

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน พฤษภาคม 2565



สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน พฤษภาคม 2565 จำนวน 9 แห่ง

- ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน จำนวน 6 แห่ง รพ.หนองคาย, ศรีเชียงใหม่, สังคม, ท่าบ่อ, สระใคร และโพธิ์ตาก
- ได้คะแนนไม่เต็ม 100 คะแนน จำนวน 3 แห่ง ดังนี้ รพ.โพนพิสัย, เฝ้าไร่ และรพ.รัตนวาปี

ลำดับ	จังหวัด	รหัส	หน่วยบริการ	เรื่องที่ 1	เรื่องที่ 2	เรื่องที่ 3	เรื่องที่ 4	เรื่องที่ 5	เรื่องที่ 6	เรื่องที่ 7	เรื่องที่ 8	เรื่องที่ 9	ผลคะแนนรวม	เกรด
				คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม									
				19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	
1	หนองคาย	10706	หนองคาย,รพท.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
2	หนองคาย	11042	โพนพิสัย,รพช.	19.25	7.36	7.00	23.75	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	99.05	A
3	หนองคาย	11044	ศรีเชียงใหม่,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
4	หนองคาย	11045	สังคม,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
5	หนองคาย	11448	สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,รพ	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
6	หนองคาย	21356	สระใคร,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
7	หนองคาย	28778	โพธิ์ตาก,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	7.60	100.00	A
8	หนองคาย	28811	เฝ้าไร่,รพช.	16.50	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	12.15	7.60	95.90	A
9	หนองคาย	28815	รัตนวาปี,รพช.	19.25	7.36	7.00	24.70	10.34	9.68	0.57	13.50	6.80	99.20	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				18.94	7.36	7.00	24.59	10.34	9.68	0.57	13.35	7.51	99.35	A

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย
ประจำเดือน พฤษภาคม 2565

รพ.โพธิพิสัย

ได้คะแนน 99.05 คะแนน หัก 0.95 เรื่องที่ถูกหักคะแนน 1 เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ 4 : การจับลูกหนี้กับรายได้ระหว่างเดือน จำนวน 1 หัวข้อ ละเอียด 0.95 คะแนน

*ข้อที่ 4.4 : ลูกหนี้ค่ารักษา UC – IP ใน CUP

คำชี้แจง :ปป.ลน กลับคืนตัดลูกหนี้เกิน เดือน เมย.2565 รับโอนเงิน เดือน เมย.2564

			11042 โพธิพิสัย,รพช_	
	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
4	จับคู่ลูกหนี้ กับรายได้ระหว่างเดือน			
4.4	ลูกหนี้ค่ารักษา UC- IP ใน CUP			
	4301020105.214	รายได้กองทุน UC - OP แบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ	1,593,578.97	200,558.50
	4301020105.229	ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าเหมาจ่ายรายหัว - กองทุน UC OP	7,295,124.06	-
	1102050101.202	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP	13,996,735.48	17,772,655.46
	4301020105.202	รายได้ค่ารักษา UC-IP	6,111,686.80	12,599,222.75
		ผลต่าง		1,397,512.73
		คะแนน	0.00	

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน พฤษภาคม 2565



รพ.เฝ้าไร่

ได้คะแนน 95.90 คะแนน หัก 4.10 เรื่องที่ถูกหักคะแนน 2 เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ 1.3 : เงินฝากธ.งบลงทุน UC ต้องมากกว่า หรือเท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธ.รวมทั้งแม่ข่าย และลูกข่าย แต่เงินรับฝาก เป็นยอดเฉพาะของลูกข่าย) จำนวน 1 หัวข้อ ละเอียด 2.75 คะแนน

คำชี้แจง : ผลต่างเกิดจาก ครุภัณฑ์ยังไม่ได้ส่งมอบให้รพ.สต. จึงยังไม่ได้บันทึกโอนครุภัณฑ์

NewCode	CodeL1	Account1	28811 เฝ้าไร่,รพช
1	หัวข้อ เขตตรวจการ Mapping Electronic / กองเศรษฐกิจตรวจสอบคุณภาพงบทดลอง (มียอดคงเหลือในบัญชีเงินฝาก-รายการจัดสรรข้อ 203)	หัวข้อ กองเศรษฐกิจตรวจสอบคุณภาพงบทดลอง (ข้อ 306)	
1.3	เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC <u>ต้องมากกว่าเท่ากับ</u> เงินรับฝากงบลงทุน+เจ้าหนี้งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธนาคารรวมทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย แต่เงินรับฝากงบลงทุนเป็นยอดเฉพาะของลูกข่าย)		
	1101030101.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ กระแสรายวัน (งบลงทุน)	-
	1101030102.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ออมทรัพย์ (งบลงทุน)	974,942.39
		เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (งบลงทุน UC)	974,942.39
		เจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	
1	2101020199.201	เจ้าหนี้- งบลงทุน UC	184,250.00
	2111020199.202	เงินรับฝากกองทุน UC (งบลงทุน)	881,599.00
		รวมเจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	1,065,849.00
		ผลต่าง	-90,906.61
		คะแนน	0.00

กรอบการบันทึกบัญชีระบบเกณฑ์คงค้าง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเภท เงินโครงการประกันสุขภาพถ้วนหน้า (UC)

7. ค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน (จ่ายเพื่อชดเชยค่าเสื่อมราคาของหน่วยบริการ)

7.1 กรณีเครือข่ายดำเนินการจัดซื้อ/จ้างและเบิกจ่ายเงิน ให้โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

กิจกรรม	หลักฐานการลงบัญชี	สมุดบันทึก/ รายการขึ้นต้น/ทะเบียน	การบันทึกบัญชี (รพศ./รพท./รพช.)	การบันทึกบัญชี (รพ.สต.)
หน่วยบริการซื้อครุภัณฑ์ ด้วยเงินบริหารจัดการงบ ค่าเสื่อมของโรงพยาบาล และให้กับรพ.สต.	- เอกสารการจัดซื้อ	- ใบสำคัญการลงบัญชีด้าน ทั่วไป - สมุดรายวันทั่วไป	Dr ครุภัณฑ์(ตามประเภท)-Interface [1206170101.101/...110] Cr เจ้าหนี้- งบลงทุน UC [2101020199.201]	ไม่บันทึกรายการบัญชี
หน่วยบริการโอนครุภัณฑ์ ให้กับ รพ.สต.	-หนังสือแจ้งการโอน ครุภัณฑ์	- ใบสำคัญการลงบัญชีด้าน ทั่วไป - สมุดรายวันทั่วไป	Dr เงินรับฝากกองทุน UC (งบลงทุน) [2111020199.202] Cr ครุภัณฑ์(ตามประเภท)-Interface [1206170101.101/...110]	Dr ครุภัณฑ์(ตามประเภท)-Interface [1206170101.101/...110] Cr รายได้เงินกองทุน UC งบ ลงทุน [4301020105.211]
หน่วยบริการจ่ายเงินให้ เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาล และที่ดำเนินการให้กับ รพ.สต.เครือข่าย	-ใบเสร็จรับเงิน - เอกสารการจัดซื้อ	- ใบสำคัญการลงบัญชีด้าน จ่าย - สมุดรายวันเงินจ่าย	Dr เจ้าหนี้- งบลงทุน UC [2101020199.201] Cr เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณ ที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (งบลงทุน) [1101030102.104]	ไม่บันทึกรายการบัญชี

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของบทรดลงเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน พฤษภาคม 2565



รพ.เฝ้าไร่

ได้คะแนน 95.90 คะแนน หัก 4.10 เรื่องที่ถูกหักคะแนน 2 เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ 8 : วัสดุ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เจ้าหนี้ จำนวน 1 หัวข้อ ะละ 1.35 คะแนน

*ข้อที่ 8.9 : ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท (ยกเว้นยา)

คำชี้แจง : เกิดจากการปรับปรุงวัสดุให้ตรงกับคลังวัสดุค่ะ

8.5	1105010103.107	วัสดุทันตกรรม	12,366.50	5,187.50
	2101010102.131	เจ้าหน้าที่การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุทันตกรรม(กรมบัญชีกลางจ่าย	-	-
	2101010102.138	เจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก-วัสดุทันตกรรม (เงินนอกงบประมาณผ	-	-
	2101020199.144	เจ้าหน้าที่-วัสดุทันตกรรม	3,240.00	12,000.00
		ผลต่าง		366.50
		คะแนน	1.35	

		28811 เฝ้าไร่,รพช		
	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0		วัสดุ <u>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</u> เจ้าหนี้		
8.9		ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) <u>ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า</u> รายได้รับบริจาคสินทรัพย์		
		รวมผลต่างวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา)	366.50	
	4302030101.102	รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์อื่น	-	-
		อัตรธรรม์		
		ผลต่าง		366.50
		คะแนน		0.00

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย
ประจำเดือน พฤษภาคม 2565

รพ.รัตนวาปี

ได้คะแนน 99.20 คะแนน หัก 0.80 เรื่องที่ถูกหักคะแนน 1 เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ 9 : เพิ่มเติมให้ครบทุกด้านตามกองเศรษฐกิจตรวจคุณภาพงบทดลอง

หัวข้อที่ 9.4 มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ดูจากการบันทึกวัสดุใช้ไป ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกตัว)จำนวน 1 ข้อๆละ 0.80 คะแนน

คำชี้แจง : งานบัญชี ไม่ได้รับรายงานวัสดุเภสัชกรรม จึงทำให้ไม่มีการใช้วัสดุประเภทนี้

	CodeL1	Account1	28815 รัตนวาปี,รพช_		
9.0	เพิ่มเติมให้ครบทุกด้านตามกองเศรษฐกิจตรวจคุณภาพงบทดลอง				
9.4	มีการบันทึกวัสดุคงเหลือตามนโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกเดือน (ดูจากการบันทึกวัสดุใช้ไป ต้องมีการบันทึกใช้ไปทุกตัว)				
	5104030205.101	ยาใช้ไป	5,160,741.88		
	5104030205.102	วัสดุเภสัชกรรมใช้ไป	-		
	5104030205.103	วัสดุทางการแพทย์ทั่วไปใช้ไป	2,872,183.63		
	5104030205.104	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ใช้ไป	3,045,065.40		
	5104030205.117	วัสดุทันตกรรมใช้ไป	61,730.00		
		คะแนน	0		

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดหนองคาย
ขอจบการนำเสนอค่ะ

