

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านงบประมาณ)  
 โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการเงินการคลังของหน่วยงาน	๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการเงินการคลัง			- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ,
	๒) คณะทำงานบริหารการเงินการคลังทำการประชุมวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินการคลังทุกเดือนเพื่อเสนอผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ			- รายงานการประชุม - ผู้บริหารรับทราบพร้อมความเห็น
๒. การบันทึกบัญชี	๑) มีการบันทึกบัญชีเงินสดภายในวันที่ได้รับเงิน หากได้รับเงินสดหลังปิดบัญชีให้บันทึกข้อมูลการรับเงินในวันทำการถัดไป			- Flow Chat และขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ใบสำคัญการลงบัญชีด้านรับพร้อมเอกสารประกอบ - คณะกรรมการตรวจสอบรายการรับประจำวัน
	๒) การออกใบเสร็จรับเงินและบันทึกบัญชีทันทีและให้เป็นปัจจุบัน			- สมุดคู่ฝากที่มีการเคลื่อนไหว, หนังสือแจ้งโอนเงินจากหน่วยงานภายนอก
	๓) เมื่อมีการนำเงินฝากธนาคารให้บันทึกบัญชีทันที			- เอกสารการนำส่งเงิน/Pay in slip - สมุดคู่ฝาก - คณะกรรมการตรวจสอบรายการรับจ่ายเงินประจำวัน
	๔) มีการบันทึกบัญชีทุกครั้งเมื่อมีการจ่ายเงิน			- ใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่าย - สมุดรายวันจ่าย
	๕) สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน			- ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย
	๖) บันทึกบัญชีเกณฑ์คงค้างเป็นปัจจุบัน			- งบทดลองประจำเดือนล่าสุด
๓. รายงานทางการเงิน	๑) จัดทำรายงานทางการเงินทุกสิ้นเดือน ประกอบด้วยงบทดลอง ,รายงานรายได้ค่าใช้จ่าย, รายงานวิเคราะห์สถานการณ์สภาพคล่องทางการเงิน , รายงานลูกหนี้, รายงานเจ้าหนี้,รายงานวัสดุคงเหลือ/ใช้ไป			- Flow Chat และขั้นตอนการปฏิบัติงาน - งบทดลอง , รายงานรายได้ค่าใช้จ่าย, รายงานลูกหนี้, รายงานเจ้าหนี้, รายงานวัสดุคงเหลือ/ใช้ไป - รายงานวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินเสนอผู้บริหาร
	๒) จัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีทุกสิ้นเดือน เป็นปัจจุบันและนำเสนอผู้บริหารทราบ			- งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี/รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (Statement) ต้นชั่วโมง/งบทดลองประจำเดือน
	๓) มีการตรวจสอบเงินโอนเพื่อทราบถึงแหล่งที่มาของเงินทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหว			- รายงานการตรวจสอบเงินโอนเข้าหน่วยงาน เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ
	๔) จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินพร้อมหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทุกสิ้นปีงบประมาณ			- งบทดลอง งบดุล - หมายเหตุประกอบงบการเงิน - งบรายได้ค่าใช้จ่าย - ผู้บริหารรับทราบ/ความเห็น
๔. หมวดสินทรัพย์	- เงินสด	บัญชีเงินสดในงบทดลองถูกต้องตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน		- รายงานเงินคงเหลือประจำวัน, งบทดลอง, บัญชีแยกประเภท
	- เงินฝากธนาคาร	๑) บัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีมียอดคงเหลือถูกต้องตรงกับงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร		- สมุดคู่ฝาก, งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร, รายการเคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร (Statement)
		๒) เงินฝากธนาคารนอกงบประมาณ - รอกการจัดสรร		

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านการเงิน)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	ต้องมียอดคงเหลือสุทธิ มากกว่าหรือเท่ากับบัญชี			
	เงินรับฝากกองทุน UC, เงินรับฝากกองทุนแรงงาน			
	ต่างดาว เงินรับฝากการบริหารจัดการประกันสังคม			
	และเงินกองทุนประกันสังคม			
- ลูกหนี้เงินยืม	๑) มีแนวทางการปฏิบัติงานในการจ่ายเงินยืม			- Flow Chart, แนวทาง/การปฏิบัติงาน
	๒) บัญชีลูกหนี้เงินยืมมียอดถูกต้องตรงกัน			
	กับงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม			- ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม
				- บัญชีแยกประเภทลูกหนี้
- ลูกหนี้คำรักษาพยาบาล	๑) การรับรู้ลูกหนี้ตามนโยบายบัญชี สำนักงานปลัด			- Flow chat / แนวปฏิบัติงาน
	กระทรวงสาธารณสุขพื้นที่และเป็นปัจจุบัน			- ใบสำคัญการลงบัญชีพร้อม
				เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี
	๒) ผู้ป่วยนอก (OPD) บันทึกบัญชีรับรู้ลูกหนี้			- บัญชีแยกประเภท
	คำรักษาพยาบาลแยกรายละเอียดลูกหนี้รายตัว			- ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
	ตามสิทธิต่างๆ ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน			
	๓) ผู้ป่วยใน (IPD) บันทึกบัญชีรับรู้ลูกหนี้			- บัญชีแยกประเภท
	คำรักษาพยาบาลแยกรายละเอียดลูกหนี้รายตัว			- ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
	ตามสิทธิต่างๆ ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน			
	๔) การปรับปรุง/การตรวจสอบลูกหนี้คำรักษาพยาบาล			- ทะเบียนคุมลูกหนี้คำรักษาพยาบาลทุกสิทธิ,
	UC-OP ใน CUP และ IP ใน CUP, IP นอก CUP			ข้อมูลคำรักษาพยาบาลตาม Electronic File, งบทดลอง
	ในจังหวัด, IP นอก CUP ต่างจังหวัด, IP นอก			
	CUP ต่างสังกัด สป. ให้ปรับปรุงทุกเดือน			(รพช.) (๕ - ๒๖)
	๕) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกต้นสังกัด OP			- บัญชีแยกประเภท
	๖) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกต้นสังกัด IP			- ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบรายการงบทดลอง
	๗) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP			- ผู้บริหารรับทราบ/ความเห็น
	๘) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP			
	๙) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP			
	๑๐) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. IP			
	๑๑) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.(พืทยา) OP			
	๑๒) ลูกหนี้คำรักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.(พืทยา) IP			
	๑๓) ลูกหนี้คำรักษา-พรบ.รช OP			
	๑๔) ลูกหนี้คำรักษา-พรบ.รช IP			
	๑๕) ลูกหนี้คำรักษา UC ใน CUP OP			
	๑๖) ลูกหนี้คำรักษา UC ใน CUP IP			
	๑๗) ลูกหนี้คำรักษา UC OP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๘) ลูกหนี้คำรักษา UC IP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๙) ลูกหนี้คำรักษา UC OP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๒๐) ลูกหนี้คำรักษา UC IP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๒๑) ลูกหนี้คำรักษา UC OP นอก CUP ต่างสังกัด			
	๒๒) ลูกหนี้คำรักษา UC IP นอก CUP ต่างสังกัด			
	๒๓) ลูกหนี้คำรักษา UC- OP – HC			
	๒๔) ลูกหนี้คำรักษา UC- IP – HC			
	๒๕) ลูกหนี้คำรักษา UC- OP – DMI			
	๒๖) ลูกหนี้คำรักษา UC- IP – DMI			
	๒๗) ลูกหนี้คำรักษาประกันสังคม OP ในเครือข่าย			(รพช./รพท.) (๒๗ - ๔๐)
	๒๘) ลูกหนี้คำรักษาประกันสังคม IP ในเครือข่าย			- ทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกสิทธิ
	๒๙) ลูกหนี้คำรักษา-ชำระเงิน OP			- ข้อมูลคำรักษาพยาบาลรายตัว

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านงบประมาณ)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	๓๐) ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงิน IP			- บัญชีแยกประเภท
	๓๑) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP นอกเครือข่าย			- งบทดลอง
	๓๒) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่าย			- ผู้ตรวจสอบรายการบัญชี
	๓๓) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP ต่างสังกัด สป.			- ผู้บริหารรับทราบ/ความคิดเห็น
	๓๔) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP ต่างสังกัด สป.			
	๓๕) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม OP – AE/ HC			
	๓๖) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม IP – AE/ HC			
	๓๗) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม ๗๒ ชั่วโมงแรก			
	๓๘) ลูกหนี้ค่ารักษาประกันสังคม กองทุนทดแทน			
	๓๙) ลูกหนี้ค่ารักษา-แรงงานต่างด้าว OP			
	๔๐) ลูกหนี้ค่ารักษา-แรงงานต่างด้าว IP			
- การสอบทานลูกหนี้	๑) มีการสอบทาน/เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลกับศูนย์จัดเก็บรายได้/งานประกันสุขภาพ			- Flow chat /การปฏิบัติงาน - ทะเบียนคุมลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล, งบทดลอง, บัญชีแยกประเภท - ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบ/สอบทาน
	๒) มีการจัดทำรายงานลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลคงเหลือตามสิทธิต่างๆ ทุกสิ้นเดือน เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ			- รายงานลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล - ลายมือชื่อผู้บริหารรับทราบ/ ความเห็น
- ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ	๑) ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ ลูกหนี้ค่าสิ่งส่งตรวจค่าวัสดุ/อุปกรณ์/น้ำยา หน่วยงานภาครัฐ (ร้อยละ ๑๐)			- Flow chat / การปฏิบัติงาน - ใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไป พร้อมรายละเอียดประกอบ
	๒) ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ ลูกหนี้ค่ารักษา UC OPD/IPD AE/ HC/DMI (ร้อยละ ๑๐)			- ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญของแต่ละเดือน - ผู้บริหารรับทราบ/ความเห็น
	๓) ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินเอง (ร้อยละ ๙๕)			- ผู้ตรวจสอบรายการ การตั้งค่า เผื่อน้ำสงสัยจะสูญ
- วัสดุ	บันทึกปรับปรุงวัสดุใช้ไปทุกสิ้นเดือน และรายงานภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป			- ใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไปพร้อมรายละเอียดประกอบ - บันทึกวัสดุ รายการวัสดุ รายการยา เวชภัณฑ์มีใช้ยา วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ วัสดุเอกซเรย์ วัสดุทันตกรรม วัสดุทั่วไป
ครุภัณฑ์ อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	๑) ครุภัณฑ์ อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ต้องรับรู้ตามมูลค่าราคาทุน ณ วันส่งมอบของหรือส่งมอบงาน			- รายงานการตรวจรับ/เอกสารการส่งมอบ
	๒) การคำนวณค่าเสื่อมราคา ถูกต้องตามอัตราที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขกำหนด			- ทะเบียนคุมทรัพย์สิน, อัตราที่สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
<b>๕. หมวดหนี้สิน</b>				
- เจ้าหนี้ (บุคคลภายนอก)	๑) การรับรู้เจ้าหนี้ทันทีเมื่อคณะกรรมการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว			- Flow chat / การปฏิบัติงาน - ใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไปพร้อมรายละเอียดประกอบ
				- ทะเบียนคุมการรับส่งเอกสารแจ้งหนี้

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านการเงิน)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	๒) รายงานเจ้าหน้าที่ค้างชำระ โดยมีรายละเอียดที่ชัดเจน เสนอผู้บริหารทราบทุกสิ้นเดือน			- รายงานเจ้าหน้าที่คงเหลือประจำเดือน
	๓) บันทึกค่าสาธารณูปโภคค้างจ่ายได้ถูกต้อง			- หนังสือเรียกเก็บจากหน่วยงานที่ได้รับการรักษา, ใบส่งตรวจค่ารักษา
	๔) เจ้าหน้าที่รักษาพยาบาลตามจ่าย การรับรู้เจ้าหน้าที่ เมื่อได้รับหนังสือเรียกเก็บจากหน่วยงานที่รับการรักษา			- รายงานวิเคราะห์สถานการณ์หนี้ค้างชำระ - ผู้บริหารรับทราบ/ ความเห็น
- ใบสำคัญค้างจ่าย (บุคคลภายในหน่วยงาน)	๑) ตั้งหนี้ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ, ค่าใช้จ่าย ฝึกอบรม, ค่าตอบแทน ฯลฯ			- ใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไปพร้อมเอกสารประกอบ
- รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	๑) การปรับปรุงบัญชีรายได้รับล่วงหน้า กรณีรายได้ ค่าบริการรับล่วงหน้าเมื่อมีการให้บริการแต่ละเดือน ต้องปรับปรุงรายการคู่กับบัญชีลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ทุกเดือน			- Flow chat / การปฏิบัติงาน - ใบสำคัญการลงบัญชีด้านทั่วไปพร้อมรายละเอียดประกอบ
	๒) กรณีรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าคู่กับ บัญชีลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามสิทธิเดือนสุดท้ายของ งวดที่ได้รับจัดสรรนั้นให้มีมูลค่าเป็นศูนย์			- บัญชีแยกประเภท - รายงานวิเคราะห์ส่วนต่าง (ต่ำกว่า)
	๓) กรณีรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าไม่เพียงพอต้องบันทึก คู่กับบัญชีส่วนต่างค่ารักษาพยาบาล			- ผู้บริหารรับทราบ/ ความเห็น
- เงินรับฝาก และเงินประกัน	๑) เงินมัดจำค่ารักษาพยาบาล และอุปกรณ์ในการรักษาโรค			- Flow chat / การปฏิบัติงาน - ทะเบียนคุมเงินมัดจำค่ารักษาพยาบาล และอุปกรณ์ ในการรักษาโรค
	๒) เงินประกันสัญญา จากผู้รับจ้าง เช่น เงินสด, เงินฝากธนาคาร, เอกสารแทนตัวเงิน			- สำเนาใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมเงินรับฝากและเงินประกัน, สำเนาใบนำฝากคลัง (Pay- In) - บัญชีแยกประเภททั่วไป - รายงานเสนอผู้บริหารรับทราบ
<b>๖. หมวดรายได้</b>				
๑) รายได้แผ่นดิน รายได้ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน ของหน่วยงาน	- รายได้แผ่นดิน และรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง			- สำเนาใบนำฝากคลัง (Pay- In), งบทดลอง - บัญชีแยกประเภท/ทะเบียนคุม
๒) รายได้ค่าบริการ	๑) รายได้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัด OP ๒) รายได้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัด IP ๓) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP ๔) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP ๕) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. OP ๖) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท. IP ๗) รายได้ค่ารักษา-พรบ.รท OP ๘) รายได้ค่ารักษา-พรบ.รท IP ๙) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง กทม. OP ๑๐) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง กทม. IP ๑๑) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.(พืทยา) OP ๑๒) รายได้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.(พืทยา) IP ๑๓) รายได้ค่ารักษา UC- OP ใน CUP ๑๔) รายได้ค่ารักษา UC- IP ใน CUP			- Flow chat / การปฏิบัติงาน - งบทดลอง, ข้อมูลค่ารักษาพยาบาลตาม Electronic File - บัญชีแยกประเภท/ทะเบียนคุม

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านงบการเงิน)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	๑๕) รายได้ค่ารักษา UC- OP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๖) รายได้ค่ารักษา UC- IP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๗) รายได้ค่ารักษา UC- OP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๑๘) รายได้ค่ารักษา UC- IP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๑๙) รายได้ค่ารักษา UC- OP นอก CUP ต่างสังกัด			
	๒๐) รายได้ค่ารักษา UC- IP นอก CUP ต่างสังกัด			
	๒๑) รายได้ค่ารักษา UC- OP-AE			
	๒๒) รายได้ค่ารักษา UC- IP - AE			
	๒๓) รายได้ค่ารักษา UC- OP HC			
	๒๔) รายได้ค่ารักษา UC- IP - HC			
	๒๕) รายได้ค่ารักษา UC- OP - DMI			
	๒๖) รายได้ค่ารักษา UC- IP - DMI			
	๒๗) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม OP เครือข่าย			
	๒๘) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม IP เครือข่าย			
	๒๙) รายได้ค่ารักษา-ชำระเงิน OP			
	๓๐) รายได้ค่ารักษา-ชำระเงิน IP			
	๓๑) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม OP นอกเครือข่าย			
	๓๒) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม IP นอกเครือข่าย			
	๓๓) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม OP ต่างสังกัด สป.			
	๓๔) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม IP ต่างสังกัด สป.			
	๓๕) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม OP- AE/HC			
	๓๖) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม IP – AE/HC			
	๓๗) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม ๗๒ ชั่วโมงแรก			
	๓๘) รายได้ค่ารักษาประกันสังคม กองทุนทดแทน			
	๓๙) รายได้ค่ารักษา-แรงงานต่างด้าว OP			
	๔๐) รายได้ค่ารักษา-แรงงานต่างด้าว IP			
	๔๑) รายได้ค่ารักษา-บุคคลที่มีปัญหาสถานะ			
	และสิทธิ OP นอก CUP ในจังหวัด			
	๔๒) รายได้ค่ารักษา-บุคคลที่มีปัญหาสถานะ			
	และสิทธิ IP นอก CUP ในจังหวัด			
๓) การปรับปรุงบัญชี (สูง/ต่ำ)	๑) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			- ใบสำคัญการลงบัญชีพร้อมรายละเอียดประกอบ
ค่ารักษาพยาบาล (Contra)	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง			- รายละเอียดการวิเคราะห์ส่วนต่างแต่ละสิทธิ
	๒) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			- บัญชีแยกประเภท
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง			
	๓) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง อปท.			
	๔) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง อปท.			
	๕) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง กทม.			
	๖) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง กทม.			
	๗) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง อปท. (พิพทยา)			
	๘) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านงบประมาณ)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	ตาม DRG-เบิกจ่ายตรง อปท. (พทย์ฯ)			
	๙) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าเหมาจ่ายรายหัว-กองทุน			
	UC OP			
	๑๐) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP ใน CUP			
	๑๑) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๒) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ในจังหวัด			
	๑๓) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๑๔) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ต่างจังหวัด			
	๑๕) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ต่างสังกัด สป.			
	๑๖) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-กองทุน UC-IP นอก CUP ต่างสังกัด สป.			
	๑๗) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการตาม			
	จ่าย UC OP			
	๑๘) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการตาม			
	จ่าย UC OP			
	๑๙) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG - UC IP AE			
	๒๐) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG - UC IP AE			
	๒๑) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าเหมาจ่ายรายหัว-กองทุน			
	ประกันสังคม - OP			
	๒๒) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าเหมาจ่ายรายหัว-กองทุน			
	ประกันสังคม - IP			
	๒๓) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-ประกันสังคม IP			
	๒๔) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG-ประกันสังคม IP			
	๒๕) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าเหมาจ่ายรายหัว-กองทุน			
	แรงงานต่างด้าว - IP			
	๒๖) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG - แรงงานต่างด้าว - IP			
	๒๗) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการตาม			
	จ่าย OP บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ			
	๒๘) ส่วนต่างค่ารักษาที่สูงกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ			
	๒๙) ส่วนต่างค่ารักษาที่ต่ำกว่าข้อตกลงในการจ่าย			
	ตาม DRG บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ			
- รายได้จากเงินกองทุน	๑) การบันทึกบัญชีรายได้จากเงินกองทุนต่างๆ เมื่อได้			- ใบสำคัญการลงบัญชีพร้อมเอกสารการโอนเงิน
	รับหนังสือแจ้งการโอนเงิน			- บัญชีแยกประเภท/ทะเบียนคุมกองทุนแต่ละประเภท

แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ (มิติด้านงบประมาณ)  
โรงพยาบาล.....จังหวัด.....สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ประเด็นประเมิน	หัวข้อการประเมิน	ผลประเมิน		รายละเอียดประกอบ
		๐	๑	
	๒) มีบัญชีรายไ้ตั้งบุคคลากร			
<b>๗. หมวดค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายจากเงินกองทุน	มีการบันทึกค่าใช้จ่ายบุคคลากร UC คู่กับ			- ใบสำคัญการลงบัญชีพร้อมรายละเอียดประกอบ
ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณ	กลุ่มบัญชีรายไ้ตั้งงบประมาณบุคคลากร UC			- บัญชีแยกประเภท
	๑) ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในลักษณะ			
	ค่าเบี่ยเลี้ยงเหมา บันทึกบัญชีคู่กับค่าตอบแทนฯ			
	ฉบับ ๘ ค้างจ่าย			
	๒) ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน บันทึกบัญชี			
	คู่กับค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน (ฉบับที่ ๙) ค้างจ่าย			
	๓) มีบัญชีค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่			
	(ฉบับที่ ๕) ตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ			
	ตามระเบียบกระทรวงการคลังและข้อบังคับของ			
	กระทรวงสาธารณสุข ถูกต้อง			
	๔) มีบัญชีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ			
	และค่าใช้จ่ายเดินทาง ภายในประเทศถูกต้อง			
ค่าใช้จ่ายด้านสังคมสงเคราะห์	ค่าใช้จ่ายด้านสังคมสงเคราะห์			- นโยบายการจ่ายสงเคราะห์ชัดเจน/ลายลักษณ์อักษร
				- ใบสำคัญการลงบัญชีค่าใช้จ่ายพร้อมเอกสารประกอบ
				- รายงานเสนอขออนุมัติค่าใช้จ่ายสังคมสงเคราะห์
	<b>รวมคะแนนทั้งหมด</b>	๐	๐.๐๐	
	<b>คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน</b>	๐	๐.๐๐	
	<b>ร้อยละ</b>		๐.๐๐	

หมายเหตุ : เกณฑ์การประเมินต้องได้คะแนนร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ถ้าต่ำกว่า ๘๐ ต้องทำแผนพัฒนาองค์กร

ลงชื่อ.....

(.....)

ผู้สอบทาน

คะแนน

ระดับ

๙๑ - ๑๐๐

ดีมาก

๘๑ - ๙๐

ดี

๗๐ - ๘๐

พอใช้ (ต้องทำแผนพัฒนาองค์กร)