

An illustration of a young girl with red hair, wearing a white shirt with red sleeves and a blue skirt, holding a brown bag. She is walking hand-in-hand with a smaller child with red hair, wearing a red dress with a yellow star. They are walking on a sidewalk. In the background, there is a red bus with blue windows, green bushes, and a cityscape with a tall yellow building and a blue building. The title text is overlaid on the top half of the image.

ผลการตรวจสอบ Mapping Electronic ประจำเดือนธันวาคม 2567

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

หน่วยบริการ	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	ร้อยละ	Grade
	50	24	22	13	11.75	11	1	12	16	3.25	164		
	ข้อตรวจ 1	ข้อตรวจ 2	ข้อตรวจ 3	ข้อตรวจ 4	ข้อตรวจ 5	ข้อตรวจ 6	ข้อตรวจ 7	ข้อตรวจ 8	ข้อตรวจ 9	ข้อตรวจ 10	รวมคะแนน		
สกลนคร,รพช.	50.00	24.00	21.00	12.50	11.75	11.00	1.00	12.00	12.00	3.25	158.50	96.65	A
กุสุมาลย์,รพช.	45.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	159.00	96.95	A
กุดบาก,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
พระอาจารย์ฝั้นอาจาโร,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
พังโคน,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
วาริชภูมิ,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
นิคมน้ำอุ่น,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
วานรนิวาส,รพท.	45.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	159.00	96.95	A
คำตากล้า,รพช.	50.00	24.00	22.00	12.50	11.75	11.00	1.00	11.00	16.00	3.25	162.50	99.09	A
พระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต,รพช.	40.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	154.00	93.90	B
อากาศอำนวย,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
พระอาจารย์วัน อุตตโม,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
เต่างอย,รพช.	45.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	159.00	96.95	A
โคกศรีสุพรรณ,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
เจริญศิลป์,รพช.	45.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	159.00	96.95	A
โพนนาแก้ว,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	164.00	100.00	A
สมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน,รพท.	40.00	24.00	22.00	12.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	153.50	93.60	B
พระอาจารย์แบน ธนากโร,รพช.	50.00	24.00	22.00	13.00	11.50	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	163.75	99.85	A



ข้อ 1 การตรวจสอบความสัมพันธ์เรื่องกระตบยอดของรายการบัญชีเงินฝาก ธนาคารและการบันทึกบัญชีเงินงบประมาณ

รพ.เต่างอย งบดำเนินงานรับโอนจาก สสจ. รายได้ ต้องเท่ากับ หรือ มากกว่า รายจ่าย เนื่องจากงบประมาณที่รับโอนจาก สสจ. อาจเบิกจ่ายค่าวัสดุ เช่น ยาองค์การ (บันทึกเฉพาะ รพช. และกรณี รพศ./รพท. รับโอนเงินงบประมาณจาก สสจ.) เนื่องจาก มีการปรับปรุงบันทึกค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้รับโอนจาก สสจ. 596.78 บาท

รพ.วานรนิวาส ข้อ 1.8 บันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 รายได้จากการไม่แลกเปลี่ยน ตั้งแต่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2563 ต้องไม่เพิ่มขึ้น ยกเว้นเงินการรับบริจาคสินทรัพย์ ที่ผู้บริจาคกำหนดให้ผู้รับบริจาคต้องทำตามเงื่อนไขไม่เช่นนั้นต้องคืนเงินหรือสินทรัพย์
เนื่องจาก มีการปรับปรุงตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์บริจาคกับรายได้อื่นรอการรับรู้

ข้อ 1.9 เงินฝากคลัง ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินค้ำประกันสัญญา (เนื่องจากเงินค้ำประกันสัญญาต้องนำฝากคลัง /ส่วนเงินฝากคลังจะรวมเงินบำรุงของหน่วยบริการนำฝากคลังด้วย)

รพ.พระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต เนื่องจากบันทึกบัญชีผิดรหัส บันทึกเป็นรหัส 1101020504.101

รพ.เจริญศิลป์ เนื่องจากบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง บันทึกรหัส 1101020501.101 ที่ถูกต้องบันทึก 1101020501.101

รพ.ร.สว่างแดนดิน เนื่องจากบันทึกเงินฝากคลังรหัสเงินฝากคลัง – หน่วยเบิกจ่าย มีการปรับปรุงให้ถูกต้องในเดือนมกราคม 68



ข้อ 1 การตรวจสอบความสัมพันธ์เรื่องกระตบยอดของรายการบัญชีเงินฝาก ธนาคารและการบันทึกบัญชีเงินงบประมาณ (ต่อ)

ข้อ 1.10 บัญชีเกิดจากการปรับปรุงยอดตอนสิ้นปี เฉพาะ 30 กันยายน

รพ.สว่างแดนดิน รับเงินค่าสมัครสอบข้าราชการ ไม่ได้นำส่งรายได้แผ่นดินภายในเดือน จึงบันทึกบัญชีรายได้แผ่นดินอื่นรอนำส่งคลัง หน่วยเบิกจ่าย

รพ.พระอาจารย์มั่น ภูริทัตโต บันทึกรายการ เงิน พตส./คตส. เป็นใบสำคัญค้ำจ่ายและปรับปรุงใบสำคัญค้ำจ่ายออก เนื่องจาก ได้ทำการชำระหมดแล้ว ยังไม่ปรับปรุงออก

รพ.กุสุมาลย์ จ่ายเงินค่าตอบแทน ฉ.11 ประจำเดือน พ.ย.67 และค่าตอบแทน พตส.ข้าราชการ ประจำเดือน ธ.ค.67 ไม่ทันภายในเดือน จึงตั้งใบสำคัญค้ำจ่าย จำนวน 191,435 บาท



ข้อ 3 การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ และหนี้สูญ

รพ.สกลนคร บันทึกตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ค่ารักษา UC- OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.) ไม่ถูกต้อง





ข้อ 5 ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาสะสมน้อยกว่าสินทรัพย์

รพ.พระอาจารย์แบน ธนากโร ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม ยอดคงเหลือ จะต้องมากกว่า
" ศูนย์ "

บันทึกค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะฯ Int.มากกว่าราคาทุนครุภัณฑ์ยานพาหนะ
Interface จำนวน 900.33 บาท



ข้อ 8 จับคู่ความสัมพันธ์บัญชีวัสดุกับบัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน

รพ.คำตากล้า ข้อ 8.9 ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้
รับบริจาคสินทรัพย์

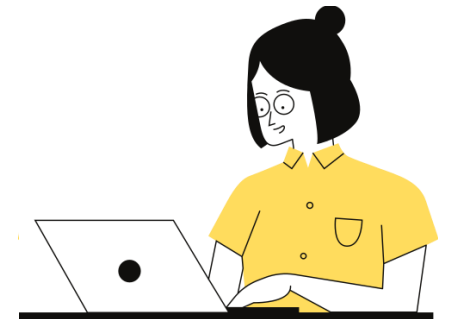
เนื่องจาก พบข้อมูลวัสดุการแพทย์ และ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ยกมา ไม่ตรงกับยอดคง
คลังที่ คลังยา และคลังกลุ่มการพยาบาลแจ้งมา เกิดจากบัญชีปรับปรุงวัสดุการแพทย์ใช้ไปในเดือน พ.ย.
ผิดพลาด จึงปรับปรุงเพิ่มวัสดุการแพทย์ และวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ทำให้ยอดผลรวมของผลต่างของวัสดุ
แต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ไม่ตรงกับรายได้การรับบริจาค



ข้อ 9 การตรวจสอบการบันทึกบัญชีค่าแรง , ตรวจสอบดุลบัญชี , ตรวจสอบบัญชีทุน

รพ.สกลนคร ข้อ 9.6 ทุน – ตั้งต้น
ข้อ 9.7 ทุนของหน่วยงาน } ใช้ข้อมูล 30 กันยายน 2563 เทียบ

โรงพยาบาลบันทึกบัญชีทุนผิดรหัส มีการปรับปรุงบัญชีทุน หลังปี 2563 จึงทำให้เกิดผลต่าง



THANK YOU!

