

รายงานผลการตรวจคุณภาพบัญชี ครั้งที่ 1/2567
จังหวัดเลย



แบบตรวจประเมินคุณภาพบัญชีเขตสุขภาพที่ 8

1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร
2. ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลและลูกหนี้อื่น
3. วัสดุคงเหลือ
4. ที่ดิน(ถ้ามี)อาคารและครุภัณฑ์
5. เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ
6. รายได้ค่ารักษาพยาบาล
7. ค่าใช้จ่าย
8. เอกสารการลงบัญชี

สรุปคะแนนตรวจคุณภาพบัญชีจังหวัดเลย ครั้งที่ 1/2567

งบทดลอง เดือน กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	หน่วยบริการ	คะแนนรวม	คะแนนที่ได้	คะแนนร้อยละ	ระดับ
1	รพ.ภูกระดึง	352	271	99.63	A
2	รพ.ผาขาว	352	265	99.62	A
3	รพ.เลย	352	333	99.11	A
4	รพ.ปากชม	352	256	98.46	A
5	รพ.นาด้วง	352	248	98.41	A
6	รพ.ด่านซ้าย	352	269	98.18	A
7	รพ.ภูเรือ	352	256	97.71	A
8	รพ.นาแห้ว	352	226	96.58	A
9	รพ.ภูหลวง	352	243	96.43	A
10	รพ.หนองหิน	352	244	96.06	A
11	รพ.วังสะพุง	352	259	95.93	A
12	รพ.เขียงคาน	352	254	95.49	A
13	รพ.เอราวัณ	352	225	86.54	B
14	รพ.ท่าลี่	352	177	76.29	C
			เฉลี่ย	95.32	



โรงพยาบาลท่าลี่ ได้คะแนน 76.29 ระดับ C

ข้อที่ไม่ผ่านเกณฑ์ประเมิน

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

- การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ถูกต้อง

เจ้าหน้าที่การค้า

- ทะเบียนคุมไม่ครบตามประเภทเจ้าหน้าที่



โรงพยาบาลเอราวัณ ได้คะแนน 86.54 ระดับ B

ข้อที่ไม่ผ่านเกณฑ์ประเมิน

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

- การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ถูกต้อง

ที่ดิน(ถ้ามี) อาคารและครุภัณฑ์

- ทะเบียนคุมไม่ถูกต้อง ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์บางประเภทไม่ตรง

ข้อที่ไม่ผ่านเกณฑ์ประเมินของจังหวัดเลย

รายการเอกสารที่ตรวจพบ ไม่ตรงกับงบทดลอง เอกสารที่นำมาบางส่วนไม่สมบูรณ์ และบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องตามคู่มือแนวทางการตรวจสอบคุณภาพบัญชี หน่วยบริการเขตสุขภาพที่ 8 (version 11) และนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จึงทำให้ถูกหักคะแนนในส่วนของการตรวจสอบตั้งแต่ข้อ 1-8

- ข้อเสนอแนะ ผู้ตรวจ Auditor จังหวัดได้แจ้งให้โรงพยาบาลทุกแห่ง ที่มีข้อผิดพลาด แก้ไขให้ถูกต้องตามคู่มือแนวทางการตรวจสอบคุณภาพบัญชี หน่วยบริการเขตสุขภาพที่ 8 (version 11) และนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



ขอบคุณค่ะ