรับลดส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่า

๒.โรงพยาบาลไชยวาน ได้คะแนน ๙๘.๖๕ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๘ การบันทึกบัญชีค่าตอบแทนค้างจ่ายสัมพันธ์กับค่าตอบแทน (ค่าตอบแทน ฉบับ ๑๑ และ ๑๒)

ผลต่างจำนวน ๔๖๔,๓๐๐ บาท

ข้อชี้แจง เป็นการจ่าย อ.๑๑ ทันภายในเดือน ไม่ได้บันทึกยืมเงินจ่าย ทำให้ค่าตอบแทนปฏิบัติงานในลักษณะเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายค้างจ่าย

๓.โรงพยาบาลกู่แก้ว ได้คะแนน ๙๘.๖๕ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๘ รวมวัสดุ

ผลต่างจำนวน ๒๗,๐๐๐ บาท

ข้อชี้แจง บันทึกตัดเจ้าหนี้ผิดประเภทในเดือน เมษายน ๒๕๖๔ โดยบันทึกตัดเจ้าหนี้วัสดุคอมพิวเตอร์แต่ที่ถูกต้องต้องตัดเจ้าหนี้วัสดุการแพทย์ทั่วไป และได้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔

๔.โรงพยาบาลกุดจับ ได้คะแนน ๙๙.๒๐ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

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

ผลต่างจำนวน ๖,๐๐๐ บาท

ข้อชี้แจง บันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP เกินไปจำนวน ๖,๐๐๐ บาท จะทำการปรับปรุงในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔

๒. จังหวัดสกลนคร

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	สกลนคร	สกลนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	สกลนคร	กุสุมาลย์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	สกลนคร	กุดบาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	สกลนคร	พระอ.ผานา,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	สกลนคร	พังโคน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	สกลนคร	วาริชภูมิ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	สกลนคร	นิคมสร้าง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	สกลนคร	วานรนิวาส,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	สกลนคร	คำตากล้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	สกลนคร	บ้านม่วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	สกลนคร	อากาศอำนวย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	สกลนคร	ส่องดาว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	สกลนคร	เต่างอย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	สกลนคร	โคกศรีสุพรรณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	สกลนคร	เจริญศิลป์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๖	สกลนคร	โพนนาแก้ว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	สกลนคร	สว่างแดนดิน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๘	สกลนคร	พระอ.แบน ธนากโร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดสกลนคร คือ ๑๐๐ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๑๒ แห่ง ทุกหน่วยบริการได้คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๘ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

/ท.จังหวัดนครพนม...

๓. จังหวัดนครพนม

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	นครพนม	นครพนม,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	นครพนม	ปลาปาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	นครพนม	ท่าอุเทน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	นครพนม	บ้านแพง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	นครพนม	นาทม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	นครพนม	เรณูนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	นครพนม	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	นครพนม	ศรีสงคราม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	นครพนม	นาหว้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	นครพนม	โพนสวรรค์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	นครพนม	ธาตุพนม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	นครพนม	วังยาง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

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

๔. จังหวัดเลย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	เลย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	เลย	นาด้วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๕.๖๕	A
๓	เลย	เชียงคาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	เลย	ปากชม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	เลย	นาแห้ว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	เลย	ภูเรือ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	เลย	ท่าลี่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	เลย	วังสะพุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	เลย	ภูกระดึง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	เลย	ภูหลวง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	เลย	ผาขาว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๑๒	เลย	ด่านซ้าย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	เลย	เอราวัณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	เลย	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 ๙๙.๗๘ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๑๔ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๗๑ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๙

๑.โรงพยาบาลนาด้วง ได้คะแนน ๙๘.๖๕ ขี้นแจ้งข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๒ ผลต่างของวัสดุ ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รวมรายได้

ผลต่างจำนวน ๑๑,๙๗๗.๔๐ บาท

ข้อชี้แจง การปรับปรุงรับวัสดุรายการยา เนื่องจากโปรแกรมบริหารเวชภัณฑ์ประมวลผล เดือนเมษายน ผิดพลาด ทำให้ยอดคงเหลือยาไม่ตรงกัน จึงปรับปรุงในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

/เรื่องที่ ๙...

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

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

ผลต่างจำนวน ๐.๐๑ บาท

ข้อชี้แจง บันทึกบัญชีส่วนปรับลดค่าแรง IP เกินไป ๐.๐๑ บาท

๒.โรงพยาบาลผาขาว ได้คะแนน ๙๙.๐๕ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๗ ลูกหนี้ค่ารักษา UC CR บริการเฉพาะ (CR)

ผลต่างจำนวน ๓,๓๕๑ บาท

ข้อชี้แจง เกิดจากการปรับปรุงลูกหนี้เพิ่มเนื่องจากตัดลูกหนี้เกินไปจากเดือนที่แล้ว ๓,๓๕๑ บาท

๕. จังหวัดหนองคาย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม 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		
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	หนองคาย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๐.๘๐	๗.๖๐	๙๗.๓๐	A
๒	โพนพิสัย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	ศรีเชียงใหม่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	สังคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	ท่าบ่อ,รพร.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	สระใคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	โพนพิสัย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	เฝ้าไร่,รพช.	๑๖.๕๐	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๖.๓๐	A
๙	รัตนวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดหนองคาย คือ ๙๙.๗๔ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๙ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๗๘ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๒๒

๑.โรงพยาบาลหนองคาย ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๒๐ ลูกหนี้ค่ารักษา - เบิกจ่ายตรง อพท. IP

ผลต่างจำนวน ๒,๐๒๒.๙๖ บาท

ข้อชี้แจง มีการตัดส่วนต่างค่ารักษา IP เบิกจ่ายตรง กทม.ผิดประเภท เป็นลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจ่ายตรง อพท.

จำนวน ๒,๐๒๒.๙๖ บาท ซึ่งได้มีการปรับปรุงบัญชีโดยกลักรายการ ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔

๒.โรงพยาบาลท่าบ่อ ได้คะแนน ๙๘.๖๕ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๒ รวมวัสดุ

ผลต่างจำนวน ๓,๑๒๘.๙๗ บาท

ข้อชี้แจง เนื่องจากบันทึกเจ้าหนี้วัสดุคอมพิวเตอร์ไม่ถูกต้อง จึงบันทึกบัญชีกลักรายการ ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔

๖. จังหวัดหนองบัวลำภู

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	หนองบัวลำภู	หนองบัวลำภู,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	หนองบัวลำภู	นากลาง,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	หนองบัวลำภู	โนนสัง,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	หนองบัวลำภู	ศรีบุญเรือง,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	หนองบัวลำภู	สุวรรณคูหา,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	หนองบัวลำภู	นาหว้า,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดหนองบัวลำภู คือ ๙๙.๗๖ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๖ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๕ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓ คะแนนไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๖๗

๑.โรงพยาบาลนาหว้า ได้คะแนน ๙๙.๐๕ ขี้นแจ้งข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๒๕ ลูกหนี้ค่ารักษา - เบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP

ผลต่างจำนวน ๑,๓๒๐ บาท

ข้อชี้แจง มีการรับชำระหนี้ ของยอดค่าบริการที่ไม่ได้ทำการบันทึกบัญชีรับรู้ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

๗. จังหวัดบึงกาฬ

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	จังหวัด	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	บึงกาฬ	บึงกาฬ,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	บึงกาฬ	พรเจริญ,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	บึงกาฬ	โซ่พิสัย,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	บึงกาฬ	เซกา,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๕	บึงกาฬ	ปากคาด,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	บึงกาฬ	บึงโขงหลง,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๒.๘๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๑๐	A
๗	บึงกาฬ	ศรีวิไล,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๘	บึงกาฬ	บึงคล้า,รพพ.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๔	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

สรุปภาพรวมคะแนนเฉลี่ยของจังหวัดบึงกาฬ คือ ๙๙.๕๔ จากการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Electronic ทั้ง ๙ ด้าน มีหน่วยบริการทั้งสิ้น ๘ แห่ง คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๕ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๕๐คะแนน ไม่เต็ม ๑๐๐ คะแนน จำนวน ๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๕๐

๑.โรงพยาบาลเซกา ได้คะแนน ๙๙.๒๐ ขี้นแจ้งข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

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

ผลต่างจำนวน ๐.๐๑ บาท

ข้อชี้แจง บันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP คลาดเคลื่อน จะทำการปรับปรุงในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔

๒.โรงพยาบาลบึงโขงหลง ได้คะแนน ๙๘.๑๐ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๖ ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP

ผลต่างจำนวน ๓,๒๙๙.๓๐ บาท

ข้อชี้แจง มีการบันทึกบัญชีปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP คู่กับส่วนต่างที่สูงกว่า ๓,๒๙๙.๓๐ ทำให้เกิดผลต่างระหว่างบัญชีลูกหนี้กับบัญชีรายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๒๖ ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ IP

ผลต่างจำนวน ๒,๕๖๕.๒๖ บาท

ข้อชี้แจง มีการบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ IP ผิด ในเดือนเมษายน ๒๕๖๔ และมาบันทึกปรับปรุงบัญชีในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ทำให้เกิดผลต่างระหว่างลูกหนี้กับรายได้ระหว่างเดือน

๓.โรงพยาบาลศรีวิไล ได้คะแนน ๙๙.๐๕ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๖ ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP

ผลต่างจำนวน ๕๖.๓๔ บาท ข้อชี้แจง มีการปรับปรุงบัญชีลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP คู่กับส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าทำให้อยอดลูกหนี้มากกว่ารายได้

มติ คทง. : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

หารือการบันทึกบัญชี

๑. เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๘ การบันทึกบัญชีคำตอบแทนค้างจ่ายสัมพันธ์กับคำตอบแทน (คำตอบแทน ฉบับ ๑๑ และ ๑๒)

คำตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (บริการ) - เงินงบประมาณ

คำตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ

คำตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (บริการ) - เงินนอกงบประมาณ

คำตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (สนับสนุน) - เงินนอกงบประมาณ

คำตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยงเหลี่ยงเหมาะสม (บริการ) - เงินงบประมาณ

คำตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยงเหลี่ยงเหมาะสม (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ

คำตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยงเหลี่ยงเหมาะสม (บริการ) - เงินนอกงบประมาณ

คำตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยงเหลี่ยงเหมาะสม (สนับสนุน) - เงินนอกงบประมาณ

กรณีที่หน่วยบริการจ่ายเงินคำตอบแทนฯ ทันภายในเดือน จะต้องตั้งคำตอบแทนค้างจ่ายฯ ก่อน แล้วบันทึกบัญชีกลับรายการค้างจ่ายตอนที่จ่ายเงินคำตอบแทน

๒. การบันทึกบัญชีที่ได้รับโอนเงินจาก สปสช.

๒.๑ กรณีที่ได้รับโอนเงิน (อุทธรณ์) ที่ได้รับเงินเพิ่มจากการปรับตาม SumAdjRw จาก ๘,๓๕๐ บาท เป็น ๘,๗๕๐ บาท ลูกหนี้ค่ารักษา IP, HC ให้รับรู้เป็น

Dr. เงินฝากธนาคารฯ

Cr. ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่ายตาม DRG-กองทุน UC-IP

๒.๒ กรณีที่ได้รับโอนเงิน (อุทธรณ์) COVID-19 ให้รับรู้เป็นให้รับรู้เงินคู่กับรายได้ เนื่องจาก ลูกหนี้บริการสำหรับโรคติดเชื้อโควิด ไม่มีส่วนต่างค่ารักษาฯ ซึ่งในกรณีที่มีการอุทธรณ์เพิ่มเงินตาม SumAdjRw จะทำให้คะแนนการ mapping ของเขต ไม่ได้คะแนน ได้จะถูกตัดตามนโยบายบัญชี

Dr. เงินฝากธนาคารฯ

Cr. รายได้ค่าบริการสาธารณสุขสำหรับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-OP/IP จาก สปสช.

/๓.กรณีรับโอนเงินมะเร็งปากมดลูก...

๓. กรณีรับโอนเงินมะเร็งปากมดลูก ซึ่งเป็นผลงาน Fee Schedule ภาพรวมทั้ง CUP ดังนั้นจะต้องรับรู้เงินที่รับโอน เข้าบัญชีเงินรอจัดสรร คู่กับ เงินรับฝากกองทุน UC ไว้ก่อน แล้วจึงปรับปรุงเงินรับฝากกองทุน UC เป็นรายได้กองทุน PP อื่น ส่วนที่เป็นของแม่ข่าย พร้อมปรับปรุงเงินฝากธนาคาร

๓.๑ เมื่อรับโอนเงินผลงาน

Dr. เงินฝากธนาคาร ชกส. บำรุง Cr. เงินรับฝากกองทุน UC ๑๐๐

๓.๒ ปรับปรุงเงินผลงานส่วนของแม่ข่ายเป็นรายได้

Dr. เงินรับฝากกองทุน UC Cr. รายได้กองทุน PP อื่น ๓๐ บาท

๓.๓ ปรับปรุงเงินฝากธนาคารเข้ารอจัดสรร ส่วนของ รพสต.

Dr. เงินฝากธนาคารรอการจัดสรร Cr. เงินฝากธนาคาร ชกส.บำรุง ๗๐ บาท

๔.กรณีได้เงินสนับสนุนจาก องค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้กับหน่วยบริการ แต่เงินโอนเข้า สสจ. และ สสจ. เป็นผู้ดำเนินการจัดหา/จัดซื้อจัดจ้างให้ หน่วยบริการจะรับรู้บัญชีเมื่อมีหนังสือตรวจรับและส่งมอบวัสดุ/ครุภัณฑ์ จากสสจ. ให้กับหน่วยงาน

Dr. วัสดุ/ครุภัณฑ์ตามประเภท Cr. รายได้จากการรับบริจาค

มติ คทง. : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

-กำหนดการประชุมครั้งถัดไป ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

มติ คทง. : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางสาวลิตาพัชญ์ โจนาศศิริรัตน์ สรุปรายงานการประชุม

นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน