



สรุปผลการตรวจสอบ ความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้นของ หน่วยบริการ จังหวัดหนองบัวลำภู

ประจำเดือน ธันวาคม 2564

ผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลอง เดือน ธันวาคม 2564

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	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	
รพ.หนองบัวลำภู.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	12.15	6.80	95.10	A
รพ.นากลาง	19.25	7.36	7.00	23.75	10.34	9.68	0.57	12.15	6.80	96.90	A
รพ.โนนสัง	19.25	7.36	7.00	23.75	10.34	9.68	0.57	13.50	6.80	98.25	A
รพ.ศรีบุญเรือง	11.00	7.36	6.50	24.70	10.34	9.68	0.57	12.15	6.80	89.10	B
รพ.สุวรรณคูหา	19.25	7.36	7.00	23.75	10.34	9.68	0.57	13.50	6.80	98.25	A
รพ.นาวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา	19.25	7.36	7.00	22.80	10.34	9.68	0.57	13.50	6.80	97.30	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด	17.42	7.36	6.92	23.91	10.34	9.68	0.57	12.83	6.80	95.82	A

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น		หนองบัวลำภู	นากลาง	โนนสัง	ศรีบุญเรือง_	สุวรรณคูหา	นาวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา
1 ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอดบัญชี							
1.2	เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินรับฝาก รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้ (เงินสนับสนุน อปท.)+รายได้กองทุน UC รอรับรู้ (เงิน PP.A/ฟื้นฟูสมรรถภาพ/แพทย์แผนไทย/ผู้สูงอายุ ภาวะพึ่งพิง/PCC (สำหรับทำโครงการ))	2.75	2.75	2.75	0.00	2.75	2.75
1.5	งบบุคลากร รายได้ ต้องเท่ากับ รายจ่าย	2.75	2.75	2.75	0.00	2.75	2.75
1.7	งบดำเนินงาน รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย (รพท.มีเฉพาะบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบดำเนินงานจากรัฐบาล ยกเว้น รพท.รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.)	0.00	2.75	2.75	0.00	2.75	2.75
3 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ							
3.13	หนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัด)	0.50	0.50	0.50	0.00	0.50	0.50
4 จับคู่ความล้มลุกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน							
4.6	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.00
4.14	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	0.95	0.00	0.00	0.95	0.95	0.00
4.25	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP	0.95	0.95	0.95	0.95	0.00	0.95
8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน							
8.8	รวมวัสดุ	0.00	1.35	1.35	1.35	1.35	1.35
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์	1.35	0.00	1.35	0.00	1.35	1.35
9 การตรวจสอบรายการของกระทรวงนอกเหนือจาก 8 ข้อ(ใช้คะแนนของกระทรวงมาจับ)							
9.4	มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ดูจากการบันทึกวัสดุใช้ไป ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกตัว)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. กระทบยอดบัญชี

รพ.ศรีบุญเรือง

1.2 เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ **ต้องเท่ากับหรือมากกว่า** รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้ (เงินสนับสนุน อปท.)+รายได้กองทุน UC รอรับรู้ (เงิน PP.A/ฟื้นฟูสมรรถภาพ/แพทย์แผนไทย/ผู้สูงอายุภาวะพึ่งพิง/PCC (สำหรับทำโครงการ)) (ผลต่าง เป็นดอกเบียเงินฝากธนาคาร และภาษีหัก ณ ที่จ่าย)

ผลต่าง : เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ **น้อยกว่า** รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้ ฯ 63,380 บาท

สาเหตุเนื่องจาก : 1. บันทึกรับเงินรับฝาก คู่กับบัญชีเงินฝากธนาคารเงินบำรุง จำนวน 27,000 บาท

2. บันทึกจ่ายค่าใช้จ่าย แต่ไม่ได้ทำการปรับปรุงบัญชีรายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้เข้าบัญชีรายได้ จำนวน 36,380 บาท

1101030101.103	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะกระแสรายวัน	-
1101030102.103	เงินฝากธนาคาร - นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะออมทรัพย์	198,830.00
รวมเงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ		198,830.00
รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้+รายได้กองทุน UC รอรับรู้		
2109010199.101	รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้	167,820.00
2109010199.201	รายได้กองทุน UC- รอรับรู้	-
2111020199.105	เงินรับฝากอื่น(หมุนเวียน)	94,390.00
รวมรายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้+รายได้กองทุน UC รอรับรู้		262,210.00
ผลต่าง		-63,380.00
คะแนน		0.00

1. กระทบยอดบัญชี

รพ.ศรีบุญเรือง

1.5 งบบุคลากร รายได้ **ต้องเท่ากับ** รายจ่าย งบบุคลากร

ผลต่าง : งบบุคลากร รายได้ **น้อยกว่า** รายจ่าย งบบุคลากร **0.10 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกตัวเลขสลับกันระหว่างบัญชีรายได้งบบุคลากร กับ รายได้งบกลาง

4307010103.201	บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน งบบุคลากรจากรัฐบาล	16,617,243.94
-	รายจ่ายงบบุคลากร:	
5101010101.101	เงินเดือนข้าราชการ(บริการ)	13,909,067.74
5101010101.102	เงินเดือนข้าราชการ(สนับสนุน)	547,650.00
5101010103.101	เงินประจำตำแหน่งระดับสูง/ระดับ กลาง(สนับสนุน)	-
5101010103.102	เงินประจำตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะ(บริการ)	463,400.00
5101010103.103	เงินประจำตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญ (บริการ)	29,700.00
5101010113.101	ค่าจ้างประจำ(บริการ)	253,031.30
5101010113.102	ค่าจ้างประจำ(สนับสนุน)	444,390.00
5101010115.101	เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ (บริการ)	735,800.00
5101010115.102	ค่าตอบแทนพนักงานราชการ (สนับสนุน)	147,160.00
5101010116.101	เงินค่าครองชีพสำหรับข้าราชการ (บริการ)	6,945.00
5101010116.102	เงินค่าครองชีพสำหรับข้าราชการ(สนับสนุน)	-
5101010116.103	เงินค่าครองชีพสำหรับลูกจ้างประจำ(บริการ)	-
5101010116.104	เงินค่าครองชีพสำหรับลูกจ้างประจำ(สนับสนุน)	-
5101010116.105	เงินค่าครองชีพสำหรับพนักงานราชการ(บริการ)	-
5101010116.106	เงินค่าครองชีพสำหรับพนักงานราชการ(สนับสนุน)	-
5101010199.101	เงินตอบแทนรายเดือนสำหรับข้าราชการเท่ากับอัตราเงิน ประจำตำแหน่ง (บริการ)	80,100.00
5101010199.102	เงินตอบแทนชานาญการพิเศษที่ไม่ใช่วิชาชีพ (สนับสนุน)	-
5101020114.126	เงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษ (บริการ)	-
5101020114.127	เงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษ (สนับสนุน)	-
รวมรายจ่ายงบบุคลากร		16,617,244.04
ผลต่าง		-0.10
คะแนน		0.00

รพ.ศรีบุญเรือง

1.7 งบดำเนินงาน รายได้ **ต้องเท่ากับหรือมากกว่า** รายจ่าย

ผลต่าง : รายได้งบดำเนินงาน **น้อยกว่า** รายจ่ายงบดำเนินงาน 8,565 บาท

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายตามโครงการ

เงินนอกงบประมาณไม่ถูกต้อง

- งบดำเนินงาน (เงินเดือนเต็มขั้นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ) รายได้ ต้องเท่ากับ รายจ่าย ยกเว้น รพท. สามารถมีผลต่างได้ เนื่องจากเป็นหน่วยเบิกจ่ายมีการรับเงินงบประมาณที่นอกเหนือจากเงินเดือนเต็มขั้น		
4307010105.101	บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบดำเนินงาน จากรัฐบาล	8,406.00
	รายจ่ายงบดำเนินงาน	
5101010109.101	เงินตอบแทนพิเศษของข้าราชการผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงสุดของ อันดับ(บริการ)	8,406.00
5101010109.102	เงินตอบแทนพิเศษของข้าราชการผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงสุดของ อันดับ(สนับสนุน)	-
5101010109.103	เงินตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงสุดของ ตำแหน่ง(บริการ)	-
5101010109.104	เงินตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงสุดของ ตำแหน่ง(สนับสนุน)	-
	รวมรายจ่ายงบดำเนินงาน	8,406.00
	ผลต่าง	0.00

- งบดำเนินงานรับโอนจาก สสจ. รายได้ **ต้องเท่ากับ** หรือ **มากกว่า** รายจ่าย เนื่องจากงบประมาณที่รับโอนจาก สสจ. อาจเบิกจ่ายค่าวัสดุ เช่น ยางค้ำการ (บันทึกเฉพาะ รพท. และกรณี รพท.รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.)

ยกเว้น รพท. สามารถมีผลต่างได้ เนื่องจากเป็นหน่วยเบิกจ่ายมีการรับเงินงบประมาณที่นอกเหนือจากรายการที่เกิดขึ้นได้

4313010199.119	รายได้อื่น-เงินงบประมาณงบดำเนินงานรับโอนจาก สสจ./รพศ./ รพท./รพช. / รพ.สต.	4,500.00
	รายจ่ายงบดำเนินงาน	
5101020106.101	เงินสมทบกองทุนประกันสังคมส่วนของนายจ้าง (เงิน งบประมาณ)	1,125.00
5101020114.107	ค่าตอบแทนเพิ่มพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พตส.-เงินงบประมาณ)	-
5104040102.115	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (บริการ) - เงินงบประมาณ	-
5104040102.116	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ	-
5104040102.111	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยเลี้ยงเหมาจ่าย (บริการ) - เงินงบประมาณ	-
5104040102.112	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี่ยเลี้ยงเหมาจ่าย (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ	-
5101020116.101	เงินสมทบกองทุนทดแทน-เงินงบประมาณ	-
5102010199.101	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ (งปม.)	-
5102030199.101	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอก (งปม.)	-
5103010102.101	ค่าเบี่ยเลี้ยง-ในประเทศ (งปม.)	-
5103010103.101	ค่าที่พัก-ในประเทศ (งปม.)	-
5103010199.101	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น -ในประเทศ (งปม.)	-
5104030299.103	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (งปม.)	11,940.00
5104040102.107	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานชั้นสูตรพลกศพ (เงินงบประมาณ)	-
	รวมรายจ่ายงบดำเนินงาน	13,065.00
	ผลต่าง	-8,565.00
	สรุปผลต่างงบดำเนินงาน	
	ผลต่างงบดำเนินงาน	-8,565.00
	คะแนน	0.00

1. กระทบยอดบัญชี

รพ.หนองบัวลำภู

1.7 งบดำเนินงาน รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย (รพที่มีเฉพาะบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบดำเนินงานจากรัฐบาล ยกเว้น รพท.รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.)

ผลต่าง : รายได้งบดำเนินงาน น้อยกว่า รายจ่ายงบดำเนินงาน 40,385 บาท
สาเหตุเนื่องจาก : ค่าใช้จ่ายตามโครงการเงิน งบประมาณ 40,385.- เป็นรายได้เงินงบประมาณ งบอุดหนุนจากรัฐบาล จึงทำให้รายได้ส่วนหนึ่งไปอยู่ที่บัญชีรายได้เงิน งบประมาณ-งบอุดหนุน

- ข้อหาหรือ : 1. รพศ. รพท. ที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย จะมีการได้รับโอนเงินงบประมาณ งบอุดหนุนที่นอกเหนือจากงบดำเนินงาน จัดสรรมาเพื่อให้จัดทำโครงการ
2. จึงเห็นควรเพิ่มรายได้เงินงบประมาณ-งบอุดหนุนในการตรวจสอบหัวข้อนี้

- งบดำเนินงาน (เงินเดือนเต็มขั้นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ) รายได้ ต้องเท่ากับ รายจ่าย ยกเว้น รพท. สามารถมีผลต่างได้ เนื่องจากเป็นหน่วยเบิกจ่ายมีการรับเงินงบประมาณที่นอกเหนือจากเงินเดือนเต็มขั้น		
4307010105.101	บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบดำเนินงานจากรัฐบาล	3,859,433.72
รายจ่ายงบดำเนินงาน		
5101010109.101	เงินตอบแทนพิเศษของข้าราชการผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงสุดของอันดับ (บริการ)	13,484.88
5101010109.102	เงินตอบแทนพิเศษของข้าราชการผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงสุดของอันดับ (สนับสนุน)	-
5101010109.103	เงินตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงสุดของตำแหน่ง(บริการ)	-
5101010109.104	เงินตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงสุดของตำแหน่ง(สนับสนุน)	-
รวมรายจ่ายงบดำเนินงาน		13,484.88
ผลต่าง		3,845,948.84

- งบดำเนินงานรับโอนจาก สสจ. รายได้ ต้องเท่ากับ หรือ มากกว่า รายจ่าย เนื่องจากงบประมาณที่รับโอนจาก สสจ. อาจเบิกจ่ายค่าวัสดุ เช่น ยาองค์การ (บันทึกเฉพาะ รพช. และกรณี รพท.รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.)

ยกเว้น รพท. สามารถมีผลต่างได้ เนื่องจากเป็นหน่วยเบิกจ่ายมีการรับเงินงบประมาณที่นอกเหนือจากรายการที่เกิดขึ้นได้

4313010199.119	รายได้อื่น-เงินงบประมาณงบดำเนินงานรับโอนจาก สสจ./รพศ./รพท./รพช. / รพ.สต.	-
รายจ่ายงบดำเนินงาน		
5101020106.101	เงินสมทบกองทุนประกันสังคมส่วนของนายจ้าง (เงินงบประมาณ)	43,500.00
5101020114.107	ค่าตอบแทนพิเศษสำหรับผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พตส.-เงินงบประมาณ)	2,316,354.84
5104040102.115	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (บริการ) - เงินงบประมาณ	1,337,859.00
5104040102.116	ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ	127,600.00
5104040102.111	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (บริการ) - เงินงบประมาณ	-
5104040102.112	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานในลักษณะค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (สนับสนุน) - เงินงบประมาณ	-
5101020116.101	เงินสมทบกองทุนทดแทน-เงินงบประมาณ	-
5102010199.101	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ (งปม.)	-
5102030199.101	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอก (งปม.)	-
5103010102.101	ค่าเบี้ยเลี้ยง-ในประเทศ (งปม.)	-
5103010103.101	ค่าที่พัก-ในประเทศ (งปม.)	-
5103010199.101	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น -ในประเทศ (งปม.)	-
5104030299.103	ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (งปม.)	61,020.00
5104040102.107	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานขั้นสุดรพท. (เงินงบประมาณ)	-
รวมรายจ่ายงบดำเนินงาน		3,886,333.84
ผลต่าง		-3,886,333.84
สรุปผลต่างงบดำเนินงาน		
ผลต่างงบดำเนินงาน		-40,385.00
คะแนน		0.00

3. กระทบยอดหนี้สงสัยจะสูญ

รพ.ศรีบุญเรือง

3.13 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ **ต้องเท่ากับ** การคำนวณตามอัตรา และบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ **ต้องเท่ากับ** บัญชีหนี้สงสัยจะสูญ

ผลต่าง : บัญชีหนี้สงสัยจะสูญ มีผลต่าง 1 บาท

สาเหตุเนื่องจาก : ค่ารวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญน้อยไป 1 บาท

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้	เดบิตสุทธิ	เครดิตสุทธิ
3.13 การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ					
บัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ต้องเท่ากับ การคำนวณตามอัตรา และบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ต้องเท่ากับ บัญชีหนี้สงสัยจะสูญ					
ตรวจสอบค่าเผื่อนี้กับหนี้สงสัยจะสูญ					
5108010107.203	หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัด)	7,722.48	9,071.65	7,721.48	-
	ผลต่าง (หนี้สงสัยจะสูญ)	1.00			
	คะแนน	0.00			

4. จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

รพ.นากลาง

4.14 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่าง : ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP มีผลต่างมากกว่า รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP 2,488,518.00 บาท

สาเหตุเนื่องจาก : ปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาโควิด สิทธิประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก ตาม Statement รอบ ก.ย. 64

(ได้รับโอนเงินแล้วในเดือน ม.ค.65)

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.14	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP			
	1102050101.310	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	2,488,518.00	147,621.80
	4301020106.314	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	-	-
		ผลต่าง	2,488,518.00	
		คะแนน	0.00	

4. จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

รพ.โนนสัง

4.14 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่าง : ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP **มากกว่า** รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP **10,358,650.00 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : ปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษาโควิด สิทธิประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก ตาม Statement รอบ ส.ค. - ก.ย.64

(ได้รับโอนเงินแล้วในเดือน ม.ค.65)

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.14	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP			
	1102050101.310	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	10,358,650.00	965,550.90
	4301020106.314	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	-	-
		ผลต่าง	10,358,650.00	
		คะแนน	0.00	

4. จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

รพ.สุพรรณคูหา

4.25 ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP

ผลต่าง : ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล **มากกว่า** รายได้ค่ารักษาพยาบาล **1,007.00 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทรายได้ค่ารักษาพยาบาลไม่ถูกต้อง ซึ่งบันทึกเป็นบัญชีส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลง

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.25	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP			
	1102050102.803	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP	3,390.00	-
	4301020104.805	รายได้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP	-	2,383.00
		ผลต่าง	- 1,007.00	
		คะแนน	0.00	

4. จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

รพ.นาวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา

4.6 ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)

ผลต่าง : ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP **มากกว่า** รายได้ค่ารักษา UC - OP นอก CUP **6,674 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : ปรับปรุงบันทึกบัญชีเพิ่มลูกหนี้ค่ารักษาปีงบประมาณ 2564 คู่กับบัญชีผลสะสมจากข้อผิดพลาด

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.6	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)			
	4301020105.217	รายได้กองทุน UC - P&P แบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ	194,561.00	3,000.00
	1102050101.203	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	12,460.00	22,338.00
	4301020105.203	รายได้ค่ารักษา UC - OP นอก CUP ในจังหวัด	400.00	5,786.00
		ผลต่าง	6,674.00	
		คะแนน	0.00	

4. จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน

รพ.นาวัง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา

4.14 ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่าง : ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP **น้อยกว่า** รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP **1,389.60 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกบัญชีส่วนต่างที่ต่ำกว่าผัดบัญชี ซึ่งบันทึกเป็นบัญชีรายได้ค่ารักษาประกันสังคม

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.14	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP			
	1102050101.310	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	538,117.60	150,592.60
	4301020106.314	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง IP	-	539,507.20
		ผลต่าง	- 1,389.60	
		คะแนน	0.00	

8. จับคู่วัสดุ กับเจ้าหนี้

รพ.หนองบัวลำภู

8.8. รวมวัสดุ

ผลต่าง : ผลรวมวัสดุ **น้อยกว่า** เจ้าหนี้ วัสดุอื่น 20,635.00 บาท

สาเหตุเนื่องจาก : ปรับปรุงรายการจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการ งบประมาณ พ.ย.64 ที่ได้ทำการบันทึกค่าใช้จ่ายเป็นบัญชี เจ้าหนี้วัสดุอื่น

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้			
1105010103.108	วัสดุบริโภค	24,611.60	524,611.60
1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	-
1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	523,716.00	337,120.00
1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	254,482.70	254,482.70
1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	1,890.00	10,455.00
1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	18,000.00	18,000.00
1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	151,850.00	54,382.00
1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	401,180.00	151,085.00
1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	20,575.00	32,848.00
1105010105.115	วัสดุอื่น	-	-
	รวมวัสดุ	1,896,305.30	
2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น (กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)	5,500,000.00	-
2101010102.139	เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก-วัสดุอื่น ๆ (เงินนอกงบประมาณฝากคลัง)	-	-
2101020199.137	เจ้าหนี้ -วัสดุอื่น	2,017,521.80	1,916,940.30
2101010102.140	เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก-อื่น ๆ (เงินนอกงบประมาณฝากคลัง)	-	-
	ส่วนต่าง	- 20,635.00	
	คะแนน	0.00	

8. จับคู่วัสดุ กับเจ้าหนี้

รพ.นากลาง

8.9 ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์

ผลต่าง : รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) **มากกว่า** รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น **2,978.88** บาท

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าผิดประเภท จากเจ้าหนี้วัสดุการแพทย์ บันทึกเป็นบัญชีเจ้าหนี้ยา

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0	วัสดุ ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เจ้าหนี้			
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์			
		รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา)	2,978.88	
	4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	-	-
		อุทธรณ์		
		ผลต่าง	2,978.88	
		คะแนน	0.00	

8. จับคู่วัสดุ กับเจ้าหนี้

รพ.ศรีบุญเรือง

8.9 ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์

ผลต่าง : รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) **มากกว่า** รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น **157,900.80 บาท**

สาเหตุเนื่องจาก : บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่าย(ค่าประกันภัย)ไม่ถูกต้อง ซึ่งบันทึกรหัสบัญชีเป็นวัสดุอื่น

	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0	วัสดุ ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เจ้าหนี้			
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์			
		รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา)	157,900.80	
	4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	-	-
		อัตรณ์		
		ผลต่าง	157,900.80	
		คะแนน	0.00	

9. เพิ่มเติมให้ครบทุกด้านตามกองเศรษฐกิจตรวจคุณภาพงบทดลอง

9.4 มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ดูจากการบันทึกวัสดุใช้ไป ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกตัว)
สาเหตุเนื่องจาก : ยังไม่มีการรายงานแยกประเภทวัสดุเภสัชกรรม ออกจากประเภท เวชย. (วัสดุการแพทย์ทั่วไป)

CodeL1	Account1	หนองบัวลำภู	นากลาง	โนนสัง	ศรีบุญเรือง	สุวรรณคูหา	นางวัง เอลิมพระ เกียรติ 80 พรรษา_
9.4 มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ดูจากการบันทึกวัสดุใช้ไป ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกตัว)							
5104030205.101	ยาใช้ไป	22,483,431.37	4,198,340.76	3,265,647.42	5,038,622.85	3,917,863.11	2,269,390.20
5104030205.102	วัสดุเภสัชกรรมใช้ไป	-	-	-	-	-	-
5104030205.103	วัสดุทางการแพทย์ทั่วไปใช้ไป	12,349,427.05	2,302,800.57	1,041,224.15	3,159,136.13	1,418,298.01	628,606.85
5104030205.104	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ใช้ไป	10,851,703.51	1,829,579.33	1,730,224.99	1,411,792.20	1,377,735.30	2,337,618.44
5104030205.117	วัสดุทันตกรรมใช้ไป	148,631.70	216,603.10	122,502.21	454,606.83	62,353.00	65,821.80
	คะแนน	0	0	0	0	0	0

Thank you