



ส่วนราชการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองคลัง ฝ่ายบัญชี โทร. 0-2618-2323 ต่อ 1415 1416

ที่ นร.0202.05/ 4128

วันที่ ๕๐ พฤศจิกายน 2552

เรื่อง... การจัดทำกระดานทำการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

เรียน อปส.

เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ/ลงนาม

เรื่องเดิม

ตามที่ กรมบัญชีกลางมีหนังสือ ที่ กค 0423.2/ว 272 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2552 เรื่อง การจัดทำงบการเงินรวมระดับกระทรวง ได้สั่งการให้มีการจัดทำงบการเงินระดับกระทรวง โดยกำหนดให้สำนักงานปลัดกระทรวงมีหน้าที่รับผิดชอบจัดทำงบการเงินระดับกระทรวง จากข้อมูลส่วนราชการระดับกรมภายใต้สังกัดให้แล้วเสร็จภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่ง กคส. ได้แจ้งให้หน่วยเบิกจ่ายทราบและถือปฏิบัติตามหนังสือเวียนที่ นร 0201.01/1986 ลว. 31 ส.ค.52 แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

1. ปรากฏว่า ขณะนี้มีหลายหน่วยงานยังไม่จัดส่งกระดานทำการของปีงบประมาณ พ.ศ.2552 ให้ กคส. เพื่อรวบรวมจัดทำงบการเงินระดับกรม กคส. จึงขอให้ทุกหน่วยเบิกจ่าย ดำเนินการดังนี้

1.1 ให้หน่วยเบิกจ่ายทุกหน่วยจัดทำเอกสารตามรายละเอียด ดังนี้

- (1) รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ 30 กันยายน 2552
- (2) งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร-เงินในงบประมาณ ณ 30 กันยายน 2552
- (3) งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร-เงินนอกงบประมาณ ณ 30 กันยายน 2552
- (4) งบเทียบยอดเงินฝากคลัง ณ 30 กันยายน 2552
- (5) รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ 30 กันยายน 2552
- (6) รายละเอียดเจ้าหนี้ ณ 30 กันยายน 2552
- (7) รายละเอียดใบสำคัญค้างจ่าย ณ 30 กันยายน 2552

1.2 ให้หน่วยเบิกจ่ายทุกหน่วยตรวจสอบรายการทางบัญชีในระบบ GFMIS และจัดทำกระดานทำการปรับปรุงบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2552 (เอกสารแนบ) ในกรณีที่ยังปรากฏข้อผิดพลาด) พร้อมเอกสารหลักฐานตาม (1)-(7) หรือกรณีไม่พบข้อผิดพลาดให้ส่งบทลงโทษ

ระบบ GFMIS งวด 1-16 พร้อมเอกสารตาม (1)-(7) โดยให้หัวหน้าหน่วยงานลงนามรับรองว่าถูกต้อง
ในกรณีที่เอกสารตามรายการ (1)-(7) มีข้อบกพร่องหรือเป็นศูนย์ ให้จัดส่งกระดาษทำการพร้อมแบบสรุป
ข้อบกพร่อง ตามเอกสารแนบ 1 ส่ง กคต. ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2552

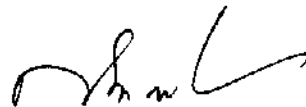
2. รายการที่ กคต. ยังไม่ปรับปรุงตามกระดาษทำการแก้ไขข้อผิดพลาดประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2548-2551 คือบัญชีที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากคลัง ดังนี้

- 2.1 บัญชีเงินฝากคลัง
- 2.2 บัญชีปรับปรุงเงินฝากคลัง
- 2.3 บัญชีพักเงินฝากคลัง
- 2.4 บัญชีพักเงินรับฝากส่วนราชการ

ทั้งนี้ เนื่องจากกรมบัญชีกลางจำเป็นต้องพิจารณารายละเอียดเอกสารประกอบการ
แก้ไขที่ชัดเจนครบถ้วนถูกต้อง ซึ่ง กคต. จะประสานหน่วยเบิกจ่ายในกรณีที่กรมบัญชีกลางขอ
หลักฐานเอกสารเพิ่มเติมต่อไป

ข้อเสนอ

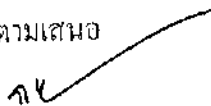
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการตามข้อ 1 และ 2 ให้ส.ปช. 1-8 และ ส.ปช. ที่
เป็นหน่วยเบิกจ่ายทุกหน่วยดำเนินการโดยด่วนด้วย จะขอขอบคุณยิ่ง



(นางกัญญา พรปรีชา)

อกค.

- เก็บข้อ
- ดำเนินการตามเสนอ



(นายกฤษณพร เจริญพานิช)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

20 พ.ย. 2552

เอกสารแนบ 2

หน่วยงาน.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....รหัสจังหวัด.....

ได้ตรวจสอบหลักฐานทางการเงินและบัญชีเกี่ยวกับข้อผิดพลาดของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 แล้ว
พบว่ามียุทธการที่ต้องปรับปรุงที่มีข้อมูลประกอบการจัดทำกระดาศทำการดังนี้

รายการ	30 ก.ย.52
รายงานเงินคงเหลือประจำวัน	XX
ยอดเงินฝากธนาคารที่ถูกต้อง-เงินในงบประมาณ(จากงบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร)	XX
ยอดเงินฝากธนาคารที่ถูกต้อง-เงินนอกงบประมาณ(จากงบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร)	XX
ยอดเงินฝากคลังที่ถูกต้อง(จากงบเทียบยอดเงินฝากคลัง)	XX
ลูกหนี้เงินยืม(ตามสัญญาลูกหนี้ที่ยังไม่ได้ส่งใช้)	XX
เจ้าหนี้หน่วยงานภายนอก(ตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่าย)	XX
ใบสำคัญค้ำจ่าย(ตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่าย)	XX

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....
(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน