



รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ ครั้งที่ 2 ปีงบประมาณ 2567



จังหวัดหนองคาย

หัวข้อนำเสนอ



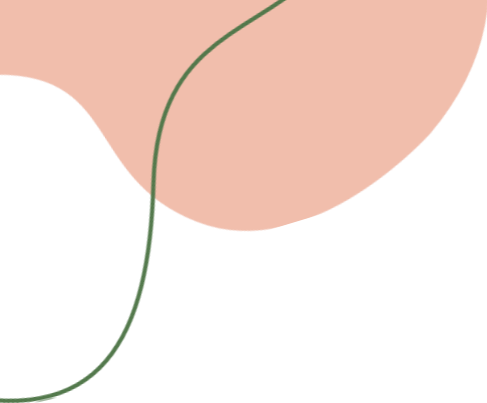
ตารางสรุปผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี



กราฟแสดงหัวข้อที่ถูกหักคะแนน



รายงานสิ่งที่ตรวจสอบพบการตรวจสอบคุณภาพบัญชี

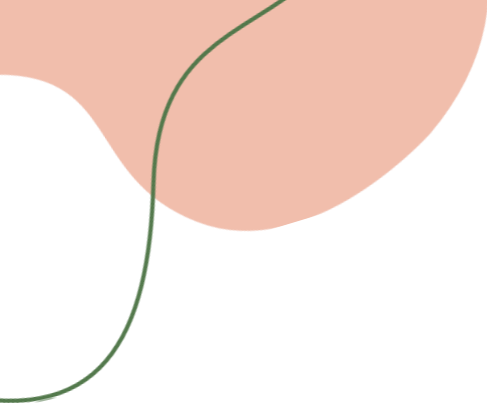


ตารางสรุปผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี



ตาราง สรุปผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ครั้งที่ 2/2567

ลำดับ	ชื่อโรงพยาบาล	จังหวัด	คะแนนเต็ม	คะแนนดิบ	คะแนนที่ได้	รวม	เกรด
1	รพ.ศรีเชียงใหม่	หนองคาย	352	238	237	99.58	A
2	รพ.สระใคร	หนองคาย	352	246	245	99.55	A
3	รพ.โพธิ์ตาก	หนองคาย	352	222	219	98.65	A
4	รพ.เพ็ญไร้	หนองคาย	352	218	216	98.17	A
5	รพ.ร.ท่าบ่อ	หนองคาย	352	330	322	97.58	A
6	รพ.สังคม	หนองคาย	352	276	269	97.46	A
7	รพ.โพนพิสัย	หนองคาย	352	264	250	94.70	A
8	รพ.รัตนวาปี	หนองคาย	352	212	197	92.92	A
9	รพ.หนองคาย	หนองคาย	352	318	289	90.88	A
ค่าเฉลี่ย				258.22	249.33	96.61	A



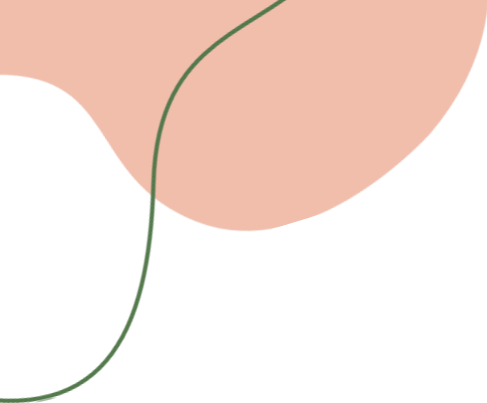
กราฟแสดงหัวข้อที่ถูกหักคะแนน



กราฟแสดงหัวข้อที่ถูกหักคะแนน



- เงินสด/เงินฝาก = ไม่มี
- ลูกหนี้ = รพ.หนองคาย , ท่าบ่อ , รัตนวาปี , โพนพิสัย
- วัสดุ = รพ.ท่าบ่อ , สังคม , โพธิ์ตาก
- ที่ดิน อาคาร = รพ.เฝ้าไร่ , รัตนวาปี
- เจ้าหนี้ = รพ.เฝ้าไร่ , สังคม , โพธิ์ตาก
- รายได้ = รพ.สระใคร , ท่าบ่อ , สังคม
- ค่าใช้จ่าย = รพ.โพธิ์ตาก
- จัดเก็บเอกสาร = รพ.ศรีเชียงใหม่



รายงานสิ่งที่ตรวจสอบพบการตรวจสอบคุณภาพบัญชี



รพ.ศรีเชียงใหม่

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1. เอกสารประกอบการการบันทึกบัญชี (Voucher) ลงลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้ลงบัญชี ผู้ตรวจสอบ ผู้อนุมัติ ไม่ครบถ้วน	1.ตรวจสอบสารเอกสารการลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน ก่อนจัดเก็บเอกสาร

รพ.สระใคร

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.ปรับปรุงส่วนต่างลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP ไม่ถูกต้อง	1.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

รพ.โพธิ์ตาก

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.บันทึกบัญชีวัสดุเภสัชกรรมไม่ตรงกับรายงานวัสดุคงคลัง	1.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2.เอกสารการตั้งเจ้าหนี้ ไม่แนบใบสั่งซื้อวัสดุการแพทย์ทั่วไป จำนวนหลายชุด	2.ตรวจสอบเอกสารก่อนทำการบันทึกบัญชี
3.การบันทึกเงินค่าตอบแทนพิเศษข้าราชการ ไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามนโยบายจ่ายเงินเดือน/ค่าจ้างประจำ	3.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

รพ.เฝ้าไร่

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.ทะเบียนนครุภัณฑ์ไม่ตรงกับงบทดลอง	1.ตรวจสอบงบทดลองและทะเบียนทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2.ทะเบียนคุมเงินมัดจำประกันสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน	2.ตรวจสอบและจัดทำทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน

รพ.ท่าบ่อ

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ประกันสังคม OP นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป ปรับปรุงลูกหนี้ผิดบัญชี	1.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุง ให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ประกันสังคม 72 ชม.ปรับปรุงลูกหนี้ ผิดบัญชี	2.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุง ให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
3.รายงานวัสดุคงคลังรายละเอียดไม่ครบ ไม่มียอด ยกมา รับเข้า จำยออก	3.แจ้งงานพัสดุจัดทำรายงานให้ถูกต้องตามรูปแบบ ที่กำหนด

รพ.ท่าบ่อ (ต่อ)

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
4.รายได้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่าย / 72 ชั่วโมงแรก ปรับปรุงลูกหนี้คู่กับรายได้ผิบบัญชี	4.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง ฐธ.

รพ.สังคม

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1. รับรู้เจ้าหน้าที่วัสดุก่อสร้างไม่ตรงตามใบสั่งของ	1. ตรวจสอบเอกสารก่อนบันทึกบัญชี
2. รับรู้เจ้าหน้าที่ค่าจ้างเหมาตรวจห้องปฏิบัติการ (LAB) ไม่ตรงตามใบสั่งของ	2. ตรวจสอบเอกสารก่อนบันทึกบัญชี
3. ปรับปรุงรายได้ค่ารักษาสิทธิ เบิกต้นสังกัดไม่ถูกต้อง เนื่องจากเป็นลูกหนี้ปีเก่า ต้องปรับปรุงคู่ผลสะสม แต่ปรับคู่รายได้	3. ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง ฐธ.

รพ. โพนพิสัย

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1. ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC รับรู้ไม่เป็นไปตามนโยบายต้องได้รับเงินจัดสรรครบ 100% จึงดำเนินการตัดลูกหนี้ออก	1. ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2. ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP/IP นอกเครือข่ายตัดส่วนต่างไม่ถูกต้องตามนโยบายบัญชี	2. ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

รพ.รัตนวาปี

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.ลูกหนี้ค่ารักษาสีทริ UC/ลูกหนี้ค่ารักษาสีทริ UC OP บริการเฉพาะ บันทึกรับบัญชีไม่ถูกต้อง	1.ตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการ ปรับปรุง ให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2.ทะเบียนคุมลูกหนี้ค่ารักษาสีทริ UC OP นอก CUP ในจังหวัด/สีทริ UC OP นอก CUP นอกสังกัด สธ./ สีทริ UC IP/สีทริ UC OP บริการเฉพาะ/สีทริ ประกันสังคม 72 ชม./สีทริ จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP/สีทริ จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP /สีทริ อปท. OP/สีทริ อปท. IP ไม่เป็นปัจจุบัน	2.ตรวจสอบทะเบียนและจัดทำให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งตรวจสอบรายการการบันทึกบัญชีทำการ ปรับปรุง ให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

รพ.รัตนวาปี (ต่อ)

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
3.ทะเบียนค่าเสื่อมราคาไม่ตรงกับงบทดลอง	3.ตรวจสอบทะเบียนและงบทดลองทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง ฐธ.

รพ.หนองคาย

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
1.บันทึก Electronic File ขอดูก่อนนี้ค่ารักษาชำระเงินไม่ถูกต้อง	1.ตรวจสอบรายการทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
2.ดูก่อนนี้ค่ารักษาสิทธิ แรงงานต่างด้าว ไม่ลงตัวเลขในช่อง Electronic File	2.ตรวจสอบและจัดทำให้ถูกต้อง
3.ดูก่อนนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท. รูปแบบพิเศษ (กทม./พัทยา/ พื้นที่ปกครองพิเศษ) ลงยอดช่องบัญชีไม่ถูกต้อง	3.ตรวจสอบและจัดทำให้ถูกต้อง

รพ.หนองคาย (ต่อ)

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
4.ลูกหนี้ค่ารักษา เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น (กกต.) ลงยอด ค่ารักษาผิดบัญชี	4.ตรวจสอบรายการทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตาม นโยบายบัญชีกระทรวง สช.
5.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC /ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP/ลูกหนี้ ค่ารักษาสิทธิ UC OP บริการเฉพาะ บันทึกบัญชียอดค่ารักษา เดบิต/เครดิต ไม่ถูกต้อง	5.ตรวจสอบรายการทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตาม นโยบายบัญชีกระทรวง สช.
6.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IPบันทึกปรับปรุงรายได้ค้างรับ ผิดยอด	6.ตรวจสอบรายการทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตาม นโยบายบัญชีกระทรวง สช.

รพ.หนองคาย (ต่อ)

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
7.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ เบิกต้นสังกัด OP/ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ เบิกต้นสังกัด IP/ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ชำระเงินเอง OP/ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ ชำระเงินเอง IP ทะเบียนคุม ไม่ตรงกับแยกประเภท	7.ตรวจสอบทะเบียนและงบทดลองทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.
8.ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC IP/ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ ปรับปรุงรายได้ค้างรับผิดยอด	8.ตรวจสอบรายการทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

รพ.หนองคาย (ต่อ)

สิ่งที่ตรวจสอบพบ	แนวทางแก้ไข
9. ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ จ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP / ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ พรบ.รถ OP/IP / ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ อปท. OP/IP ทะเบียนไม่ตรงกับแยกประเภท	9. ตรวจสอบทะเบียนและงบทดลองทำการปรับปรุงให้ถูกต้องตามนโยบายบัญชีกระทรวง สธ.

The background is a solid light beige color. It features several abstract, organic shapes and patterns. In the top left, there's a large, soft-edged shape in a muted red color. In the top right, there's a cluster of small, dark green, oval shapes arranged in a fan-like pattern. In the bottom left, there's a white, cloud-like shape with a small cluster of dark green, leaf-like shapes. In the bottom right, there's a large, dark green, leaf-like shape with a red outline and internal vein-like patterns.

ขอบคุณค่ะ