

# รายงานคะแนนงบทดลอง

## หน่วยบริการ ภาพรวมจังหวัดบึงกาฬ เดือนกรกฎาคม 64

เกณฑ์ในการประเมิน				
ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	จำนวนต่อข้อ	คะแนนเต็ม
1	ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอดบัญญัติ	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	รพท. บึงกาฬ	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
2	รพช. พรเจริญ	19.25	7.36	7.00	23.75	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	99.05	A
3	รพช. ไชยสิทธิ์	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
4	รพช. เซกา	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
5	รพช. ปากคาด	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	100.00	A
6	รพช. บึงโขงหลง	16.50	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	13.50	7.60	97.25	A
7	รพช. ศรีวิไล	19.25	7.36	7.00	24.70	10.12	9.89	0.58	12.15	6.80	97.85	A
8	รพช. 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	24.46	10.12	9.89	0.58	13.33	7.50	99.15	A

# โรงพยาบาลบึงกาฬ

## เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ ลูกหนี้ – รายได้ ระหว่างเดือน

ข้อ 4.15 ผลต่าง 160 บาท เกิดจากรับเงินอุดหนุนของลูกหนี้ **OP** กรมบัญชีกลางกรณีฟอกไต ในเดือน มี.ค.64 ไม่ได้ตั้งลูกหนี้ไว้ บันทึกรับเข้า เป็นรายได้ ทำให้เกิดผลต่างระหว่างลูกหนี้กับรายได้

4.15	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง <b>OP</b>			
	1102050101.401	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง <b>OP</b>	4,152,609.50	3,748,595.50
	4301020104.401	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง <b>OP</b>	685,063.00	4,152,769.50
		ผลต่าง	-	160.00
		คะแนน		0.00

# โรงพยาบาลพระเจริญ

## เรื่องที่ 4 จับคู่ความสัมพันธ์ ลูกหนี้ – รายได้ ระหว่างเดือน

ข้อ 4.7 ผลต่างจำนวน 37,510 บาท เกิดจากในเดือน ก.ค.64 มีการปรับปรุงลูกหนี้บริการเฉพาะ **OP** เป็นรายได้ **Palliative care** ซึ่งเป็นลูกหนี้บริการเฉพาะ **OP** ที่ได้รับเงินและตัดลูกหนี้ไปแล้วในเดือน มิ.ย.64 ทำให้เกิดผลต่างดังกล่าว

4.7	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR)			
	1102050101.216	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR)	217,262.10	54,146.10
	4301020105.244	รายได้ค่ารักษา UC- OP- บริการกรณีเฉพาะ (CR)	-	179,752.10
		ผลต่าง		37,510.00
		คะแนน		0.00

# โรงพยาบาลบึงโขงหลง

## เรื่องที่ 1 ตรวจสอบกระทบยอดบัญชี

ข้อ 1.7 รายได้งบประมาณน้อยกว่ารายจ่าย 513.40 บาท เกิดจากการบันทึกบัญชีผิด บันทึกค่าตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำถึงขั้นสูงสุดของตำแหน่งเป็น เดบิต ค่าตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำถึงขั้นสูงสุด 513.54 เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงานรับเงินบุคลากรจากรัฐบาล 513.54 ที่ถูกต้องจะต้องบันทึก เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับงบประมาณจากรัฐบาล จะปรับปรุงรายการในเดือน ส.ค.64

1.7	งบดำเนินงาน รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย (รพท.มีเฉพาะบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบประมาณจากรัฐบาล ยกเว้น รพท.รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.)		
	- งบดำเนินงาน (เงินเดือนเต็มขั้นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ) รายได้ <u>ต้องเท่ากับ</u> รายจ่าย ยกเว้น รพท. สามารถมีผลต่างได้ เนื่องจากเป็นหน่วยเบิกจ่ายมีการรับเงินงบประมาณที่นอกเหนือจากเงินเดือนเต็มขั้น		
4307010105.101	บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบประมาณจากรัฐบาล		1,540.20
	รายจ่ายงบประมาณ		
5101010109.103	เงินตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงสุดของตำแหน่ง บริการ		2,053.60
	ผลต่าง		-513.40

# โรงพยาบาลศรีวิไล

## เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

ข้อ 8.8 บันทึกจ่ายเงินให้เจ้าหนี้ผิดประเภท ในเดือน มิ.ย.64 และมาบันทึกปรับปรุงบัญชีในเดือน ก.ค.64 ทำให้บัญชีเจ้าหนี้กับวัสดุเกิดผลต่างขึ้น

8.8	1105010103.108	วัสดุบริโภค	46,870.00	55,939.17
	1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	-
	1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	221,156.00	184,375.83
	1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
	1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	41,235.40	41,235.40
	1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	6,000.00	46,750.00
	1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	-	-
	1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	80,606.00	104,133.00
	1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	129,262.50	125,413.33
	1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	-	-
	1105010105.115	วัสดุอื่น	-	-
		รวมวัสดุ		525,129.90
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	-	-
	2101020199.137	เจ้าหนี้ - วัสดุอื่น	524,380.20	555,363.90
		ส่วนต่าง	-	30,234.00
		คะแนน		0.00

# โรงพยาบาลศรีวิไล

## เรื่องที่ 9 การบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง

ข้อ 9.2 ในเดือนมิ.ย. 64 ได้รับเงินค่าบริการทางการแพทย์ของงวด พ.ค.64 เป็นข้อมูลอุทธรณ์และหักส่วนปรับลดค่าแรงเพียง 24,828.52 และ บันทึกบัญชีเพียงเท่านี้ ทำให้เกิดส่วนต่างในเดือน มิ.ย.64 และเป็นผลทำให้ยอดยกมาจากเดือน มิ.ย.64 ไม่ถูกต้อง ทำให้ส่วนปรับลดค่าแรงให้ในเดือน ก.ค.64 ไม่เท่ากันในข้อนี้

มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช. (รับโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ UC-IP ตาม 9.2 Statement รายเดือน โดยมีการหักส่วนปรับลดค่าแรง)		
	ส่วนปรับลดค่าแรง IP ตามการแจ้งของ สปสช./เดือน ก.ค. 64	3,123,460.43
4301020105.265	ส่วนปรับลดค่าแรง IP	2,801,927.49
	ผลต่าง	321,532.94
คะแนน		0.00

**จบการนำเสนอ**