

แบบฟอร์มการตรวจสอบบัญชีเฉพาะกิจ

ตรวจข้อมูลงบทดลอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

ลำดับ	หลักเกณฑ์	ผลการตรวจ		รายได้ตาม ฐานข้อมูล MIS	หมายเหตุ
		ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง		
1	มาตรฐานทางการบัญชี				
1.1	การรับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชีของกระทรวงสาธารณสุข				
	ลูกหนี้ค่ารักษา/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ UC				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิประกันสังคม				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิข้าราชการ				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิเบิกต้นสังกัด				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิแรงงานต่างด้าว				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ พรบ.				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิชำระเงินเอง				
	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิบุคคลที่มีปัญหา สถานะและสิทธิ				
1.2	การรับรู้เจ้าหนี้การค้าตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข				
	เจ้าหนี้การค้า-ค้ายา				
	เจ้าหนี้การค้า-ค่าเวชภัณฑ์มีไซยาและวัสดุการแพทย์				
	เจ้าหนี้การค้า-วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์				
	เจ้าหนี้การค้า-วัสดุอื่น				
	เจ้าหนี้การค้า-ครุภัณฑ์				
	เจ้าหนี้อื่น				
	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
	เจ้าหนี้ค่าส่งตรวจ/เจ้าหนี้ค่าวัสดุ/อุปกรณ์/น้ำยา				
	เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่าย UC				
	เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่ายแรงงานต่างด้าว				
1.3	การรับรู้วัสดุตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข (รับรู้เป็นสินทรัพย์ หมุนเวียนไม่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย)				
	ยา				
	เวชภัณฑ์มีไซยา				
	วัสดุการแพทย์และวิทยาศาสตร์การแพทย์				
	อื่น				
2	วิเคราะห์เงินสด ณ 30 กันยายน 2553				
2.1	เงินสด				
2.2	เงินฝากธนาคาร				
2.3	เงินฝากคลัง				
3	หนี้สินที่ต้องชำระด้วยเงินสด				
3.1	หนี้สินที่ต้องชำระด้วยเงินสด (ไม่รวมหนี้สินตามจ่ายที่จังหวัดกันเงินไว้ จ่ายแทน)				
3.2	การรับรู้หนี้สินตามจ่ายที่จังหวัดกันเงินไว้จ่ายแทน				
4	บันทึกการขายการเงินที่ได้รับโอนจาก สปสช.ตรงกับรายการจ่ายโอนเงินของ สปสช. ในปี 2553				

แบบฟอร์มการตรวจสอบบัญชีเฉพาะกิจ

ตรวจข้อมูลงบทดลอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

ลำดับ	หลักเกณฑ์	ผลการตรวจ		รายได้ตาม ฐานข้อมูล MIS	หมายเหตุ
		ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง		
5	การพิจารณาค่าใช้จ่ายเงินบำรุงที่ผลต่อสภาพคล่อง				
5.1	การรับรู้ค่าตอบแทน(บริการ) และค่าตอบแทน (สนับสนุน)				
ลำดับ	หลักเกณฑ์	จำนวนเงิน			
		ปี 2551	ปี 2552	ปี 2553	
5.2	งบลงทุนที่เป็นสิ่งก่อสร้างจ่ายด้วยเงินบำรุง กรณี รพช.มูลค่าเกิน 1,000,000 บาท รพศ. มูลค่าเกิน 5,000,000 บาท				
5.3	งบลงทุนที่เป็นครุภัณฑ์ จ่ายด้วยเงินบำรุง กรณี รพช.มูลค่าเกิน 500,000 บาท รพศ. มูลค่าเกิน 2,000,000 บาท (มูลค่ารวม)				
5.4	ค่าตอบแทนฉบับที่ 4 จ่ายด้วยเงินบำรุง				
5.5	ค่าตอบแทนฉบับที่ 5 จ่ายด้วยเงินบำรุง				
5.6	ค่าตอบแทนฉบับที่ 6 จ่ายด้วยเงินบำรุง				
5.7	ค่าตอบแทนฉบับที่ 7 จ่ายด้วยเงินบำรุง				

ลงชื่อผู้จัดทำบัญชีโรงพยาบาล.....

()

ตำแหน่ง

ผู้รับรองระดับจังหวัด

ลงชื่อผู้ตรวจสอบบัญชีของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....

()

ตำแหน่ง

ผู้รับรองระดับเขต

ลงชื่อผู้ตรวจสอบบัญชีระดับเขต

()

ตำแหน่ง