



วาระที่ 1 เรื่องที่แจ้งให้ทราบ (ต่อ)	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 20%;"> <p><b>๑. ความเสี่ยงทางวินัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ภาคพันธ</li> <li>(๒) ตัดเงินเดือน</li> <li>(๓) สดเงินเดือน</li> <li>(๔) ปลดออก</li> <li>(๕) ไล่ออก</li> </ul> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 20%;"> <p><b>๓. ความเสี่ยงความพึงพอใจ</b> คือ การขอใช้หนี้เงินไม่ครบตาม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) การเก็บหนี้</li> <li>(๒) การใช้วงเงินสินเชื่อ</li> <li>(๓) ค่าเบี้ยขาด ต้นเงินที่ค้าง</li> </ul> <p>ให้ใช้เพื่อความสะดวกสบาย อันที่จริงเงิน(ทุกชนิด)มีของตาย</p> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 20%;"> <p><b>๔. ความเสี่ยงทางอาญา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ประหารชีวิต</li> <li>(๒) จำคุก</li> <li>(๓) คุกจำ</li> <li>(๔) ปรับ</li> <li>(๕) ริบทรัพย์สิน</li> </ul> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> <p><b>บทสรุป พรบ.วิชัยการะงิการคลัง พ.ศ.2561</b></p> </div>	
วาระที่ 2 เรื่องที่เสนอที่ประชุม	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
2.1 ความเสี่ยงที่ตรวจพบในการส่งเอกสารตั้งเบิกเงิน	
<p><b>RISK</b> 1.การแก้ไขเอกสารหลังการอนุมัติ</p> <p><b>Risk :</b> เมื่อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</p> <p><b>กิจกรรมปฏิบัติ :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำชุดและฉบับร่างให้พิถีพิถัน</li> <li>- หากมีข้อบกพร่อง จะต้องเสนอให้ผู้อนุมัติเป็นผู้ออกความเห็นกับการแก้ไขทุกจุด</li> <li>- เสนอเอกสารต่อศาลไทย Reprint และแนบเอกสารตีพิมพ์หรือแพร่หลายที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว</li> </ul>	<p>มติที่ประชุม</p> <p>รับทราบ</p>
<p><b>RISK</b> 2.การคิดเงินค่าปรับในกรณีให้ส่งของเกินกำหนด</p> <p><b>Risk :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> <li>- ทำให้มีชื่อเสียงเสียหาย</li> </ul> <p><b>กิจกรรมปฏิบัติ :</b></p> <p>ตรวจสอบวันที่ส่งของ กับวันครบกำหนดส่งมอบ</p>	

วาระที่ 2 เรื่องที่เสนอที่ประชุม (ต่อ)	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
2.1 ความเสี่ยงที่ตรวจพบในการส่งเอกสารตั้งเบิกเงิน (ต่อ)	
<p><b>3. เอกสารไม่ครบถ้วน</b></p> <p>Risk : เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>ข้อเสนอปฏิบัติ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้พบเอกสารและชี้แจงเอกสารกำกับขึ้นก่อนการปฏิบัติภารกิจ</li> <li>- เมื่อตรวจสอบข้อผิดพลาดความไม่สอดคล้องของตัวชี้ในเอกสาร</li> <li>- เปลี่ยนการเรียงลำดับเอกสารตามใบส่งหลักฐาน ให้เรียงลำดับก่อนหลัง และจัดเรียงเอกสารตามใบนำส่ง</li> </ul>	<p>มติที่ประชุม</p> <p>รับทราบ</p>
<p><b>4. การลงนามในเอกสารไม่ครบถ้วน</b></p> <p>Risk : - เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เบิกจ่ายโดยไม่ได้มีอำนาจ</li> <li>- เนื้อหาประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> </ul> <p>ข้อเสนอปฏิบัติ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เสนอเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่ง</li> <li>- ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายละเอียดเอกสารก่อนส่ง</li> </ul>	
<p><b>5. ใช้สำเนาประกอบการตั้งเบิก</b></p> <p>Risk :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</li> <li>- การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ</li> <li>- ทำให้มีมูลเสียประโยชน์</li> </ul> <p>ข้อเสนอปฏิบัติ : กรณีใช้สำเนาใบเบิกจ่ายที่มีเลขออกหมายหรือเลขและระบุชื่อทางสกุล ห้ามนำเอกสารผู้รับรองสำเนา</p>	
<p><b>6. การติดอากรแสตมป์</b></p> <p>Risk : เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>ข้อเสนอปฏิบัติ : ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและอากรแสตมป์ให้ครบถ้วน</p>	
<p><b>7. การใช้เอกสารที่เบิกจ่ายเงินแล้วมาส่งเบิกใหม่</b></p> <p>Risk : - การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำให้มีมูลเสียประโยชน์</li> </ul> <p>ข้อเสนอปฏิบัติ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใบเสร็จรับเงินที่ส่งเบิกแล้วจะนำกลับมาใช้ใหม่เป็นสิ่งที่ไม่เหมาะสม เอกสารใหม่ (Receipt) ใหม่ เนื่องจากเอกสารฉบับเดิมมีเลขออกการส่งที่ออกแล้วได้ส่งมอบเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- ไม่ควรนำเอกสารเก่ามาส่งมอบเอกสารเดิมในการส่งส่งเอกสารพบการเงินใหม่ เพื่อป้องกันการส่งเบิกซ้ำ</li> </ul>	



วาระที่ 2 เรื่องที่เสนอที่ประชุม (ต่อ)	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
2.1 ความเสี่ยงที่ตรวจพบในการส่งเอกสารตั้งเบิกเงิน (ต่อ)	
<p><b>High</b> 8. การบันทึกข้อมูลการโอนเงินค่าในระบบ e-GP และระบบภายในโรงพยาบาลไม่ตรงกัน</p> <p>Risk : - เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง - ทำให้มีฐิติขอประโยชน์ - เมื่อขอประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</p> <p>ข้อเสนอแนะ : หากมีเอกสารบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP ส่วนภายในเอกสาร และในฐานข้อมูล รน. ไม่ถูกต้อง ควรแจ้ง เมื่อทราบขอเอกสารฉบับใหม่</p>	มติที่ประชุม รับทราบ
<p><b>High</b> 9. การยุติการสั่งซื้อ</p> <p>Risk : - เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง - ทำให้มีฐิติขอประโยชน์ - เมื่อขอประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</p> <p>ข้อเสนอแนะ : ในกรณีหยุดสั่งซื้อ จะต้องให้ทางผู้ขาย/ผู้รับจ้างส่งหนังสือยุติการสั่งซื้อ และแจ้งไปยังหน่วยงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หากไม่สนใจให้ดำเนินการยุติสั่งซื้อจะส่งผลกระทบต่อผู้ซื้อ เนื่องจากคิดค่าปรับ</p>	
<p><b>High</b> 10. การแก้ไขใบตรวจรับ</p> <p>Risk : - เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง - ราชการขอแก้ไขการเปลี่ยนแปลงข้อเท็จจริง - การขอรับที่ไฟไปรษณีย์ - ทำให้มีฐิติขอประโยชน์ - เมื่อขอประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</p> <p>ข้อเสนอแนะ : - ใบขอรับที่ไฟที่ผิด และให้ส่งเอกสารที่ถูกต้องไปยังกรมจัดซื้อจัดจ้าง อบจ.ราชบุรี เนื่องจากมีใบรายการขอรับที่ไฟ - ขอรับที่ไฟที่ผิดเอกสารรายการจ่ายที่ผิดให้ส่งคืนให้เอกสารแก่ผู้ขายและผู้รับจ้าง</p>	
<p><b>High</b> 11. การส่งเอกสารล่าช้า</p> <p>Risk : - ทำให้ผลการรายงานผลการดำเนินงานไม่ตรงตามเงื่อนไข - ไฟใต้กั้นเงินไว้ชำระหนี้ - ระดับวิกฤตทางการเงิน</p> <p>ข้อเสนอแนะ : - ขอเสนอรายงานการขอรับที่ไฟรายการเอกสารที่ผิด จะส่งถูกต้อง คนอื่น ควรแจ้ง - กำหนดวันส่งเอกสาร</p>	
<p><b>High</b> 12. การส่งเอกสารฉบับที่หนึ่งจากตรวจรับล่าช้า</p> <p>Risk : - เจ้าหน้าที่คนผิด ไฟใต้ขอจริงที่ส่งล่าช้า - รับรู้เจ้าหน้าที่การล่าช้า</p> <p>ข้อเสนอแนะ : - ส่งเอกสารฉบับที่หนึ่งตรวจรับในกรณีผิดไปรษณีย์จากวันตรวจรับและส่งเอกสารที่ผิด</p>	

วาระที่ 3 เรื่องอื่นๆ	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
<p><b>3.1 ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</b></p> <p>เอกสารที่ส่งหลักฐานขอเบิกเงินที่เคยส่งให้กับกลุ่มงานการเงิน ปัจจุบันมีเอกสารติดกลับมาอีกจำนวนมาก ทางกลุ่มงานพบปัญหาเอกสารเก่าที่ไม่สามารถหาต้นเรื่อง และใบเสนอราคามาประกอบได้</p>	<p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>ขออนุโลมการแนบเอกสารต้นเรื่องและใบเสนอราคากรณีเป็นเอกสารเก่าก่อนกฎหมายพ.ร.บ. 2566 เนื่องจากไม่สามารถหาเอกสารได้</p> <p><b>มติที่ประชุม</b></p> <p>รอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติการอนุโลมดังกล่าว</p>
<p><b>3.2 ปัญหาการส่งเอกสารล่าช้า</b></p> <p>เนื่องจากปัจจุบันทางงานจัดซื้อของกลุ่มงานพัสดุ ได้รับเอกสารจากคลังล่าช้า ทำให้การส่งหลักฐานตั้งหนี้ล่าช้า ไม่เป็นไปตามมติที่ประชุมเคยกำหนดไว้ให้ส่งตั้งหนี้หลังจากการตรวจรับ 1 วัน ตัวอย่างเช่น</p> <p>ตรวจรับเอกสาร 1/2/2566</p> <p>ตรวจรับเอกสาร 5/2/2566</p> <p>ตรวจรับเอกสาร 8/2/2566</p> <p>จะรวมยอดมาส่งตั้งหนี้ในวันที่ 15/2/2566 ซึ่งส่วนใหญ่จะรวมยอดมาส่งช่วงสิ้นเดือน ซึ่งทำให้หากต้องมีการแก้ไขหรือข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ส่งกลับไปแก้ไข บางครั้งได้รับความร่วมมือแก้ไขทันที บางครั้งส่งกลับแก้ไขล่าช้า ส่งผลต่อการปิดงบการเงินโรงพยาบาล</p>	<p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>ขอปรับระยะเวลาในการส่งข้อมูลตั้งหนี้จากการตรวจรับ 1 วันทำการ เป็นภายใน 5 วัน เนื่องจากจะต้องดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP และในระบบ GF ให้เรียบร้อยก่อนส่งตั้งหนี้ หากส่งเกินข้อตกลงจะบันทึกเป็นรายงานข้อผิดพลาดในการส่งเอกสารล่าช้า และขอให้หัวหน้าพัสดุประสานกับงานคลังในการส่งสำเนาบิลหลังตรวจรับภายในวันหรือวันทำการถัดไป</p> <p><b>มติที่ประชุม</b></p> <p>เห็นชอบหากมีปัญหาอุปสรรคไม่สามารถดำเนินการได้ จะขอหารือเพื่อหาวิธีใหม่</p>
<p><b>3.3 ปัญหาการรับใบแจ้งหนี้กรณีฟื้นฟู</b></p> <p>เนื่องจากเดิมเคยตกลงให้บริษัทมาส่งฟื้นฟูงานทันตกรรม และให้ตัวแทนบริษัทนำสำเนาบิลการส่งครั้งนั้น 1 ฉบับมาส่งที่พัสดุ และสิ้นเดือนทางบริษัทจะทำเอกสารใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ฉบับเดิมมาเรียกเก็บ แต่ปัจจุบันสำเนาบิลยังไม่ดำเนินการตามข้อตกลง เอกสารยังค้างที่งานทันตกรรม บางรายการไม่ได้นำส่งพัสดุ เนื่องจากรอจ่ายฟื้นฟูให้ผู้ป่วย ซึ่งเดิมมติคือการรับของตามการสั่งจ่ายให้ตรวจรับ และหากผู้ป่วยใส่ไม่ได้ส่งให้ทางบริษัทแก้ไขโดยไม่คิดค่าใช้จ่ายตามรายละเอียดในสัญญา</p>	<p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>ขอให้หัวหน้าพัสดุประสานงานกับทางบริษัท ในการส่งเอกสารสำเนาบิลหลังจากส่งฟื้นฟูให้กับทันตแพทย์เรียบร้อยแล้ว</p> <p><b>มติที่ประชุม</b></p> <p>เห็นชอบและรับทราบ</p>

วาระที่ 3 เรื่องอื่นๆ (ต่อ)	มติที่ประชุม/ข้อเสนอ/ข้อสั่งการ
<p data-bbox="310 241 674 280"><b>3.4 แนวทางการส่งเอกสารใหม่</b></p> <p data-bbox="185 302 1042 593">ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 เป็นต้นไป ให้ทางกลุ่มงานพัสดุส่งเอกสารหลักฐานขอเบิกมายังกลุ่มงานบัญชี ซึ่งหัวหน้ากลุ่มงานบัญชีจะเป็นผู้ประสานงานหลัก โดยเอกสารที่ส่งกลับมาแก้ไขจะมีการแนบข้อควรแก้ไขมาพร้อมกับเอกสาร เนื่องจากปัจจุบันตรวจพบมีการตั้งเอกสารข้อความที่แจ้งให้แก้ไขข้อผิดพลาดออก แล้วไม่แก้ไขรายการ แต่ส่งเอกสารกลับมาตั้งเบิก แสดงให้เห็นถึงความไม่ตระหนักในความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <div data-bbox="232 609 1016 1057" style="text-align: center;"> <p><b>Flow การส่งเจ้าหน้าที่และหลักฐานขอเบิก</b></p>  <p><b>เริ่มวันที่ 1 เมษายน 2566</b></p> </div> <p data-bbox="185 1064 1042 1243">กลุ่มงานบัญชีขอความร่วมมือห้ามนำเอกสารข้อความของการตรวจสอบออกและขอให้แก้ไขตรวจสอบให้ครบถ้วน หากมีการนำออกแสดงถึงเจตนาการปกปิดข้อผิดพลาด ทางกลุ่มงานบัญชีจะขอทำหนังสือรายงานความเสี่ยงให้ผู้บริหารทราบทันที</p>	<p data-bbox="1081 291 1223 380"><b>มติที่ประชุม</b> รับทราบ</p>

เลิกประชุมเวลา 17.00 น.

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำรายงาน

(นางสาวอภิญา สุนิปา)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ..........ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นางสาวสุวิวรรณ โทคษาปณ์กุล)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร



รายงานการประชุม  
 ไข้ไข่มดแดงที่โครงการส่งเสริมการศึกษาค่ายเงิน สืบผลตามสัญญาที่กรม

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๐๐ น. เป็นต้นไป  
 ณ ห้องประชุมกลุ่มงานพัสดุ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายเซ็น
1	นายเจษฎา นกขี้	เจ้าพนักงานพัสดุ	
2	นางสาวพิมพ์ทิพย์ ไชยทอง	หัวหน้างานพัสดุ	
3	นางสาวสุวิมล นาคสีบุญ	นักวิชาการพัสดุ	
4	นางสาวจณิศา ชัยพรหม	หัวหน้างานพัสดุ	
5	นางสาวสิริมา โสภณ	เจ้าพนักงานพัสดุ	
6	นางสาวนิตยา โสภณ	หัวหน้างานพัสดุ	
7	นางสาวสุวิมล นาคสีบุญ	เจ้าพนักงานพัสดุ	
8	นาย นริศพร สีต	หัวหน้างานธุรการ	
9	นางสาวนันทิมา สว่าง	เจ้าพนักงานพัสดุ	
10	นางสาวนิตยา โสภณ	นักวิชาการพัสดุ	
11	นางสาวนันทิมา สว่าง	เจ้าพนักงานพัสดุ	
12	นายอนุชิต ปัทมา	ท.ท.พาณิชย์	
13	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
14	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
15	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
16	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
17	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
18	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
19	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
20	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
21	นางสาวนันทิมา สว่าง	จ.น.พาณิชย์	
22			
23			
24			









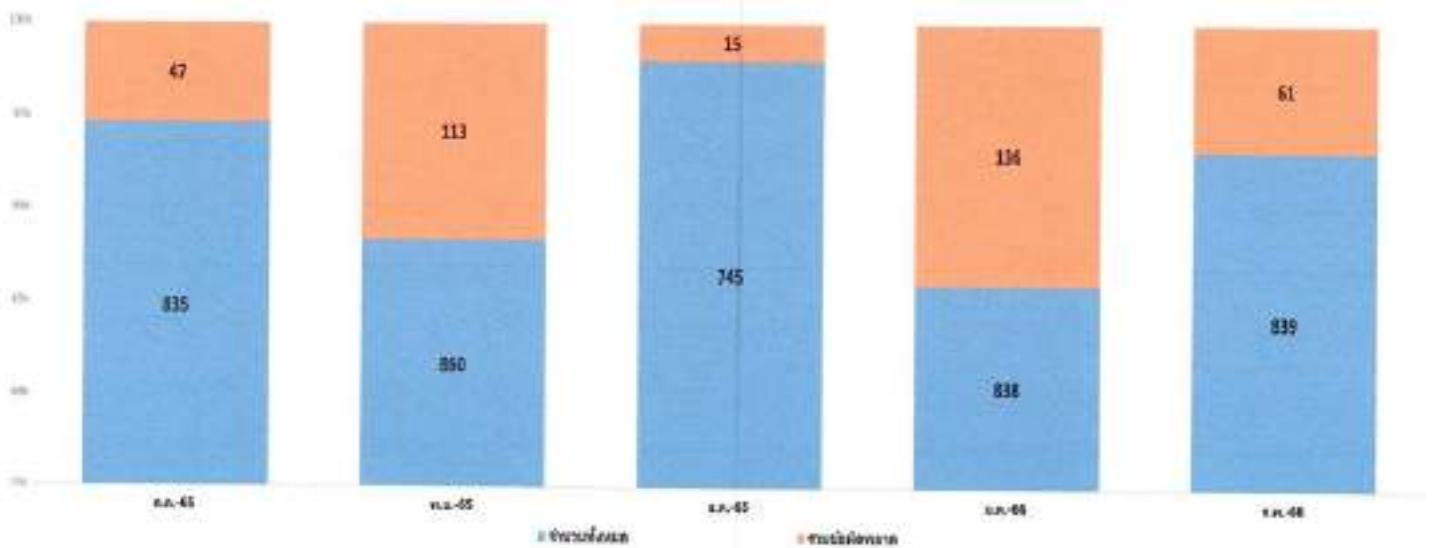
**ซักซ้อม**ความเข้าใจการส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน

เพื่อ**ลดความเสี่ยง**ทางการเงิน

โดย สถาบัน อธิปไตย  
 จิตวิทยาองค์กร  
 (DIP) จิตวิทยาองค์กรและ Leadership



สรุปข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ**แยกตามเดือน** ปี 2566





# สรุปข้อผิดพลาดที่ตรวจพบแยกตามหมวด ปี 2566

รายการ	ใบส่งของทั้งหมด	จำนวนแก้ไข	คิดเป็น%	โทษแก้ไข	ส่งต่อลูกค้า	แก้ไขก่อน
ค่าจ้างพิมพ์ซองกระดาษ	323	17	5.24%	152	170	1
ค่าใช้ของเอกสาร	30	1	3.33%	15	7	
วัสดุพิมพ์ซอง	18	5	27.78%	20	8	
วัสดุกระดาษพิมพ์	354	55	15.54%	274	83	2
ค่าจ้างพิมพ์บัตรทั่วไป	153	5	3.27%	155	1	4
คู่มือต้นแบบคู่มือที่ขาดความละเอียด	105	1	0.95%	104		1
ค่าเช่า	1247	3	0.24%	1244	3	
วัสดุพิมพ์ซอง	694	1	0.14%	693	1	
ค่าจ้างพิมพ์ใบการติดต่อ	1	0	0.00%	1		
ค่าจ้างพิมพ์และปั๊มสีต่างๆ	15	0	0.00%	15		
ค่าวัสดุ	824	0	0.00%	824		
ค่าจ้างพิมพ์ซอง	17	0	0.00%	17		
วัสดุพิมพ์ซองและกระดาษพิมพ์	360	0	0.00%	360		
<b>รวมทั้งรวม</b>	<b>4026</b>	<b>281</b>	<b>6.98%</b>	<b>3745</b>	<b>273</b>	<b>8</b>

รายการ	ใบส่งของทั้งหมด	จำนวนแก้ไข	คิดเป็น%
บัตร	1247	3	0.24%
วัสดุ	2779	278	10.00%

หมายเหตุ ไม่รวมข้อผิดพลาดในการส่งเบิกเงิน



## 1. การแก้ไขเอกสารหลังการอนุมัติ

### Risk : ใ้ผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

ข้อควรปฏิบัติ :

- ห้ามชุดและลบด้วยน้ำหมึกขาว
- หากขีดฆ่า จะต้องเสนอให้ผู้อนุมัติเป็นผู้อนุญาตเกี่ยวกับการแก้ไขทุกจุด
- เสนอเอกสารลงนามใหม่ Reprint และแบบเอกสารเดิม  
พร้อมเหตุผลที่ขอแก้ไขเปลี่ยนแปลง





## 2. การคิดไม่ค่าปรับในกรณีที่สูงของเกินกำหนด

Risk :

- เมื่อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง
- ทำให้รัฐเสียประโยชน์

ข้อควรปฏิบัติ :

ตรวจสอบวันที่ส่งของ กับวันครบกำหนดส่งมอบ



## 3. เอกสารไม่ครบถ้วน

Risk : เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

ข้อควรปฏิบัติ :

- ให้แนบเอกสารและจัดเรียงตามลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยลดข้อผิดพลาดความไม่สอดคล้องของวันที่ในเอกสาร
- เปลี่ยนการเรียงลำดับเอกสารตามใบส่งหลักฐาน ให้เรียงตามลำดับก่อนหลัง และจัดเรียงเอกสารตามใบนำส่ง



#### 4. การลงนามในเอกสารไม่ครบถ้วน

- Risk :
- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง
  - เบิกจ่ายโดยไม่ได้รับอนุมัติ
  - เมื่อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

ข้อควรปฏิบัติ :

- ให้เสนอลงนามให้ครบถ้วนก่อนส่ง
- ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบเอกสารก่อนส่ง



#### 5. ใช้สำเนาประกอบการตั้งเบิก

Risk :

- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง
- การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ
- ทำให้รัฐสูญเสียประโยชน์

ข้อควรปฏิบัติ : กรณีใช้สำเนาใบเจ้าหนี้ที่มีสตุลงลายมือชื่อ  
และระบุชื่อนามสกุล ตำแหน่งของผู้รับรองสำเนา



## 6. การติดต่อการแอสตมป์

**Risk : เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง**

**ข้อควรปฏิบัติ :** ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบวงเงิน  
และเอกสารแอสตมป์ให้ครบถ้วน



## 7. การใช้เอกสารที่เบิกจ่ายเงินแล้วมาส่งเบิกใหม่

**Risk :** - การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ  
- ทำให้รัฐสูญเสียประโยชน์

**ข้อควรปฏิบัติ :**

- ใบสั่งซื้อสิ่งจ้างที่ดำเนินการส่งเบิกเงินแล้ว จะนำมาขอที่ใบสั่งซื้อเดิมมาเสนอ  
ลงนามใหม่ (Reprint) ไม่ได้ เนื่องจากการส่งเอกสารครบตั้งเบิกแสดงว่า  
การสั่งซื้อครั้งนั้นได้ตรวจรับครบแล้ว
- ในกรณีใบเอกสารค้างเก่า ควรตรวจสอบการดำเนินการก่อน ส่งเอกสาร  
มาเบิกเงินใหม่ เพื่อป้องกันการส่งเบิกซ้ำ





## 8. การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP และระบบภายในโรงพยาบาลไม่ตรงกัน

- Risk :**
- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง
  - ทำให้รัฐเสียประโยชน์
  - เกิดผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

**ข้อควรปฏิบัติ :** หากมีความจำเป็นที่จะต้องแก้ไขข้อมูลในระบบ e-GP ควรแก้ไขในเอกสาร และในฐานข้อมูล รน. ให้ถูกต้อง ตรงกัน เนื่องจากบางรายการมีผลกับค่าปรับ



## 9. การยุติการสั่งซื้อ

- Risk :**
- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง
  - ทำให้รัฐเสียประโยชน์
  - เกิดผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

**ข้อควรปฏิบัติ :** ในกรณีเหตุสุดวิสัย จะต้องให้ทางผู้ขาย/ผู้รับจ้างส่งหนังสือยุติการสั่งซื้อ แล้วนำไปเสนอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติยุติการสั่งซื้อ หากไม่เสนอให้ผู้บริหารอนุมัติจะถือว่ายังไม่สิ้นสุดการยุติ เนื่องจากมีผลการคิดค่าปรับ



## 10. การแก้ไขใบตรวจรับ

Risk :

- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง
- รายงานคงคลังมีการเปลี่ยนแปลงย้อนหลัง
- การตรวจรับที่ไม่โปร่งใส
- ทำให้รัฐสูญเสียประโยชน์
- เมื่อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง

ข้อควรปฏิบัติ :

- ใบการตรวจรับเข้าคลัง และได้ส่งเอกสารตั้งหนี้เรียบร้อยแล้ว ไม่ควรยกเลิกฉบับแก้ไขรายการ เนื่องจากมีผลกับรายงานคงคลัง
- ตรวจรับของเข้าคลังตามเอกสารและการเข้าของเข้าคลังจริง พร้อมกับเก็บเอกสารแยกไว้รอการตรวจสอบ



## 11. การส่งเอกสารล่าช้า

Risk :

- ทำให้ผลการรายงานสถานะการเงินปัจจุบันคงเหลือไม่เป็นความจริง
- ไม่ได้เก็บเงินไว้ชำระหนี้
- ระดับวิกฤตทางการเงิน

ข้อควรปฏิบัติ :

- ตรวจสอบรายงานการตรวจรับกับรายการเอกสารตั้งหนี้ จะต้องถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกัน
- กำหนดวันตัดยอดรายงาน



## 12. การส่งเอกสารขอเบิกหลังจากตรวจรับล่าช้า

Risk :

- เจ้าหน้าที่คงเหลือไม่ใช่น้อยจริงที่ต้องจ่าย
- ระบุเจ้าหน้าที่การล่าช้า

ข้อควรปฏิบัติ :

- ส่งเอกสารขอเบิกครบชุดภายในเดือนถัดไปหลังจากวันตรวจรับและส่งเอกสารตั้งหนี้

## ประเด็นความเสี่ยงจากตรวจสอบภายใน สป.



### ประเด็นความเสี่ยง/ข้อตรวจพบ

กรณีตรวจสอบภายใน สป. กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข



กระบวนการ  
จัดซื้อจัดจ้าง

- หน่วยงานผู้ใช้ จัดส่งข้อมูลของซื้อโดยไม่แสดงยอดคงเหลือ ของเนื้อซื้อ  
เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติซื้อสารคงเหลือ และการใช้งบประมาณอย่างเหมาะสม
- ไม่มีการแต่งตั้งหรือมอบหมายให้มีผู้จัดทำขอบเขตของงานจัดซื้อหรือจ้าง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการไม่ระบุกำหนดระยะเวลาดำเนินการแล้วเสร็จในคำสั่งแต่งตั้ง
- รายงานขอซื้ออ้างอิงแหล่งที่มาราคากลางใช้ราคาที่เคยจัดซื้อครั้งหลังสุดโดยไม่สืบราคาเปรียบเทียบ
- เอกสารชุดตรวจรับวัสดุทางการแพทย์ห้องผ่าตัด ในปี ๖๕ ปรากฏหลักฐานแสดงการส่งมอบ แจ้งหมายเหตุ  
ใช้สำหรับผ่าตัดผ่านไปแล้วตั้งแต่ปี ๖๓
- หน่วยงานไม่ดำเนินการจ้างเหมาบริการ CT Scan จ้างเหมาบริการฟอกเลือด และเช่าเครื่องวิเคราะห์  
อัตโนมัติพร้อมน้ำยา ตามหนังสือแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติสำหรับการจัดบริการตรวจวินิจฉัยทางรังสี  
วิทยาขั้นสูง ด้วยเครื่องเอกซเรย์คอมพิวเตอร์ และแนวทางการจัดบริการศูนย์ฟอกเลือดด้วยเครื่อง  
ไตเทียม และแนวทางการเช่าเครื่องวิเคราะห์อัตโนมัติพร้อมน้ำยา



# ประเด็นความเสี่ยงจากตรวจสอบภายใน สป.



กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักการปฏิบัติการ: ความปลอดภัย



การบริหารจัดการด้าน  
ยานและเวชภัณฑ์มีไข้ยา

## ประเด็นความเสี่ยง/ข้อตรวจพบ

- รายการที่มีวงเงินแถมเงินซื้อสูงเกิน ๕ แสนบาท ไม่ผ่านการจัดการโดยวิธีประกาศเชิญชวน
- ๑ และบริหารสัญญาจะซื้อจะขายแบบราคาคงที่ไม่จำกัดปริมาณ ได้แก่ ทเวตยา ทเวตยีสัญจรแพทย์ ห้องผ่าตัดทั่วไป เม้าตัมกระดูกและข้อ เวชภัณฑ์มีไข้ยาและวัสดุการแพทย์ที่ใช้รวมหลายหน่วยงาน
- ๒ พบรายการสำรองคลังคงเหลือเป็น "ศูนย์" และรายการสำรองคลังต่ำกว่าจุดสำรองคลังหลายรายการ ส่งผลกระทบมีความเสี่ยงต่อการให้บริการอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีการกำกับติดตามกระบวนการจัดซื้อเร่งรัดติดตามการส่งมอบ และไม่มีการกำกับติดตามให้ดำเนินการต่อเนื่องสัญญาจะซื้อจะขาย อย่างมีประสิทธิภาพ

# ประเด็นความเสี่ยงจากตรวจสอบภายใน สป.



กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักการปฏิบัติการ: ความปลอดภัย



การควบคุม  
เก็บรักษา

## ประเด็นความเสี่ยง/ข้อตรวจพบ

- ๑ คลังยา ไม่มีทำสำเนาขอบหมายผู้รับผิดชอบเนื่องจากผู้เก็บรักษาขาดสติ และผู้ดูแลประตูห้องคลัง มีการรับพัสดุที่รับบริจาค และรับสนับสนุนจากคลัง โดยไม่มีการראהทิวทัศน์หน่วยงาน มีการนำสินค้าเข้าคลังและบันทึกทะเบียนรับพัสดุ ก่อนการจัดซื้อ และมีการนำยาจ่ายให้โรงพยาบาลอื่นโดยไม่หลักฐานการอนุมัติให้ยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน
- ๒ คลังพัสดุ บริเวณสถานสงเคราะห์พัสดุรองตรวจรับปะปนกับพัสดุในคลัง มีการนำสินค้าเข้าคลัง บันทึกทะเบียนรับสินค้าก่อนการจัดซื้อ ทะเบียนคุมไม่ตรงกับยอดคงเหลือ และบันทึกไม่เป็นปัจจุบัน การบริหารจัดการพื้นที่ไม่เรียบร้อยปลอดภัย
- ๓ คลังห้องผ่าตัด มีสินค้าบริษัทยังค้างไว้อย่างไม่มีการจัดซื้อ และไม่มีการทะเบียนรับสินค้า มีการบริหารจัดการสำรองคลังไม่สอดคล้องตามความต้องการใช้จริง และปฏิบัติไม่ครบถ้วน รับผิดชอบตามที่ระบุกำหนด
- ๔ คลังห้องปฏิบัติการเทคนิคการแพทย์ พบว่า มีการจัดวางสินค้าปะปนกันระหว่างวัสดุจากสัญญาจัดซื้อ และวัสดุจากสัญญาเช่าเครื่อง

# ประเด็นความเสี่ยงจากตรวจสอบภายใน สป.



คู่มือตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการเลือกตั้ง



ทะเบียนคุณทรัพย์สิน การจ่ายพัสดุ และการรายงาน

## ประเด็นความเสี่ยง/ข้อตรวจพบ

๑ การจัดทำใบเบิกพัสดุ พบว่า ผู้จ่ายพัสดุไม่ตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก ให้ครบถ้วนทุกฉบับ ผู้ลงชื่อเบิกก็ต้องเป็นหัวหน้าหน่วยงานผู้ได้เป็นผู้มีสิทธิเบิก และผู้รับพัสดุไม่มีการมอบหมายให้มีสิทธิรับแทน ส่งผลให้การควบคุมทรัพย์สินไม่รัดกุม เสี่ยงต่อทรัพย์สินสูญหาย

๒ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ พบว่า ไม่มีการลงเลขที่ทรัพย์สินในระบบ GFMIS ที่ตัวครุภัณฑ์ไม่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินรายตัวตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และกำหนดค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด

๓ การรายงานของคลังคงคลังคงเหลือไม่ครบถ้วนทุกคลัง ได้แก่ คลังชาย่อย คลังวัสดุการแพทย์และเวชภัณฑ์ใช้ยา คลังห้องผ่าตัด คลังวัสดุยิว คลังทันตกรรม คลังวัสดุวิทยาศาสตร์ ห้องตรวจพิเศษสาขาหัวใจ ห้องตรวจพิเศษไตเทียม คลังวัสดุคอมพิวเตอร์ คลังช่าง และคลังวัสดุโภชนาการ ฯลฯ ไม่แสดงทรัพย์สินที่มีอยู่จริง ส่งผลกระทบต่อการบันทึกทรัพย์สินค่าไป และบันทึกค่าใช้จ่ายในงบการเงินสูงไป

การรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ไม่ครบทุกประเภท และแสดงยอดคงเหลือ ไม่ตรงกับรายงานงบการเงิน

# สาเหตุของการทำผิดทางวินัย



1. ความไม่รู้
2. 交友กับคนไม่สมควร
3. อบายมุขต่างๆ
4. ตัวอย่างที่ไม่ดี
5. โอกาสปิดช่องโหว่ใจ
6. ความขัดแย้งระหว่างบุคคล

## ไม่รู้ กฎหมาย/ระเบียบฯ ผิดหรือไม่

มติคณะรัฐมนตรี ที่ ๖๘๑/๒๕๑๗ ลงวันที่ ๑ เม.ย. ๒๕๑๗  
ข้าราชการผู้มีหน้าที่ปฏิบัติกรอย่างใดอย่างหนึ่ง  
จะอ้างว่าไม่รู้กฎหมายหรือระเบียบแบบแผน ข้อบังคับ  
ลักษณะจะต้องปฏิบัติ และอยู่ในหน้าที่ของตนไม่ได้

### ประมวลกฎหมายอาญา

มาตรา ๖๔ บุคคลจะแก้ตัวว่าไม่รู้กฎหมาย  
เพื่อให้พ้นจากความรับผิดในทางอาญาไม่ได้...





### ๑. ความรับผิดทางวินัย

- (๑) ภาคทัณฑ์
- (๒) ตัดเงินเดือน
- (๓) ลดเงินเดือน
- (๔) ปลดออก
- (๕) ไล่ออก

### ๓. ความรับผิดทางแพ่ง(ละเมิด)

คือการชดใช้ค่าสินไหมทดแทน

- (๑) การสินทรัพย์
- (๒) การใช้ราคาทรัพย์สิน
- (๓) ค่าเสียหาย อันจะพึงบังคับให้ใช้เพื่อความเสียหายใดๆ อันได้เกิดขึ้น(ดุลพินิจของศาล)

### ๒. ความรับผิดตาม

กฎหมายวิชาชีพ

- (๑) ว่ากล่าวตักเตือน
- (๒) ภาคทัณฑ์
- (๓) พักใช้ใบอนุญาต
- (๔) เพิกถอนใบอนุญาต

### ๔. ความรับผิดทางอาญา

- (๑) ประหารชีวิต
- (๒) จำคุก
- (๓) กักขัง
- (๔) ปรับ
- (๕) ริบทรัพย์สิน

## บทสรุป พรบ.วิชัยการะงิหการคลัง พ.ศ.2561



ข้าราชการทุกคน  
อยู่ภายใต้ระเบียบนี้



วางแผนทางการเงิน



จัดเก็บรายได้



ใช้จ่ายอย่าง  
โปร่งใส คู่ค้า ประหยัด



ทำไม่ปฏิบัติตาม  
เจตนาของโทษทางปกครอง



รายงานข้อมูลทางการเงิน



ควบคุมภายใน  
ป้องกันความเสี่ยง



บริหารซื้ออย่างมีประสิทธิภาพ  
ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้



# Flow การส่งเจ้าหน้าที่และหลักฐานขอเบิก



เริ่มวันที่ 1 เมษายน 2566

# THANK YOU!

RISK RISK



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๓ ๓๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๗

วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง (Root Cause Analysis RCA)

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้รายงานข้อตรวจพบการจ่ายเงิน ตามบันทึกข้อความกลุ่มงานบัญชี ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๖ ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ตรวจพบการจัดทำใบขออนุมัติจ่ายอ้างอิงใบส่งของ ไม่ตรงกับเอกสารที่แนบหลักฐานขอเบิก เอกสารหมายเลข ๑

### ๒. ข้อเท็จจริง

ทางกลุ่มงานบัญชีและกลุ่มงานการเงิน ได้ดำเนินการประชุม เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงระดับ ๒ ซึ่งเกิดจากการไม่ดำเนินการตามขั้นตอน และไม่มีการตรวจสอบเอกสารในแต่ละจุด จึงทำให้เอกสารไม่ถูกต้อง ตามรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง (Root Cause Analysis RCA) เอกสารหมายเลข ๒

### ๓. ข้อเสนอ

ขอให้ทางกลุ่มงานการเงินสอบสวน/ตรวจสอบเอกสาร หลังการจัดทำบันทึกขออนุมัติจ่าย เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดที่จะเกิดขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอภิญญา สุนิปา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

(นางสาวสุวิรรณ โทตคชาบูรณ์กุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

สำหรับ

(นางศโรชา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร



โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี  
รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง (Root Cause Analysis : RCA )

เรื่อง/เหตุการณ์ : การขออนุมัติจ่ายมิดพลาด

หน่วยงาน/ทีม: กลุ่มงานการเงิน

วันที่เกิดเหตุ : 17 กุมภาพันธ์ 2566

วันที่ทบทวน : 5 เมษายน 2566

ระดับความรุนแรง: ด้านคลินิก A B C D E F G H I

ด้านทั่วไป: 1 2 3 4

1.1. ข้อมูลจากผู้ที่อยู่ในเหตุการณ์

ใคร (ระบุตำแหน่ง/หน้าที่)	ทำอะไร,เกิดอะไรขึ้น
นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ขออนุมัติจ่าย	เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566 ดำเนินการขออนุมัติจ่าย ตามใบส่งของ เลขที่ 975710797 รับของเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2565 ของบริษัท จอห์น สัน แอนด์ จอห์นสัน จำนวนเงิน 769,200.-บาท แต่ขออนุมัติจ่ายอ้างอิงใบ ส่งของเลขที่ 973181408 รับของเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2566
นางวนิดา ก้านแก้ว นักวิชาการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ลงความเห็นเจ้าหน้าที่	วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566 ลงนามในความเห็นเจ้าหน้าที่ ในการ ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติจ่าย แต่ไม่ได้ดำเนินการสอบถามเอกสารอีกครั้ง
นายวัชรนันท์ ตาหัว เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ลงนามตัดจ่าย	วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ดำเนินการลงนามตัดจ่ายในเอกสาร แต่ไม่ได้ มีการตรวจสอบทบทวนชำระระหว่างใบขออนุมัติจ่าย และใบส่งของถูกต้อง ตรงกันหรือไม่
นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ลงข้อมูลในระบบ e-GP และ โปรแกรมเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาล	วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ดำเนินการนำเอกสารตัดจ่ายในระบบ e- GP และตัดในระบบโปรแกรมเจ้าหน้าที่ แต่ไม่ได้มีการตรวจสอบทบทวนชำระ ระหว่างใบขออนุมัติจ่าย และใบส่งของถูกต้องตรงกันหรือไม่
นางสาวอนิตา แซ่ลี เจ้าหน้าที่การเงิน ทำหน้าที่รับหลักฐานจากกลุ่มงานพัสดุ	วันที่ 29 มีนาคม 2566 ได้รับเอกสารจากพัสดุในการส่งหลักฐาน ขอเบิกตามใบส่งของเลขที่ 973181408 รับของเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2566 ของบริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน จำนวนเงิน 769,200.- บาท แต่พบว่า ข้อมูลในระบบมีการตัดจ่ายเรียบร้อยแล้ว จึงส่งข้อมูลมายังกลุ่มงานบัญชี
นางสาวอภิญา สุนิปา เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูล	วันที่ 29 มีนาคม 2566 ได้ดำเนินการประสาน นางสาวกนกพร กรุงศรี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จากการตรวจสอบพบว่าเป็นชุดเอกสารที่ส่งกลับไปยัง การเงินเนื่องจากได้รับเอกสารกลับคืนเนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้อง และในขณะเดียวกัน ได้ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 พบว่าการขออนุมัติจ่ายไม่ถูกต้อง จึงดำเนินการจัดทำ รายงานข้อตรวจพบทางการเงิน และเสนอรายการขออนุมัติจ่ายใหม่ให้ ถูกต้องตามเอกสารที่แนบท้าย



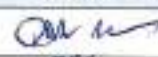





## 2. ขั้นตอนการวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง

ปัญหา	แนวทางปฏิบัติ/ กระบวนการทำงานที่ กำหนด	สิ่งที่ปฏิบัติจริง	สาเหตุเบื้องต้น (Proximate causes)	สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)
ด้านทั่วไป				
1.เจ้าหน้าที่/บุคลากร	การขออนุมัติจ่ายจะ ค้นหาด้วยเลขที่ใบส่ง ของ เนื่องจากในระบบ มีการป้องกันมิใช่เลขที่ ใบส่งของซ้ำ	ค้นเลขจากชื่อบริษัท และดูยอดเงิน แต่ไม่ได้ ตรวจสอบเลขที่ใบส่ง ของว่าถูกต้องตรงกับ เอกสารที่นำมาขอ อนุมัติจ่ายหรือไม่	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง - ไม่มีการตรวจสอบ หลังการขออนุมัติ หรือดำเนินการจ่าย
2.การสื่อสาร	เมื่อไม่พบข้อมูลใบส่ง ของในทะเบียนเจ้าหนี้ ให้ติดต่อกลุ่มงานบัญชี	เมื่อไม่พบใบส่งของใน ทะเบียนคุมเจ้าหนี้ จึง ดำเนินการค้นหาด้วย ชื่อบริษัท และดูจำนวน เงินที่เท่ากัน เพื่อขอ อนุมัติจ่ายเงิน	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
3.อุปกรณ์				
4.สิ่งแวดล้อม				

## 3. แนวทางการป้องกัน/แก้ปัญห (Creative solution)

สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)	มาตรการการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการ ดำเนินการ
3.1 ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนที่ถูกต้อง	ค้นหาข้อมูลด้วยเลขที่ใบ ส่งของเท่านั้น หากไม่พบให้ ประสานงานกับกลุ่มงานบัญชี เพื่อทำการตรวจสอบ	นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง
3.2 ไม่มีการตรวจสอบหลังขออนุมัติจ่าย หรือหลังการตัดจ่าย	สอบถามใบขออนุมัติจ่าย และเอกสารใบส่งของ	นางวนิดา ก้านแก้ว นายวัชรนันท์ ตาห้าว นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง

## 4. ผู้ร่วมการทบทวน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.	นางวนิดา ก้านแก้ว	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	
2.	นางสาวอภิญญา สุณีปา	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	
3.	นายวัชรนันท์ ตาห้าว	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	
4.	นางสาวณิศา แซ่ลี	เจ้าหน้าที่การเงิน	
5.	นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	
6.	นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี	



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๒

วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานข้อตรวจพบการจ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบพบเอกสารการจ่ายเงินให้กับ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด ตามบันทึกขออนุมัติจ่าย วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อชำระหนี้ตามใบส่งของ เลขที่ ๙๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) และได้ส่งจ่ายผ่านระบบ GFMIS ตามเอกสารเลขที่ ๑๕๐๒๒๕๖๖๒๕ สั่งจ่าย วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามเอกสารหมายเลข ๑

### ๒. ข้อเท็จจริง

จากข้อมูลข้างต้นตรวจพบว่า บันทึกขออนุมัติจ่าย วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อชำระหนี้ให้กับ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด ตามใบส่งของเลขที่ ๙๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) ได้สั่งจ่ายผ่านระบบ GFMIS ตามเอกสารเลขที่ ๑๕๐๒๒๕๖๖๒๕ สั่งจ่ายวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ นั้น แต่เอกสารแนบเป็นใบส่งของเลขที่ ๙๗๕๗๑๐๗๙๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) ตามเอกสารหมายเลข ๒

### ๓. ข้อเสนอ

เห็นควรให้กลุ่มงานการเงินทำรายงานชี้แจงขอแก้ไขใบอนุมัติรายการจ่ายใหม่ให้ถูกต้อง จัดทำใบขออนุมัติจ่ายใหม่ แก้ไขเลขที่ใบส่งของเลขที่ ๙๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ ของ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) เป็นใบส่งของเลขที่ ๙๗๕๗๑๐๗๙๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ของ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) และส่งกลับมายังกลุ่มงานบัญชีเพื่อแนบเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

ผ.บ. นง. วิชา. PEA.  
นางสาว อภิญญา สุณีปา

(นางสาวอภิญญา สุณีปา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

เห็นควรดำเนินการ  ไม่ควรดำเนินการ

(นางสาวสุธีวรรณ โทศกษานันท์กุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๕๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๒

วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานข้อตรวจพบการจ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบพบเอกสารการจ่ายเงินให้กับ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด ตามบันทึกขออนุมัติจ่าย วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อชำระหนี้ตามใบส่งของ เลขที่ ๔๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) และได้สั่งจ่ายผ่านระบบ GFMS ตามเอกสารเลขที่ ๑๕๐๒๒๕๖๖๒๕ สั่งจ่าย วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามเอกสารหมายเลข ๑

### ๒. ข้อเท็จจริง

จากข้อมูลข้างต้นตรวจพบว่า บันทึกขออนุมัติจ่าย วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อชำระหนี้ให้กับ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด ตามใบส่งของเลขที่ ๔๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) ได้สั่งจ่ายผ่านระบบ GFMS ตามเอกสารเลขที่ ๑๕๐๒๒๕๖๖๒๕ สั่งจ่ายวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ นั้น แต่เอกสารแนบเป็นใบส่งของเลขที่ ๔๗๕๗๑๐๗๔๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) ตามเอกสารหมายเลข ๒

### ๓. ข้อเสนอ

เห็นควรให้กลุ่มงานการเงินทำรายงานชี้แจงขอแก้ไขใบอนุมัติรายการจ่ายใหม่ให้ถูกต้อง จัดทำใบขออนุมัติจ่ายใหม่ แก้ไขเลขที่ใบส่งของเลขที่ ๔๗๓๑๘๑๔๐๘ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ ของ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) เป็นใบส่งของเลขที่ ๔๗๕๗๑๐๗๔๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ของ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด จำนวนเงิน ๗๖๙,๒๐๐.- บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นเก้าพันสองร้อยบาทถ้วน) และส่งกลับมายังกลุ่มงานบัญชีเพื่อแนบเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

ผ.บ. นว. ๖๕๖๖ RPA.  
นางสาว อรุณรัตน์

(นางสาวอภิญา สุณีปา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

เห็นควรดำเนินการ  ไม่ควรดำเนินการ

นางไตรยา ธรรมรักษ์

(นางสาวสุวิวรรณ โทคชาพันธ์กุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร





รายงานการขอเบิกเงินคงคลัง

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 1

ขบ11 - ขอเบิกเงินงบประมาณที่ต้องอ้างใบสั่งซื้อฯ การส่งมอบไม้แน่นอน



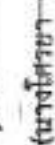
เลขที่เอกสาร : 2023 - 3300185910  
 ประเภทเอกสาร : KG - ขณัติ(3.4)  
 ส่วนราชการ : 21002 - สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
 หน่วยงานย่อย : 2100200110 - โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

วันที่เอกสาร : 15/02/2566  
 วันที่ผ่านรายการ : 15/02/2566  
 หมายเหตุ : เอกสารผ่านรายการ  
 การอ้างอิง : 97318408-1111

การกำหนด	จำนวนเงินที่ขอเบิก	ฐานภาษี	ภาษี	ค่าปรับ	จำนวนเงินที่ขอรับ	เลขของ	บัญชีย่อย
การกำหนด	หมวดต้นทุน	แหล่งเงินทุน		คลัง	จ.พาณิชย์	เงินฝาก	บัญชีย่อย
รหัสงบประมาณ	กิจกรรมหลัก						
เอกสารอ้างอิงงบประมาณ							
เอกสารอ้างอิงบัญชีแยกประเภท (Sub Book GL)							

1	ครุฑ 1000000345 บริษัท ขอนแก่น แอนด จอห์นสัน (ไทย) จำกัด	718,876.50	7,188.79	0.00	762,011.21	10905	2100200110
21002	สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	P2500				ปราจีนบุรี	
หมวดพัสดุ							

2	ครุฑ 1105010103 สินค้าสำเร็จรูป	0.00	0.00	0.00	769,200.00	10905	2100200110
21002	สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	P2500				ปราจีนบุรี	
เอกสารอ้างอิงใบแจ้งหนี้ในการเบิกจ่าย							
42242300 อุปกรณ์และเครื่องมือในการรักษาโรคกระดูก							
42242300 อุปกรณ์และเครื่องมือในการรักษาโรคกระดูก							

นายแพทย์  (นางวิไลดา กัมมแก้ว)   
 ผู้บังคับ  (นางสาววิภากรดี พงษ์พานิชกุล)   
 (นางวิไลดา กัมมแก้ว) (นางสาววิภากรดี พงษ์พานิชกุล)  
 ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร)

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย

แบบ 4235

ผู้มีหน้าที่หัก ภาษี ณ ที่จ่าย :

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

เลขที่ผู้เสียภาษี 0-9940-00261-39-0

ที่อยู่ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

ขอรับรองว่า ได้หักภาษี ณ ที่จ่าย ตามเอกสารขอเบิกเงิน เลขที่.....

ลงวันที่.....เดือน 17 กพ 2566.....พ.ศ.....ตามสัญญาเลขที่.....

.....ลงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ผู้หักภาษี ณ ที่จ่าย

เลขที่บัตรประชาชน

ชื่อ น.จ.ก. จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0-1055-13004-49-5

ที่อยู่ 108 นิคมอุตสาหกรรมลาดกระบัง ถ.ฉลองกรุง เขตลาดกระบัง กทม 10520

และ ได้ออนสิทธิเรียกร้องเงินคืนดังกล่าวให้แก่

ที่อยู่

ประเภทภาษี	ประเภทเงินได้ที่จ่าย	วันเดือนปีที่จ่าย	จำนวนเงินได้	จำนวนเงิน
ภ.ง.ด.53	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	17 กพ. 2566	718,878.50	7,188.79
รวม			718,878.50	7,188.79

รวมเงินภาษี (ตัวอักษร) ..... (เขียนหนึ่งร้อยแปดสิบแปดบาทเจ็ดสิบเก้าสตางค์)

(ลงชื่อ).....

(..... นายวิระนันท์ ตาท้าว.....)

ตำแหน่ง..... จพ.การเงินและบัญชีปฏิบัติงาน.....

หมายเหตุ

1. กรอกรหัสที่เอกสารที่ได้จากการขอเบิกเงินจากคลังในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

2.กรอกข้อมูลกรณีมีการโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงิน

ให้กรอกรหัสประจำตัวผู้เสียภาษีอากร กรณีผู้ถูกหัก ณ ที่จ่ายเป็นนิติบุคคลธรรมดาที่จดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม

3.ค่าปรับงวดนี้ เป็นจำนวนเงิน.....0.00.....บาท 0.....





วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

กรม สัญญาจะซื้อจะขายแบบราคาคงที่ไม่จำกัดปริมาณ เลขที่ ๑๑๑๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ จังหวัดปราจีนบุรี ได้ตกลง  
ซื้อ กับ บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด สำหรับโครงการ ประกวดราคาซื้อวัสดุวัสดุค่าก่อสร้าง จำนวน 3 หมวด 24 รายการ ด้วยวิธีประกวด  
ราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๓,๘๑๓,๕๘๙.๐๐ บาท (สิบเอ็ดล้านแปดแสนหนึ่งพันห้าร้อยแปดสิบเก้าบาทถ้วน)  
คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ตรวจรับงาน รายการที่ ๓ ชุดข้อเข่าชนิดส่วนที่รับน้ำหนักไม่สามารถเคลื่อนไหวได้ ชุดที่ ๓ แล้ว ผล  
ปรากฏ ดังนี้

๑. ผลการตรวจรับ

ถูกต้อง


- ครบถ้วนตามสัญญา  
 ไม่ครบถ้วนตามสัญญา


๒. ค่าปรับ

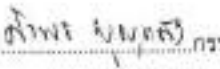
- มีค่าปรับ  
 ไม่มีค่าปรับ

๓. การเบิกจ่ายเงิน

เบิกจ่ายเงิน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๖๙,๒๐๐.๐๐ บาท

(ลงชื่อ)  ประธานกรรมการ  
(นายศักดิ์สิทธิ์ จิตรกฤษฎากุล)

(ลงชื่อ)  กรรมการ  
(นายสตีท ทาญไฟฟ้า)

(ลงชื่อ)  กรรมการ  
(นางสาวสิวพร บุญแสง)

หมายเหตุ : เลขที่โครงการ ๒๕๑๑๗๒๖๒๖๒๕  
เลขคุมสัญญา ๒๕๐๓๐๑๐๐๑๐๗๑  
เลขคุมตรวจรับ ๒๕๑๑๗๒๖๒๖๒๕๐


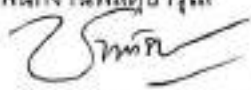
ทราบ

  
(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

23 ธ.ค. 2565

จ่ายเงินแล้ว

  
(นายเด่นชัย บุญลือ)  
เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส  
  
(นายชาติชาย คล้ายสุบรรณ)  
หัวหน้าเจ้าหน้าที่



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ตำบลท่าสนาม อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

ที่ ปจ 0032.101/

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง ขออนุมัติจ่ายเงิน เงินฝากคลัง (บำรุง)

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ด้วยฝ่ายการเงินและบัญชี ได้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงเห็นสมควรอนุมัติจ่ายเงิน บจก. จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ที่	ใบสั่งของเลขที่	หมวดจ่าย	ลงวันที่	จำนวนเงิน
1.	973181408-1111	วัสดุการแพทย์ทั่วไป (8131)	10 ม.ค. 66	769,200.00
			มูลค่าสินค้า	718,878.50
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	50,321.50
			จำนวนเงิน	769,200.00
			ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	7,188.79
			ค่าปรับ	0.00
			ค่าธรรมเนียมการโอน	12.00
			ยอดจ่ายเช็ค	761,999.21

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติจ่าย เงินฝากคลัง (บำรุง) ตามใบตรวจรับในระบบ GF เลขที่ 1502256625

ลงชื่อ.....  
(นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน)  
จพ.การเงินและบัญชี

ความเห็นเจ้าหน้าที่  
ได้ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว เห็นควรอนุมัติจ่ายเงิน

ลงชื่อ.....  
(นางวนิดา ก้านแก้ว)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เห็นควรอนุมัติ  
(นางสาวสุวิวรรณ โทศกษาปณีกุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ความเห็นผู้บังคับบัญชา  
อนุมัติให้จ่ายเงินได้

ลงชื่อ.....  
(นางโรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

หมายเหตุ

เช็คเลขที่ 1502256625 มูลค่าสินค้า 769,200.00 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 7,188.79 ค่าปรับ 0.00 ค่าโอน 12 ยอดจ่าย 761,999.21

จ่ายเงินวันที่ 17 ก.พ. 2566

บันทึกตรวจสอบ

ตรวจสอบการลงบัญชี

ผู้ตรวจบัญชี

(นายวิเชรณันท์ ทาฟ้า)  
จพ.การเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(นางสาวศิริเกษ ดวงเนตร)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาวอภิญา สุโง)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี





# บันทึกข้อความ

ศุภศิริกุล

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ตำบลท่ากรม อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

ที่ ปจ 0032.101/

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง ขออนุมัติจ่ายเงิน เงินฝากคลัง (ป่ารุง)

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ด้วยฝ่ายการเงินและบัญชี ได้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงเห็นสมควรอนุมัติจ่ายเงิน บจก. จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ที่	ใบส่งของเลขที่	หมวดจ่าย	ลงวันที่	จำนวนเงิน
1.	975710797-1111	วัสดุทางการแพทย์ทั่วไป (6444)	1 พ.ม. 65	769,200.00
				มูลค่าสินค้า 718,878.50
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม 50,321.50
				จำนวนเงิน 769,200.00
				ภาษี หัก ณ ที่จ่าย 7,188.79
				ค่าปรับ 0.00
				ค่าธรรมเนียมการโอน 12.00
				ยอดจ่ายเช็ค 761,999.21

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติจ่าย เงินฝากคลัง (ป่ารุง) ตามใบตรวจรับในระบบ GF เลขที่ 1502256625

ลงชื่อ.....*ศุภศิริกุล*.....ผู้ขออนุมัติ  
(นางสาวชวัญใจ โพธิ์เงิน)  
จ.ท.การเงินและบัญชี

ความเห็นเจ้าหน้าที่

ได้ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว เห็นควรอนุมัติจ่ายเงิน

ลงชื่อ.....*อนันต์*.....  
(นางวนิดา ก้านแก้ว)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เห็นควรอนุมัติ

*ศุภศิริกุล*  
(นางสาวสุชีวรรณ โททษาปณกุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ความเห็นผู้บังคับบัญชา  
อนุมัติให้จ่ายเงินได้

ลงชื่อ.....*ศุภศิริกุล*.....  
(นางไตรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

## หมายเหตุ

เช็คเลขที่ 1502256625 มูลค่าสินค้า 769,200.00 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 7,188.79 ค่าปรับ 0.00 ค่าโอน 12 ยอดจ่าย 761,999.21

จ่ายเงินวันที่.....

บันทึกคิดจ่าย

ตรวจสอบการลงบัญชี

(นายวิเชษฐ์ นันทาว)   
จ.ท.การเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(นางสาวศิริกษ ดวงนร)   
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาวกัญญา สุวิปา)   
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๘

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการหาข้อเท็จจริงในการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้รายงานข้อตรวจพบการจ่ายเงิน ตามบันทึกข้อความกลุ่มงานบัญชี ที่ ปจ๐๐๓๓.๑๐๖/๓๒/๑ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖ ตรวจพบการขออนุมัติจ่ายตามใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ของบริษัท เค.เอส.ซี. คลีนซิ่ง เซอร์วิส จำกัด จำนวนเงิน ๑,๐๖๓,๒๕๐.- บาท เป็นจ่ายนอกแผนบริหารหนี้ประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ อีกทั้งการจ่ายเงินตามใบส่งของที่มีสถานะสำเนาปิด ยังไม่มีการส่งหลักฐานขอเบิก และแนบเอกสารไม่ตรงกับเอกสารที่แนบหลักฐานขอเบิก (เอกสารหมายเลข ๑)

### ๒. ข้อเท็จจริง

จากบันทึกข้อความข้างต้น ได้มีการมอบหมายให้หัวหน้ากลุ่มงานการเงิน หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี และหัวหน้ากลุ่มงานพัสดุ ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงผู้เกี่ยวข้องภายในวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖

#### ๒.๑ ผู้ดำเนินการสอบหาข้อเท็จจริง ประกอบด้วย

๒.๑.๑ นางวนิดา	ก้านแก้ว	หัวหน้ากลุ่มงานการเงิน
๒.๑.๒ นายเด่นชัย	บุญลือ	หัวหน้ากลุ่มงานพัสดุ
๒.๑.๓ นางสาวอภิญญา	สุนิปา	หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

#### ๒.๒ ผู้เกี่ยวข้องในการให้ข้อเท็จจริง ประกอบด้วย

๒.๒.๑ นายวัชรนันท์	ตาท้าว	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๒.๒.๒ นางสาววนิดา	ลีเจริญ	เจ้าหน้าที่การเงิน
๒.๒.๓ นางสาวขวัญใจ	โพธิ์เงิน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
๒.๒.๔ นางสาวพรพิมล	ศรีทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี
๒.๒.๕ นางสาวชนันท์พรรัตน์	จินดารัตน์	นักวิชาการพัสดุ

#### ๒.๓ ผลการสอบหาข้อเท็จจริง มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

##### ๒.๓.๑ การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้กำหนดไว้

๒.๓.๑.๑ ไม่ปฏิบัติตามแผนการบริหารหนี้ที่ได้ขออนุมัติจ่ายเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เนื่องจากใบส่งของที่ขออนุมัติจ่ายไม่มีในแผนการบริหารหนี้เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ และมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการทำแผนบริหารหนี้ ว่าเป็นเฉพาะการจ่ายผ่านระบบ GFMS เท่านั้น จึงทำให้มีรายการนอกแผนในส่วนที่จ่ายเช็ค รวมถึงการจ่ายนอกแผนของบริษัทที่เคยส่งใบเสร็จมาวางบิลไว้แล้ว จึงมีความจำเป็นที่จะต้องจ่ายเงินแต่ไม่ได้รวมในแผนที่ขออนุมัติไว้

๒.๓.๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเมื่อได้รับเอกสารที่ยังไม่มีการก่อกำหนดให้ค้นหารายการในระบบไม่พบ แต่มีได้ประสานหรือสอบถามกลับมายังกลุ่มงานบัญชี แต่ดำเนินการค้นหาด้วยชื่อบริษัท และดูจำนวนเงินที่ตรงกันนำมาขออนุมัติจ่าย ทำให้เป็นการจ่ายที่สถานะเอกสารเป็นสำเนาปิด และทำให้ใบขออนุมัติจ่ายไม่ตรงกับเอกสารที่แนบขออนุมัติจ่าย

๒/๒.๓.๑.๓ เจ้าหน้าที่

๒.๓.๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามระบบที่วางไว้ โดยการก่อกวนผู้ผูกพันภายใน ๕ วันหลังจากวันที่ตรวจรับ ส่งหลักฐานขอเบิกเงิน และขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน แต่ที่ตรวจพบการส่งหลักฐานไม่ตามระบบ และขออนุมัติจ่ายไม่ดำเนินการขั้นตอนที่ถูกต้อง

๒.๓.๒ ขาดการตรวจสอบเอกสารหลักฐานหลังการขออนุมัติจ่าย พบว่าเมื่อมีการจัดทำใบขออนุมัติจ่ายเสนอตามขั้นตอนเรียบร้อยแล้ว ไม่มีการสอบถามหรือตรวจสอบการทำรายการขออนุมัติกับเอกสารแนบท้ายอีกครั้งหนึ่ง จึงทำให้การขออนุมัติเบิกจ่ายกับหลักฐานที่แนบไม่ตรงกันและตรวจพบล่าช้า หากมีการสอบถามหรือตรวจสอบทันทีหลังดำเนินการจัดทำใบขออนุมัติจะช่วยป้องกันการจ่ายเงินผิดพลาดได้อีกทางหนึ่ง

๒.๓.๓ ขาดการสื่อสาร เมื่อพบเอกสารมีปัญหาอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไข พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับเอกสาร เมื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่เพื่อควบคุมและบริหารการจ่ายหนี้ แต่ไม่ได้มีการแจ้งหรือติดป้ายเตือนเอกสารอยู่ระหว่างการแก้ไข ห้ามนำไปเบิกจ่ายเงิน

๒.๓.๔ การไม่ส่งเอกสารหลักฐานตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ส่งเอกสารหลักฐานตามระบบที่ได้วางไว้

๒.๓.๔.๑ การส่งตั้งหนี้ผูกพัน เกินระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่มีการส่งเอกสารตั้งหนี้เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕ แต่ส่งเอกสารตั้งหนี้เดือนธันวาคม ๒๕๖๕

๒.๓.๔.๒ การไม่ส่งเอกสารตามขั้นตอน และระบบที่วางไว้ หลังจากการส่งซื้อสิ่งจ้าง จะต้องดำเนินการก่อกวนผู้ผูกพันก่อน จึงจะส่งหลักฐานขอเบิก แต่จากตรวจสอบพบว่า เอกสารเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕ ไม่ส่งก่อกวนผู้ผูกพันแต่ส่งหลักฐานขอเบิกเงิน ในขณะที่เดือนธันวาคม ๒๕๖๕ ส่งก่อกวนผู้ผูกพันเรียบร้อยแล้ว แต่เอกสารการก่อกวนผู้ผูกพันมีการก่อกวนผู้ผูกพันเดือนธันวาคม ๒๕๖๕ มีข้อผิดพลาดจึงอยู่ระหว่างการแก้ไข

### ๓. ข้อเสนอ

๓.๑ แนวทางการแก้ไข - การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้กำหนดไว้ ให้ดำเนินการจ่ายเงินตามแผนบริหารหนี้ในแต่ละเดือน หากมีความจำเป็นจะต้องขออนุมัติเพิ่มเติม

๓.๒ แนวทางการแก้ไข - การตรวจสอบเอกสาร ให้ดำเนินการตรวจสอบหลังการจัดทำเอกสารขออนุมัติเบิกจ่ายทุกรายการ ก่อนเสนอผู้บริหาร

๓.๓ แนวทางการแก้ไข - การสื่อสาร หากพบข้อผิดพลาดควรติดกระดาษข้อความสื่อสารสถานะเอกสารที่มีปัญหา เช่น "เอกสารอยู่ระหว่างการรอการแก้ไขห้ามเบิกจ่าย"

๓.๔ แนวทางแก้ไข - การไม่ส่งเอกสารหลักฐานตามระยะเวลาและไม่ส่งเอกสารตามระบบที่กำหนดไว้ ให้ดำเนินการตามขั้นตอนที่ระบุไว้โดยเคร่งครัด หากตรวจพบควรจัดทำรายงานและชี้แจงผู้บริหาร

ทั้งนี้ทางได้สรุปรายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง (Root Cause Analysis : RCA) ที่ตรวจพบตามเอกสารแนบท้ายหนังสือฉบับนี้ พร้อมทั้งได้แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบถึงปัญหาและข้อมูลที่ตรวจพบ รวมถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอภิญา สุนิปา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

(นางสาวสุธีวรรณ โททกษาปน์กุล)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร





โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี  
รายงานวิเคราะห์ความเสี่ยง (Root Cause Analysis : RCA )

เรื่อง/เหตุการณ์ : การขออนุมัติจ่ายผิดพลาด		
หน่วยงาน/ทีม: กลุ่มงานการเงิน	วันที่เกิดเหตุ : 8 กุมภาพันธ์ 2566	วันที่ทบทวน : 7 เมษายน 2566
ระดับความรุนแรง: ด้านคลินิก A B C D E F G H I		ด้านทั่วไป: 1 2 3 4

1.1. ข้อมูลจากผู้ที่อยู่ในเหตุการณ์

ใคร (ระบุตำแหน่ง/หน้าที่)	ทำอะไร,เกิดอะไรขึ้น
นางสาวธนิดา แซ่ลี เจ้าหน้าที่การเงิน ทำหน้าที่รับหลักฐานจากกลุ่มงานพัสดุ	วันที่ 30 มกราคม 2566 ได้รับเอกสารจากพัสดุในการส่งหลักฐานขอเบิกตามใบส่งของเลขที่ 0470/2565 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ของ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนซิ่ง เซอร์วิส จำกัด จำนวนเงิน 1,063,240.- บาท แต่พบว่าไม่มีข้อมูลในระบบการแจ้งหนี้ของโรงพยาบาลจึงได้มาติดต่อทางกลุ่มงานบัญชีเพื่อดำเนินการตรวจสอบข้อมูล
นางสาวอภิญญา สุนิปา เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูล	วันที่ 30 มกราคม 2566 ได้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลพบว่ายังมีการแจ้งตั้งหนี้ของใบส่งของดังกล่าว และตรวจพบข้อผิดพลาดในเอกสารที่ส่งหลักฐานขอเบิกมายังการเงิน จึงทำบันทึกข้อความที่ ปจ0033.106/7 ลงวันที่ 31 มกราคม 2566 เรื่องขอให้แก้ไขและตรวจสอบเอกสารการส่งเบิกเงินค่าจ้างเหมาทำความสะอาด ไปยังกลุ่มงานพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแก้ไขเอกสาร และส่งตั้งหนี้ให้ถูกต้อง พร้อมทั้งส่งเอกสารคืนไปยังนางสาวธนิดา ลีเจริญ
นางสาวธนิดา แซ่ลี เจ้าหน้าที่การเงิน ทำหน้าที่รับหลักฐานจากกลุ่มงานพัสดุ	วันที่ 31 มกราคม 2566 ได้นำหลักฐานขอเบิกตามใบส่งของเลขที่ 0470/2565 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ของ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนซิ่ง เซอร์วิส จำกัด จำนวนเงิน 1,063,240.- บาท ส่งให้กับนายวัชรนันท์ ตามท้าว เพื่อดำเนินการตรวจสอบและรอทำการจ่ายเงิน แต่ไม่ได้แจ้งหรือทำสัญลักษณ์แจ้งเตือนว่าเป็นเอกสารที่มีปัญหา อยู่ระหว่างรอดำเนินการแก้ไข
นายวัชรนันท์ ตามท้าว เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ตรวจสอบก่อนจ่ายและควบคุมการจ่ายเงิน	วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 ได้รับการติดตามทวงถามให้ชำระค่าจ้างเหมาทำความสะอาดจากทาง บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนซิ่ง เซอร์วิส จำกัด ทางโทรศัพท์จึงได้นำเอกสารที่มิส่งให้นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน ดำเนินการขออนุมัติจ่าย
นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ขออนุมัติจ่าย	เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 ได้ดำเนินการขออนุมัติจ่ายให้กับ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนซิ่ง เซอร์วิส จำกัด ตามใบส่งของเลขที่ 0002/2566 ใบส่งของลงวันที่ 3 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 1,063,240.- บาท แต่ได้แนบเอกสารการเบิกจ่ายเป็นใบส่งของเลขที่ 0470/2565 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ซึ่งในขณะที่ปฏิบัติงาน ดำเนินการค้นหาเอกสารตามใบส่งของเลขที่ 0470/2565 ไม่พบ จึงค้นด้วยชื่อบริษัท และเมื่อพบจำนวนเงินที่เท่ากันจึงดำเนินการขออนุมัติจ่าย โดยไม่ได้ติดต่อมายังกลุ่มงานบัญชีในกรณีที่พบเลขที่ใบส่งของ เพื่อให้ตรวจสอบการตั้งหนี้อีกครั้งหนึ่ง

ใคร (ระบุตำแหน่ง/หน้าที่)	ทำอะไร,เกิดอะไรขึ้น
นางวนิดา ก้านแก้ว นักวิชาการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ลงความเห็นเจ้าหน้าที่	วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 ลงนามในความเห็นเจ้าหน้าที่ ในการตรวจสอบเอกสารขออนุมัติจ่าย แต่ไม่ได้ดำเนินการสอบทานเอกสารอีกครั้ง
นายวัชรนันท์ ตาท้าว เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ลงนามตัดจ่าย	วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 ดำเนินการลงนามตัดจ่ายในเอกสาร แต่ไม่ได้มีการตรวจสอบทบทวนชำระระหว่างใบขออนุมัติจ่าย และใบส่งของถูกต้องตรงกันหรือไม่
นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ลงข้อมูลในระบบ e-GP และโปรแกรมเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาล	วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 ดำเนินการนำเอกสารตัดจ่ายในระบบ e-GP และตัดในระบบโปรแกรมเจ้าหน้าที่ แต่ไม่ได้มีการตรวจสอบทบทวนชำระระหว่างใบขออนุมัติจ่าย และใบส่งของถูกต้องตรงกันหรือไม่
นางสาวชนันท์พรรัตน์ จินดารัตน์ เจ้าหน้าที่การเงิน ทำหน้าที่รับหลักฐานจากกลุ่มงานพัสดุ	ต้นเดือนมีนาคม 2566 ได้ประสานกลุ่มงานบัญชีในการขอแก้ไขเอกสารหลักฐานขอเบิกที่ไม่ถูกต้อง ตามใบส่งของเลขที่ 0002/2566 ใบส่งของลงวันที่ 3 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 1,063,240.- บาท เนื่องจากวันที่ใบใบส่งของเป็นวันที่ส่งหน้าก่อนวันปัจจุบัน แต่ทางบริษัทฯ ได้รับเงินเรียบร้อยแล้ว จึงแจ้งให้กลุ่มงานบัญชีตรวจสอบข้อมูลดังกล่าว
นางสาวอภิญญา สุณีปา เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูล	ได้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการการจ่ายเงินให้กับ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด พบว่ามีการจ่ายชำระเงินบันทึกขออนุมัติจ่ายได้ขออนุมัติตามใบส่งของเลขที่ 0002/2566 ใบส่งของลงวันที่ 3 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 1,063,240.- บาท ซึ่งเป็นสถานะสำเนาปิด ยังไม่ได้รับเอกสารครบชุด แต่เอกสารหลักฐานที่นำมาแนบตั้งเบิกรับนั้น ยังไม่เคยส่งมาก่อนนี้ผูกพันไว้ในระบบโรงพยาบาล และรายการจ่ายดังกล่าวมิได้อยู่ในคำขออนุมัติจ่ายตามแผนการชำระหนี้ รวมถึงไม่มีการขออนุมัติจ่ายนอกแผนเพิ่มเติม จึงได้จัดทำรายงานขอตรวจพบการจ่ายเงิน

## 2. ขั้นตอนการวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง

ปัญหา	แนวทางปฏิบัติ/ กระบวนการทำงานที่ กำหนด	สิ่งที่ปฏิบัติจริง	สาเหตุเบื้องต้น (Proximate causes)	สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)
<b>ด้านทั่วไป</b>				
1.เจ้าหน้าที่/บุคลากร	การขออนุมัติจ่ายจะค้นหาด้วยเลขที่ใบส่งของ เนื่องจากในระบบมีการป้องกันมิใช่เลขที่ใบส่งของซ้ำ ในกรณีเจ้าหน้าที่การค้าหากไม่มีข้อมูลการก่อนหน้าห้ามดำเนินการจ่าย	ค้นเลขจากชื่อบริษัทและดูยอดเงิน แต่ไม่ได้ตรวจสอบเลขที่ใบส่งของว่าถูกต้องตรงกับเอกสารที่นำมาขออนุมัติจ่ายหรือไม่	- ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนที่ถูกต้อง	-ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนที่ถูกต้อง -ไม่มีการตรวจสอบหลังการขออนุมัติหรือดำเนินการจ่าย



ปัญหา	แนวทางปฏิบัติ/ กระบวนการทำงานที่ กำหนด	สิ่งที่ปฏิบัติจริง	สาเหตุเบื้องต้น (Proximate causes)	สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)
1.เจ้าหน้าที่/บุคลากร (ค่อ)	ดำเนินการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานกับใบ ขออนุมัติจ่ายให้ถูกต้อง ตรงกัน	ขาดการตรวจสอบ หลังทำใบขออนุมัติจ่าย	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
	ดำเนินการตรวจสอบ ก่อนลงนามในใบขอ อนุมัติจ่ายเงิน	ขาดการตรวจสอบ หลังทำใบขออนุมัติจ่าย	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
	การจ่ายดำเนินการตาม แผนการบริหารหนี้ที่ได้ ขออนุมัติมติที่ประชุม คณะกรรมการบริหารไป แล้ว หากมีความ จำเป็นต้องจ่ายเพิ่มเติม นอกเหนือที่ขออนุมัติ ที่ประชุมไว้ ให้ขออนุมัติ เพิ่มเติมได้	มีการจ่ายนอกแผน และมีได้ขออนุมัติจ่าย นอกแผนเพิ่มเติม	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
	กลุ่มงานที่สุดจะต้อง ดำเนินการส่งข้อมูลการ ก่อหนี้ผูกพันหลังจากวัน ตรวจรับภายใน 5 วัน หลังจากวันที่ตรวจรับ และส่งหลักฐานขอเบิก ภายในเดือนถัดไป	มีการส่งหลักฐานขอ เบิกแต่ไม่ส่งหลักฐาน การก่อหนี้ผูกพัน และ มีการส่งเอกสาร หลังจากวันที่กำหนด	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
2.การสื่อสาร	เมื่อไม่พบข้อมูลใบส่ง ของในทะเบียนเจ้าหนี้ให้ ติดต่อกลุ่มงานบัญชี	เมื่อไม่พบใบส่งของใน ทะเบียนคุมเจ้าหนี้ จึง ดำเนินการค้นหาด้วย ชื่อบริษัท และดูจำนวน เงินที่เท่ากัน เพื่อขอ อนุมัติจ่ายเงิน	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง	- ไม่ดำเนินการตาม ขั้นตอนที่ถูกต้อง
	การส่งต่อเอกสารที่อยู่ ระหว่างการแก้ไขควรมี การแจ้งเดือนและติด ป้ายแจ้งอยู่ระหว่างรอ แก้ไข	ไม่มีการแจ้งเดือน	-ขาดการสื่อสาร ภายในระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน	-ขาดการสื่อสาร ภายในระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน



ปัญหา	แนวทางปฏิบัติ/ กระบวนการทำงานที่ กำหนด	สิ่งที่ปฏิบัติจริง	สาเหตุเบื้องต้น (Proximate causes)	สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)
3.อุปกรณ์				
4.สิ่งแวดล้อม				

### 3. แนวทางการป้องกัน/แก้ปัญหา (Creative solution)

สาเหตุที่แท้จริง (Root cause)	มาตรการการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการ ดำเนินการ
3.1 ไม่ดำเนินการตามขั้นตอนที่ ถูกต้อง	ค้นหาข้อมูลด้วยเลขที่ใบส่งของ เท่านั้น หากไม่พบให้ประสานงาน กับกลุ่มงานบัญชีเพื่อทำการ ตรวจสอบ	นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง
3.2 ไม่มีการตรวจสอบหลังขอ อนุมัติจ่ายหรือหลังการตัดจ่าย	สอบทานใบขออนุมัติจ่ายและ เอกสารใบส่งของ	นางวนิดา ก้านแก้ว นายวัชรนันท์ ตาห้าว นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง
3.3 ไม่ส่งเอกสารหลักฐานตาม ระยะเวลาที่กำหนด และไม่ตาม ระบบที่วางไว้	ส่งเอกสารการก่อกำหนดผู้ผูกพัน ภายใน 5 วันหลังจากวันที่ตรวจรับ และส่งหลักฐานขอเบิก (หลักฐาน ครบ) ภายในเดือนถัดไป	นางสาวชนันท์พรรัตน์ จินดารัตน์	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง
3.3 ขาดการสื่อสารภายใน	หากตรวจพบเอกสารที่มีปัญหา ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง หรืออยู่ ระหว่างดำเนินการแก้ไข ให้ติด ป้ายหน้าเอกสารระบุ "เอกสารรอ ดำเนินการแก้ไข" เพื่อป้องกันการ นำเอกสารที่ไม่ครบถ้วน ถูกต้องไป เบิกจ่ายเงิน	นางสาววนิดา สีเจริญ นางสาวอภิญา สุณีปา	เริ่มดำเนินการทันที และปฏิบัติต่อเนื่อง

### 4. ผู้ร่วมการทบทวน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.	นางวนิดา ก้านแก้ว	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	
2.	นายเด่นชัย บุญลือ	เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส	
3.	นางสาวอภิญา สุณีปา	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	
4.	นายวัชรนันท์ ตาห้าว	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	
5.	นางสาววนิดา แซ่ลี	เจ้าหน้าที่การเงิน	
6.	นางสาวขวัญใจ โพธิ์เงิน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	
7.	นางสาวพิมพ์พร ศรีทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี	
8.	นางสาวชนันท์พรรัตน์ จินดารัตน์	นักวิชาการพัสดุ	



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๓๒๒ ๓๐๘๘ ต่อ ๒๕๕๕  
ที่ ปจ ๐๐๓๓.๓๐๖/๗๒/๑ วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานข้อตรวจพบการเบิกจ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบพบเอกสารการจ่ายเงินให้กับ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด ใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๑,๐๖๓,๒๕๐.- บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ตามบันทึกข้อความขออนุมัติเบิกจ่ายเงินลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ สั่งจ่ายเงินผ่านระบบ GFMS แต่แนบเอกสารหลักฐานขอเบิกใบส่งของเลขที่ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๑,๐๖๓,๒๕๐.- บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ตามเอกสารหมายเลข ๑

### ๒. ข้อเท็จจริง

จากข้อมูลข้างต้นตรวจพบว่า เอกสารดังกล่าวอยู่ระหว่างส่งคืนให้พัสดุดำเนินการแก้ไข เนื่องจากเลขที่ใบสั่งซื้อที่อ้างถึงในระบบเป็นใบสั่งซื้อที่เบิกจ่ายเงินครบถ้วนแล้ว อยู่ระหว่างการเสนอเอกสารลงนามใหม่ให้ถูกต้อง ตามบันทึกข้อความ ที่ ปจ๐๐๓๓.๓๐๖/๐๐๗ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดดังนี้ ตามเอกสารหมายเลข ๒

๒.๑ เลขที่ใบส่งของ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ของบริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด อยู่ระหว่างส่งสำเนาบิล ดังนั้นจะไม่มีเอกสารหลักฐานครบที่จะสามารถเบิกจ่ายเงินได้

๒.๒ เลขที่ใบส่งของ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของบริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด ยังไม่เคยนำเอกสารมาส่งตั้งหนี้ เอกสารจะไม่สามารถนำไปเบิกจ่ายเงินได้

และนอกจากนี้การจ่ายเงินดังกล่าวไม่มีรายการขออนุมัติจ่ายในแผนการบริหารหนี้ ที่ได้ขออนุมัติทางคณะกรรมการบริหาร จากการสอบถามข้อเท็จจริงเบื้องต้นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งว่าค้นหาเอกสารตามใบส่งของไม่พบ แต่ไม่ได้ประสานทางกลุ่มงานบัญชี จึงค้นหาตามชื่อบริษัท และจำนวนเงินตรงกันจึงดำเนินการจ่ายเงิน แต่การจ่ายนอกแผนนั้นจากการสอบถามเข้าใจขั้นตอนกระบวนการงานที่ถูกต้อง แต่ไม่ปฏิบัติตามกระบวนการงานที่แจ้ง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดดังกล่าว

### ๓. ข้อเสนอ

เห็นควรให้กลุ่มงานการเงินทำรายงานชี้แจงขอแก้ไขใบอนุมัติรายการจ่ายใหม่ให้ถูกต้อง โดยจัดทำใบขออนุมัติของใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖ และแก้ไขเอกสารแนบท้ายการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง

- ทราบ..... จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ
- จดรับ.....
- รอรับ..... *วิภากร วัฒนศิริ* (นางสาวอภิญญา สุณีปา)
- ลงมติ..... *สงวนไว้เพื่อ* หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

(นางโครยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

(นางสาวสุธีวรรณ โทตษาปญกุล)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

*นาง พันธ์ นวรัตน์, ชาญ  
หรือแจ้ง ขอ ขอแจ้ง  
อยู่เพื่อรอรับ (๒)  
นางสุภา และ อัญญา*





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๓๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/ ๓๒/๑

วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานข้อตรวจพบการเบิกจ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

## ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบพบเอกสารการจ่ายเงินให้กับ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด ใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๑,๐๖๓,๒๔๐.- บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ตามบันทึกข้อความขออนุมัติเบิกจ่ายเงินลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ สั่งจ่ายเงินผ่านระบบ GFMIS แต่แนบเอกสารหลักฐานขอเบิกใบส่งของเลขที่ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๑,๐๖๓,๒๔๐.- บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ตามเอกสารหมายเลข ๑

## ๒. ข้อเท็จจริง

จากข้อมูลข้างต้นตรวจพบว่า เอกสารดังกล่าวอยู่ระหว่างส่งคืนให้พัสดุดำเนินการแก้ไข เนื่องจากเลขที่ใบสั่งซื้อที่อ้างถึงในระบบเป็นใบสั่งซื้อที่เบิกจ่ายเงินครบถ้วนแล้ว อยู่ระหว่างการเสนอเอกสารลงนามใหม่ให้ถูกต้อง ตามบันทึกข้อความ ที่ปจ๐๐๓๓.๑๐๖/๐๐๗ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตามเอกสารหมายเลข ๒

๒.๑ เลขที่ใบส่งของ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ของบริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด อยู่ระหว่างส่งสำเนาใบเสร็จรับเงินจะไม่มีเอกสารหลักฐานครบที่จะสามารถเบิกจ่ายเงินได้

๒.๒ เลขที่ใบส่งของ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของบริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด ยังไม่เคยนำเอกสารมาส่งตั้งห้ เอกสารจะไม่สามารถนำไปเบิกจ่ายเงินได้

และนอกจากนี้การจ่ายเงินดังกล่าวไม่มีรายการขออนุมัติจ่ายในแผนการบริหารหนี้ ที่ได้ขออนุมัติทางคณะกรรมการบริหาร จากการสอบถามข้อเท็จจริงเบื้องต้นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งว่าค้นหาเอกสารตามใบส่งของไม่พบ แต่ไม่ได้ประสานทางกลุ่มงานบัญชี จึงค้นหาตามชื่อบริษัท และจำนวนเงินตรงกันจึงดำเนินการจ่ายเงิน แต่การจ่ายนอกแผนนั้นจากการสอบถามเข้าใจขั้นตอนกระบวนการงานที่ถูกต้อง แต่ไม่ปฏิบัติตามกระบวนการงานที่แจ้ง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดดังกล่าว

## ๓. ข้อเสนอ

เห็นควรให้กลุ่มงานการเงินทำรายงานชี้แจงขอแก้ไขใบอนุมัติรายการจ่ายใหม่ให้ถูกต้อง โดยจัดทำใบขออนุมัติของใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖ และแก้ไข

เอกสารแนบท้ายการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง

- ทราบ.....
- ขอบ.....
- มอบ.....
- ลงมัต.....

*(Signature)*

(นางศรียา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

*(Signature)*

(นางสาวอภิญา สุนิษา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

(นางสาวสุชีวรรณ โทดกษาปน์กุล)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

*(Handwritten notes in Thai)*





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ตำบลท่าข้าม อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

ที่ บจ 0032.101/

วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง ขออนุมัติจ่ายเงิน ผ่าตัด (บำรุง)

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ด้วยฝ่ายการเงินและบัญชี ได้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงเห็นสมควรอนุมัติจ่ายเงิน

บจก. เค.เอส.ซี. คลินิก เซอร์วิส ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ที่	ใบส่งของเลขที่	หมวดจ่าย	ลงวันที่	จำนวนเงิน
1.	0002/2566-6198	ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด (8031)	3 ธ.ค. 65	1,063,240.00
			มูลค่าสินค้า	993,682.24
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	69,557.76
			จำนวนเงิน	1,063,240.00
			ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	9,936.82
			ค่าปรับ	1,944.00
			ค่าธรรมเนียมการโอน	12.00
			ยอดจ่ายเช็ค	1,051,347.18

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติจ่าย เงิน ผ่าตัด (บำรุง) ตามใบตรวจรับในระบบ GF เลขที่ 0802256632

ลงชื่อ ปิ๋วใจ ผู้ขออนุมัติ  
(นางสาววิญญูใจ โพธิ์เงิน)  
จพ.การเงินและบัญชี

ความเห็นเจ้าหน้าที่

ได้ตรวจสอบความถูกต้องแล้ว เห็นควรอนุมัติจ่ายเงิน

ลงชื่อ QW  
(นางรณิดา ก้านแก้ว)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เห็นควรอนุมัติ

X  
(นางสาวสุธีวรรณ โททกษาปน์กุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

ความเห็นผู้บังคับบัญชา  
อนุมัติให้จ่ายเงินได้

ลงชื่อ M  
(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

หมายเหตุ

เช็คเลขที่ 0802256632 มูลค่าสินค้า 1,063,240.00 ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 9,936.82 ค่าปรับ 1,944.00 ค่าโอน 12 ยอดจ่าย 1,051,347.18

จ่ายเงินวันที่ 10 ธ.ค. 2566

บันทึกส่งจ่าย

ตรวจสอบการลงบัญชี

(นายวิระนันท์ ศาแก้ว)  
จพ.การเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

(นางสาวศิริภษ ทวงเนตร)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาวกัญญา สุนิษา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

ใบระงับการปฏิบัติงาน  
1638A  
- 9 ๕.ค. ๒๕๖๕  
๐๙.๖๘  
เจ้าพนักงานผู้รับ

วันที่ ๓๐ พ.ย. ๖๕

เรื่อง ขอสั่งมอบงาน  
เรียน ผู้อำนวยการ  
โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ตามที่ บริษัท เค. เอส. ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด ได้ตกลงทำสัญญาจ้างเหมาบริการทำความสะอาดพื้นที่ภายในโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ใบสั่งจ้างเลขที่ A-6600098 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 กำหนดระยะเวลาการจ้าง 1 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 นั้น

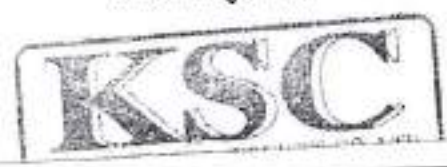
ขณะนี้ บริษัท ฯ ได้ดำเนินการปฏิบัติงานตามสัญญาเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอสั่งมอบงานพร้อมเบิกเงินค่าบริการทำความสะอาดประจำงวดที่ 1 ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 เป็นจำนวนเงิน 1,063,240 บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) อัตราค่าบริการดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ไว้แล้ว จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป

จ่ายเงินแล้ว

ขอแสดงความนับถือ

*(ลายเซ็น)*

(นางสาวลภัสรดา วรรณภาวิดา)  
กรรมการ/ผู้จัดการ



แบบตรวจสอบเอกสารการจ้างวันที่ 16 ม.ค. 2566

๓๐.๑๑.๖๕

- เบิกจ่ายจากเงิน
- เงินป่า
  - เงิน UC (เงินป่า)
  - เงิน UC (ระงับการ)
  - เงิน UC (งบค่าสื่อ)
  - เงินงบประมาณ
  - เงินค่าบริหารจัดการ
  - เงินบริจาค
  - CFMS

- ประเภท
- เงินเบิกค่า
  - โครงการ
  - ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม
  - เบี้ยเลี้ยงที่พนักงานใช้จ่ายเดินทาง
  - อื่นๆ

เอกสาร  ถูกต้องครบถ้วน

แก้ไข ส่งคืนแก้ไข (1) วันที่.....  
รับคืนแก้ไข (1) วันที่.....

ชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
นายวิระพันธ์ คำดี  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ทำหนังสือ 19๑๑ - 1



บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (ส่วนกิจการไทย)

K.S.C. CLEANING SERVICES CO.,LTD.

22/19 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 24 เขต 1 แขวงจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10240

22/19 Soi Srattumvit 24 Yaek 1, Janghuam Bangkok Bangkok 10240

โทร 0-21532654 โทรสาร 0-21532654

ใบแจ้งหนี้

SALES INVOICE

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105547168156

ชื่อ: โรงพยาบาลศิริราชวงษ์กุฎุมภร

Name:

327 ม.12 ต.จตุจักร อ.เมืองปทุมธานี จ.ปทุมธานี 25000

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0994000261300

เลขที่: 0470/2565

No.

วันที่: 1-11-65

Date

ลำดับ Item	คำอธิบาย Description	จำนวน Quantity	ราคาต่อหน่วย Unit Price	จำนวนเงิน Amount
1	ค่าบริการทำความสะอาดและดูแลรักษาภายใน โรงพยาบาลวงษ์กุฎุมภร ประเภทที่ 1 ครอบคลุม 2565 ใบสั่งรับเลขที่ A-2600098 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2565			993,682.24

ชำระเงินแล้ว

รวมสุทธิ

Total Amount

ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %

VAT Value Added Tax

รวมรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

Total Amount Included Value Added Tax

รวมรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม (พร้อมใบหักภาษีเงินได้สามพันสองร้อยยี่สิบบาทถ้วน)

Total Amount

993,682.24

69,557.76

1,063,240.00

ผู้รับทราบ: *ชัชวาลย์ วัฒนวิทย์*

Received By

ตำแหน่ง

Position

วันที่รับทราบ: 1-11-65

Received Date

วันที่ชำระ

Payment Date

นายอนุชิต วัฒนวิทย์  
For K.S.C. CLEANING SERVICES CO.,LTD.

*[Signature]*

ผู้มีอำนาจลงนาม / Authorized Signature

- เงินสด
- GFMS
- อื่นๆ

77788 1944-1

นายวิเชษฐ นพ...  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๐๐๗

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้แก้ไขและตรวจสอบเอกสารการส่งเบิกเงินค่าจ้างเหมาทำความสะอาด

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (ผ่านรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานพัสดุได้จัดส่งสำเนาใบการตั้งหนี้ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ ของหมวดค่าจ้างเหมาทำความสะอาด ของ บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (สำนักงานใหญ่) อ้างถึงใบส่งของ (PO) เลขที่ A-๖๖๐๐๓๕๗ เลขที่ตรวจรับ (PI) ๖๖๐๑๖๗๔ ใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ (ตามเอกสารหมายเลข ๑) และได้มีการส่งหลักฐานขอเบิกเงิน เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ อ้างถึงใบส่งของ (PO) เลขที่ A-๖๖๐๐๐๙๘ เลขที่ตรวจรับ (PI) ๖๖๐๑๖๗๕ ใบแจ้งหนี้เลขที่ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ (ตามเอกสารหมายเลข ๒) นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

ตามกระบวนการงานการจัดซื้อ ตรวจรับ แฉ่งหนี้ แล้วจึงจะส่งหลักฐานขอเบิกเงินได้ ซึ่งเอกสารที่ส่งหลักฐานขอเบิกเงิน เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ อ้างถึงใบส่งของ (PO) เลขที่ A-๖๖๐๐๐๙๘ เลขที่ตรวจรับ (PI) ๖๖๐๑๖๗๕ ใบแจ้งหนี้เลขที่ ๐๔๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามรายละเอียดข้างต้นนั้น

ทางกลุ่มงานการเงินตรวจสอบไม่พบเอกสารอ้างอิงชำระตามส่งมาเบิกเงิน จึงส่งหลักฐานกลับมายังกลุ่มงานบัญชีให้ตรวจสอบการส่งตั้งหนี้ (ตามเอกสารหมายเลข๓) ทางกลุ่มงานบัญชีจึงตรวจสอบพบว่า เอกสารที่ส่งเบิกนั้น เป็นเลขใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) เลขที่ A-๖๖๐๐๐๙๘ เอกสารใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ GFMS (บ.ส.๐๑) ๔๑๐๐๔๐๐๙๒๑ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ และเลขตรวจรับ ในระบบ GFMS (บ.ร.๐๑) เลขที่ ๖๓๑๐๓๐๑๒๒๓ วันที่เอกสาร ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เอกสารจ่ายกับชุดที่ส่งตั้งเบิกเงินและดำเนินการจ่ายเงินไปเมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๖ ผ่านระบบ GFMS จำนวนเงิน ๑,๐๖๓,๒๕๐.- บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นสามพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) (เอกสารหมายเลข ๔) รวมถึงเอกสารการส่งเบิกบางส่วนที่ต้องใช้เป็นสำเนา ไม่มีการลงลายมือชื่อรับรองสำเนา และเอกสารไม่ตรงกับที่ส่งตั้งหนีมายังกลุ่มงานบัญชี เนื่องจากมีเพียงการส่งสำเนาการตั้งหนี้ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ ของหมวดค่าจ้างเหมาทำความสะอาด อ้างถึงใบส่งของ (PO) เลขที่ A-๖๖๐๐๓๕๗ เลขที่ตรวจรับ (PI) ๖๖๐๑๖๗๔ ใบส่งของเลขที่ ๐๐๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ซึ่งสรุปประเด็นได้


ดังนี้

๑. เอกสารสำเนาใบตั้งหนี้ ใช้วันที่สร้างหน้า
๒. เอกสารที่ส่งหลักฐานขอเบิก ไม่มีข้อมูลในระบบการตั้งหนี้
๓. เอกสารใช้ประกอบการตั้งเบิกเข้ากับชุดที่เคยส่งเบิกเงินเรียบร้อยแล้ว


๓. ข้อเสนอ

ขอให้กลุ่มงานพัสดุ แก้ไขเอกสารการส่งสำเนาใบให้ถูกต้อง และขอให้ปฏิบัติตาม  
กระบวนการทำงานที่ถูกต้อง คือการส่งตั้งหนี้ก่อนการส่งเบิกที่กลุ่มงานการเงิน และที่สำคัญห้ามนำ  
เอกสารการขออนุมัติเดิมมาส่งเบิก เนื่องจากมีความเสี่ยงสูงอาจจะทำให้ทางโรงพยาบาลจ่ายเงินซ้ำ  
ให้กับผู้รับจ้างได้ ซึ่งก่อนหน้านี้ได้พบพฤติกรรมนี้แล้วพร้อมได้แจ้งด้วยวาจา คราวนี้จึงขอแจ้งเป็นลาย  
ลักษณ์อักษรตามข้อตรวจพบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

  
(นางสาวกัญญา สุนิปา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

  
(นางสาวสุธีวรรณ โทตษาปนกุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร

  
(นางไศรยา ธรรมวิทย์)  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

นางสาวกัญญา สุนิปา

นางสาวสุธีวรรณ โทตษาปนกุล  
17.11.66 2566

รายงานส่งหลักฐานขอเบิก (จ้างเหมาอื่นๆ)  
โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

วันที่ส่งรายงาน: 24-พ.ย.-65

POC-650159

ลำดับ	เจ้าหน้การค้	เลขที่บิลส่งสินค้า	บิลลงวันที่	วันที่ตรวจรับ	มูลค่าสินค้า	PI
1	บริษัท เค.เอส.ซี. คลีนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด	0434/2565	1-พ.ย.-65	1-พ.ย.-65	1,063,240.00	6600550
รวมทั้งสิ้น					1,063,240.00	

ลงชื่อ.....  
(น.ส.ชนันท์พรรัตน์ จินคาร์ตน์)  
เจ้าหน้าที่พัสดุ

ลงชื่อ.....ผู้รับ  
(.....)  
6/1/66





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานบัญชี) โทร ๐ ๓๗๒๓ ๓๐๘๘ ต่อ ๒๕๔๕

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๖/๒๕

วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจการส่งเบิกเงิน

เรียน รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร (หัวหน้ากลุ่มงานการเงินและหัวหน้ากลุ่มงานพัสดุ)

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบพบเอกสารที่ส่งเบิกจ่ายเงินมีการแก้ไข ด้วยการ ชุด ชิดฆ่า เขียนแก้ไขทับลงข้อความเดิม รวมถึงลบด้วยน้ำยาหมึกขาว มีการลงนามของเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับการแก้ไข และบางครั้งไม่มีการลงนามกำกับการแก้ไข อีกทั้งตรวจสอบพบการแก้ไขดังกล่าวมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น รวมถึงเอกสารที่ส่งเบิกเงินขาดความ ครบถ้วน สมบูรณ์ของเอกสารดังเบิก

### ๒. ข้อเท็จจริง

ทางกลุ่มงานบัญชีได้ตรวจสอบเอกสารที่ส่งเบิกเงินมีความเสี่ยงโดยสรุปดังนี้

ความเสี่ยงที่ตรวจพบ	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	แนวทางแก้ไข
๒.๑ การแก้ไขเอกสารหลังผู้บริหารลงนาม เช่น ชื่อผู้ชาย จำนวนสั่งซื้อ จำนวนเงิน วันที่ในเอกสาร เป็นต้น	- เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	- ห้ามชุดและลบด้วยน้ำยาหมึกขาว - หากชิดฆ่า จะต้องเสนอให้ผู้อนุมัติเป็นผู้ลงนามกำกับการแก้ไขทุกจุด - เสนอเอกสารลงนามใหม่ Reprint และแนบเอกสารเดิม พร้อมเหตุผลที่ขอแก้ไขเปลี่ยนแปลง
๒.๒ การคิดค่าปรับในกรณีที่ส่งของเกินกำหนด	- เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง - ทำให้รัฐเสียประโยชน์	- ตรวจสอบวันที่ส่งของ กับวันครบกำหนดส่งมอบ
๒.๓ ความครบถ้วนของเอกสาร เช่น ขาดใบรายงานความบริสุทธิ์ใจ ขาดต้นเรื่อง ขาดใบเสนอราคา เป็นต้น	- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- ให้แนบเอกสารและจัดเรียงตามลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยลดข้อผิดพลาดความไม่สอดคล้องของวันที่ในเอกสาร เช่น รับของก่อนส่ง
๒.๔ การลงนามในเอกสารไม่ครบถ้วน	- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - เบิกจ่ายโดยไม่ได้รับอนุมัติ - เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	- ให้เสนอลงนามให้ครบถ้วนก่อนส่ง - ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบเอกสารก่อนส่ง

ความเสี่ยงที่ตรวจพบ	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	แนวทางแก้ไข
๒.๕ กรณีใช้สำเนาประกอบการตั้งเบิกไม่ลงลายมือชื่อรับรองสำเนา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</li> <li>- การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่พัสดุลงลายมือชื่อ และระบุชื่อนามสกุล ตำแหน่งของผู้รับรองสำเนา</li> </ul>
๒.๖ การติดอากรแสตมป์กรณีงานจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้หัวหน้างาน/ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบวงเงินและอากรแสตมป์ให้ครบถ้วน</li> </ul>
๒.๗ การใช้เอกสารที่เบิกจ่ายเงินแล้วมาส่งเบิกใหม่	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำเอกสารเก่ามาส่งเบิกเงินซ้ำ</li> <li>- ทำให้รัฐเสียประโยชน์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ใบสั่งซื้อสิ่งจ้างที่ดำเนินการส่งเบิกเงินแล้ว จะนำมาเลขที่ใบสั่งซื้อเดิมมาเสนอลงนามใหม่ (Reprint) ไม่ได้ เนื่องจากการส่งเอกสารครบตั้งเบิกแสดงว่าการสั่งซื้อครั้งนั้นได้ตรวจรับครบแล้ว</li> <li>- ในกรณีพบเอกสารค้างเก่า ควรตรวจสอบการดำเนินการก่อน ส่งเอกสารมาเบิกเงินใหม่ เพื่อป้องกันการส่งเบิกซ้ำ</li> </ul>
๒.๘ การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP และระบบภายในโรงพยาบาลไม่ตรงกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง</li> <li>- ทำให้รัฐเสียประโยชน์</li> <li>- เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หากมีความจำเป็นที่จะต้องแก้ไขข้อมูลในระบบ e-GP ควรแก้ไขในเอกสาร และในฐานข้อมูล รพ. ให้ถูกต้อง ตรงกัน เนื่องจากบางรายงานมีผลกับค่าปรับ</li> </ul>
๒.๙ การยุติการสั่งซื้อ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง</li> <li>- ทำให้รัฐเสียประโยชน์</li> <li>- เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในกรณีเหตุสุดวิสัย จะต้องให้ทางผู้ขาย/ผู้รับจ้างส่งหนังสือยุติการสั่งซื้อแล้วนำไปเสนอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติยุติการสั่งซื้อ หากไม่เสนอให้ผู้บริหารอนุมัติจะถือว่ายังไม่สิ้นสุดการยุติ เนื่องจากมีผลการคิดค่าปรับ</li> </ul>
๒.๑๐ การแก้ไขใบตรวจรับ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง</li> <li>- ทำให้รัฐเสียประโยชน์</li> <li>- เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง</li> <li>- รายงานคงคลังมีการเปลี่ยนแปลงย้อนหลัง</li> <li>- การตรวจรับที่ไม่โปร่งใส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการตรวจรับเข้าคลัง และได้ส่งเอกสารตั้งหนี้เรียบร้อยแล้ว ไม่ควรยกเลิก ลบ แก้ไขรายการ เนื่องจากมีผลกับรายงานคงคลัง</li> <li>- ตรวจรับของเข้าคลังตามเอกสาร และการนำของเข้าคลังจริง พร้อมกับเก็บเอกสารแยกไว้รอการตรวจสอบ</li> </ul>

ความเสี่ยงที่ตรวจพบ	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	แนวทางแก้ไข
๒.๑๑ การส่งเอกสารล่าช้า	- ทำให้ผลการรายงานสถานะเงินบำรุงคงเหลือไม่ตรงกับภาระหนี้ที่ต้องชำระจริง - ไม่ได้กันเงินไว้ชำระหนี้ - ระดับวิกฤตทางการเงิน	- ตรวจสอบรายงานการตรวจรับกับรายการเอกสารตั้งหนี้ จะต้องถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกัน - กำหนดวันตัดยอดรายงาน
๒.๑๒ การส่งเอกสารขอเบิก หลังจากตรวจรับล่าช้า	- เจ้าหนี้คงเหลือไม่ใช่อยอดจริงที่ต้องจ่าย - รับรู้เจ้าหนี้การค้าช้า	- ส่งเอกสารขอเบิกครบชุดภายในเดือนถัดไปหลังจากวันตรวจรับและส่งเอกสารตั้งหนี้

๓. ข้อเสนอ

ขอให้กลุ่มงานพัสดุ และกลุ่มงานการเงิน ดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ข้อผิดพลาดที่ตรวจพบลดลง และลดความเสี่ยงด้านเอกสารการส่งเบิกเงิน ซึ่งทางกลุ่มงานบัญชีจะรายงานผลข้อผิดพลาดดังกล่าวเสนอให้ผู้บริหารและหัวหน้ากลุ่มงานทราบ เพื่อยุติการลบลบปริมาณข้อผิดพลาดที่ตรวจพบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวกัญญา สุนิปา)  
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

(นางสาวสุธีวรรณ โหดกษานบงกุล)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร



บริษัท วีอาร์ ซัพพอร์ท จำกัด  
 78/91 มอ 2 ซอยทองหล่อ แขวงคลองเตย  
 เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110 (สำนักงานใหญ่)  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0243545000263  
 โทร : 038-821112, 081-5788788  
 โทรสาร : 038-821112, 038-821410



VR SUPPORT

VR SUPPORT LTD. PARTNERSHIP  
 78/91 Moo 2 Sothon Muang Chachoengsao 24000  
 THAILAND. Head Office Line ID : VRSUPPORT  
 E-mail : vrservice821112@gmail.com  
 Tel : 038-821112, 081-5788788  
 Fax : 038-821112, 038-821410

เอกสารออกเป็นชุด

ต้นฉบับใบกำกับภาษี/ใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้  
**TAX INVOICE/DELIVERY ORDER/RECEIPT**

2560/66  
 2/2/66

ชื่อลูกค้า NAME	โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร	ใบส่งสินค้าเลขที่ INVOICE NO.	686357
ที่อยู่ ADDRESS	สำนักงานใหญ่ เขตประเวศฯ ผู้เสียภาษี 0994000261390	วันที่ DATE	2/10/65
ส่งไปที่ DELIVERY TO	327 หมู่ 12 ตำบลท่างาม อ. เมือง จ. ประจวบคีรีขันธ์	ใบสั่งซื้อเลขที่ PO NO.	N-6501112
ผู้แทนการขาย SALE	คลังเวชภัณฑ์มีโชค โทร 089-7815544	กำหนดชำระหนี้ TERMS	
		ส่งโดย DELIVERY BY	

รหัสสินค้า PRODUCT CODE	รายละเอียด DESCRIPTION	จำนวน QUANTITY	หน่วย UNIT	ราคา UNIT PRICE	จำนวนเงิน (บาท) AMOUNT (Ba.)
19G100000000	JEWETTE BRACE สีนํ้าฟ้า NO.XL	3	ชุด	1,200.00	3,600.00
280300000000	SKIN TRACTION ผู้ใหญ่	40	ชุด	160.00	6,400.00
- ใจ คิดค่าจัดส่ง -					

รวมมูลค่าสินค้า	TOTAL	9,345.79
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	TAX	654.21
ยอดเงินสุทธิ	NET TOTAL	10,000.00

รวมยอด  
 ใบรับสินค้าจากผู้ขาย  
 ผู้รับสินค้า RECEIVER  
 ผู้ส่งมอบ DELIVERED BY  
 ผู้รับเงิน COLLECTOR  
 ผู้จัดการ MANAGER

# ใบตรวจรับการจัดซื้อ/จัดจ้าง

FR-PAS-005

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ตาม ใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง เลขที่ N-๖๕๐๓๓๓๒ ลงวันที่ วันที่ ๒๔ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

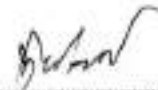
ได้ตกลงซื้อกับ หจก. ริชาร์ ชัพพอร์ต สำหรับโครงการ ซื้อ/จ้าง เวชภัณฑ์มีไทยยา

จำนวน ๒ รายการ ดังต่อไปนี้


ลำดับ	รหัส	รายการ	หน่วยนับ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	รวมเป็นเงิน
1	7000543	JEWETTE NO.XL	PIECE	3.00	1,200.00	3,600.00
2	7000592	SKIN TRACTION ADULT	SET	40.00	160.00	6,400.00

รวมทั้งสิ้น 2 รายการ (ตัวอักษร) ห้างหมื่นบาทถ้วน รวมภาษีมูลค่าเพิ่มเป็นเงิน 10,000.00

บัดนี้ ผู้ขายได้นำสิ่งของดังกล่าวมาส่งให้ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร และคณะกรรมการได้ตรวจรับแล้ว บปรากฏว่า สิ่งของของผู้ขายนำมาส่งถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ และได้ส่งมอบของให้เจ้าหน้าที่เก็บเข้าคลังพัสดุแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรับพัสดุ  
(นางสาวทิพวิไล ช่างสี)

ได้รับพัสดุตามจำนวนดังกล่าวเก็บเข้าคลังพัสดุเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)  เจ้าหน้าที่พัสดุ  
(นางดวงเดือน คำมุต)  
เจ้าหน้าที่คลัง

เรียน ผู้อำนวยการ เพื่อโปรดทราบ

คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ทำการตรวจรับพัสดุไว้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

ทราบ

(ลงชื่อ)  เจ้าหน้าที่  
(นายเด่นชัย บุญสี)  
เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส  
  
(นายชาติชาย ศสัยสุบรรณ)  
หัวหน้าเจ้าหน้าที่

(นางไครยา ธรรมวิทย์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

23 ธ.ค. 2565





ใบสั่งซื้อ

บริษัท สติเคอเอส (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ ๒๕๓๓ ถนนสุขุมวิท  
แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ๑๐๑๖๐  
โทรศัพท์ ๐๒๒๐๑๑๐๐  
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๕๕๒๓๐๐๒๑๑๘  
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๖๐๖๗๕๕๐  
ชื่อนิติบุคคล สติเคอเอส (ประเทศไทย)  
ธนาคาร ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน) สำนักงานธนบุรี

ใบสั่งซื้อเลขที่ N-๒๕๐๑๑๘๘  
วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕  
ส่วนราชการ จังหวัดปราจีนบุรี  
ที่อยู่ ๓๒/๗ หมู่ ๑๒ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัด  
ปราจีนบุรี  
โทรศัพท์ ๐๙๗-๒๕๐๑๑๘๘ ต่อ ๒๕๕๕

ตามที่ บริษัท สติเคอเอส (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอราคา ใ้ข้อ จังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งได้รับราคาและตกลงซื้อ ตามรายการดัง  
ต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	STERIGAS 100% EO 170G	๓๐	ชิ้น/piece	๕,๐๔๕.๐๐	๑๕๑,๓๕๐.๐๐
(หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันหกหรือยี่สิบบาทถ้วน)				รวมเป็นเงิน	๑๕๑,๓๕๐.๐๐
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม	๗,๕๑๕.๓๐
				รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	๑๕๘,๘๖๕.๐๐

การซื้อ อยู่ภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้

- กำหนดส่งมอบภายใน ๕๐ วัน นับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างได้รับผู้ขายได้รับใบสั่งซื้อ
- ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕
- สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร จังหวัดปราจีนบุรี
- ระยะเวลาประกัน ๓ ปี
- ส่วนสิทธิ์ค่าปรับกรณีส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๐ ของราคาสั่งซื้อ  
ที่ยังไม่ได้รับมอบ
- ส่วนราชการสงวนสิทธิ์ที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้าที่มีลักษณะไม่ตรงตามรายการที่ระบุไว้ในใบสั่งซื้อ กรณีนี้  
ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ถูกต้องตามใบสั่งซื้อทุกประการ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐสามารถนำผลการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของผู้สัญญา  
เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ

หมายเหตุ:-

- การติดอาหารแอสบปีให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาชญากร หากต้องการให้ใบสั่งซื้อมีผลตามกฎหมาย
- ใบสั่งซื้อสั่งจ้างนี้อ้างอิงตามเลขที่โครงการ ๒๕๐๑๑๘๘๐๑๑๘๘ ชื่อ STERIGAS ๑๐๐% EO ๓๗๐G จำนวน ๓๐ DOZ โดยวิธี

เฉพาะเจาะจง

- ใบสั่งซื้อ ใ้ประธาน egp  
โปลธรรัตน์

ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ  
( นายชาติชาย คล้ายสุบรรณ )  
หัวหน้าเจ้าหน้าที่

วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕  
ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ

(คุณ.....)

ผู้ขาย

วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เลขที่โครงการ ๒๕๐๑๑๘๘๐๑๑๘๘

เลขอนุมัติสัญญา ๖๕๑๖๓๕๒๕๓๗๑๙



ใบสั่งซื้อ

ผู้ขาย บริษัท สิบสองอู่ (ประเทศไทย) จำกัด  
 ที่อยู่ เลขที่ ๒๕๒๓ ถนนสุขุมวิท  
 แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร ๑๐๑๑๐  
 โทรศัพท์ ๐๒๒๖๐๔๐๐๐  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๕๕๒๓๐๐๒๒๒๘  
 เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๑๐๐๒๗๕๐๐  
 ชื่อบัญชี บริษัท สิบสองอู่ (ประเทศไทย) จำกัด  
 ธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำนักงานกรุงเทพ

ใบสั่งซื้อเลขที่ ๒๕๒๐๐๒๒๒๘

วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

ส่วนราชการ โรงเรียนราชินีบุรี

ที่อยู่ ๒๕/๒๓๕ ซอยพ่อกำแพง ตำบลเมืองเก่าราชินีบุรี จังหวัด

ราชบุรี

โทรศัพท์ ๐๓๒๖๕๑๐๘ ถึง ๒๕๒๗

ตามที่ บริษัท สิบสองอู่ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอขาย วัสดุ จำนวน ๑๐๐๐ ชิ้น วัสดุประเภท วัสดุ วัสดุประเภท วัสดุ วัสดุประเภท วัสดุ ตามรายการดัง  
 ต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	STERGAS 100% EO 1700	๑๐	ชิ้น/piece	๕,๐๙๔.๐๐	๕๐๙,๔๐๐.๐๐
				รวมเงินเงิน	๕๐๙,๔๐๐.๐๐
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม	๘๖,๖๐๑.๖๗
				รวมเงินรวมทั้งสิ้น	๕๙๖,๐๐๑.๖๗

U/EGPWeb/jsp/direct/shortcut.jsp

การซื้อ อนุญาตให้ซื้อล่วงหน้าได้

- กำหนดส่งมอบภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่ผู้รับจ้างได้รับคำสั่งซื้อ
- ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
- สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาถนอมบำรุงนุเคราะห์ ๓๒/๗ น.๒๒
- ระยะเวลาประกัน ๑ ปี
- ส่วนวัสดุที่ดำเนินการจัดส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับวันละ ๑% ของราคากลาง ๑.๒๐ ของราคาซื้อจริง  
ซึ่งไม่เกิน ๑๐%
- ส่วนราชการสงวนสิทธิ์ที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้าไม่มีการดูแลรักษาความสะอาด วัสดุไม่เรียบร้อย กรณีนี้  
ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ถูกต้องตามใบสั่งซื้อที่ระบุรายการ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของคู่สัญญา  
เพื่อมีผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ  
ตามแบบ
  - การซื้อสามารถเสนอใบสั่งซื้อเป็นไปตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาชญากรรม พ.ศ.๒๕๖๑ ให้นำใบสั่งซื้อที่มีผลตามกฎหมาย
  - ใบสั่งซื้อซึ่งจำแนกไว้สำหรับราชการ เลขที่ ๒๕๒๐๐๒๒๒๒๘ ชื่อ STERGAS ๑๐๐% EO ๑๗๐๐ จำนวน ๑๐ DOZ วัสดุ

เลขประจำตัว

ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ

( นายชาติชาย สว่างสุพรรณ )

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ

(คุณ.....)

ผู้ขาย

วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

เลขที่ใบรับ ๑๗๑๒ ๒๕๖๕๐๒๒๒๒๘

เลขชุดรับใบสั่งซื้อ ๒๕๒๐๐๒๒๒๒๒๘

# Medtronic

บริษัท เมดโทรนิค (ประเทศไทย) จำกัด  
319 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้น 27 ศูนย์ 1-16  
ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน  
กรุงเทพฯ 10330  
ประเทศไทย  
www.medtronic.com

โทรศัพท์ 02 232 7400  
โทรสาร 02 232 7402

วันที่ 17 มกราคม 2565

เรื่อง แจ้งสินค้าขาดตลาด (VP shunt)

เรียน ผู้อำนวยการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ด้วยสินค้าขาดตลาด สำหรับรายการกลุ่ม CSF management และเป็นเหตุให้ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายไม่สามารถจัดส่งสินค้าได้ตามกำหนดเวลา

โดยบริษัทฯ จะรีบดำเนินการจัดส่งให้โรงพยาบาลทันทีที่ได้รับสินค้าจากโรงงานผู้ผลิต และจากสถานการณ์สินค้าขาดตลาดนี้ บริษัทฯ คาดการณ์ว่าผลกระทบจากสินค้าขาดคราวจะสามารถจัดส่งสินค้าได้ตามปกติ ในเดือนสิงหาคม 2565 ทางบริษัทฯ ต้องขออภัยมา ณ ที่นี้

ทางบริษัทฯ ต้องกราบขออภัยในความผิดพลาดที่เกิดขึ้น ทางเราจะดำเนินการแก้ไขให้ดีที่สุด โดยเร็ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(นางสาวศศิگانต์ เบ้าวรรณ)

Marketing Manager | CSF & ENT





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานพัสดุ โทร ๐ ๓๗๑๑๓ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๗)

ที่ ปจ.๐๐๓๓.๑๐๒/๖๘๑๐

วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๗๔๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓)

ขอรายงานผลการพิจารณาซื้อเวชภัณฑ์ที่มีโซ่ยา จำนวน ๑๗ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ดังนี้

รายการพิจารณา	รายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอ	ราคาที่เสนอ*	ราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง*
รายการ เวชภัณฑ์ที่มีโซ่ยา จำนวน ๑๗ รายการ	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	๔๗๘,๕๘๒.๒๐ บาท	๔๗๘,๕๘๒.๒๐ บาท
รวม			๔๗๘,๕๘๒.๒๐ บาท

\* ราคาที่เสนอ และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง เป็นราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

โดยเกณฑ์การพิจารณาผลการยื่นข้อเสนอครั้งนี้ จะพิจารณาตัดสินโดยใช้หลักเกณฑ์ราคา

โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศรพิจารณาแล้ว เห็นสมควรจัดซื้อจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติให้สั่งซื้อส่งจ้างจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

(นายเด่นชัย นุชิต)

เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส

เจ้าหน้าที่

(นายชาติชาย ค้ายสุบรรณ)

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

อนุมัติ

(นางโศรษา ชรรmgrksit)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี



ประกาศโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

เรื่อง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา ชื่อเวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๘ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

ตามที่ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ได้มีโครงการ ชื่อเวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๘ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง นั้น

การจัดซื้อ เวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๗ รายการ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผู้ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอซี (ประเทศไทย) จำกัด (ส่งออก,ขายส่ง,ขายปลีก,ให้บริการ) โดยเสนอราคา เป็นเงินทั้งสิ้น ๘๓๘,๘๙๖.๒๘ บาท (แปดหมื่นแปดพันสามร้อยแปดสิบเก้าบาท ห้าสิบลบาท) รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางศรียา อธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

ผู้ขาย บริษัท ทีเคเอสเอส (ประเทศไทย) จำกัด  
 ที่อยู่ เลขที่ ๒๕๓๓ ถนนสุขุมวิท  
 และวงจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ๑๐๒๖๐  
 โทรศัพท์ ๐๒๒๖๐๙๙๐๐  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๕๕๒๓๐๐๒๓๔๕  
 เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๖๖๐๙๕๕๐  
 ชื่อบัญชี บริษัท ทีเคเอสเอส (ประเทศไทย) จำกัด  
 ธนาคาร ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน) สำนักงานนาเกลือ

ใบสั่งซื้อเลขที่ N-๒๕๐๑๐๐๐  
 วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕  
 ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
 ที่อยู่ ๓๒/พ.ม.๒๒ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัด  
 ปราจีนบุรี  
 โทรศัพท์ ๐-๓๗๑๑-๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๕

ตามที่ บริษัท ทีเคเอสเอส (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอราคา ไร้อ้อ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ซึ่งได้รับราคาและตกลง  
 ชื่อ ตามรายการดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	วงกบพีวีซี	๓๗	รายการ		๔๗๔,๕๔๒.๒๐
รวมเป็นเงิน					๔๗๔,๕๔๒.๒๐
ภาษีมูลค่าเพิ่ม					๓๖,๕๐๙.๐๓
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น					๕๑๑,๐๕๑.๒๓

การซื้อ อยู่ภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้

- กำหนดส่งมอบภายใน ๖๐ วัน นับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างได้รับผู้ขายได้รับใบสั่งซื้อ
- ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕
- สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ๓๒/พ.ม.๒๒
- ระยะเวลาประกัน ๑ ปี
- สวนสิทธิ์ค่าปรับกรณีส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๐ ของราคาสั่งซื้อ  
ที่ยังไม่ได้รับมอบ
- ส่วนราชการสงวนสิทธิ์ที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้านั้นมีลักษณะไม่ตรงตามรายการที่ระบุไว้ในใบสั่งซื้อ กรณีนี้  
ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ออกต้องตามใบสั่งซื้อทุกประการ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐสามารถนำผลการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของคู่สัญญา  
เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ

หมายเหตุ:

- การติดอากรแสตมป์ให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายรัษฎากร หากต้องการให้ใบสั่งซื้อมีผลตามกฎหมาย
- ใบสั่งซื้อที่ส่งจ้างนี้อ้างอิงตามเลขที่โครงการ ๒๕๐๘๗๐๗๘๗๕ ชื่อวงกบพีวีซี จำนวน ๓๗ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

  
 ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ  
 ( นายชาติชาย คล้ายสุวรรณ )  
 หัวหน้าเจ้าหน้าที่  
 วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕  
 ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ  
 (คุณ.....)  
 ผู้ขาย  
 วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานพัสดุ โทร. ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๕)

ที่ ปจ.๐๐๓๓.๑๐๒/๒๕๖๕

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๙๔๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓)

ขอรายงานผลการพิจารณาซื้อเวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๒ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ดังนี้

รายการพิจารณา	รายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอ	ราคาข้อเสนอ*	ราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง*
รายการ	เวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๒ รายการ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	๔๒๗,๘๖๔,๑๘๖ บาท	๔๒๗,๘๖๔,๑๘๖ บาท
รวม			๔๒๗,๘๖๔,๑๘๖ บาท

\* ราคาที่เสนอ และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง เป็นราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

โดยเกณฑ์การพิจารณาผลการยื่นข้อเสนอครั้งนี้ จะพิจารณาคัดสินโดยใช้หลักเกณฑ์ราคา

โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศรพิจารณาแล้ว เห็นสมควรจัดซื้อจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติให้สั่งซื้อส่งจ้างจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

(นายเด่นชัย บุญลือ)

เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส

เจ้าหน้าที่

(นายชาติชาย ค้ายสุบรรณ)

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

อนุมัติ

(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี



ประกาศจังหวัดปราจีนบุรี

เรื่อง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา ซื้อเวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๖ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

ตามที่ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ได้มีโครงการ ซื้อเวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๗ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง นั้น

การจัดซื้อ เวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๖ รายการ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผู้ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (ส่งออก, ขนส่ง, ขายปลีก, ให้บริการ) โดยเสนอราคา เป็นเงินทั้งสิ้น ๔๒๗,๘๒๔.๑๘บาท ( สี่แสนหกหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยยี่สิบสี่บาท <sup>๑๘</sup> ) รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางไตรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

ใบสั่งซื้อ

ผู้ขาย บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
ที่อยู่ เลขที่ ๒๕๓๓ ถนนสุขุมวิท  
แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ๑๐๑๖๐  
โทรศัพท์ ๐๒๒๕๒๐๙๐๐๐  
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๕๕๖๓๐๐๒๒๑๘  
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๐๖๐๑๗๕๕๐  
ชื่อบัญชี บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
ธนาคาร ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน) สำนักงานบางนาเหนือ

ใบสั่งซื้อเลขที่ N-๒๕๐๐๕๕๘  
วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕  
ส่วนราชการ จังหวัดปราจีนบุรี  
ที่อยู่ ๗๒/๗ M.๑๖ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัด  
ปราจีนบุรี  
โทรศัพท์ ๐๙๗๖๓๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๖๗

ตามที่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอราคา วัสดุ จังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งได้รับราคาและตกลงซื้อ ตามรายการดัง  
ต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	วงกบเหล็กมีโซมา	๑๒	รายการ		๔๖๗,๘๒๔,๐๑๔
				รวมเป็นเงิน	๔๖๗,๘๒๔,๐๑๔
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม	๓๐,๒๑๗,๘๕๓
				รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	๔๖๗,๘๒๔,๐๑๔

การซื้อ อยู่ภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้

- กำหนดส่งมอบภายใน ๑๒ วัน นับวัดจากวันที่ผู้รับจ้างได้รับสัญญาไว้รับใบสั่งซื้อ
- ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๕
- สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ๗๒/๗ M.๑๖
- ระยะเวลาประกัน ๑ ปี
- สงวนสิทธิ์การปรับกรณีส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับเป็นรายวันเงินยี่ตราร้อยละ ๐.๒๐ ของราคาสิ่งของ  
ที่ยังไม่ได้รับมอบ
- ส่วนราชการสงวนสิทธิ์ที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้านั้นมีลักษณะไม่ตรงตามรายการที่ระบุไว้ในใบสั่งซื้อ กรณีนี้  
ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ถูกต้องตามใบสั่งซื้อทุกประการ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐสามารถนำผลการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของผู้สัญญา  
เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ

หมายเหตุ

- การติดอากรแสตมป์ให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายรัษฎากร หากต้องการให้ใบสั่งซื้อมีผลตามกฎหมาย
- ใบสั่งซื้อสั่งจ้างนี้อ้างอิงตามเลขที่โครงการ B๕๐๐๗๕๖๐๕๖๕ ชื่อวงกบเหล็กมีโซมา จำนวน ๑๒ รายการ โดยมีรายละเอียดของ

ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ  
( นายชาติชาย คล้ายสุบรรณ )  
หัวหน้าเจ้าหน้าที่

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕  
ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ  
(คุณ.....)  
ผู้ขาย

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานพัสดุ โทร ๐ ๓๗๒๑ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๗)

ที่ ปจ.๐๐๓๓.๑๐๒/๔๐๔๔

วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อ

เรียน ผู้อำนวยการจังหวัดปราจีนบุรี (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๗๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓)

ขอรายงานผลการพิจารณาซื้อเวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๓ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ดังนี้

รายการพิจารณา	รายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอ	ราคาทีเสนอ*	ราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง*
รายการ เวชภัณฑ์ที่มีโซยา จำนวน ๑๓ รายการ	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	๒๑๓,๓๗๒.๐๕ บาท	๒๑๓,๓๗๒.๐๕ บาท
		รวม	๒๑๓,๓๗๒.๐๕ บาท

\* ราคาทีเสนอ และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง เป็นราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

โดยเกณฑ์การพิจารณาผลการยื่นข้อเสนอครั้งนี้ จะพิจารณาตัดสินโดยใช้หลักเกณฑ์ราคา

โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศรพิจารณาแล้ว เห็นสมควรจัดซื้อจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติให้สั่งซื้อส่งจ้างจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

(นายเด่นชัย บุญลือ)

เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส

เจ้าหน้าที่

(นายชาติชาย คต้ายสุบรรณ)

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

อนุมัติ

(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี



ประกาศจังหวัดปราจีนบุรี

เรื่อง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา ซื้อเวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๓ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

ตามที่ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ได้มีโครงการ ซื้อเวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๔ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง นั้น

การจัดซื้อ เวชภัณฑ์ที่มีไซยา จำนวน ๑๓ รายการ ผู้ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ บริษัท ทีเคเอสเอส (ประเทศไทย) จำกัด (ส่งออก,ขายส่ง,ขายปลีก,ให้บริการ) โดยเสนอราคา เป็นเงินทั้งสิ้น ๒๑๓,๓๗๒.๐๐ บาท (สองแสนหนึ่งหมื่นสามพันสามร้อยเจ็ดสิบสองบาทสามสตางค์) รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งปวง

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางไศรยา ธรรมรักษ์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
ปฏิบัติราชการแทน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

ใบสั่งซื้อ

ผู้ขาย บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
ที่อยู่ เลขที่ ๒๕๓๓ ถนนสุขุมวิท  
แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ๑๐๒๖๐  
โทรศัพท์ ๐๒๒๖๐๙๐๐๐  
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๕๕๖๑๐๒๓๓๘  
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๐๖๐๙๙๕๙๐  
ชื่อนิติบุคคล บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
ธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำนักงานบางนาเหนือ

ใบสั่งซื้อเลขที่ N-๒๕๐๐๙๐๘  
วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕  
ส่วนราชการ จังหวัดปราจีนบุรี  
ที่อยู่ ๙๒/๗ ม.๑๒ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัด  
ปราจีนบุรี  
โทรศัพท์ ๐๙๗๖๒๙๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๗

ตามที่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอราคา วัสดุ จังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งได้รับราคาและตกลงซื้อ ตามรายการดัง  
ต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	เวชภัณฑ์ที่มีโฆษณา	๑๕	รายการ		๒๑๓,๓๓๒.๐๕ บาท
				รวมเป็นเงิน	๑๔๘,๘๓๖.๑๒ บาท
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม	๑๓,๕๕๕.๐๘ บาท
				รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	๒๑๒,๓๙๑.๒๘ บาท

- การซื้อ อยู่ภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้
- กำหนดส่งมอบภายใน ๕๑ วัน นับตั้งแต่วันที่ผู้รับจ้างได้รับผู้ขายได้รับใบสั่งซื้อ
  - ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๕
  - สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ๙๒/๗ ม.๑๒
  - ระยะเวลาประกัน ๑ ปี
  - สงวนสิทธิ์ค่าปรับกรณีส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๐ ของราคาสั่งซื้อ  
ที่ยังไม่ได้รับมอบ
  - ส่วนราชการสงวนสิทธิ์ที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้านั้นมีลักษณะไม่ตรงตามรายการที่ระบุไว้ในใบสั่งซื้อ กรณีนี้  
ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ถูกต้องตามใบสั่งซื้อทุกประการ
  - การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐสามารถนำผลการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของคู่สัญญา  
เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ

หมายเหตุ:

- การติดอากรแสตมป์ให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายรัษฎากร หากต้องการให้ใบสั่งซื้อมีผลตามกฎหมาย
- ใบสั่งซื้อสั่งจ้างนี้อ้างอิงตามเลขที่โครงการ ๖๕๐๕๙๐๒๐๙๐ ชื่อเวชภัณฑ์ที่มีโฆษณา จำนวน ๑๕ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ  
( นายชาติชาย คล้ายสุวรรณ )  
หัวหน้าเจ้าหน้าที่

วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ  
(คุณ.....)  
ผู้ขาย

วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร (กลุ่มงานพัสดุ โทร ๐ ๓๗๒๓ ๑๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๗)

ที่ ปจ ๐๐๓๓.๑๐๒/๕๙๕๕

วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี (ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๙๕๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓)

ขอรายงานผลการพิจารณาซื้อเวชภัณฑ์ที่มีอายุ จำนวน ๓๔ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ดังนี้

รายการพิจารณา	รายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอ	ราคาข้อเสนอ*	ราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง*
เวชภัณฑ์ที่มีอายุ จำนวน ๓๔ รายการ	บริษัท ทีเคเอสเอส (ประเทศไทย) จำกัด	๔๑๗,๔๗๗,๕๑๑ บาท	๔๑๗,๔๗๗,๕๑๑ บาท
รวม			๔๑๗,๔๗๗,๕๑๑ บาท

\* ราคาที่เสนอ และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง เป็นราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

โดยเกณฑ์การพิจารณาผลการยื่นข้อเสนอครั้งนี้ จะพิจารณาคัดสินโดยใช้หลักเกณฑ์ราคา

โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศรพิจารณาแล้ว เห็นสมควรจัดซื้อจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติให้สั่งซื้อจากผู้เสนอราคาดังกล่าว

(นายเด่นชัย บุญสี)

เจ้าพนักงานพัสดุอาวุโส

เจ้าหน้าที่

(นายชาติชาย คล้ายสุบรรณ)

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

อนุมัติ

(นางศรียา ธรรมรักษา)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร

ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี



ใบสั่งซื้อ

ผู้ขาย บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
 ที่อยู่ เลขที่ ๒๕๓๓ ถนนสุขุมวิท  
 แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร ๑๐๑๖๐  
 โทรศัพท์ ๐๒๒๖๐๗๐๐๐  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ๐๑๐๘๕๖๒๗๐๐๒๑๑๘  
 เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร ๐๐๐๖๐๘๗๖๑๐  
 ชื่อบัญชี บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด  
 ธนาคาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำนักงานเหนือ

ใบสั่งซื้อเลขที่ N-๒๕๐๐๘๘๘  
 วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๕  
 ส่วนราชการ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร  
 ที่อยู่ ๓๒/๗ น.๑๒ ตำบลท่าข้าม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัด  
 ปราจีนบุรี  
 โทรศัพท์ ๐-๓๗๓๑-๓๐๘๘ ต่อ ๒๕๓๕

ตามที่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ได้เสนอราคา วัสดุ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ซึ่งได้รับราคาและตกลง  
 ชื่อ ตามรายการดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคาต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	เวชภัณฑ์มีโยธา	๑๘	รายการ		๔๑๗,๔๗๗,๔๐
รวมเป็นเงิน					๓๘๐,๘๒๐,๐๐
ภาษีมูลค่าเพิ่ม					๓๖,๖๕๗,๔๐
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น					๔๑๗,๔๗๗,๔๐

การซื้อ อยู่ภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้

- กำหนดส่งมอบภายใน ๖๐ วัน นับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างได้รับผู้ขายได้รับใบสั่งซื้อ
- ครบกำหนดส่งมอบวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕
- สถานที่ส่งมอบ โรงพยาบาลเจ้าพระยาอภัยภูเบศร ๓๒/๗ น.๑๒
- ระยะเวลาประกัน ๓ ปี
- สงวนสิทธิ์ค่าปรับกรณีส่งมอบเกินกำหนด โดยคิดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๐ ของราคาส่งของ  
 ที่ยังไม่ได้รับมอบ
- ส่วนราชการสงวน: กรณีที่จะไม่รับมอบถ้าปรากฏว่าสินค้านั้นมีลักษณะไม่ตรงตามรายการที่ระบุไว้ในใบสั่งซื้อ กรณีนี้  
 ผู้ขายจะต้องดำเนินการเปลี่ยนใหม่ให้ถูกต้องตามใบสั่งซื้อทุกประการ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ หน่วยงานของรัฐสามารถนำผลการปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามสัญญาหรือข้อตกลงของผู้สัญญา  
 เพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ

หมายเหตุ:

- การติดอากรแสตมป์ให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายรัษฎากร หากต้องการให้ใบสั่งซื้อมีผลตามกฎหมาย
- ใบสั่งซื้อสั่งจ้างนี้อ้างอิงตามเลขที่โครงการ ๒๕๐๒๗๐๒๒๕๕ ชื่อเวชภัณฑ์มีโยธา จำนวน ๑๘ รายการ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

ลงชื่อ.....ผู้สั่งซื้อ  
 ( นายชาติชาย ศลัยสุพรรณม )  
 หัวหน้าเจ้าหน้าที่  
 วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๕  
 ลงชื่อ.....ผู้รับใบสั่งซื้อ  
 (คุณ.....)  
 (.....)  
 ผู้ขาย  
 วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๕