

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMIS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑.	กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เป็นลายลักษณ์อักษร			
๒.	มีคำสั่งมอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติ ผู้อนุมัติ ผู้ตรวจสอบ (อม.๑ ผู้ตรวจสอบ อม.๒ หัวหน้าส่วนราชการ ใส่ชื่อตำแหน่งไม่ได้ต้อง เฉพาะตัว)			
๓.	แบ่งแยกหน้าที่ผู้วางเบิกกับผู้อนุมัติออกจากกัน ๓.๑ สิทธิการอนุมัติเบิกจากคลัง ๓.๒ สิทธิการอนุมัติจ่ายจากคลังและนำส่งเงิน			
๔.	จัดทำทะเบียนคุมการเข้าใช้งานในระบบ GFMIS ทุกระบบ ใช้สมุดทะเบียนคุมข้างเครื่องโปรแกรมจะเห็นการเข้าใช้ระบบ			
๕.	<b>ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b> ๕.๑ เมื่อมีการจัดซื้อจัดจ้างจากเงินในงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ วงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐.- บาทขึ้นไป (ยกเว้นตามกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว ๓๒๒ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๐) มีการควบคุมให้จัดทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย และจัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสั่งจ้าง ๕.๒ มีหลักฐานการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายให้เป็นปัจจุบันทุก ๆ ๖ เดือน			
๖.	<b>ด้านการเบิกจ่าย</b> ๖.๑ จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ (คู่มือวางฎีกา) ๖.๒ รายงานสถานะเบิกจ่ายประจำเดือน สอบทานการโอนผ่านเข้าบัญชีผู้รับเงินเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ๖.๓ รายงานสรุปการเบิกจ่ายเงินจากคลัง เสนอรายงานหัวหน้าหน่วยงานทุกสิ้นวันและสิ้นเดือน			
๗.	<b>ด้านการรับและนำส่ง</b> มีการจัดทำทะเบียนคุม และรายงานการรับและนำส่งเงินในระบบ GFMIS			
๘.	<b>ด้านบัญชีแยกประเภททั่วไป</b> การตรวจสอบและเสนอหัวหน้าส่วนราชการ			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMIS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๘.	๘.๑ พิมพ์รายงานเงินคงเหลือประจำวันจากระบบตรวจสอบกับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันที่ทำเองด้วยมือ และบัญชีแยกประเภท			
	๘.๒ ตรวจสอบรายงานเงินฝากธนาคารกับสมุดบัญชีฝาก และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร			
	๘.๓ ตรวจสอบรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง			
	๘.๔ ตรวจสอบรายงานเงินหลักประกันสัญญาเกี่ยวกับทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา และทะเบียนคุมเงินฝากคลัง			
	๘.๕ งบทดลองประจำเดือนจัดส่งรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMIS ต่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป และมีหลักฐานการเผยแพร่			
	๘.๖ งบทดลองประจำปี (งวด ๑ - ๑๖) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๓๐ ของเดือนถัดไป			
๙.	<b>ด้านสินทรัพย์ถาวร</b>			
	๙.๑ ไม่มีบัญชีพัสดุสินทรัพย์คงค้างในระบบ			
	๙.๒ มีการตรวจสอบสินทรัพย์ตรงกับทะเบียนคุม			
	๙.๓ มีการนำเลขครุภัณฑ์จากระบบ GFMIS ไปเขียนในตัวครุภัณฑ์รายตัวทุกราย			
	๙.๔ ตรวจสอบการปรับปรุงสินทรัพย์ Interfen กลับเป็นสินทรัพย์รายตัว (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๒.๓/ว ๓๓๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๘)			
๑๐.	<b>ด้าน ระบบงบประมาณ</b>			
	๑๐.๑ สอบทานการได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จากใบจัดสรรกับในระบบ GFMIS			
	๑๐.๒ จัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด (Manual)			
	๑๐.๓ พิมพ์รายงานสถานะใช้จ่ายเงินงบประมาณจาก ระบบ GFMIS ตรวจสอบกับทะเบียนคุมเงินประจำงวด ณ วันสิ้นเดือน ทุกๆ เดือน เสนอหัวหน้าส่วนราชการ			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMIS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑๑.	<p><b>ด้าน ระบบจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>๑๑.๑ การสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย</p> <p>๑๑.๑.๑ มีข้อมูลหลักผู้ขายสามารถใช้ข้อมูลในระบบ GFMIS ได้</p> <p>๑๑.๑.๒ สุ่มตรวจสอบหลักฐานความถูกต้องและความมีอยู่จริงของการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS</p> <p>๑๑.๑.๓ ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติในข้อมูลหลักผู้ขาย</p> <p>๑๑.๑.๔ มีการทำทะเบียนข้อมูลหลักผู้ขายและจัดเก็บเอกสารหลักฐานการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย</p> <p>๑๑.๒ การจัดทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง PO (บส.๐๑ และ บส.๐๔) ในระบบ GFMIS</p> <p>๑๑.๒.๑ ทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสั่งจ้าง</p> <p>๑๑.๒.๒ สอบทานรายการสั่งซื้อตามใบสั่งซื้อกับ บส.๐๑ และ บส.๐๔</p> <p>๑๑.๒.๓ พิมพ์ใบสั่งซื้อ/จ้าง/เช่า มีผู้สั่งซื้อ/สั่งจ้าง ผู้ขาย/ผู้รับจ้างลงนาม</p> <p>๑๑.๓ การตรวจรับพัสดุ (บร.๐๑)</p> <p>มีการตรวจรับพัสดุในระบบ GFMIS พร้อมพิมพ์รายงานการตรวจรับ (บร.๐๑) และบันทึกในทะเบียนคุม</p>			
๑๒.	<p><b>ด้าน ระบบเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>๑๒.๑ การเบิกเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณจากคลัง</p> <p>๑๒.๑.๑ มีการเบิกเงินผ่าน PO เพื่อจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิ</p> <p>๑๒.๑.๒ การเบิกเงินไม่ผ่าน PO เพื่อจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิ</p> <p>๑๒.๑.๓ การเบิกเงิน เพื่อจ่ายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของหน่วยงาน และบันทึกจ่ายในระบบ GFMIS (ขจ.๐๕) ตามที่จ่ายจริง และบันทึกในทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินจากคลัง</p> <p>๑๒.๒ จัดพิมพ์รายงานขอเบิกเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณจากระบบ</p>			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMIS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑๓.	๑๒.๓ จัดพิมพ์สรุปรายงานขอเบิกประจำวันจากระบบตรวจสอบ รายการขอเบิก (ขบ.) กับหลักฐานขอเบิกเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ			
	๑๒.๔ พิมพ์รายงานสถานะการเบิก-จ่าย แทนใบเสร็จรับเงิน เบื้องต้นจากผู้ขาย			
	<b>ด้าน ระบบรับและนำส่งเงิน</b>			
	๑๓.๑ ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินและนำส่งเงิน สอบทานกับ ทะเบียนคุมและรายงาน			
	๑๓.๒ จัดพิมพ์รายงานการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้พิมพ์แบบ			
	๑๓.๒.๑ นส.๐๑ การจัดเก็บรายได้			
	๑๓.๒.๒ นส.๐๒ การนำส่งเงิน			
	๑๓.๒.๓ นส.๐๓ การจัดเก็บรายได้แทนกัน			
	๑๓.๓ การนำเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ฝากคลังบันทึกเข้า ระบบ GFMIS อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง			
	๑๔.	<b>ด้าน ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป</b>		
๑๔.๑ วิเคราะห์รายการทางบัญชีและดำเนินการบันทึกบัญชีผ่าน ระบบ GFMIS เป็นประจำทุกวันที่มีเกิดรายการ พร้อมทั้งมีเอกสาร ประกอบการบันทึกบัญชีครบถ้วนตามที่คู่มือบัญชีภาครัฐสำหรับส่วน ราชการกำหนด				
๑๔.๒ พิมพ์เอกสารรายงานการบันทึกบัญชีในระบบ GFMIS มี ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามอนุมัติเสนอ				
๑๔.๓ พิมพ์สรุปรายงานการบันทึกบัญชีในระบบ GFMIS ประจำวันทุกวันที่เกิดรายการ				
๑๔.๔ งบทดลองระบบ GFMIS ในภาพรวมของหน่วยงานแสดง ข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติทุกบัญชี				
๑๔.๕ งบทดลองมียอดคงเหลือของบัญชีทุกบัญชีให้ ถูกต้องตรงกับ ทะเบียนคุม หรือ รายงาน				
๑๔.๖ ตรวจสอบธนาคารรายตัว (Z bank) จากระบบ GFMIS กับ บัญชีเงินฝากธนาคาร และจัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน ทุกบัญชี				

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMIS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	๑๔.๗ หน่วยงานมีการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อนำข้อมูลเข้าระบบ GFMIS และตามที่กรมบัญชีกลางเปิดงวดเพิ่มเติม			
	๑๔.๘ สอบทานว่า หน่วยงานมีการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทุกเดือน			
๑๕.	การปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นเดือน การบันทึกวัสดุใช้ไป (ผ่าน Web Online บข. ๐๑ ประเภทเอกสาร JM )			
๑๖.	ปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นปีงบประมาณภายใน ๓๐ วันนับจาก วันสิ้นปีงบประมาณ และได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ดังนี้			
	๑๖.๑ รายได้ค้างรับ			
	๑๖.๒ รายได้รับล่วงหน้า			
	๑๖.๓ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง			
	๑๖.๔ วัสดุคงเหลือ			
	๑๖.๕ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
	๑๖.๖ ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า			
	๑๖.๗ ค่าเสื่อมราคา หรือ ค่าตัดจำหน่าย			
	๑๖.๘ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			
๑๗.	<b>ด้าน ระบบสินทรัพย์ถาวร</b> มีการบันทึกรายการสินทรัพย์ถาวรในระบบ GFMIS ถูกต้องทุกขั้นตอน เพื่อไม่ให้มีบัญชีพักค้าง มีการจัดทำทะเบียนคุมดังนี้			
	๑๗.๑ การสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์และการสร้างสินทรัพย์เลขที่ย่อย (ผ่าน Web Online สท ๐๑ สท ๑๑)			
	๑๗.๒ การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักสินทรัพย์ (ผ่าน Web Online สท ๐๒)			
	๑๗.๓ การบันทึกสินทรัพย์ การบันทึกรับสินทรัพย์จากรายการคงค้าง (Web Online สท.๑๓) การบันทึกรับสินทรัพย์รับบริจาค(ผ่าน Web Online สท.๑๖) และล้างบัญชีพัสดุครุภัณฑ์ภายในเดือนนั้น			

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
	๑๗.๔ การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ผ่าน web online สท.๑๘) การโอนเปลี่ยนแปลงข้อมูลสินทรัพย์ถาวรและการบันทึกโอนสินทรัพย์ ถาวรภายในกรม (ผ่าน web online สท.๑๗) ภายในเดือนนั้นๆ			
	๑๗.๕ พิมพ์รายงานสินทรัพย์ถาวรจากระบบ GFMS สอบทานกับ สินทรัพย์รายตัวถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สินและรายงาน ตรวจสอบพัสดุประจำปีทุกรายการทุกสิ้นปี			

สรุปผลการสอบทาน

---



---



---



---



---

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน