

รายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมกันเกรา ชั้น ๕ สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘

และผ่านระบบ Zoom ห้องสัญญาณ ID : 247 668 9657 PASS : r8waycfo

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางประวีน เรืองโรจน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ประธานการประชุม
๒. นางสาวกาญจนา ศรีสวัสดิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๓. นางนริชา ทุมสวัสดิ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	ผู้เข้าร่วมประชุม
๔. นางสาวพัทธกานต์ ธนวัฒน์ศิริกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๕. นางสาวสุพัตรา ชูราศรี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๖. นางยุวดี พลอยเจริญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๗. น.ส.ปวีณา ยุบลมัย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๘. นายนันท์กฤต หวามิฤทธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๙. นางสาวณัฐธิดา บุตรโต	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๐. นางสาวมัลลิกา จันทะสาย	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๑. นางสาวอริญญา มีตาน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	ผู้เข้าร่วมประชุม
๑๒. นางสาวธัญดา สะพังเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี	เลขานุการฯ
๑๓. นางสาวสิตาพัชญ์ โรจนาศศิริรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการฯ
๑๔. ผู้แทนโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘		ผู้เข้าร่วมประชุม

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

๑. นางประวีน เรืองโรจน์ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน โรงพยาบาลกุดจับ ได้รับมอบหมายจากนางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ให้เป็นประธานในการประชุมในครั้งนี้ ได้กล่าวเปิดการประชุม จากนั้นดำเนินการตามวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี ทาง Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ จำนวน ๖ หน้า ตามเอกสารที่ได้จัดส่งให้ หากมีข้อแก้ไขขอให้แจ้งทีมเลขานุการ

มติการประชุม : รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องติดตาม

ตามที่คณะทำงานพัฒนาคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ ๘ ได้จัดทำตารางการตรวจสอบข้อมูลลงบทลงของหน่วยบริการ (Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘) เพื่อใช้ในเขตสุขภาพที่ ๘ และให้ผู้รับผิดชอบเรื่องบัญชี จากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดทุกแห่งในเขตสุขภาพที่ ๘ รายงานผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีทุกเดือน รายละเอียดดังนี้

/เกณฑ์ในการให้คะแนน...

เกณฑ์ในการให้คะแนนตรวจสอบบทลง Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘

ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	คำนวณ ต่อข้อ	คะแนน เต็ม
๑	ตรวจสอบเรื่องระบอบบัญชี	๗.๐๐	๒.๗๕	๑๙.๒๕
๒	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	๘.๐๐	๐.๙๒	๗.๓๖
๓	การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ	๑๔.๐๐	๐.๕๐	๗.๐๐
๔	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	๒๖.๐๐	๐.๙๕	๒๔.๗๐
๕	ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา	๔๔.๐๐	๐.๒๓	๑๐.๑๒
๖	จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	๔๓.๐๐	๐.๒๓	๙.๘๙
๗	บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)	๑.๐๐	๐.๕๘	๐.๕๘
๘	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน	๑๐.๐๐	๑.๓๕	๑๓.๕๐
๙	ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง (เพิ่ม ปี ๖๔)	๘.๐๐	๐.๘๒	๗.๖๐
คะแนนรวม		๑๖๑.๐๐		๑๐๐.๐๐

เกณฑ์ในการให้คะแนน

ร้อยละ	ผล	เกรด	ช่วงคะแนนดิบ
๙๐ - ๑๐๐	ดีมาก	A	๑๔๑ - ๑๖๑
๘๐ - ๘๙.๙๙	ดี	B	๑๒๑ - ๑๔๐
๗๐ - ๗๙.๙๙	พอใช้	C	๑๐๑ - ๑๒๐
๐ - ๖๙.๙๙	ปรับปรุง	D	๐ - ๑๐๐

สรุปผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ เดือนมีนาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

ลำดับ	จังหวัด	จำนวน รพ.(แห่ง)	A (แห่ง)	B (แห่ง)	C (แห่ง)	D (แห่ง)	F (แห่ง)	หมายเหตุ
๑	นครพนม	๑๒	๑๒	๐	๐	๐	๐	
๒	บึงกาฬ	๘	๘	๐	๐	๐	๐	
๓	เลย	๑๔	๑๔	๐	๐	๐	๐	
๔	สกลนคร	๑๘	๑๘	๐	๐	๐	๐	
๕	หนองคาย	๙	๙	๐	๐	๐	๐	
๖	หนองบัวลำภู	๖	๖	๐	๐	๐	๐	
๗	อุดรธานี	๒๑	๒๑	๐	๐	๐	๐	
รวมเขต ๘		๘๘	๘๘	๐	๐	๐	๐	

รายงานผลการตรวจสอบ Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ ของแต่ละจังหวัด ข้อมูลเดือนมีนาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. จังหวัดอุดรธานี

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	อุดรธานี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๐.๙๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๔.๘๕	A
๒	กุดจับ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	หนองวัวซอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๑.๘๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๗.๑๕	A
๕	พิบูลย์รักษ์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๔.๒๕	A
๖	โนนสะอาด,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	หนองหาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	ทุ่งฝน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๖.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๐	A
๙	ไชยวาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	ศรีธาตุ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๑๑	วังสามหมอ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๑๒	บ้านค้อ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	น้ำโสม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	เพ็ญ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	สร้างคอม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๒.๑๕	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๑๖	หนองแสง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๘	พิบูลย์รักษ์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๑๙	บ้านดุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒๐	กุฉีาร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒๑	ประจักษ์ศิลปาคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลอุดรธานี ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๔ ลูกหนี้ค่ารักษา UC - IP ใน CUP

ผลต่างจำนวน ๕๑๙,๘๐๑.๐๒ บาท เนื่องจาก เป็นการบันทึกบัญชีปรับปรุงลูกหนี้ที่อุดรธานีไปแล้วได้รับเงินเพิ่ม จึงบันทึกปรับลดส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่า

ข้อ ๔.๑๓ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม - ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP

ผลต่างจำนวน ๔,๔๗๔ บาท

ข้อ ๔.๑๔ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม - ค่าใช้จ่ายสูง IP

ผลต่างจำนวน ๑๐๑,๕๐๘ บาท

ข้อ ๔.๒๐ ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท. IP

ผลต่าง จำนวน ๗๓,๘๑๕.๔๓ บาท

ข้อชี้แจง ข้อ ๔.๑๓, ๔.๑๔ และ ๔.๒๐ เนื่องจาก เป็นการบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา ปีเก่าคู่กับหมวด ๓

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ - เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับ หรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์

ผลต่างจำนวน ๑๓๒,๗๐๓.๓๓ เนื่องจากมีการซื้อวัสดุการแพทย์ ด้วยเงินบริจาค (เงินปีเก่า) ๒๕๐,๐๐๐ บาท

/โรงพยาบาลกุมภวาปี...

๒.โรงพยาบาลกุมภวาปี ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๔ ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP ใน CUP

ผลต่างจำนวน ๒๗,๑๓๙ บาท เนื่องจากบันทึกบัญชีปรับปรุงลูกหนี้ปีเก่า

ข้อ ๔.๗ ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP บริการเฉพาะ (CR)

ผลต่างจำนวน ๒๓,๘๕๐ บาท เนื่องจากไม่ได้ตั้งลูกหนี้ค่ารักษาใดเทียบ

ข้อ ๔.๑๖ ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP

ผลต่างจำนวน ๑๑,๒๙๔.๒๗ บาท เนื่องจากตัดลูกหนี้ค่ารักษาผิด ในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จึงนำมาบันทึกบัญชีปรับปรุงเข้าในเดือนมีนาคม ๒๕๖๔

๓.โรงพยาบาลห้วยเกิ้ง ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๑ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-กองทุนทดแทน (ลูกหนี้นี้อาจน้อยกว่ารายได้ เนื่องจากเงินเหมาจ่ายรายหัวกรณีผู้พิการ)

ผลต่างจำนวน ๔๕๕ บาท เนื่องจาก บันทึกตัดลูกหนี้ผิดประเภทในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จึงนำมาบันทึกบัญชีปรับปรุงเข้าในเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๔ มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกเดือน

เนื่องจาก ตามรายงานฝ่ายพัสดุ ไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุทันตกรรม จึงไม่ได้บันทึกบัญชีวัสดุทันตกรรมใช้ไป

๔.โรงพยาบาลทุ่งฝน ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๓ การตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ

ข้อ ๓.๓ ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ค่ารักษาชำระเงิน OP

ผลต่างจำนวน ๘๙๕.๒๕ บาท

ข้อ ๓.๔ ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้ค่ารักษาชำระเงิน IP

ผลต่างจำนวน ๒,๙๗๘.๒๕ บาท เนื่องจาก ไม่มีการยืนยันยอดลูกหนี้ระหว่างหน่วยเรียกเก็บกับงานบัญชี จึงทำให้การบันทึกบัญชีเกิดความคลาดเคลื่อน จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

๕.โรงพยาบาลศรีธาตุ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๗ ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP บริการเฉพาะ (CR)

ผลต่างจำนวน ๒,๑๔๔.๓๐ บาท เนื่องจาก บันทึกบัญชีปรับปรุงลูกหนี้ปีเก่าคู่กับหมวด ๓

๖.โรงพยาบาลวังสามหมอ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๔ มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกเดือน

เนื่องจาก ไม่ได้บันทึกตัดบัญชีค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายค้างจ่าย จำนวน ๘๓,๓๐๐ บาท จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔



๗.โรงพยาบาลวังสามหมอ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ – เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๑๐ ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)

ผลต่างจำนวน ๗,๙๕๐ บาท เนื่องจากบันทึกบัญชีผิดพลาดประเภท (ค่าอบแก๊ส ของ รพศ.อุดรธานี)

โดย เดบิต ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)

เครดิต เจ้าหน้าที่ค่าวัสดุ/อุปกรณ์/น้ำยา หน่วยงานภาครัฐ

จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

๘.โรงพยาบาลพิบูลย์รักษ์ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๔ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่าย ต่างสังกัด สป.สธ.

ผลต่างจำนวน ๗,๘๕๙ บาท เนื่องจาก บันทึกหนี้สูญผิดพลาด จาก ๑๑๐๒๐๕๐๑๐๒.๓๐๒ เป็น

๑๑๐๒๐๕๐๑๐๒.๓๐๔

จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

๒. จังหวัดสกลนคร

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	สกลนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๒	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	กุมภวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	พระยืน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	พังโคน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	วาริชภูมิ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	นิคมคำชะโนด,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	วานรนิวาส,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A
๙	คำตากล้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	บ้านม่วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	อากาศอำนวย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	ส่องดาว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	เต่างอย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	โคกศรีสุพรรณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๕	เจริญศิลป์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๖	โพนนาแก้ว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๗	สว่างแดนดิน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๑๘	พระบาทสมเด็จพระนเรนทรมหาภูมิพลอดุลยเดช,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๖.๘๐	๙๙.๒๐	A

๑.โรงพยาบาลสกลนคร ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๕ ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP

ผลต่างจำนวน ๑,๑๖๒,๗๗๖.๓๐ บาท เนื่องจากบันทึกบัญชีปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้ค่ารักษาปีเก่าคู่กับบัญชีผลสะสม

จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตาม REP ตอบกลับ

๒.โรงพยาบาลวชิรพยาบาล ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๒ มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช. (รับโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ UC-IP ตาม Statement รายเดือน โดยมีการหักส่วนปรับลดค่าแรง)

ผลต่างจำนวน ๐.๐๑ เนื่องจากไม่ได้บันทึกบัญชีปรับปรุงส่วนปรับลดค่าแรง IP ของเดือนกุมภาพันธ์ ทำให้เกิดส่วนปรับลดค่าแรงสะสมในเดือนมีนาคม จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

๓.โรงพยาบาลพระอาจารย์แบน ธนากโร ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๙ ความครอบคลุมการตรวจอิเล็กทรอนิกส์กระทรวง

ข้อ ๙.๒ มีการบันทึกส่วนปรับลดค่าแรง IP จาก สปสช. (รับโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ UC-IP ตาม Statement รายเดือน โดยมีการหักส่วนปรับลดค่าแรง)

ผลต่างจำนวน ๐.๐๑ เนื่องจากไม่ได้บันทึกบัญชีปรับปรุงส่วนปรับลดค่าแรง IP ของเดือนกุมภาพันธ์ ทำให้เกิดส่วนปรับลดค่าแรงสะสมในเดือนมีนาคม จะดำเนินการบันทึกบัญชีปรับปรุงในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

๓. จังหวัดนครพนม

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	นครพนม,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๒	ปลาปาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	ท่าอุเทน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	บ้านแพง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	นาทม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๖	เรณูนคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	นาแก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	ศรีสงคราม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	นาหว้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	โพนสวรรค์,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	ธาตุพนม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๒	วังยาง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลนครพนม ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ – เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

ข้อ ๘.๘ จับคู่บัญชีวัสดุอื่น กับเจ้าหนี้อื่น และเจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ขาย)

ผลต่างจำนวน ๔๙,๐๐๙.๓๙ บาท

เนื่องจาก ๑.มีการบันทึกบัญชีปรับปรุงเจ้าหนี้ จากเช็คที่จ่ายหมดอายุ จำนวนเงิน ๔๐,๔๕๐.๓๙ บาท

๒.มีการบันทึกบัญชีปรับปรุงค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (รายการเป็นวัสดุบริโภค) ปรับปรุงบัญชีเป็น เจ้าหนี้อื่น จำนวน ๘,๕๕๙ บาท

๒.โรงพยาบาลนาทม ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๘ ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท IP

ผลต่างจำนวน ๕,๓๓๖ บาท

เนื่องจาก หน่วยงานรับชำระเงิน ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท OP แต่บันทึกบัญชีผิดเป็นลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รท IP

/๓.๔ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย...

๔. จังหวัดเลย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	เลย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	นาด้วง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	เชียงคาน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	ปากชม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	นาแห้ว,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	ภูเรือ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	ท่าลี่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	วังสะพุง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	ภูกระดึง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๐	ภูหลวง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๑	ผาขาว,รพช.	๑๖.๕๐	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๗.๒๕	A
๑๒	ด่านซ้าย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๓	เอราวัณ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๑๔	หนองหิน,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลผาขาว ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๑ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๑.๔ จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้จากเงินรับบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนเงินบริจาคที่ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย)

ผลต่างจำนวน ๑๔๑.๖๐ บาท เป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

๕. จังหวัดหนองคาย

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	หนองคาย,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๒	โพนพิสัย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	ศรีเชียงใหม่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๔	สังคม,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	ท่าบ่อ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๖๕	A
๖	สระใคร,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๗	โพธิ์ตาก,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๘	เฝ้าไร่,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๙	รัตนวาปี,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ ผลต่างจำนวน ๑,๔๘๓.๖๐ บาท เนื่องจากรับของแถมเป็นวัสดุการแพทย์ ได้บันทึกบัญชีเป็นรายได้สนับสนุนยา และอื่นๆ / รับเงินคืนเนื่องจากจ่ายเงินไม่ถูกต้องจึงบันทึกบัญชีเจ้าหนี้กลับ

/๒.โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่

๒.โรงพยาบาลศรีเชียงใหม่ ขี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๘ จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ ผลต่างจำนวน ๓,๕๕๗.๓๑ บาท เนื่องจากได้รับงบฯอย่างอนามัย จาก สปสช. ได้บันทึกบัญชีรายได้กองทุน P&P อื่น

๖. จังหวัดหนองบัวลำภู

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	หนองบัวลำภู,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๒	นากลาง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	โนนสัง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	ศรีบุญเรือง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	สุวรรณคูหา,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๖	นาหว้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลหนองบัวลำภู ขี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๒๖ ลูกหนี้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ IP

ผลต่างจำนวน ๘,๙๗๗.๕๘ บาท เนื่องจาก ปรับปรุงบัญชีส่วนต่าง ค่ารักษาที่สูงกว่า/ต่ำกว่า ที่บันทึกไม่ถูกต้องในเดือน มกราคม ๒๕๖๔

๗. จังหวัดบึงกาฬ

ตารางสรุปคะแนนคุณภาพบัญชี ข้อมูลเดือน มีนาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยบริการ	เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕	เรื่องที่ ๖	เรื่องที่ ๗	เรื่องที่ ๘	เรื่องที่ ๙	คะแนนรวม	เกรด
		คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนน	
		๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	
๑	บึงกาฬ,รพท.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๒.๘๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๘.๑๐	A
๒	พรเจริญ,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๓	โซพิสัย,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๔	เซกา,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A
๕	ปากคาด,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๖	บึงโขงหลง,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๓.๗๕	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๙.๐๕	A
๗	ศรีวิไล,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๐.๙๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๙๖.๒๐	A
๘	บุ่งคล้า,รพช.	๑๙.๒๕	๗.๓๖	๗.๐๐	๒๔.๗๐	๑๐.๑๒	๙.๘๙	๐.๕๘	๑๓.๕๐	๗.๖๐	๑๐๐.๐๐	A

๑.โรงพยาบาลบึงกาฬ ขี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ - รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๖ ลูกหนี้ค่ารักษา UC-OP นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)

ผลต่างจำนวน ๖๘,๑๒๕ บาท เนื่องจาก มีการปรับปรุงบัญชีเพิ่มลูกหนี้ค่ารักษาที่มีการตัดส่วนสูงไปแล้ว คู่กับ บัญชีค่ารักษาที่สูงกว่า ตามข้อตกลง

ข้อ ๔.๑๐ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP เครือข่าย

ผลต่างจำนวน ๑๑๖,๓๕๑.๗๘ บาท เนื่องจากมีการปรับปรุงเพิ่มลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP เครือข่าย คู่กับ บัญชีส่วนต่างที่สูงกว่าเหมาะจ่ายกองทุนประกันสังคม

/๒.โรงพยาบาลปากคาด...

๒.โรงพยาบาลปากคุด ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๑๓ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม-ค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP ผลต่างจำนวน ๑.๕๐ บาท เนื่องจาก การบันทึกบัญชีรับลูกหนี้ปีเก่า เดือนกันยายน ๒๕๖๓ เพิ่ม คู่กับบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

๓.โรงพยาบาลบึงโขงหลง ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๙ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP-เครือข่าย ผลต่างจำนวน ๔๑,๓๒๗.๓๕ บาท เนื่องจาก การปรับปรุง บัญชีลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP เครือข่าย ที่เคยบันทึกบัญชีตัดส่วนต่างคืน

๔.โรงพยาบาลศรีวิไล ชี้แจงข้อที่ไม่ผ่านการตรวจสอบดังนี้

เรื่องที่ ๔ จับคู่ลูกหนี้ – รายได้ระหว่างเดือน

ข้อ ๔.๗ ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP บริการเฉพาะ (CR) ผลต่างจำนวน ๘๑๐ บาท เนื่องจากการปรับปรุงบัญชีเพิ่ม ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ปีเก่า โดยปรับปรุงบัญชีคู่กับผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

ข้อ ๔.๙ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP-เครือข่าย ผลต่างจำนวน ๖,๗๗๒.๘๐ บาท เนื่องจากมีการปรับปรุง บัญชีเพิ่มลูกหนี้ประกันสังคม OP เครือข่าย ที่เคยตัดส่วนต่างคืนกลับมา โดยปรับปรุงบัญชีคู่กับส่วนต่างค่ารักษา ที่สูงกว่า

ข้อ ๔.๑๐ ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP-เครือข่าย ผลต่างจำนวน ๘๖๒.๒๘ บาท เนื่องจากมีการปรับปรุงบัญชี เพิ่มลูกหนี้ประกันสังคม IP เครือข่าย ที่เคยตัดส่วนต่างคืนกลับมา โดยปรับปรุงบัญชีคู่กับส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่า

ข้อ ๔.๑๘ ลูกหนี้ค่ารักษา-พรบ.รณ IP ผลต่างจำนวน ๔,๘๒๖ บาท เนื่องจากบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่ารักษา พรบ.รณ IP คู่กับรายได้ผิดประเภท ได้ปรับปรุงบัญชีเข้าในเดือน เมษายน ๒๕๖๔

มติคณะทำงานฯ : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การตรวจสอบคุณภาพบัญชีหน่วยบริการ เขตสุขภาพที่ ๘ รอบที่ ๑/๒๕๖๔

เนื่องด้วยสถานการณ์ COVID-19 ยกเลิกการตรวจสอบคุณภาพบัญชีตามคู่มือแนวทางการ

ตรวจสอบคุณภาพบัญชี เขตสุขภาพที่ ๘ (version๘ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔) โดยให้ตรวจสอบแบบ Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ แทน

มติคณะทำงานฯ : เห็นชอบ

๔.๒ การอุทธรณ์คะแนน Electronic เขตสุขภาพที่ ๘ การอุทธรณ์ มี ๔ ข้อ

ข้อ ๑.๑ เงินฝากธนาคารการจัดสรร ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินกองทุนประกันสังคม (Main) + เงินรับฝาก กองทุน UC+ เงินรับฝากกองทุน UC - สนับสนุนเครือข่าย+ เงินรับฝากกองทุนแรงงานต่างด้าว+ รายได้ค่า รักษาพยาบาลแรงงานต่างด้าวรับล่วงหน้า+รายได้เงินอุดหนุนเหมาจ่ายฯ รอรับรู้ (ผลต่าง เป็นดอกเบี้ยเงินฝาก ธนาคาร)

ข้อ ๑.๒ เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินรับฝาก รายได้เงินช่วยเหลือการรับรู้ (เงินสนับสนุน อปท.)+รายได้กองทุน UC รอรับรู้ (เงิน PPA/ฟื้นฟูสมรรถภาพ/แพทย์แผนไทย/ผู้สูงอายุภาวะ พึ่งพิง/PCC (สำหรับทำโครงการ)) (ผลต่าง เป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร และภาษีหัก ณ ที่จ่าย)

ข้อ ๑.๔ จับคู่บัญชีเงินฝากเงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า เงินรายได้ จากเงินบริจาค (เนื่องจากบัญชีรายได้จากการรับบริจาค-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีส่วนเงินบริจาคที่ ไม่มีวัตถุประสงค์รวมอยู่ด้วย) (ผลต่าง เป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร)

ข้อ ๘.๙ ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รายได้รับบริจาคสินทรัพย์ /ระยะเวลาการอุทธรณ์...

ระยะเวลาการอุทธรณ์ : ให้ดำเนินการอุทธรณ์มาที่กลุ่มงานบริหารการเงินและการคลัง สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๘ ภายในวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน ทาง E-mail : R8waycfo@gmail.com

มติคณะทำงานฯ : เห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

-กำหนดการประชุมครั้งถัดไป ๒๐. พฤษภาคม ๒๕๖๔

มติคณะทำงานฯ : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



นางสาวสิตาพัชญ์ โจนาศศิริรัตน์ สรุปรายงานการประชุม



นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์ ผู้ตรวจทาน