

สรุปผลการตรวจประเมิน คุณภาพบัญชีหน่วย บริการ

สังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองบัวลำภู
ปีงบประมาณ 2567

สรุปผลคะแนนการประเมินคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ งบทดลองเดือน กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับที่	หน่วยบริการ	คะแนนร้อยละ	ระดับ
1	รพ.หนองบัวลำภู	96.62	A
2	รพ.นากลาง	95.26	A
3	รพ.โนนสัง	98.28	A
4	รพ.ศรีบุญเรือง	89.66	B
5	รพ.สุวรรณคูหา	98.76	A
6	รพ.นาวังเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา	94.02	A

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

2.2.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC

- ไม่ได้ Mapping ลูกหนี้ UC OP นอก CUP ต่างจังหวัด เข้า AE (มียอดในเดือน)

2.3.1.5 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. รูปแบบพิเศษ OP (กทม./พัทยา/ พื้นที่ปกครองพิเศษ)

- ไม่ปรับลดลูกหนี้ตาม REP

2.4.1 การ MAPPING (จับคู่) สิทธิค่ารักษา

- ไม่ได้ Mapping ลูกหนี้ค่ารักษาต่างจังหวัดเข้า AE

2.5.26 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP- ทะเบียนคุมไม่ตรง

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลหนองบัวลำภู

ร้อยละ 96.62

วัสดุคงเหลือ

3.2 สอบทานการคำนวณมูลค่ารวมวัสดุคงเหลือแต่ละประเภท

- ไม่มีมูลค่าวัสดุคงคลัง วัสดุทันตกรรม

ที่ดิน(ถ้ามี) อาคารและครุภัณฑ์

4.2.1 ครุภัณฑ์ไม่ Interface

- บัญชีปรับปรุงอาคารห้องผู้ป่วยโควิด กำหนดอายุการใช้งานไม่ถูกต้องทำให้การคำนวณค่าเสื่อมราคาผิดพลาด

เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ

5.1 มีการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่นๆ เป็นไปตามนโยบายบัญชี สำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข

- ทะเบียนคุมไม่ไม่มีเอกสารใบตรวจรับแนบวัสดุบริโภคตรง
- ไม่มีเอกสารใบตรวจรับ,ใบส่งมอบงานกรณีจ้างบุคคลธรรมดาเป็นหมวดค่าจ้างเหมาโลหิต

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลนากลาง

ร้อยละ 95.26

เงินสดและเงินฝากธนาคาร

- 1.2.2 ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินกองทุน UC
- ไม่มีทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

- 2.1.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสีทธิ UC
- บันทึกรับรู้ลูกหนี้ UC OP ใน CUP มีส่วนต่าง 100 บาท
- 2.2.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสีทธิ UC
- รับรู้ลูกหนี้ไม่ตรงตาม Electronic file จำนวน 100 บาท
- 2.3.2.13 ลูกหนี้ค่ารักษาสีทธิ UC OP บริการเฉพาะ
- ไม่ปรับปรุงส่วนต่าง

วัสดุคงเหลือ

วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์, วัสดุไฟฟ้าและวิทยุและวัสดุคอมพิวเตอร์ ไม่มีใบตรวจรับ

ที่ดิน(ถ้ามี) อาคารและครุภัณฑ์

4.2.1 ครุภัณฑ์ไม่ Interface

- อาคารสำนักงานมีการคำนวณค่าเสื่อมยอดผิดพลาด

เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ

5.1 มีการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ เป็นไปตามนโยบายบัญชี สำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

- เจ้าหนี้ - วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ไม่มีใบตรวจรับ

รายได้ค่ารักษาพยาบาล

6.1.3 รายได้ค่ารักษาสิทธิ UC

- รับรู้รายได้ไม่ตรงตาม Electronic file จำนวน 100 บาท

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลโนนสัง

ร้อยละ 98.28

เงินสดและเงินฝากธนาคาร



1.1.1 การรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร

- ไม่ลงวันที่การรับ/นำส่งเงินสดประจำวัน

1.2.2 ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

- ไม่มีทะเบียนคุมเงินกองทุน UC



สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลศรีบุญเรือง

ร้อยละ 89.66

เงินสดและเงินฝากธนาคาร

1.1.1 การรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ไม่มีทะเบียนคุมกองทุน UC และงบลงทุน UC

1.5.1 ตรวจสอบความถูกต้องงบบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง/เงินฝากธนาคาร

- รกส.(เงินบำรุง907) เช็คอายุเกิน 6 เดือน
- ไม่มีงบบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

2.2.15 ลูกหนี้ค่ารักษา ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน

ไม่ดึงรายงานในระบบมาบัญชีที่บัญชีรับรู้ลูกหนี้

- 2.3.1.1 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงเบิกกรมบัญชีกลาง OP
- 2.3.1.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงเบิกกรมบัญชีกลาง IP
- 2.3.1.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงเบิกกรมบัญชีกลาง IP
- 2.3.1.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. OP
- 2.3..1.4 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. IP

ไม่ปรับปรุงลูกหนี้ตาม
ยอดเรียกเก็บและไม่มี
หนังสือบันทึกข้อความขอ
อนุมัติปรับปรุงส่วนต่าง
เสนอผู้บริหาร

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลศรีบุญเรือง

ร้อยละ 89.66

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

2.3.1.13 ลูกหนี้ค่ารักษา ประกันสังคม ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP

ไม่ดึงข้อมูลตาม E-claim มาปรับปรุงรับหนี้

2.5.14 ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ

ไม่ได้นำเงินโอน สปสช. มาตัดหนี้

2.2.15 ลูกหนี้ค่ารักษา ระบบปฏิบัติการ

2.5.16 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ประกันสังคม OP
เครือข่ายฉุกเฉิน



รับหนี้ตามทะเบียนคุม
ให้แยกรับเงินเป็นรายวัน
และลงข้อมูลรายประจำวัน

2.5.46 ลูกหนี้ค่ารักษา ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน

ไม่ดึงรายงานในระบบมาบันทึกรับรู้ลูกหนี้

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลศรีบุญเรือง

ร้อยละ 89.66

ที่ดิน(ถ้ามี) อาคารและครุภัณฑ์

4.1 มีการบันทึกบัญชีที่ดิน (ถ้ามี) อาคารและครุภัณฑ์เป็นไปตามนโยบายบัญชี สป.

- ไม่มีเอกสารใบตรวจรับการจัดซื้อ

4.2.1 ครุภัณฑ์ไม่ Interface

4.2.2 ครุภัณฑ์ Interface



ไม่มีทะเบียนคุมทรัพย์สิน

เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ

5.1 มีการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่นๆ เป็นไปตามนโยบายบัญชี สำนักงานปลัด
กระทรวงสาธารณสุข

- เจ้าหนี้ค่าวัสดุไฟฟ้า, เจ้าหนี้วัสดุ ใบตรวจรับ ตรวจรับ 19 ม.ค. 67 แต่ส่งเอกสารให้บัญชีบันทึกบัญชี วันที่ 1 ก.พ. 67
- เจ้าหนี้ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์, เจ้าหนี้วิทยาศาสตร์การแพทย์ ไม่มีเอกสารใบส่งของและใบตรวจรับแนบการบันทึกบัญชี

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลศรีบุญเรือง

ร้อยละ 89.66

เจ้าหน้าที่การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ

5.2 มีการจัดทำทะเบียนคุม เจ้าหน้าที่การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น ๆ โดยทดสอบการบวกเลข กับบัญชีแยกประเภททั่วไป

- ทะเบียนคุมไม่ระบุชื่อเจ้าหน้าที่การค้า,ไม่ระบุเลขที่ใบส่งของ

1.เจ้าหน้าที่ยา วันที่ 28 ธ.ค.65 ยอดเงิน 2,592 บาท

2.เจ้าหน้าที่ยา วันที่ 26 ม.ค. 66 ยอดเงิน 11,600 บาท 15,000 บาท 4,300 บาท

3.เจ้าหน้าที่วัสดุการแพทย์ (วชย.) วันที่ 16 ก.พ. 66 ยอดเงิน 28,811.10 บาท

- ทะเบียนคุมไม่ระบุชื่อเจ้าหน้าที่การค้า,ไม่ระบุเลขที่ใบส่งของ

1.เจ้าหน้าที่ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์ วันที่ 21 ก.พ.66 ยอดเงิน 35,000 /70,000/78,350

2.เจ้าหน้าที่ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์วันที่ 7 เม.ย. 66 ยอดเงิน 71,650/2,250/5,000/35,670บาท

รายได้ค่ารักษาพยาบาล

6.1.15 รายได้ค่ารักษา ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน

มีการให้บริการแต่ไม่ได้ตั้งในระบบมาบันทึกบัญชี

ค่าใช้จ่าย

7.1.3 ค่าใช้จ่าย งบกลาง

ไม่มีการบันทึกสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล/ค่าการศึกษาบุตร

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลสุวรัตนคูหา

ร้อยละ 98.76

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

2.3.1.17 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP
ปรับปรุงลูกหนี้ตาม REP ผิด

2.3.2.13 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC OP บริการเฉพาะ
ไม่ปรับปรุงตัดส่วนต่างที่สูงกว่าตาม REP

สรุปผลการตรวจคุณภาพบัญชี โรงพยาบาลโรงพยาบาลนางวังฯ

ร้อยละ 94.02

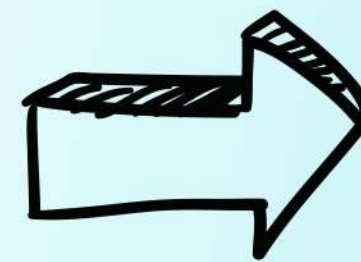
เงินสดและเงินฝากธนาคาร

1.2.2 ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินกองทุน UC

- ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม UC / งบลงทุน UC

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล

- 2.3.1.1 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงเบิกกรมบัญชีกลาง OP
- 2.3.1.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงเบิกกรมบัญชีกลาง IP
- 2.3.1.3 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. OP
- 2.3.1.4 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. IP
- 2.3.1.17 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP
- 2.3.1.18 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC OP บริการเฉพาะ
- 2.3.2.2 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรง อปท. IP



ไม่ปรับปรุงลูก
หนี้ตามเรียกเก็บ

2.3.2.13 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC OP บริการเฉพาะ

- ไม่ได้ตั้งส่วนต่ำตามเรียกเก็บ

2.4.1 การ MAPPING (จับคู่) สิทธิค่ารักษา

- สิทธิ 08,09,11,12,15,16,19 Mapping ผิดสิทธิ

2.5.8 ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC OP ใน CUP

- รับรู้รายได้ผิดกองทุน OP แหล่งจ่ายกรณีพึงจ่าย

Thank

you!

