

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
๑. หมวดทั่วไป	๑.๑ คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและผู้รับผิดชอบด้านการเงินแยกออกจากกัน	- คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและด้านการเงิน	ฉบับล่าสุด	
๒. ระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง (รพช.)	๒.๑ งบทดลองแสดงบัญชีดุลปกติ - บัญชีหมวดสินทรัพย์มีดุลบัญชีด้านเดบิต - บัญชีหมวดหนี้สินมีดุลบัญชีด้านเครดิต - บัญชีหมวดทุนของหน่วยงานมีดุลบัญชีด้านเครดิต - บัญชีหมวดรายได้มีดุลด้านเครดิต - บัญชีหมวดค่าใช้จ่ายมีดุลบัญชีด้านเดบิต	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน <u>(ลงนามในงบทดลอง)</u> - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒ ตรวจสอบความถูกต้องการนำเข้างบทดลองแบบ บช.๑๑			
	๒.๒.๑ รหัส ๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑ ชื่อบัญชีเงินฝากคลัง	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒ รหัส ๑๑๐๑๐๓๐๑๐๑ ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓ รหัส ๑๑๐๑๐๓๐๑๐๒ ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๔ รหัส ๑๑๐๑๐๓๐๑๔๙ ชื่อบัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๕ รหัส ๑๑๐๒๐๑๐๑๐๑ ชื่อบัญชีลูกหนี้เงินยืม - ในงบประมาณ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๖ รหัส ๑๑๐๒๐๑๐๑๐๒ ชื่อบัญชีลูกหนี้เงินยืม - นอกงบประมาณ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๗ รหัส ๑๑๐๒๐๑๐๑๐๘ ชื่อบัญชีลูกหนี้เงินยืม - นอกธนาคารพาณิชย์	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๒.๒.๘ รหัส ๑๑๐๒๐๕๐๑๐๑ ชื่อบัญชีลูกหนี้การค้า - ภาครัฐ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๙ รหัส ๑๑๐๒๐๕๐๑๒๓ ชื่อบัญชีค่าเผื่อลูกหนี้ระยะสั้น (ค่าเผื่อนี้สงสัยเป็นสูญ)	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๐ รหัส ๑๑๐๕๐๑๐๑๐๑ ชื่อบัญชีวัตถุดิบ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๑ รหัส ๑๑๐๕๐๑๐๑๐๒ ชื่อบัญชีสินค้าระหว่างผลิต	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๒ รหัส ๑๑๐๕๐๑๐๑๐๓ ชื่อบัญชีสินค้าสำเร็จรูป	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๓ รหัส ๑๑๐๕๐๑๐๑๐๕ ชื่อบัญชีวัสดุคงคลัง	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๔ รหัส ๑๒๐๕๐๔๐๑๐๑ ชื่อบัญชีสิ่งปลูกสร้าง	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๕ รหัส ๑๒๐๕๐๔๐๑๐๒ ชื่อบัญชีพัสดุสิ่งปลูกสร้าง	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๖ รหัส ๑๒๐๕๐๔๐๑๐๓ ชื่อบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๗ รหัส ๑๒๐๕๐๕๐๑๐๑ ชื่อบัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง Interface	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๘ รหัส ๑๒๐๕๐๕๐๑๐๒ ชื่อบัญชีค่าเสื่อมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง Interface	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๑๙ รหัส ๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒ ชื่อบัญชีเจ้าหนี้การค้าภายนอก	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๒.๒.๒๐ รหัส ๒๑๐๑๐๒๐๑๙๘ ชื่อบัญชีเจ้าหนี้อื่นหน่วยงานรัฐ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๑ รหัส ๒๑๐๑๐๒๐๑๙๙ ชื่อบัญชีเจ้าหนี้อื่นภายนอก	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๒ รหัส ๒๑๐๒๐๔๐๑๑๐ ชื่อบัญชีใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๓ รหัส ๒๑๑๑๐๒๐๑๙๙ ชื่อบัญชีเงินรับฝากอื่น	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๔ รหัส ๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒ ชื่อบัญชีผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๕ รหัส ๔๓๐๑๐๒๐๑๐๒ ชื่อบัญชีรายได้บริการ - ภายนอก	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๖ รหัส ๔๓๐๑๐๒๐๑๐๕ ชื่อบัญชีรายได้รักษาพยาบาล ๓๐ บาท	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๗ รหัส ๔๓๐๑๐๒๐๑๐๖ ชื่อบัญชีรายได้รักษาพยาบาล กองทุน	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๘ รหัส ๔๓๑๓๐๑๐๑๙๙ ชื่อบัญชีรายได้อื่น	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๒๙ รหัส ๕๑๐๔๐๑๐๑๐๔ ชื่อบัญชีค่าวัสดุ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๐ รหัส ๕๑๐๔๐๑๐๑๐๗ ชื่อบัญชีค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๑ รหัส ๕๑๐๔๐๑๐๑๑๒ ชื่อบัญชีค่าจ้างเหมาบริการ - ภายนอก	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๒.๒.๓๒ รหัส ๕๑๐๔๐๓๐๒๐๕ ชื่อบัญชีต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๓ รหัส ๕๑๐๔๐๓๐๒๙๙ ชื่อบัญชีค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๔ รหัส ๕๑๐๘๐๑๐๑๐๑ ชื่อบัญชีหนี้สูญ - ลูกหนี้จากการขายสินค้าและบริการ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๕ รหัส ๕๑๐๘๐๑๐๑๐๗ ชื่อบัญชีหนี้สงสัยจะสูญ	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๒.๓๖ รหัส ๕๒๑๒๐๑๐๑๙๙ ชื่อบัญชีค่าใช้จ่ายอื่น	- งบทดลอง ที่มีหัวหน้าหน่วยงานรับรองความถูกต้องประจำเดือน - งบทดลองแบบ บช.๑๑	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๓ การนำเงินนอกงบประมาณเข้าผ่านระบบ New GFMS Thai ในระบบบัญชีแยกประเภท (GL) ด้วยงบทดลอง แบบ บช ๑๑	- หนังสือคำสั่ง บช.๑๑ ให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด - รายงานงบทดลองรายเดือน ระดับหน่วยเบิกจ่าย ผ่านระบบ New GFMS Thai จากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๖	
	๒.๔ การเรียกรายงานงบทดลองรายเดือน ระดับหน่วยเบิกจ่ายของสาธารณสุขจังหวัดและระบุศูนย์ต้นทุนของโรงพยาบาลชุมชน ส่งให้โรงพยาบาลชุมชนตรวจสอบความถูกต้อง	- งบทดลองรายเดือน ภายหลังจากนำข้อมูลเข้าจากระบบ New GFMS Thai - หนังสือคำสั่งจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด (หนังสือ ที่ กค ๐๔๑๐.๓/๑๒๐๐๘ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐)	ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๖	
๓. รายงานประจำปี (รพช.)	๓.๑ การรายงานงบการเงินประจำปี ระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง (GL) - งบแสดงฐานะการเงิน - งบแสดงผลการดำเนินงาน - หมายเหตุประกอบงบการเงิน	- รายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ เสนอหัวหน้าหน่วยงาน - เอกสาร/หลักฐานการเผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณะ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๓.๒ การจัดส่งรายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุงให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นงบประมาณ (หนังสือ ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๗.๓/ว ๔๓๕๒ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔)	- หนังสือจัดส่งรายงานการรับ-จ่ายเงิน ให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	ภายใน ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	
๔. ระบบบัญชี GFMS (รพศ. หรือ รพท.)	๔.๑ จัดทำทะเบียนคุมการเข้าใช้งานผ่านระบบ New GFMS Thai	- ทะเบียนคุมการเข้าใช้งานผ่านระบบ New GFMS Thai (หน้าแรกและหน้าสุดท้าย)	ณ ปัจจุบัน	
	๔.๒ ด้านระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป			
	๔.๒.๑ กรณีการบันทึกเงินสด เงินฝากธนาคารพาณิชย์ และการปรับปรุงรายการบัญชีต่าง ๆ ดังนี้			
	๔.๒.๑.๑ วิเคราะห์รายการทางบัญชีและดำเนินการบันทึกบัญชีผ่านระบบ New GFMS Thai เป็นประจำทุกวันที่เกิดรายการ พร้อมทั้งมีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีครบถ้วนตามที่คู่มือบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการกำหนด ดังนี้			
	๔.๒.๑.๑.๑ การบันทึกเงินสด โดยมีผู้จัดทำผู้ตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามอนุมัติ (คำสั่ง NFI_CASHBAL)	- รายงานงบทดลอง - หน่วยเบิกจ่าย (NGL_TB_PMT) - รายงานเงินคงเหลือประจำวัน	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๒.๑.๑.๒ การบันทึกเงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์ โดยมีผู้จัดทำผู้ตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามอนุมัติ (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร RE)	- รายงานการบันทึกบัญชีแยกประเภท RE - บันทึกรับเงินฝากธนาคาร - เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จำนวน ๑ วัน (ข้อมูลถูกต้องตรงกัน)	เดือนกันยายน ๒๕๖๖	
๔.๒.๑.๑.๓ การบันทึกจ่ายเงินที่นำฝากธนาคารพาณิชย์ โดยมีผู้จัดทำผู้ตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามอนุมัติ (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร PP)	- รายงานการบันทึกบัญชีแยกประเภท PP - การบันทึกจ่ายเงินฝากธนาคารพาณิชย์ - เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จำนวน ๑ วัน (ข้อมูลถูกต้องตรงกัน)	เดือนกันยายน ๒๕๖๖		

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๔.๓ ตรวจสอบบัญชีในงบทดลองผ่านระบบ New GFMS Thai กับรายงานนอกระบบ และสรุปรายงานเสนอหัวหน้าหน่วยงาน ดังนี้			
	๔.๓.๑ ตรวจสอบรายงานความเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (NFI_RPT013) กับทะเบียนคุมเงินฝากคลัง	- รายงานความเคลื่อนไหวเงินฝากฝากคลัง (NFI_RPT013) ที่หัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ ผ่านระบบ New GFMS Thai - ทะเบียนคุมเงินฝากคลัง ที่มีข้อมูลสอดคล้องกับรายงานความเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๓.๒ จัดส่งรายงานงบทดลองประจำเดือน จากระบบ New GFMS Thai ต่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป และพร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ			
	๔.๓.๒.๑ งบทดลอง	- รายงานงบทดลองที่หัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๓.๒.๒ ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)	- หนังสือนำเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๓.๒.๓ เผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณะ	- ภาพถ่าย หรือ Capture ภาพแสดงการเผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณะ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๓.๓ มีการสอบย้อนความถูกต้องของข้อมูลทรัพย์สิน รายงานสินทรัพย์คงเหลือ ณ สิ้นเดือนเสนอหัวหน้าหน่วยงานกับ งบทดลองจากระบบ New GFMS Thai	- รายงานสินทรัพย์คงเหลือ NFA 011 - รายงานสินทรัพย์คงเหลือ ณ สิ้นเดือนเสนอหัวหน้าหน่วยงาน (รายงานของงานพัสดุที่เสนอหัวหน้าหน่วยงาน)	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๓.๔ มีการรายงานบัญชีผิดดุลจากระบบ New GFMS Thai เสนอหัวหน้าหน่วยงาน	- รายงานแสดงข้อมูลผิดดุลระดับหน่วยเบิกจ่าย NGL_RPT0029 ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๖ - รายงานบัญชีผิดดุลจากระบบ New GFMS Thai เสนอหัวหน้าหน่วยงาน (กรณีพบรายการบัญชีผิดดุล)	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๔ การปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นเดือน			
	๔.๔.๑ การบันทึกวัสดุคงคลัง หรือ วัสดุใช้ไป (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร JM)	- เอกสารประเภท JM - บันทึกปรับปรุงบัญชีวัสดุคงคลัง ณ วันสิ้นเดือน - รายงานวัสดุคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือนเสนอหัวหน้าหน่วยงาน	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๕ ปรับปรุงบัญชีทุกสิ้นปีงบประมาณภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงาน (บข.๐๑) ดังนี้			
	๔.๕.๑ การบันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคา (กรณีครุภัณฑ์ที่ไม่ได้บันทึก เป็นรายตัวผ่านระบบ New GFMS Thai)	- ใบสำคัญการบันทึกบัญชี JV ปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ที่มีผู้อนุมัติ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

มิติด้านงบการเงิน
(โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน)

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา	N/A
	๔.๕.๒ การบันทึกบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร JV)	- ใบสำคัญการบันทึกบัญชี JV ปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ที่มีผู้อนุมัติ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๕.๓ การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร JV)	- ใบสำคัญการบันทึกบัญชี JV ปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ที่มีผู้อนุมัติ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๕.๔ การบันทึกบัญชีวัสดุที่ใช้ไป (ทุกประเภท) (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร JM)	- ใบสำคัญการบันทึกบัญชี JM ปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ที่มีผู้อนุมัติ	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๕.๕ การบันทึกบัญชีรายได้รอการรับรู้ (บข.๐๑ ประเภทเอกสาร JV)	- ทะเบียนคุมรายได้รอการรับรู้ - ใบสำคัญการบันทึกบัญชี JV	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๖ การปิดบัญชีประจำปี (ตรวจสอบการบันทึกบัญชี) - ตรวจสอบงบทดลองประจำปีระบุดที่ ๑ - ๑๖ กับรายการ บัญชีรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ และบัญชีผลสะสมจากการ แก้ไขข้อผิดพลาด ในช่อง “ยอดยกไป” และปิดบัญชีเข้าบัญชีรายได้ สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	- เอกสารการบันทึกบัญชีรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ และ บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด <u>(ตามหนังสือที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๔</u> <u>และหนังสือที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓)</u>	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๔.๗ การส่งรายงานงบทดลองประจำปีในระบบ New GFMS Thai งวด ๑ - ๑๖ ที่หัวหน้าหน่วยงานรับรอง ให้สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	- หนังสือนำเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) - งบทดลอง งวด ๑ - ๑๖ ที่หัวหน้าหน่วยงานรับรอง <u>(ตามหนังสือที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๔)</u>	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
๕. การรายงานงบการเงิน ประจำปี (รพศ. หรือ รพท.)	๕.๑ การรายงานงบการเงินประจำปี ผ่านระบบ New GFMS Thai/ ระบบบัญชี GL (งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน)	- รายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ เสนอหัวหน้าหน่วยงาน	ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	
	๕.๒ การจัดส่งรายงานการรับ - จ่ายเงินบำรุงให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้น งบประมาณ (หนังสือ ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๗.๓/ว ๔๓๕๒ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔)	- หนังสือจัดส่งรายงานการรับ - จ่ายเงิน ให้กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	ภายใน ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	