



เขตสุขภาพที่ ๔
 เลขที่รับ 1256
 วันที่ 29 มี.ค. 2566
 เวลา 13.06

ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๗.๑/๑๒๓๕๙

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
 ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินในระบบ GFMS ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑ - ๑๒ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศูนย์
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลทั่วไป และสาธารณสุขอำเภอที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย

ด้วยกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
 ในระบบ GFMS ของหน่วยเบิกจ่ายในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ
 พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒๒๗ หน่วยเบิกจ่าย และพบข้อคลาดเคลื่อนที่ต้องดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขโดยเร่งด่วน

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงิน
 ในระบบ GFMS แล้ว สรุปเป็นสาระสำคัญ ดังนี้

๑. หน่วยเบิกจ่ายบางแห่งบันทึกข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารเข้าในระบบ GFMS ไม่ถูกต้อง
 ครบถ้วน ทำให้งบการเงินขาดความน่าเชื่อถือ การดำเนินการให้หน่วยเบิกจ่ายบันทึกข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารด้วย
 แบบ บข ๐๑ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน รวมถึงให้มีการตรวจสอบกับทะเบียนคุมทุกสิ้นเดือน

๒. รายงานใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) บส ๐๑ และ บส ๐๔ ค้างนานในปีงบประมาณก่อน เนื่องจาก
 บันทึกใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) ชำ หรือไม่ได้นำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) มาเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการให้หน่วย
 เบิกจ่ายทำการตรวจสอบใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) ที่ยกมาในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ กรณีบันทึกชำให้ทำการ
 ยกเลิกใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) และถ้าเป็นใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) งบลงทุนของปีงบประมาณก่อน ถ้าเบิกจ่ายไม่ทัน
 ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ให้กันเงินเหลือมีปี รวมถึงให้ทำการตรวจสอบรายงานทุกสิ้นเดือนเพื่อมิให้มียอด
 คงค้างในระบบ GFMS เป็นระยะเวลานาน

๓. หน่วยเบิกจ่ายไม่ได้ทำการล้างบัญชีพักอาคารหรือบัญชีพักครุภัณฑ์ให้เป็นสินทรัพย์รายตัว
 ทำให้ไม่ได้รับการประมวลผลค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง การดำเนินการให้หน่วยเบิกจ่าย
 บันทึกรายการล้างบัญชีพักต่างๆ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน รวมถึงให้มีการสอบทาน และตรวจสอบ
 ยืนยันยอดคงเหลือระหว่างงานบัญชีและงานพัสดุเป็นประจำทุกสิ้นเดือนเพื่อให้ข้อมูลสินทรัพย์ถูกต้องตรงกัน
 ทั้งนี้ จึงขอให้หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันภายในเดือน
 กันยายน ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไปด้วย

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน สป.สธ. ได้รายงานผลการตรวจสอบรายงาน **ขอแสดงความนับถือ**
 การเงินในระบบ GFMS ของหน่วยเบิกจ่ายในสังกัด สป.สธ. ประจำปี
 งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พร้อมทั้งขอให้หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงและแก้ไข
 ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางกชพร สุธีระ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
 กองบริหารการคลัง

โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๑๒๒๖

โทรสาร ๐ ๒๕๕๑ ๘๕๕๔

(นายทวีศิลป์ วิชญโยธิน)

รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

30 มี.ค. 2566

(นายประสิทธิ์ชัย มั่งจิตร)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๔

ปฏิบัติราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตสุขภาพที่ ๔