

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี
Mapping Electronic

จังหวัดหนองคาย
ประจำเดือน มีนาคม 2568

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Mapping Electronic ประจำเดือน มีนาคม 2568

✕ หน่วยบริการ	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	เต็ม	ร้อยละ	Grade
	45	24	22	14.50	11.75	11	1	12	16	3.25	160.50		
	ข้อตรวจ 1	ข้อตรวจ 2	ข้อตรวจ 3	ข้อตรวจ 4	ข้อตรวจ 5	ข้อตรวจ 6	ข้อตรวจ 7	ข้อตรวจ 8	ข้อตรวจ 9	ข้อตรวจ 10	รวมคะแนน		
หนองคาย,รพท.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	11.00	16.00	3.25	159.50	99.38	A
โพธิ์สัย,รพช.	45.00	24.00	22.00	12.50	11.75	10.75	1.00	11.00	16.00	3.25	157.25	97.98	A
ศรีเชียงใหม่,รพช.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A
สังคม,รพช.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A
สมเด็จพระยุพราชท่ามอ,รพท.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A
สระใคร,รพช.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A
โพธิ์ตาก,รพช.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A
เฝ้าไร่,รพช.	40.00	24.00	22.00	14.00	11.75	11.00	1.00	9.00	16.00	3.25	152.00	94.70	B
รัตนวาปี,รพช.	45.00	24.00	22.00	14.50	11.75	11.00	1.00	12.00	16.00	3.25	160.50	100.00	A

A = 8 แห่ง

B = 1 แห่ง

เฉลี่ย 99.12 คะแนน

► โรงพยาบาลหนองคาย

คะแนนที่ได้ **159.50** คะแนน

คะแนนที่ถูกหัก **1** คะแนน

			หนองคาย,รพท.	
			Dr	Cr
8	จับคู่บัญชีวัสดุ - บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน			
8.10	5104010112.114	ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)	1,542,050.20	0.00
	2101020199.147	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาตรวจห้องปฏิบัติ (LAB)	3,885,341.90	1,506,515.20
ข้อสังเกต	2101010102.140	เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกอื่น ๆ (เงินนอกงบประมาณฝากคลัง)	8,573,071.40	12,679,700.69
	2101010103.102	รับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) - เงินนอกงบประมาณฝากคลัง	14,725,935.79	14,725,935.79
		ผลต่าง		35,535.00
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0		0

คำชี้แจง : เนื่องจากการจ่ายตรงผู้ขายค่าตรวจ Lab จากเงินฝากคลัง

► โรงพยาบาลโพนพิสัย

คะแนนที่ได้ 157.25 คะแนน

คะแนนที่ถูกหัก 3.25 คะแนน

			โพนพิสัย,รพช.	
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล - รายได้ค่ารักษาพยาบาล ระหว่างเดือน		Dr	Cr
4.6	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)			
	1102050101.203	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	1,699,756.67	2,266,075.31
	4301020105.203	รายได้ค่ารักษา UC - OP นอก CUP ในจังหวัด	1,680,718.00	1,699,005.56
ข้อสังเกต	4301020105.239	ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการตามจ่าย UC OP	108,220.59	751.11
		ผลต่าง	751.11	
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงลูกหนี้ปีเก่า (ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด)

			โพนพิสัย,รพช.	
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล - รายได้ค่ารักษาพยาบาล ระหว่างเดือน		Dr	Cr
4.15	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP			
	1102050101.401	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	1,982,987.39	1,558,496.43
	4301020104.401	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	65,912.38	1,981,882.39
		ผลต่าง	1,105.00	
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงลูกหนี้ปีเก่า (ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด)



			โพนพิสัย,รพช.	
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล - รายได้ค่ารักษาพยาบาล ระหว่างเดือน		Dr	Cr
4.19	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP			
	1102050102.801	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP	208,320.38	3,194.50
	4301020104.801	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง- อปท. OP	3,194.50	208,300.38
		ผลต่าง	20.00	
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	
4.20	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. IP			
	1102050102.802	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. IP	87,914.96	133,914.25
	4301020104.802	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงอปท. IP	1,064.00	41,095.50
		ผลต่าง	46,819.46	
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงลูกหนี้ปีเก่า (ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด)



			โพนพิสัย,รพช.	
6 จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน จะต้องเท่ากัน			Dr	Cr
6.12	1205050102.102	ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน-Interface	0.00	193,463.76
	5105010160.102	ค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน- Interface	162,010.45	0.00
ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0			0	

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงค่าเสื่อมปีเก่า (ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด)



		โพนพิสัย,รพช.	
8	จับคู่บัญชีวัสดุ - บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน	Dr	Cr
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์		
	รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) มากกว่าเจ้าหนี้	140,519.54	
4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	0.00	13,000.00
	ผลต่าง		-127,519.54

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงเจ้าหนี้ปีเก่า (ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด)



► โรงพยาบาลเฝ้าไร่

คะแนนที่ได้ 152 คะแนน

คะแนนที่ถูกหัก 8.50 คะแนน

			เฝ้าไร่,รพช.	
			Dr	Cr
1.8	เงินฝากคลัง ต้องเท่ากับ เงินค้ำประกันสัญญา (เนื่องจากส่วนเงินฝากคลังเงินบำรุงของหน่วย บริหารนำฝากคลัง ให้บันทึก เงินฝากคลัง - หน่วยเบิกจ่าย 1101020501.101)			
	1101020501.103	เงินฝากคลัง - ที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	59,000.00	0.00
		รวมเงินฝากคลัง	59,000.00	
	2112010199.102	เงินประกันอื่น - เงินมัดจำประกันสัญญา	0.00	82,305.00
	2112010199.103	เงินประกันอื่น - เงินประกันของ	0.00	0.00
	2112010199.104	เงินประกันอื่น - เงินประกันผลงาน	0.00	0.00
		รวมเงินค้ำประกัน		82,305.00
		ผลต่าง	-23,305.00	
1.8		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	
หมายเหตุ : กรณีมีผลต่าง เกิดจากรับเงินประกันนำฝากคลังไม่ทันในเดือน				

คำชี้แจง : เนื่องจากค้างนำส่งเงินประกันสัญญา

			ฝ่ายไร,รพช.	
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล - รายได้ค่ารักษาพยาบาล ระหว่างเดือน		Dr	Cr
4.28	Check ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP-เครือข่าย กับ ส่วนต่าง ในเดือน			
	1102050101.302	ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP-เครือข่าย	3,392.50	13,825.20
	4301020106.317	ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงตามหลักเกณฑ์การจ่าย - กองทุนประกันสังคม -	0.00	0.00
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0	

คำชี้แจง : เนื่องจากส่วนต่างของลูกหนี้เป็นส่วนต่ำทำให้ไม่ได้บันทึกเข้าส่วนสูงจึงเกิดผลต่าง



		เฝ้าไร่,รพช.	
8	จับคู่บัญชีวัสดุ - บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน	Dr	Cr
8.2	ผลต่างของวัสดุ ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รวมรายได้		
	4301020105.222 รายได้กองทุน UC เฉพาะโรคอื่น (ยาเอดส์+ยาTB +ยาไต)	0.00	41,360.00
	4301020105.223 รายได้กองทุน UC PP อื่น (วัคซีน)	0.00	108,311.80
	4301020102.106 รายได้สนับสนุนยาและอื่น ๆ	0.00	0.00
	4302030101.102 รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	0.00	0.00
	1105010103.101 สินค้าสำเร็จรูป	0.00	0.00
		รวมรายได้	149,671.80
		ผลต่าง (รวมรายได้ต้องมากกว่าผลต่าง ยากับเจ้าหนี้)	-27,215.83
		ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0	0

คำชี้แจง : เนื่องจากการปรับปรุงเจ้าหนี้



			เฝ้าไร่,รพช.	
8	จับคู่บัญชีวัสดุ - บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน		Dr	Cr
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์	เพิ่ม		
	รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) มากกว่าเจ้าหนี้		40,818.82	
4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น		0.00	0.00
	ผลต่าง			-40,818.82
	ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0			0

คำชี้แจง : เนื่องจากปรับปรุงยาตามรายงานคงคลัง



			เฝ้าไร่,รพช.	
8	จับคู่บัญชีวัสดุ - บัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน		Dr	Cr
8.12	การบันทึกบัญชีค่าสาธารณูปโภคค่าง่ายสัมพันธ์กับค่าสาธารณูปโภค			
	5104020101.101	ค่าไฟฟ้า	122,482.88	0.00
	5104020103.101	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	0.00	0.00
	5104020105.101	ค่าโทรศัพท์	11,597.43	52,867.22
	5104020106.101	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	2,675.00	0.00
	5104020107.101	ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	1,622.00	339.00
		รวมค่า สธ.	138,377.31	
	2102040110.113	ค่าสาธารณูปโภคค่าง่าย	171,690.06	135,809.31
8.12	ถูกต้อง = 1 / ไม่ถูกต้อง = 0		0	

คำชี้แจง : เนื่องจากประมาณการค่าไฟฟ้าสูงกว่าที่จ่ายจริง



An illustration on a teal background with white geometric shapes (plus signs, dots, triangles, and crosses). Two men are shown from the chest up. The man on the left has dark hair and is wearing a dark green hoodie; he is making a hand gesture with his right hand and has a red ribbon on his chest. The man on the right has a beard and is wearing a light blue t-shirt; he also has a red ribbon on his chest. In the bottom left corner, there are two test tubes with red caps and red liquid inside. A large white rounded rectangle in the center contains the text "THANK YOU" in red capital letters. Several red ribbons are scattered throughout the scene, including one in the top left, one on the right, and one near the bottom right.

THANK YOU