

จังหวัดอุดรธานี

ผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี
รอบที่ **1/2567**



ลำดับ	หน่วยบริการ	คะแนนรวม	คะแนนที่ได้	คะแนนร้อยละ	เกรด
1	รพ.บ้านดุง	332	329	99.1	A
2	รพ.น้ำโสม	266	263	98.87	A
3	รพ.พิบูลย์รักษ์	254	251	98.82	A
4	รพ.กุดจับ	248	245	98.79	A
5	รพ.ทุ่งฝน	294	290	98.64	A
6	รพ.บ้านฝ้อ	266	262	98.5	A
7	รพ.ศรีธาตุ	252	248	98.41	A
8	รพ.ไชยวาน	234	230	98.29	A
9	รพ.กุมภวาปี	284	278	97.89	A
10	รพ.หนองหาน	318	311	97.8	A
11	รพ.เพ็ญ	296	289	97.64	A
12	รพ.สร้างคอม	216	210	97.22	A
13	รพ.นาูง	248	241	97.18	A
14	รพ.ประจักษ์ศิลปาคม	246	238	96.75	A
15	รพ.ห้วยเก็ง	174	168	96.55	A
16	รพ.โนนสะอาด	300	287	95.67	A
17	รพ.วังสามหมอ	260	247	95	A
18	รพ.หนองวัวซอ	232	220	94.83	A
19	รพ.อุดรธานี	312	295	94.55	A
20	รพ.ภูแก้ว	208	195	93.75	A
21	รพ.หนองแสง	214	198	92.52	A

งบทดลองเดือน กุมภาพันธ์ 2567



1.โรงพยาบาลพิบูล (ไต้กะแนน 97.64)

วัสดุคงเหลือ /เจ้าหนี้การค้า/ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่นๆ

ข้อตรวจพบ : ผู้มีอำนาจลงนามจัดซื้อจัดจ้างไม่ลงนามในเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง แต่ใช้เป็นตราประทับลายเซ็น แทนการเซ็นลงนามจริง

2. โรงพยาบาลหนองวัวซอ (ไต้คะแนน 94.83)

- เงินสดเงินฝากธนาคาร

รับรู้เงินสดประจำวัน เวลา 14.20 น. - 16.00 น. ในวันถัดไป

- ลูกหนี้

ไม่มีการปรับเพิ่ม/ลด จากการเรียกเก็บ

ไม่ได้ปรับปรุงลูกหนี้ UC นอก Cup ในจังหวัดเป็น ลูกหนี้ บริการเฉพาะ

- วัสดุคงเหลือ

วัสดุการแพทย์ยอดยกมาไม่ตรงกับงบทดลอง 99,999.80 บาท

3. โรงพยาบาลสร้างคอม (ไต้คะแนน 97.22)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ทะเบียนคุมเงิน UC ไม่ถูกต้อง

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ตัด REP ผิดเนื่องจากปรับปรุงเอาช่องชดเชยมาตัดเป็นช่องเรียกเก็บ

ปรับปรุงลูกหนี้สิทธิ UC OP บริการเฉพาะ ตาม Statement แต่ไม่ปรับปรุงลูกหนี้ UC ในจังหวัดเป็น UC บริการเฉพาะ

- เจ้าหนี้การค้า

ทะเบียนคุมเจ้าหนี้อื่นพันยอดทั้งปีไม่ตรงกับงบทดลอง

- เอกสารการบันทึกบัญชี

ลงลายมือชื่อไม่ครบ (ช่องผู้ตรวจและผู้อนุมัติ)

4. โรงพยาบาลโนนสะอาด (๙๕.๖๗)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

มีเชื้อเกิน 6 เดือน จำนวน 21 ฉบับ(2 บัญชี)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่ปรับปรุงรายการลูกหนี้ UC OP นอก CUP ในจังหวัดไป UC OP บริการเฉพาะก่อนตัดส่วนต่าง

ลูกหนี้สิทธิ UC OP/IP บริการเฉพาะเอกสาร ไม่ครบถ้วน ไม่มีบันทึกข้อความปรับปรุงบัญชี ไม่ได้ปรับปรุงตามนโยบาย

- เจ้าหน้การค้ำ

เจ้าหน้าที่เวชการแพทย์ เจ้าหน้าที่เวชวิทยาศาสตร์ เจ้าหน้าที่เวชสำนักงาน เจ้าหน้าที่เวชงานบ้าน ไม่มีใบตรวจรับที่มีลายเซ็นกรรมการแนบในชุดตั้งเจ้าหน้าที่

บันทึกคำตอบแทนค้างจ่ายไม่มีเอกสารรายละเอียดแนบ

- รายได้ค่ารักษาพยาบาล

รายได้ค่ารักษาสีตติ UC ไม่รับรู้รายได้ตามนโยบายบัญชีแต่รับรู้รายได้ตอนรับเงิน

5. โรงพยาบาลศรียาตุ (ไต้คะแนน 98.41)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่ได้ปรับปรุงบัญชีตามนโยบายการเรียกเก็บ

- ที่ดิน(ถ้ำมี) อาคารและครุภัณฑ์

ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน ทะเบียนคุมไม่ตรงกับงบทดลอง

6. โรงพยาบาลวังสามหมอ (ไค้คะแนน 95)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่มีลูกหนี้รายตัวแนบกับทะเบียนคุมลูกหนี้

เอกสารแนบประกอบการปรับปรุงบัญชีตาม REP ไม่ครบถ้วน

ไม่กลับรายการลูกหนี้สิทธิเดิมออก ทำให้เกิดรายได้ซ้ำซ้อน

ไม่ Map ลูกหนี้ค่ารักษา UC นอก Cup ในจังหวัด เข้า บัญชีลูกหนี้ UC OP บริการเฉพาะ

- ที่ดิน(ถ้ำมี) อาคารและครุภัณฑ์

ค่าเสื่อมราคาอาคารพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่น ไม่ตรงกับทะเบียนคุม

อาคารเพื่ออาศัย Inter Face และ ครุภัณฑ์วิทย์ Inter Face งบทดลองไม่ตรงกับทะเบียนคุม

- เจ้าหนี้และหนี้สินอื่น

ทะเบียนคุมเงินรับฝากกองทุน UC ไม่เป็นปัจจุบัน

7. โรงพยาบาลหนองแสง (ไต้คะแนน 92.52)

- เงินสดเงินฝากธนาคาร

การรับรู้เงินกองทุน รายการขอยกมาไม่แยกราายละเอียดกองทุนย่อย

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่รับรู้และปรับปรุงลูกหนี้ตามการเรียกเก็บ

ไม่ผูกสิทธิ์การรักษา OP UC นอก CUP ต่างจังหวัด เป็นลูกหนี้บริการเฉพาะ OP

- วัสดุคงเหลือ/ครุภัณฑ์

เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีรับเข้านี้ไม่ครบถ้วน(ขาดใบตรวจรับ)

วัสดุสำนักงานยอดใช้ไปไม่ตรงกันกับรายงาน ผลต่าง 5,830.00 บาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารที่พักออาศัยไม่ตรงกับทะเบียน 9,224.52 บาท

8. โรงพยาบาล ห้วยเกิ้ง (๗๕ คะแนน 96.55)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ไม่รับรู้รายได้เหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ OP ตามนโยบาย

- ที่ดิน(ถ้ำมี) อาคารและครุภัณฑ์

ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่นไม่ตรงกับทะเบียน

- เจ้าหนี้การค้า

รับรู้เจ้าหนี้ จำนวนเงินไม่ตรงกับใบตรวจรับ

9. โรงพยาบาล ประจักษ์ศิลปาคม (ไต้คะแนน 96.75)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP เครือข่าย ไม่ตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้

- วัสดุคงเหลือ

รับรู้เจ้าหนี้วัสดุการแพทย์ไม่ตรงตามวันที่ในใบตรวจรับ

รายงานวัสดุการแพทย์และวัสดุเภสัชกรรมไม่ตรงกับงบทดลอง

10. โรงพยาบาลหนองหาน (ไต้คะแนน 97.80)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ได้รับการจัดสรรเงินแล้ว แต่ไม่ตัดลูกหนี้ ปกส. Op เครือข่าย เดือน พ.ย. 65

ไม่รับรู้ส่วนต่างที่ต่ำกว่าจากการปรับลูกหนี้ชำระเงินเองเป็นสิทธิ UC OP บริการเฉพาะ

ทะเบียนคุมพันธียอดลูกหนี้ รายปีไม่ตรงกับงบทดลอง

11. โรงพยาบาลทุ่งฝน (ไต้คะแนน 98.64)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ตรงกับงบทดลอง

ตัดลูกหนี้ไม่ตรงตาม REP

- เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น

ทะเบียนคุมเงินรับฝากค่าภาษี หัก ณ ที่จ่าย เงินกองทุน UC ไม่เป็นปัจจุบัน

12. โรงพยาบาลไชยวาน (ได้คะแนน 98.29)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ตรงกับงบทดลอง (ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน)

- ที่ดิน(ถ้ำมี) อาคารและครุภัณฑ์

ค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารเพื่อการพักอาศัย อาคารสำนักงาน ครุภัณฑ์วิทย์ สำนักงาน คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์อื่นไม่ตรงกับงบทดลอง

- เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น

ทะเบียนคุมไม่ตรงกับงบทดลอง

13. โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง (99.10)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่ทำทะเบียนคุมลูกหนี้พ้นยอดจากต้นปี (สิทธิประกันสังคม IP AE/HC)

- ที่ดิน(ถ้ำมี) อาคารและครุภัณฑ์

บันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาประจำเดือน ก.พ.67 คลาดเคลื่อน

14. โรงพยาบาลพิบูลย์รักษ์ (ไต่คะแนน 98.82)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

จัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุน UC ไม่ถูกต้อง

- วัสดุคงเหลือ

รายงานวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับงบทดลอง

15.โรงพยาบาลคู่แก้ว (ได้คะแนน 93.75)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ไม่จัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่ปรับปรุงลูกหนี้ตามการเรียกเก็บ REP/statement

ไม่ตัดส่วนสูง/ส่วนต่ำตาม REP

16. โรงพยาบาลบ้านฝื่อ (๒ ค่ะ แนน 98.50)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินบริจาคที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ไม่ระบุวัตถุประสงค์ในการบริจาค
ใบเสร็จรับเงินไม่ระบุชื่อผู้บริจาค

17. โรงพยาบาลน้ำโสม (๖๕๕๕.๕๕)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ทะเบียนคุมเงินกองทุน UC ไม่ถูกต้อง

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ทะเบียนคุมลูกหนี้พันยอดตั้งแต่ต้นปี ไม่ถูกต้อง

18.โรงพยาบาลนาโยง (ไต้คะแนน 97.18)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

บัญชีลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ในCUP ไม่ถูกต้องตามElectronic File (ต่าง 90 บาท)

- วัสดุคงเหลือ

บันทึกบัญชีไม่ตรงกับวันที่ตรวจรับ และไม่มีลายมือชื่อผู้รับสินค้า

19.โรงพยาบาลอุดจัน (ไต้คะแนน 98.79)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

ทะเบียนคุมลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลไม่ตรงกับบทลง

- วัสดุคงเหลือ

รายงานวัสดุคงคลังไม่ตรงกับบทลง

- เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่นๆ

ไม่ทำทะเบียนคุมเงินรับฝากหักจากเงินเดือน(พนักงานกระทรวงสาธารณสุข) เดือน ก.พ. 67

20 . โรงพยาบาลกุมภวาปี (๙๕ คะแนน 97.89)

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

บันทึกปรับปรุงลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะผิ

- วัสดุคงเหลือ

เอกสารการรับรู้เจ้าหนี้ไม่แนบใบตรวจรับสินค้า

- รายได้ค่ารักษาพยาบาล

ปรับปรุงลดรายได้ไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชี (ปรับในสมุดรายวันรับเงินซึ่งตามจริงต้องปรับปรุงในสมุดรายวันทั่วไป)

21. โรงพยาบาลอุดรธานี (ไต่คะแนน 94.55)

- เงินสดและเงินฝากธนาคาร

บันทึกบัญชีเหมาจ่ายรายหัวผิด

- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

รับรู้ลูกหนี้ไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชี (สิทธิ ฟรี สังคมสงเคราะห์ ไม่ผูกเข้า อน./สิทธิ UC อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน ผูกสิทธิผิด (ที่ถูกต้อง CR))

ไม่ ปรับปรุงเปลี่ยนสิทธิในส่วนที่เกินสิทธิ ที่ผู้รับบริการต้องจ่ายเงินเอ(สิทธิจ่ายตรงกรมบัญชีกลางOPและอปท. OP)

- วัสดุคงเหลือ

ไม่แนบเอกสารใบตรวจรับสินค้า

รายงานวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับงบทดลอง

