



ข้อตรวจพบงบประมาณ เดือน กรกฎาคม 2569

หน่วยบริการในจังหวัดนครพนม

นางสาวสิวพร เสนธิ
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

สรุปผลการตรวจสอบคุณภาพบัญชี เดือน กรกฎาคม 2569

Mapping Electronic เขตสุขภาพที่ 8 เป้าหมาย รพ.แม่ข่าย จะต้องได้คะแนนร้อยละ 90 ขึ้นไป
ภาพรวมจังหวัดนครพนม ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์ จำนวน 12 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 99.66



ลำดับ	หน่วยบริการ	45	24	22	15.50	11.75	11	1	12	14	3.25	159.50	ร้อยละ	Grade
		ข้อตรวจ 1	ข้อตรวจ 2	ข้อตรวจ 3	ข้อตรวจ 4	ข้อตรวจ 5	ข้อตรวจ 6	ข้อตรวจ 7	ข้อตรวจ 8	ข้อตรวจ 9	ข้อตรวจ 10	รวมคะแนน		
1	นครพนม,รพท.	45.00	24.00	22.00	13.50	11.75	11.00	1.00	8.00	14.00	3.25	153.50	96.24	A
2	ปลาปาก,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
3	ท่าอุเทน,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
4	บ้านแพง,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.00	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.00	99.69	A
5	นาทม,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
6	เรณูนคร,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
7	นาแก,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
8	ศรีสงคราม,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
9	นาหว้า,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
10	โพนสวรรค์,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
11	สมเด็จพระยุพราชธาตุพนม,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
12	วังยาง,รพช.	45.00	24.00	22.00	15.50	11.75	11.00	1.00	12.00	14.00	3.25	159.50	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด		45.00	24.00	22.00	15.29	11.75	11.00	1.00	11.67	14.00	3.25			

ผลสรุปการตรวจสอบคุณภาพบัญชี เดือน กรกฎาคม 2569

Mapping Electronic ภาพรวมจังหวัดนครพนม ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์ จำนวน 12 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 99.66

รายการ	ผลต่าง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไข	ผลลัพธ์หลังจากดำเนินการแก้ไข
ข้อ4. จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้คำรักษาพยาบาล-รายได้คำรักษาพยาบาล ระหว่างเดือน					
ข้อ 4.10 ลูกหนี้คำรักษาประกันสังคม IP-เครือข่าย	77,548.74	เนื่องจากการปรับปรุงลูกหนี้คำรักษาระหว่างเดือน **รพ.บ้านแพง**	ทำให้สินทรัพย์/รายได้ สูงต่ำกว่าความเป็นจริง	งานเรียกเก็บตรวจสอบลูกหนี้ในระบบส่งข้อมูลลูกหนี้ให้งานบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และมีการกระทบยอดลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน	ไม่มี
ข้อ 4.4 ลูกหนี้คำรักษา UC- IP ใน CUP	320,568.83	เนื่องจากการปรับปรุงข้อมูลลูกหนี้คำรักษาให้ตรงกับข้อมูลศูนย์จัดเก็บ **รพ.นครพนม**	ทำให้สินทรัพย์/รายได้ สูงต่ำกว่าความเป็นจริง	งานเรียกเก็บตรวจสอบลูกหนี้ในระบบส่งข้อมูลลูกหนี้ให้งานบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และมีการกระทบยอดลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน	ข้อมูลลูกหนี้คำรักษาของงานบัญชีและศูนย์จัดเก็บตรงกัน
ข้อ 4.8 ลูกหนี้คำรักษา UC IP บริการเฉพาะ (CR)	88,546.70				
ข้อ 4.16 ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง IP	555,815.65				
ข้อ 4.20 ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. IP	193,050.51				

ผลสรุปการตรวจสอบคุณภาพบัญชี เดือน กรกฎาคม 2569

Mapping Electronic ภาพรวมจังหวัดนครพนม ผลการดำเนินงานผ่านเกณฑ์ จำนวน 12 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 99.66

รายการ	ผลต่าง	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ/ แนวทางแก้ไข	ผลลัพธ์หลังจาก ดำเนินการแก้ไข
8.จับคู่ความสัมพันธ์บัญชีวัสดุกับบัญชีเจ้าหนี้ระหว่างเดือน รพ.นครพนม					
ข้อ 8.3 วัสดุการแพทย์ทั่วไป	805,587.50	เนื่องจาก การบันทึกบัญชีตั้งเจ้าหนี้การค้า และจ่าย	1. ไม่มีผลกระทบ เนื่องจากบันทึกบัญชีกรณีตั้ง/ จ่ายเจ้าหนี้การค้าด้วยเงินฝากคลัง เป็นไปตาม นโยบายบัญชีสำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข และกรมบัญชีกลาง 2. ไม่มีผลกระทบ ในการคำนวณระยะเวลาในการ จ่ายชำระหนี้ (ยา , เวชย.) กองเศรษฐกิจฯ ได้เพิ่ม รหัสบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GRIR) รหัส 21010101.103 ให้เรียบร้อยแล้ว	ข้อเสนอแนะ บันทึกบัญชีให้ เป็นไปตามนโยบาย บัญชีสำนักงาน ปลัดกระทรวง สาธารณสุข และ มาตรฐานบัญชี ภาครัฐของ กรมบัญชีกลาง	ไม่มี
ข้อ 8.5 วัสดุทันตกรรม	18,902.40	ชำระเจ้าหนี้การค้าด้วยเงินฝากคลังของหน่วยงาน โดย ความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหนี้การค้าจะไม่สัมพันธ์ กับ			
ข้อ 8.8 ผลรวมของวัสดุอื่น	818,584.24	วัสดุและค่าใช้จ่าย ตอนตั้งเจ้าหนี้การค้า จะบันทึกบัญชี			
ข้อ 8.9 ผลรวมของผลต่างของวัสดุ แต่ละประเภท (ยกเว้นยา) ต้อง เท่ากับหรือน้อยกว่ารายได้รับบริจาค สินทรัพย์	747,444.64	เดบิต วัสดุ (ระบุประเภท) , ครุภัณฑ์ , ค่าใช้จ่าย เครดิต รับสินค้า/ใบสำคัญ (GRIR) จะยังไม่เกิดเจ้าหนี้การค้า รายประเภท จะเกิดเจ้าหนี้การค้ารายประเภทก็ต่อเมื่อ การเงินได้ทำการจ่ายชำระหนี้ด้วยคำสั่งงน ขบ 01 ขบ 02 ขบ 03 แล้วแต่กรณี จึงจะเกิดเจ้าหนี้การค้าราย ประเภท			

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม

รายงานมูลค่าผลต่าง GL และ GFMIS ประจำเดือน กรกฎาคม 2569

รายงานผล

สตจ.นครพนม ไม่มีผลต่างในเดือนกรกฎาคม 2569

แนวทางการดำเนินงาน

ตรวจสอบความถูกต้องของ บข.11 และเอกสารประกอบงบทดลอง
ก่อนทำการอัปโหลด ในระบบ **New GFMIS Thai**
ทุกวันที่ 8 ของเดือนถัดไป



Designed by Pngtree



ขอขอบคุณ