

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
๑.	กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในระบบ GFMS เป็นลายลักษณ์อักษร			
๒.	มีคำสั่งมอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติ ผู้อนุมัติ ผู้ตรวจสอบ (อม.๑ ผู้ตรวจสอบ อม.๒ หัวหน้าส่วนราชการ ใสชื่อตำแหน่งไม่ได้ ต้องเฉพาะตัว)			
๓.	แบ่งแยกหน้าที่ผู้วางเบิกกับผู้อนุมัติออกจากกัน			
	๓.๑. สิทธิการอนุมัติเบิกจากคลัง ๓.๒. สิทธิการอนุมัติจ่ายจากคลังและนำส่งเงิน			
๔.	จัดทำทะเบียนคุมการเข้าใช้งานในระบบ GFMS ทุกระบบ ใช้สมุดทะเบียนคุมข้างเครื่องโปรแกรมจะเห็นการเข้าใช้ระบบ			
๕.	รายงานสรุปการเบิกจ่ายเงินจากคลัง เสนอรายงานหัวหน้าหน่วยงานทุกสิ้นวันและสิ้นเดือน			
๖.	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
	๖.๑. เมื่อมีการจัดซื้อจัดจ้างจากเงินในงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ วงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐.- บาทขึ้นไป (ยกเว้นตามกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว ๓๒๒ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๐) มีการควบคุมให้จัดทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย และจัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสั่งจ้าง			
๗.	๖.๒ มีหลักฐานการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายให้เป็นปัจจุบันทุก ๆ ๖ เดือน			
	ด้านการเบิกจ่าย			
๘.	๗.๑. จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ (คู่มือวางฎีกา)			
	๗.๒. รายงานสถานะเบิกจ่ายประจำเดือน สอบทานการโอนผ่านเข้าบัญชีผู้รับเงินเสนอหัวหน้าส่วนราชการ			
๘.	มีการจัดทำทะเบียนคุม และรายงานการรับ และนำส่งเงินในระบบ GFMS			
๙.	ด้านบัญชีแยกประเภททั่วไป การตรวจสอบและเสนอหัวหน้าส่วนราชการ			
	๙.๑. พิมพ์รายงานเงินคงเหลือประจำวันจากระบบตรวจสอบกับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันที่ทำเองด้วยมือ และบัญชีแยกประเภท			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
๑๐.	๙.๒. ตรวจสอบรายงานเงินฝากธนาคารกับสมุดบัญชีคู่ฝาก และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร			
	๙.๓. ตรวจสอบรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง			
	๙.๔. ตรวจสอบรายงานเงินหลักประกันสัญญากับทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา และทะเบียนคุมเงินฝากคลัง			
	๙.๕. งบทดลองประจำเดือนจัดส่งรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMS ต่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป และมีหลักฐานการเผยแพร่			
	๙.๖. งบทดลองประจำปี (งวด ๑ - ๑๖) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๙๐ ของเดือนถัดไป			
	๑๐.๑	ด้านสินทรัพย์ถาวร		
	๑๐.๑ ไม่มีบัญชีพักสินทรัพย์ค้างในระบบ			
	๑๐.๒ มีการตรวจสอบสินทรัพย์ตรงกับทะเบียนคุม			
	๑๐.๓ มีการนำเลขครุภัณฑ์จากระบบ GFMS ไปเขียนในตัวครุภัณฑ์รายตัวทุกราย			
	๑๐.๔ ตรวจสอบการปรับปรุงสินทรัพย์ Interfen กลับเป็นสินทรัพย์รายตัว (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๒.๓/ว ๓๓๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๘)			
๑๑.	ด้านระบบงบประมาณ			
	๑๑.๑ สอบทานการได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากใบจัดสรรกับในระบบ GFMS			
	๑๑.๒ จัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด (Manual)			
	๑๑.๓ พิมพ์รายงานสถานะใช้จ่ายเงินงบประมาณจากระบบ GFMS ตรวจสอบกับทะเบียนคุมเงินประจำงวด ณ วันสิ้นเดือนทุกๆ เดือน เสนอหัวหน้าส่วนราชการ			
๑๒.	ด้านระบบจัดซื้อจัดจ้าง			
	๑๒.๑ การสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย			
	๑๒.๑.๑ มีข้อมูลหลักผู้ขายสามารถใช้ข้อมูลในระบบ GFMS ได้			
	๑๒.๑.๒ สุ่มตรวจสอบหลักฐานความถูกต้องและความมีอยู่จริงของการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
๑๓.	๑๒.๑.๓ ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติในข้อมูลหลักผู้ขาย			
	๑๒.๑.๔ มีการทำทะเบียนข้อมูลหลักผู้ขายและจัดเก็บเอกสารหลักฐานการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย			
	๑๒.๒ การจัดทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง PO (บส.๐๑ และ บส.๐๔) ในระบบ GFMS			
	๑๒.๒.๑ ทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสั่งจ้าง			
	๑๒.๒.๒ สอบทานรายการสั่งซื้อตามใบสั่งซื้อกับ บส.๐๑ และ บส.๐๔			
	๑๒.๒.๓ พิมพ์รายงาน Sap R/๓			
	๑๒.๓ การตรวจรับพัสดุ (บร.๐๑)			
	๑๒.๓.๑ มีการตรวจรับพัสดุในระบบ GFMS พร้อมพิมพ์รายงานการตรวจรับ (บร.๐๑) และบันทึกในทะเบียนคุม			
	ด้านระบบเบิกจ่ายเงิน			
	๑๓.๑ การเบิกเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณจากคลัง			
	๑๓.๑.๑ มีการเบิกเงินผ่าน PO เพื่อจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิ			
	๑๓.๑.๒ การเบิกเงินไม่ผ่าน PO เพื่อจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิ			
	๑๓.๑.๓ การเบิกเงิน เพื่อจ่ายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของหน่วยงาน และบันทึกจ่ายในระบบ GFMS (ขจ.๐๕) ตามที่จ่ายจริง และบันทึกในทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินจากคลัง			
๑๓.๒ จัดพิมพ์รายงานขอเบิกเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณจากระบบพร้อมพิมพ์ Sap R/๓				
๑๓.๓ จัดพิมพ์สรุปรายงานขอเบิกประจำวันจากระบบตรวจสอบ รายการขอเบิก (ขบ.) จากระบบตรวจสอบกับหลักฐานขอเบิกเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ				
๑๓.๔ พิมพ์รายงานสถานะการเบิก-จ่าย แทนใบเสร็จรับเงินเบื้องต้นจากผู้ขาย				
๑๔.	ด้านระบบรับและนำส่งเงิน			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
๑๕.	๑๕.๑ ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินและนำส่งเงิน สอบทาน กับทะเบียนคุมและรายงาน			
	๑๕.๒ จัดพิมพ์รายงานการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้พิมพ์แบบ			
	๑๕.๒.๑ นส.๐๑ การจัดเก็บรายได้			
	๑๕.๒.๒ นส.๐๒ การนำส่งเงิน			
	๑๕.๒.๓ นส.๐๓ การจัดเก็บรายได้แทนกันพร้อมพิมพ์ รายงานSap R/๓ ทุกฉบับ			
	๑๕.๓ การนำเงินนอกงบประมาณ (เงินบำรุง) ผากคลังบันทึก เข้าระบบ GFMS อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง			
	๑๕.๑ ด้านระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป			
	๑๕.๑ วิเคราะห์รายการทางบัญชีและดำเนินการบันทึกบัญชี ผ่านระบบ GFMS เป็นประจำทุกวันที่มีเกิดรายการ พร้อมทั้งมี เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีครบถ้วนตามที่คู่มือบัญชีภาครัฐ สำหรับส่วนราชการกำหนด			
	๑๕.๒ พิมพ์เอกสารรายงานการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS มี ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามอนุมัติเสนอพิมพ์ รายงาน Sap R/๓ ทุกฉบับ			
	๑๕.๔ พิมพ์สรุปรายงานการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS ประจำวันทุกวันที่เกิดรายการ			
	๑๕.๕ งบทดลองระบบ GFMS ในภาพรวมของหน่วยงาน แสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติทุกบัญชี			
	๑๕.๖ งบทดลองมียอดคงเหลือของบัญชีทุกบัญชีให้ ถูกต้อง ตรงกับทะเบียนคุม หรือ รายงาน			
	๑๕.๗ ตรวจสอบธนาคารรายตัว (Z bank) จากระบบ GFMS กับบัญชีเงินฝากธนาคาร และจัดทำงบทดลองยอดบัญชีเงินฝาก ธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน ทุกบัญชี			
๑๕.๘ หน่วยงานมีการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วัน สิ้นปีงบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐วันนับจากวันสิ้น ปีงบประมาณเพื่อนำข้อมูลเข้าระบบ GFMS และตามที่ กรมบัญชีกลางเปิดงวดเพิ่มเติม				

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
	๑๕.๙ สอบทานว่า หน่วยงานมีการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทุกเดือน			
๑๖.	การปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นเดือน ๑๖.๑ การบันทึกวัสดุใช้ไป (ผ่าน Web Online บข. ๐๑ ประเภทเอกสาร JM และ JV)			
๑๗.	ปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นปีงบประมาณภายใน ๓๐ วันนับจาก วันสิ้นปีงบประมาณ และได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ดังนี้ ๑๗.๑ รายได้ค้างรับ ๑๗.๒ รายได้รับล่วงหน้า ๑๗.๓ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง ๑๗.๔ วัสดุคงเหลือ ๑๗.๕ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ๑๗.๖ ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ๑๗.๗ ค่าเสื่อมราคา หรือ ค่าตัดจำหน่าย ๑๗.๘ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			
๑๘.	ด้านระบบสินทรัพย์ถาวรมีการบันทึกรายการสินทรัพย์ถาวรในระบบ GFMS ถูกต้องทุกขั้นตอน เพื่อไม่ให้มีบัญชีพักค้าง มีการจัดทำทะเบียนคุมดังนี้ ๑๘.๑ การสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์และการสร้างสินทรัพย์เลขที่ย่อย (ผ่าน Web Online สท ๐๑ สท ๑๑) ๑๘.๒ การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักสินทรัพย์ (ผ่าน Web Online สท ๐๒) ๑๘.๓ การบันทึกสินทรัพย์ การบันทึกรับสินทรัพย์จากรายการคงค้าง (Web Online สท.๑๓) การบันทึกรับสินทรัพย์รับบริจาค (ผ่าน Web Online สท.๑๖) และล้างบัญชีพัสดุครุภัณฑ์ภายในเดือนนั้น ๑๘.๔ การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ผ่าน web online สท. ๑๘) การโอนเปลี่ยนแปลงข้อมูลสินทรัพย์ถาวรและการบันทึกโอนสินทรัพย์ถาวรภายในกรม (ผ่าน web online สท.๑๗) ภายในเดือนนั้นๆ			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ระดับเขต ระดับจังหวัด

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน
ด้าน ระบบ GFMS

ลำดับ	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ไม่ สมบูรณ์	
	๑๘.๕ พิมพ์รายงานสินทรัพย์ถาวรจากระบบ GFMS สอบทาน กับสินทรัพย์รายตัวถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สินและรายงาน ตรวจสอบพัสดุประจำปีทุกรายการทุกสิ้นปี			

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน