

ชว.
ค.ก.พ. 53

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0409.3/ ๑ ๒๒



7527
19 ก.พ. 53
14:56น.

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม 6

กองคลัง
กทม. 10400
22 ก.พ. 2553
เลขที่รับ 4527

12 กุมภาพันธ์ 2553

เรื่อง แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินแทนกันสำหรับ โครงการหรือแผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555
ในระบบ GFMIS

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0406.3/ว 11 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินแทนกันสำหรับ โครงการหรือแผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการ
ไทยเข้มแข็ง 2555 ในระบบ GFMIS สำหรับส่วนราชการ จำนวน 1 ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินแทนกันสำหรับ
โครงการหรือแผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ให้หน่วยงานเจ้าของโครงการที่ได้รับการจัดสรร
เงินกู้ตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 แต่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ และมีความประสงค์จะมอบหมาย
ให้หน่วยงานอื่นเข้ามาดำเนินการและเบิกเงินกู้แทน ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2552 นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS สอดคล้อง
เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าว จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินแทนกันสำหรับโครงการหรือ
แผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติต่อไป อนึ่ง
ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ทางเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ส่ง ผ.ป. ๑๒๖

ผ.พ.ค. ๑๓๑๖๕๓

ผ.ก.

ผ.บ.ช.

ผ.น.ท.

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน

โทรศัพท์ 0 2273 9024 ต่อ 6526 โทรสาร 0 2298 6434

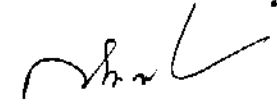
www.cgd.go.th

ส่ง.....

เรียน อปส. ผ่าน รปส.(นางกฤษณี บัวสุวรรณ)

ด้วยกรมบัญชีกลาง แจ้งเวียนเรื่อง แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินแทนกัน สำหรับโครงการหรือแผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ในระบบ GFMIS ความละเอียด ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 62 ลว. 12 ก.พ. 2553 นั้น

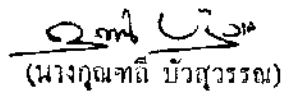
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ กคส. จะได้แจ้งเวียนทาง INTRANET ให้ทุกหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติต่อไปด้วย



(นางกัญญา พรปรีชา)

อกค.

25 ก.พ. 2553

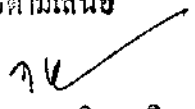


(นางกฤษณี บัวสุวรรณ)

รปส.

25 ก.พ. 2553

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ



นายสมชาย เสริมพานิช
อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

25 ก.พ. 2553

**แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินแทนกันสำหรับโครงการหรือแผนงานภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555
ในระบบ GFMS สำหรับส่วนราชการ**

แนบหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0409/ว ๒๑ ลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2553

เมื่อหน่วยงานเจ้าของโครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินกู้ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 แต่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ และมีความประสงค์ที่จะมอบหมายให้หน่วยงานอื่นเข้ามาดำเนินการ และเบิกเงินกู้แทน และกรณีไม่ประสงค์ให้เบิกเงินแทนกัน หรือมีเงินคงเหลือจากการเบิกแทนกัน มีขั้นตอนการดำเนินการในระบบ GFMS 2 ขั้นตอน คือ

1. การโอนเงินกู้เบิกแทนให้กับหน่วยงานผู้เบิกแทน

1.1 หน่วยงานเจ้าของโครงการฯ สร้างข้อมูลหลักทรัพย์สเงินกู้เบิกแทนกัน และระบุจำนวนเงินกู้ที่หน่วยงานอื่นเบิกแทนในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZSUB_AG_MASTER เพื่อให้ได้เลขที่เอกสารเบิกแทนกัน 10 หลัก สำหรับระบุในแบบใบแจ้งการเบิกจ่ายแทนกันตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 และลงลายมือชื่อในแบบดังกล่าว แล้วแจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกแทนทราบ

1.2 หน่วยงานเจ้าของโครงการส่งแบบใบแจ้งฯ ตามข้อ 1.1 ให้กรมบัญชีกลาง (สำนักบริหารการรับ-จ่ายเงินภาครัฐ) เพื่อดำเนินการโอนย้ายเงินกู้เบิกแทนกัน ในระบบ GFMS

1.3 หน่วยงานเจ้าของโครงการและหน่วยงานผู้เบิกแทน ตรวจสอบสถานะของเอกสารเบิกแทนกันในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZSUB_AG_RPT_0001

1.4 เมื่อกรมบัญชีกลาง โอนย้ายเงินกู้เบิกแทนให้กับหน่วยงานผู้เบิกแทนแล้ว การบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) และการเบิกจ่ายเงินกู้ ให้บันทึกตามกระบวนการสำหรับโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 ตามปกติ

2. การโอนเงินกู้เบิกแทนกลับคืนหน่วยงานเจ้าของโครงการ

2.1 หน่วยงานผู้เบิกแทนแจ้งหน่วยงานเจ้าของโครงการฯ สร้างรหัสเงินกู้เบิกแทนกัน และระบุจำนวนเงินที่ต้องการโอนกลับในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZSUB_AG_MASTER เพื่อให้ได้เลขที่เอกสารเบิกแทนกัน 10 หลัก สำหรับระบุในแบบใบแจ้งการโอนกลับเงินเบิกแทนกันตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 และลงลายมือชื่อในแบบดังกล่าว แล้วส่งให้หน่วยงานผู้เบิกแทนทราบ

2.2 หน่วยงานเจ้าของโครงการส่งแบบใบแจ้งฯ ตามข้อ 2.1 ให้กับกรมบัญชีกลาง (สำนักบริหารการรับ-จ่ายเงินภาครัฐ) เพื่อดำเนินการโอนย้ายเงินกู้เบิกแทนกัน ในระบบ GFMS

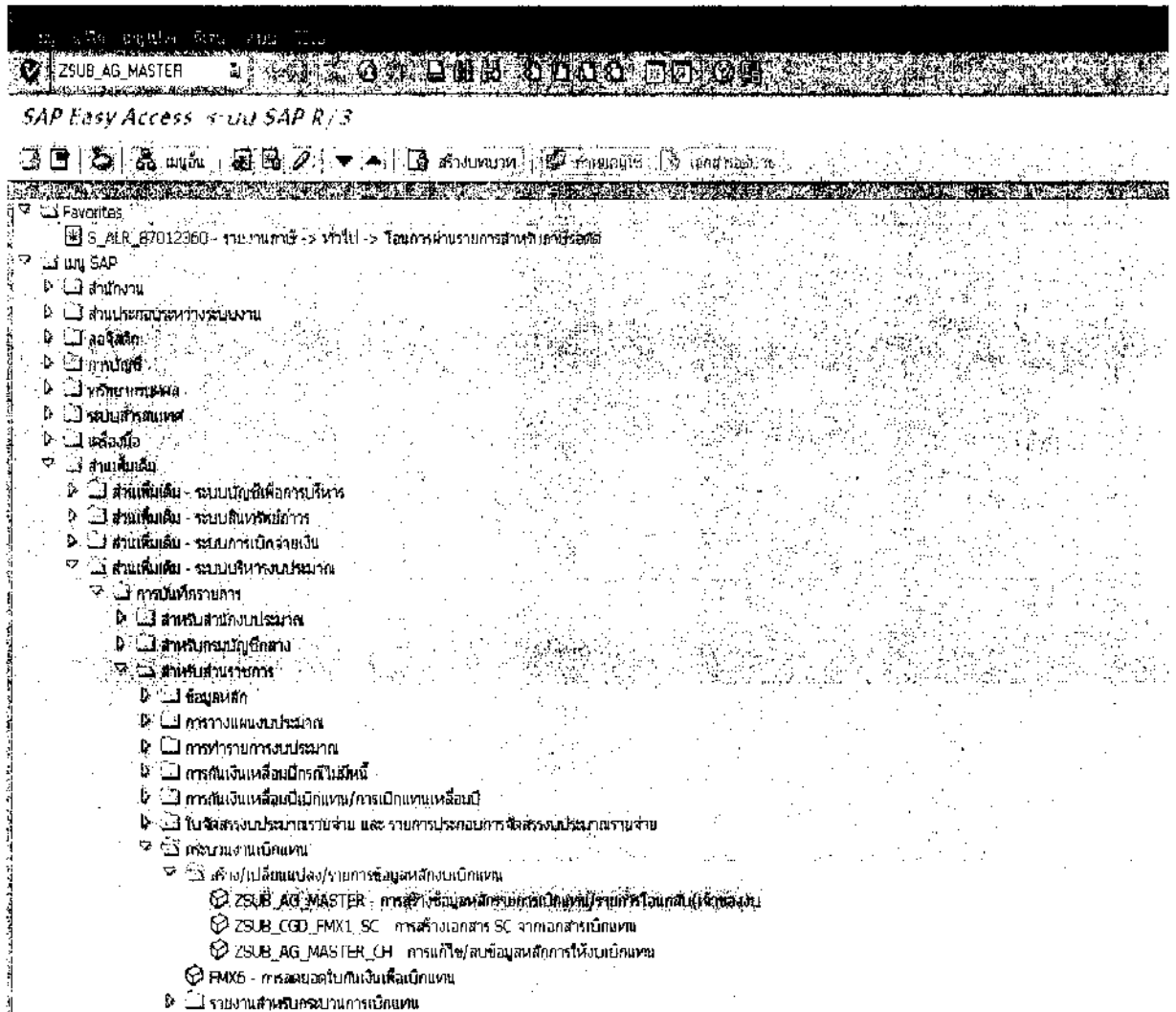
2.3 หน่วยงานเจ้าของโครงการและหน่วยงานผู้เบิกแทน ตรวจสอบสถานะของเอกสารเบิกแทนกันในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZSUB_AG_RPT_0001

โดยมีรายละเอียดการบันทึกรายการในระบบ ดังนี้


1. การสร้างข้อมูลหลักทรัพย์ที่เงินกู้เบิกแทนกัน โดยหน่วยงานเจ้าของโครงการ เพื่อโอนเงินกู้ให้กับหน่วยงานผู้เบิกแทน

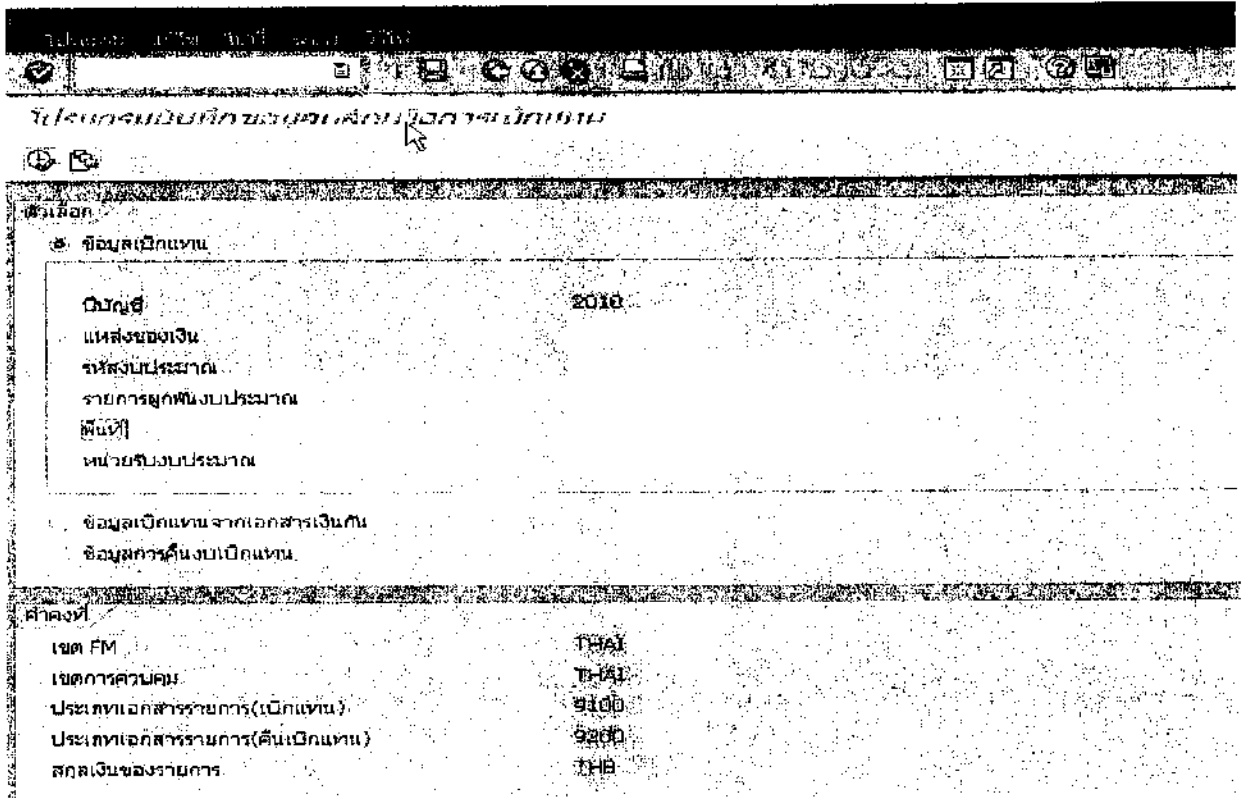
การเข้าระบบ SAP R/3

SAP menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม-ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการสำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → สร้าง/เปลี่ยนแปลง/รายการข้อมูลหลักงบเบิกแทน → การสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน/รายการโอนกลับ (เจ้าของงบ) หรือพิมพ์คำสั่งงาน ZSUB_AG_MASTER ตามภาพที่ 1



ภาพที่ 1

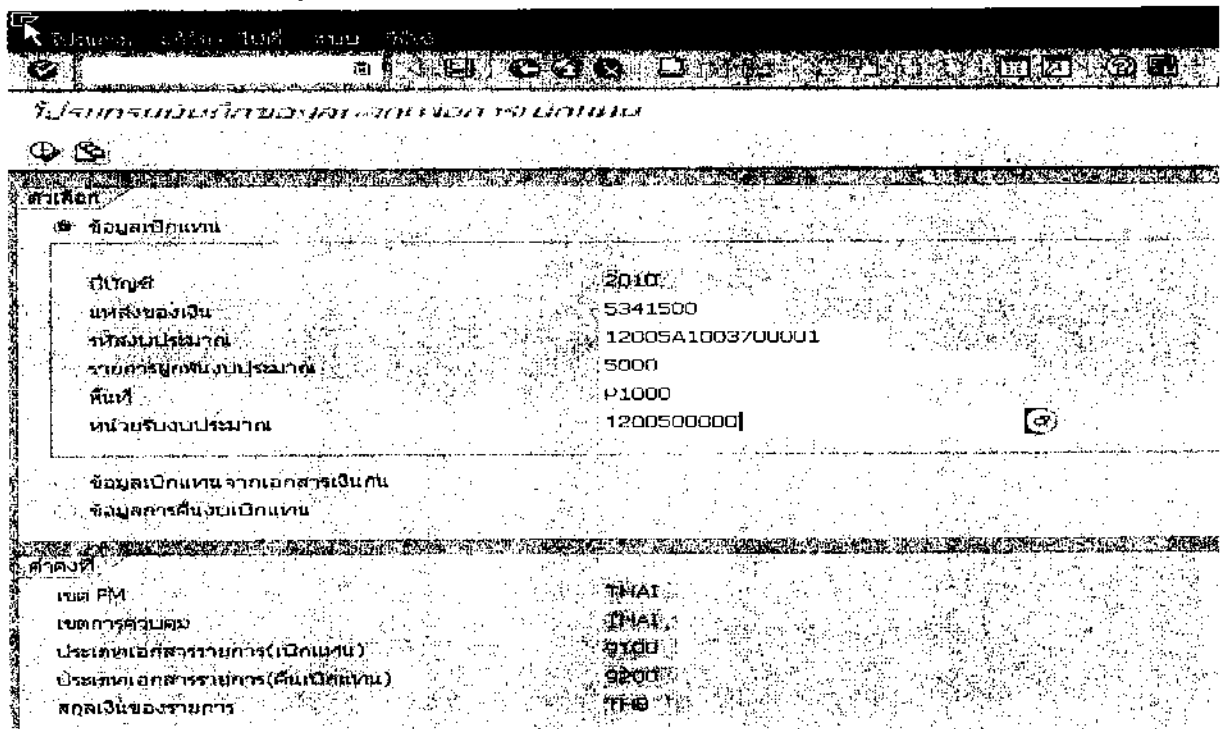
กดปุ่ม  หรือ Enter เพื่อเข้าหน้าจอ ตามภาพที่ 2



ภาพที่ 2

หน้าจอ “โปรแกรมการบันทึกข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน” ตามภาพที่ 2

หัวข้อ “ตัวเลือก” ให้คลิกปุ่ม * ข้อมูลเบิกแทน เพื่อระบุรายละเอียดข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ตามภาพที่ 3



ภาพที่ 3

กดปุ่ม ๘ เพื่อตรวจสอบข้อผิดพลาด ตามภาพที่ 7

File Edit View Window Help 3/21/2016 12:38

Microsoft Excel 2010

๒๗

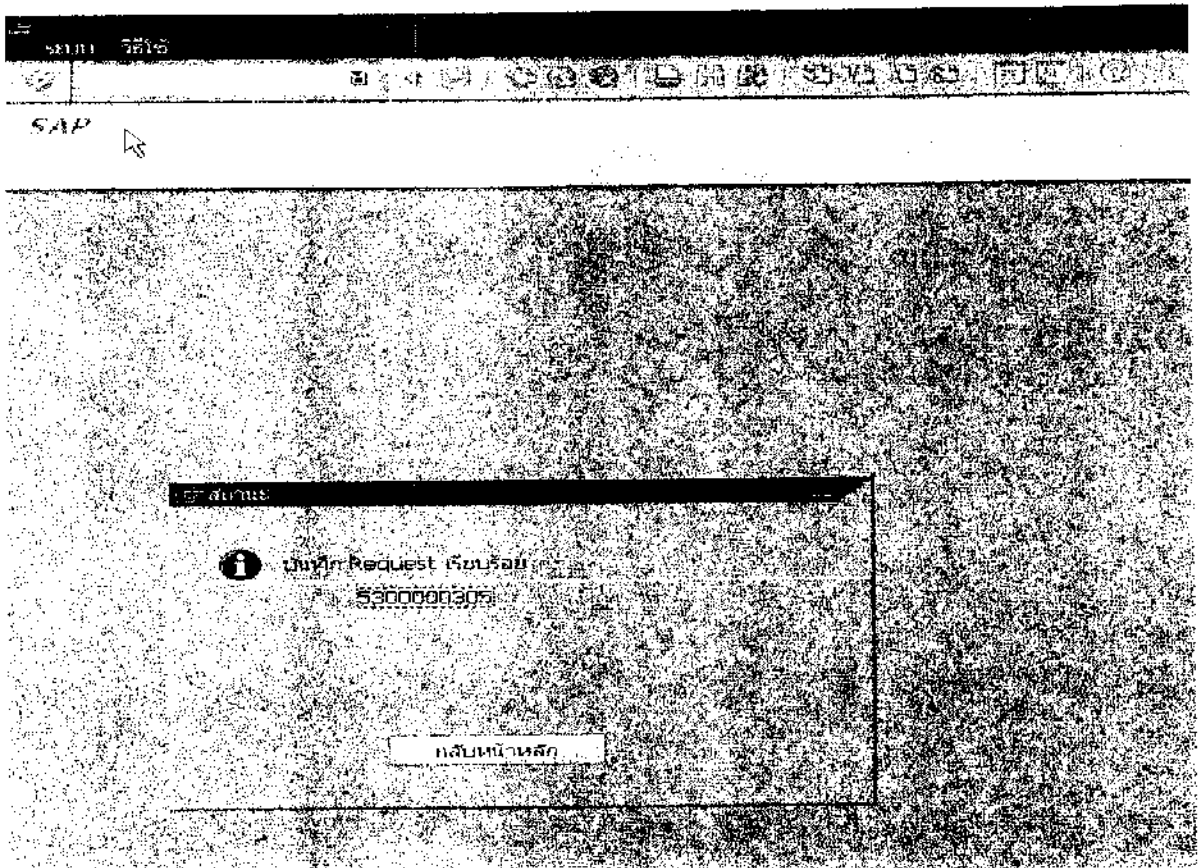
ปีบัญชี	2010						
แหล่งของเงิน	5341500						
หนังสือรับเข้า	12006A1003700001						
ราคา/มูลค่าเงินใบรับเข้า	5000						
คืน/หักพร้อมกัน	P1000						
หน่วยเงินบาท	1200500000						

ปี	หนังสือรับเข้า	มูลค่าของเงิน	ราคา/มูลค่า	หน่วยเงินบาท	คืน/หักพร้อมกัน	จำนวน	หน่วย
1206	12006A1003700001	5341500	5000	1200500000	P1000	97,500.00	THB

บันทึกข้อผิดพลาด

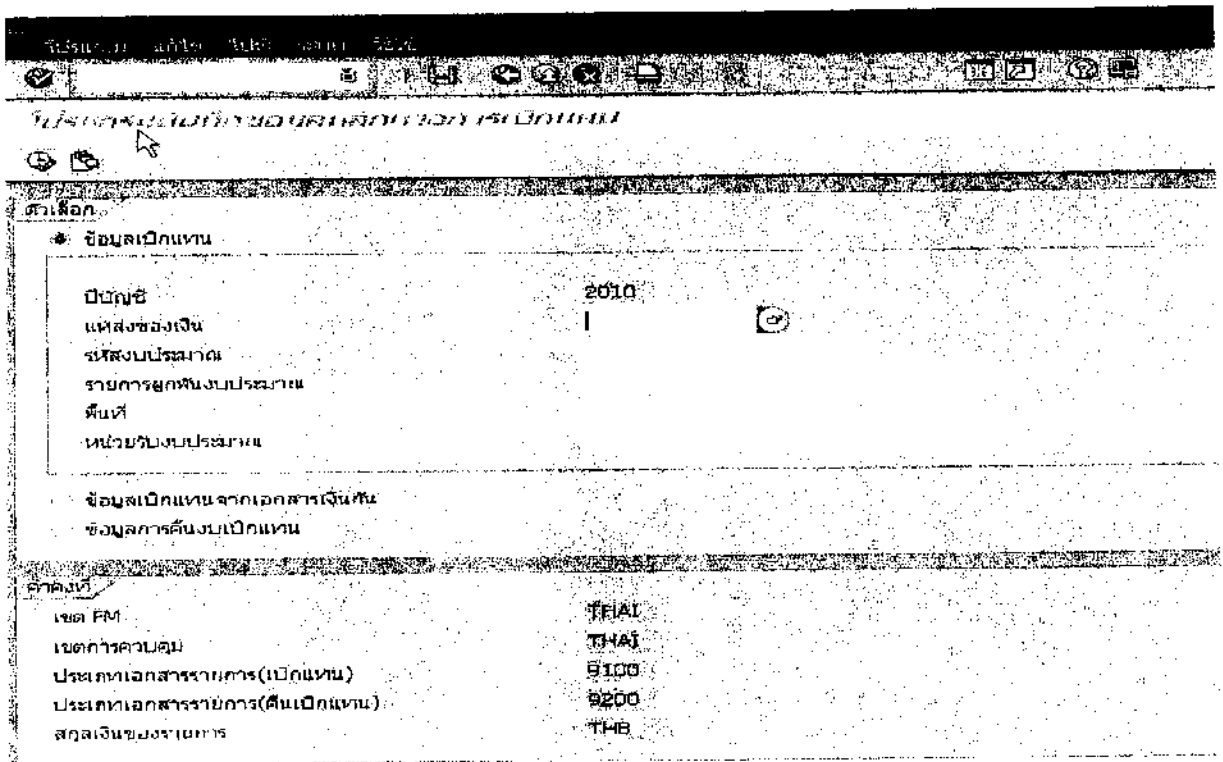
ภาพที่ 7

หากตรวจสอบแล้วไม่พบข้อผิดพลาด ให้กดปุ่ม ๘



ภาพที่ 8

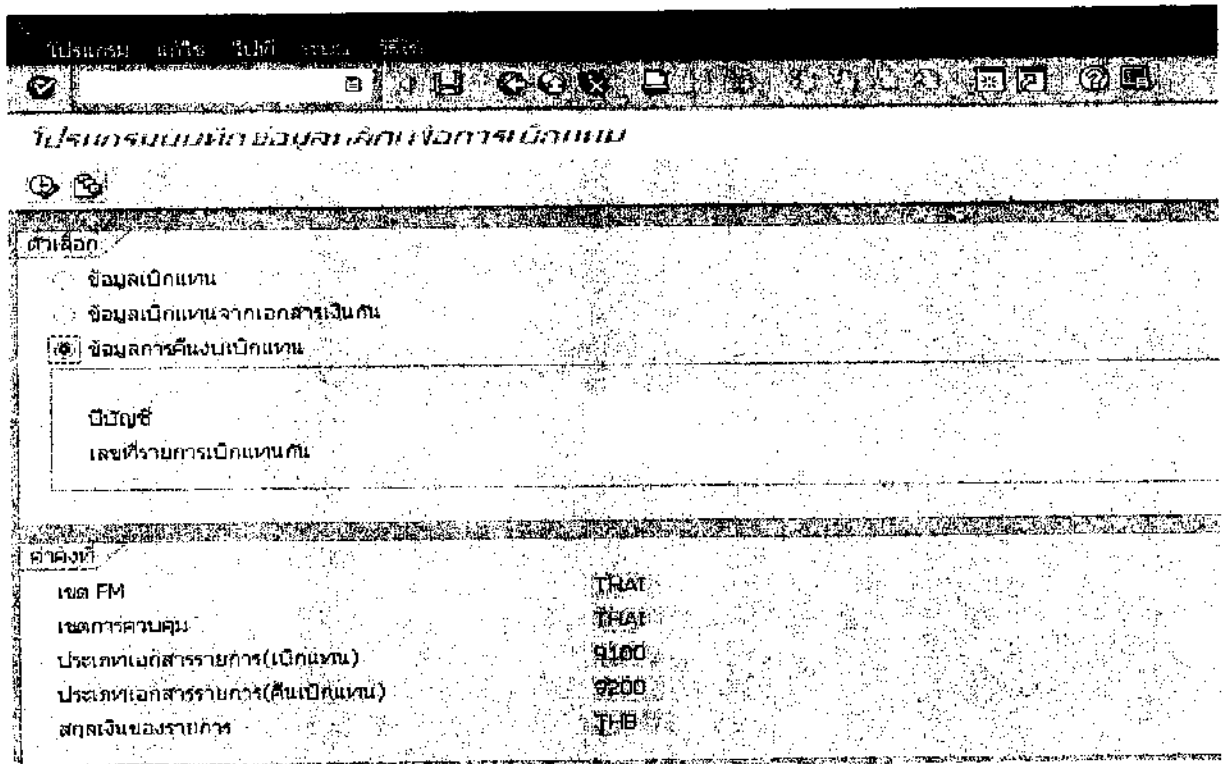
ระบอบแสดงเลขที่เอกสารเรียกแทน จำนวน 10 หลัก



ภาพที่ 2

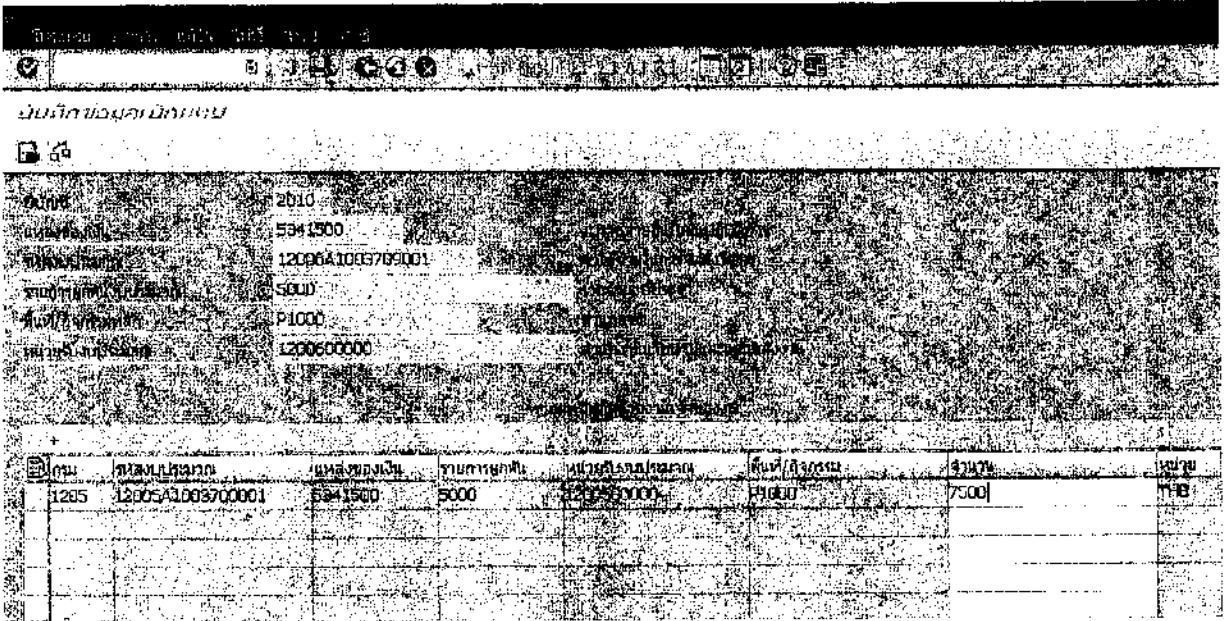
หน้าจอ “โปรแกรมการบันทึกข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน” ตามภาพที่ 2

หัวข้อ “ตัวเลือก” ให้คลิกปุ่ม ข้อมูลการคืนงบเบิกแทน เพื่อระบุรายละเอียดข้อมูลการคืนงบเบิกแทน ตามภาพที่ 3




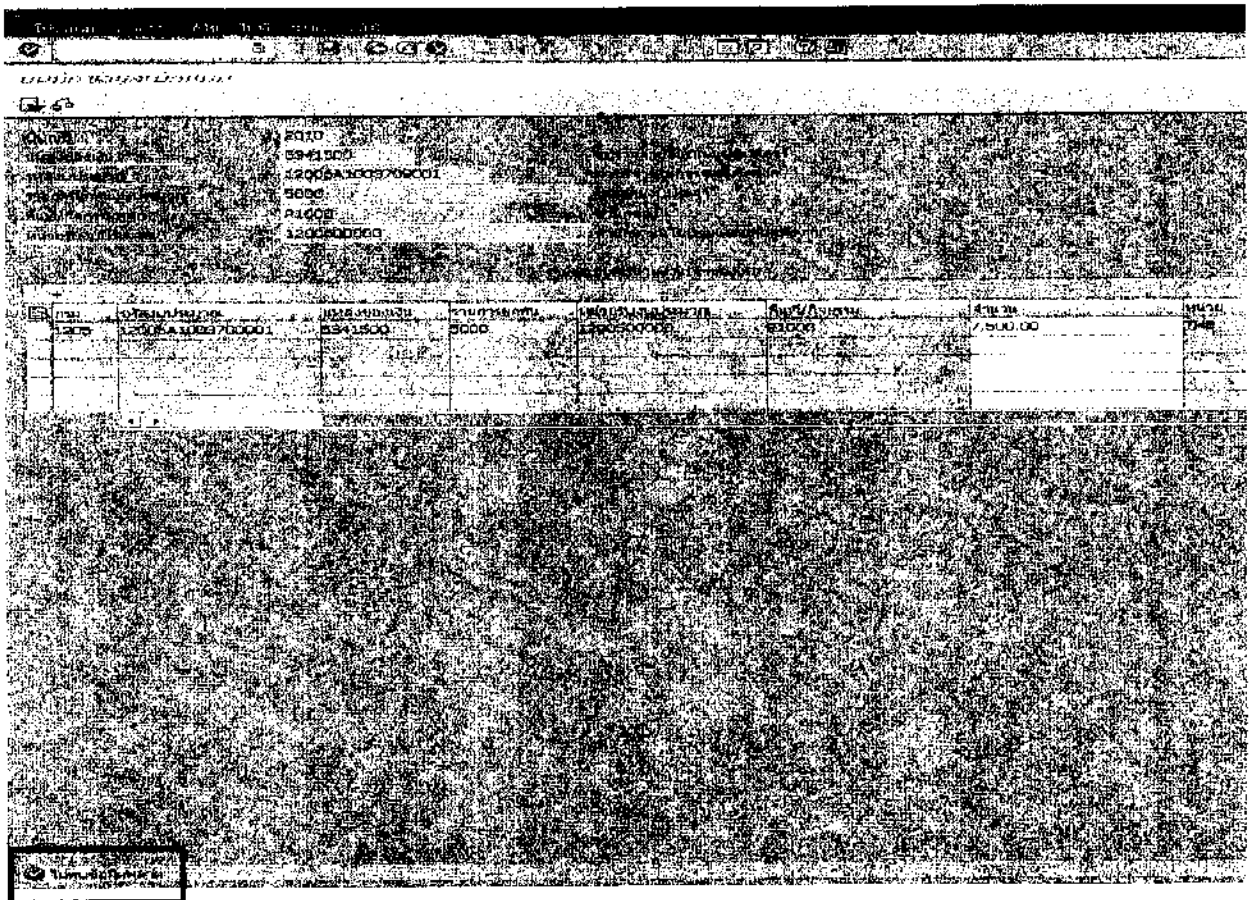
ภาพที่ 3

ให้ระบุจำนวนเงินที่ต้องการคืนกลับ แล้วกดปุ่ม Enter ตามภาพที่ 6




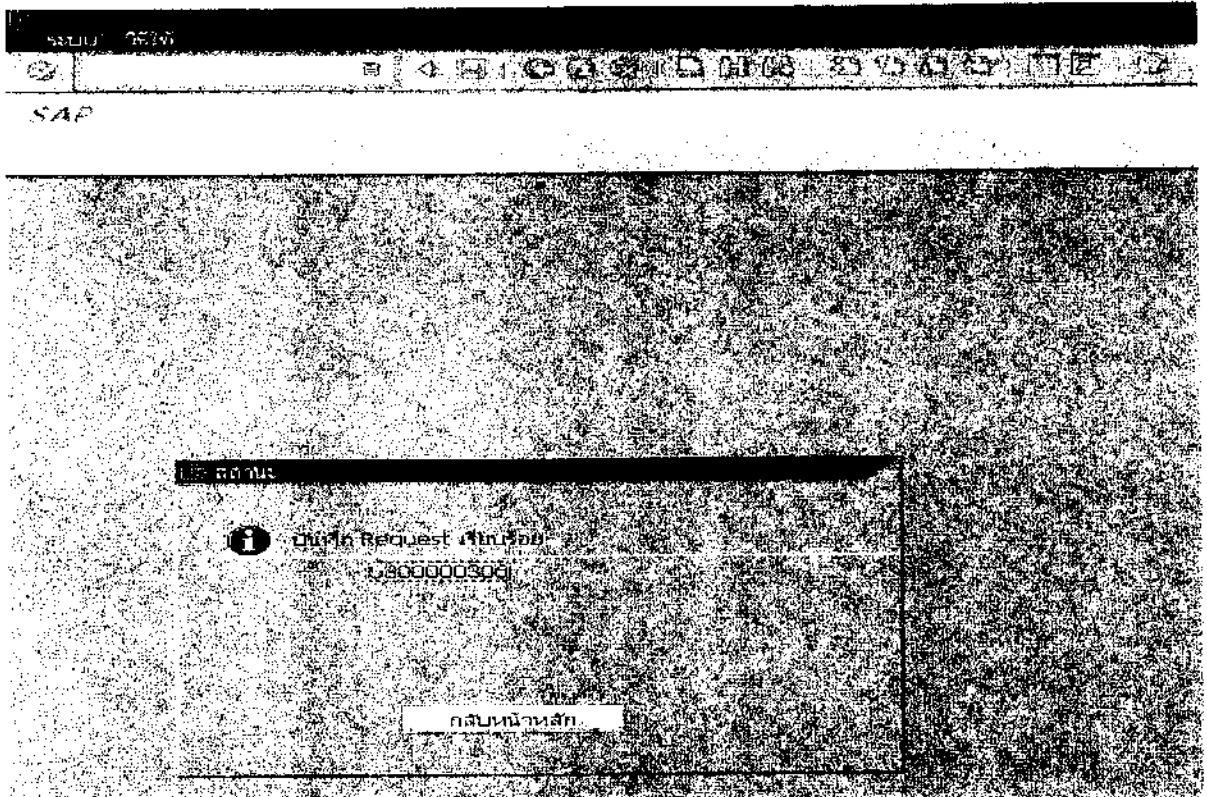
ภาพที่ 6

กดปุ่ม  เพื่อตรวจสอบข้อผิดพลาด ตามภาพที่ 7



ภาพที่ 7

หากตรงสถานะแล้วไม่พบข้อผิดพลาด ให้กดปุ่ม 



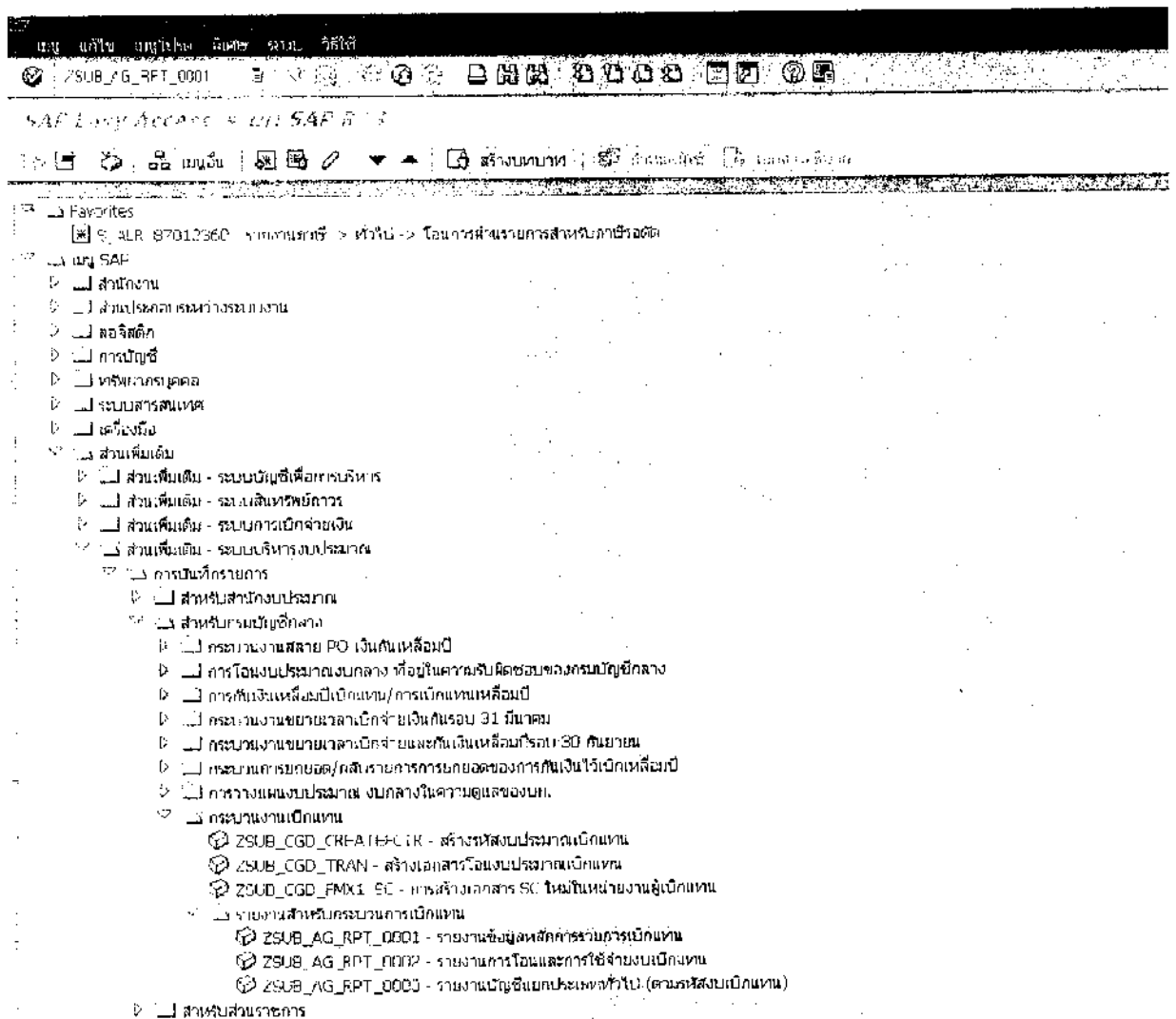
ภาพที่ 8

ระบบจะแสดงเลขที่เอกสารเบิกแทน จำนวน 10 หลัก

3. การตรวจสอบข้อมูลหลักทรัพ์เงินผู้เบิกแทน โดยหน่วยงานเจ้าของโครงการ และหน่วยงานผู้เบิกแทน เพื่อตรวจสอบสถานะเอกสารเบิกแทน

การเข้าระบบ SAP R/3

SAP menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม-ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ สำหรับกรมบัญชีกลาง → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → รายการสำหรับส่วนราชการ ผู้เบิกแทน → ZSUB_AG_RPT_0001 รายงานข้อมูลหลักทรัพ์การรายการเบิกแทน หรือพิมพ์คำสั่งงาน ZSUB_AG_RPT_0001 ตามภาพที่ 1



ภาพที่ 1

กดปุ่ม หรือ Enter เพื่อเข้าสู่หน้าจอ ตามภาพที่ 2



รายงานผลการปฏิบัติงานรายวัน

๑ ๒ ๓ ๔ ๕ ๖ ๗ ๘ ๙ ๑๐ ๑๑ ๑๒ ๑๓ ๑๔ ๑๕ ๑๖ ๑๗ ๑๘ ๑๙ ๒๐ ๒๑ ๒๒ ๒๓ ๒๔ ๒๕ ๒๖ ๒๗ ๒๘ ๒๙ ๓๐ ๓๑ ๓๒ ๓๓ ๓๔ ๓๕ ๓๖ ๓๗ ๓๘ ๓๙ ๔๐ ๔๑ ๔๒ ๔๓ ๔๔ ๔๕ ๔๖ ๔๗ ๔๘ ๔๙ ๕๐

รายงานผลการปฏิบัติงานรายวัน

ปี	เดือน	ปีงบประมาณ	วัน-เดือน-ปี	เลข-บัญชี	ชื่อ-บัญชี	จำนวนเงิน	ประเภท	วันที่
2550	5300000395	9:00	5341530	1200541003700001	ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งโครงการบ้านแปลง	5000	P:000	1200500000



รายงานผลการปฏิบัติงานรายวัน

๑ ๒ ๓ ๔ ๕ ๖ ๗ ๘ ๙ ๑๐ ๑๑ ๑๒ ๑๓ ๑๔ ๑๕ ๑๖ ๑๗ ๑๘ ๑๙ ๒๐ ๒๑ ๒๒ ๒๓ ๒๔ ๒๕ ๒๖ ๒๗ ๒๘ ๒๙ ๓๐ ๓๑ ๓๒ ๓๓ ๓๔ ๓๕ ๓๖ ๓๗ ๓๘ ๓๙ ๔๐ ๔๑ ๔๒ ๔๓ ๔๔ ๔๕ ๔๖ ๔๗ ๔๘ ๔๙ ๕๐

เลข-บัญชี	ชื่อ-บัญชี	วัน-เดือน-ปี	จำนวนเงิน	ประเภท	วันที่	สถานะ	วันที่
1200541003700001	ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งโครงการบ้านแปลง	1200500000	5000	P:000		N	19.01.2010

ภาพที่ 3

คำอธิบายรายงาน

วิงก์ยูซี

เลขที่

ปก เอกสาร

ผู้ส่ง- ห.เงิน

แสดงงบประมาณเป็นปี ค.ศ. จำนวน 4 หลัก

แสดงเลขที่เอกสารรายการเบิกแทนกัน จำนวน 10 หลัก

แสดงประเภทเอกสาร เป็น

9100 หมายถึง ประเภทเอกสารรายการเบิกแทน

9200 หมายถึง ประเภทเอกสารคินงามเบิกแทน

แสดงแหล่งของเงินของส่วนราชการเจ้าของโครงการ จำนวน 7 หลัก

ผู้ส่ง-รหัสปม.	แสดงรหัสงบประมาณของส่วนราชการเจ้าของโครงการ จำนวน 16 หลัก
ผู้ส่ง-ชื่อรหัสปม.	แสดงชื่อรหัสงบประมาณของส่วนราชการเจ้าของโครงการ
ผู้ส่ง-รค.ผูกพัน	แสดงรายการผูกพัน ของส่วนราชการเจ้าของโครงการ
ผู้ส่ง-พท.	แสดงรหัสพื้นที่ ของส่วนราชการเจ้าของโครงการ
ผู้รับ-รหัสปม.	แสดงรหัสงบประมาณของส่วนราชการผู้เบิกแทน จำนวน 16 หลัก
ผู้รับ-ชื่อ.รับงปม.	แสดงชื่อส่วนราชการผู้เบิกแทน
ผู้รับ-ห.รับงปม.	แสดงรหัสหน่วยรับงบประมาณ ของส่วนราชการผู้เบิกแทน จำนวน 10 หลัก
ผู้รับ-รค.ผูกพัน	แสดงรายการผูกพันของส่วนราชการผู้เบิกแทน
ผู้รับ-พท.	แสดงรหัสพื้นที่ ของส่วนราชการผู้เบิกแทน
ปีเอกสาร	แสดงปีงบประมาณเป็นปี ค.ศ. จำนวน 4 หลัก
เลขที่เอกสาร	แสดงเลขที่เอกสารจากการย้ายงบประมาณ โดยกรมบัญชีกลาง
สถานะ Master	แสดงสถานะการสร้าง Master โดยมีสถานะการสร้าง คือ N หมายถึง รายการใหม่ S หมายถึง สร้าง Master Fundsctr เรียบร้อย E หมายถึง ไม่สามารถสร้าง Master Fundsctr
สถานะ โอน	แสดงสถานะการโอน Master โดยมีสถานะการสร้าง คือ N หมายถึง รายการใหม่ S หมายถึง โอนงบประมาณเรียบร้อยแล้ว E หมายถึง ไม่สามารถโอนงบประมาณ
สร้างเมื่อ	แสดงวันที่ที่ส่วนราชการเจ้าของโครงการสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทนในระบบ และจะเปลี่ยนวันที่เมื่อกรมบัญชีกลางทำการย้ายรหัสเงินกู้เบิกแทนกันให้กับส่วนราชการผู้เบิกแทน

โดยมีตัวอย่างการแสดงรายงานตามสถานะ ดังนี้

ภาพที่ 4 กรณีส่วนราชการเจ้าของโครงการทำการสร้าง Master รหัสงบประมาณในระบบ

ระบบ SAP

รายงานผลการดำเนินงานปีงบประมาณ

ปี	รหัส	ปีงบประมาณ	รหัส	รหัส	รหัส	รหัส	รหัส	รหัส
2555	5300000305	3100	5341500	1200541003709001	ค่าใช้จ่ายในการสร้างโครงการบ้านมั่นคง	5000	P1000	1200500000

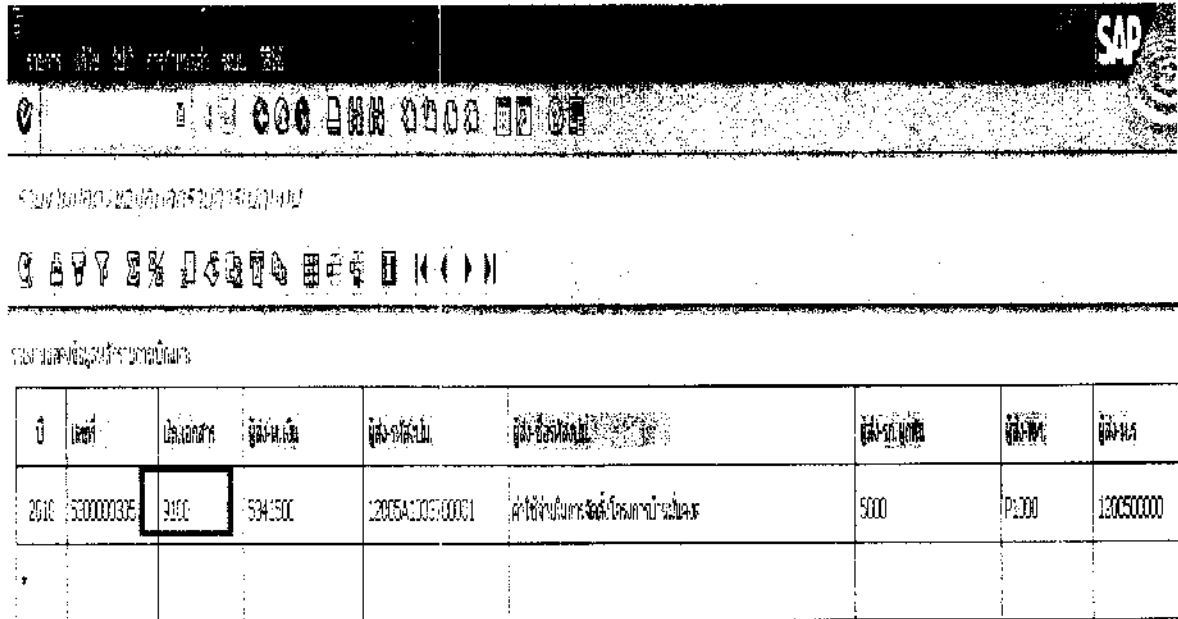
ระบบ SAP

รายงานผลการดำเนินงานปีงบประมาณ

ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ
1200541003709001	สำนักงานโยธาและนคทสงาน	1200600000	5000	P1000		N	N	13.01.2010

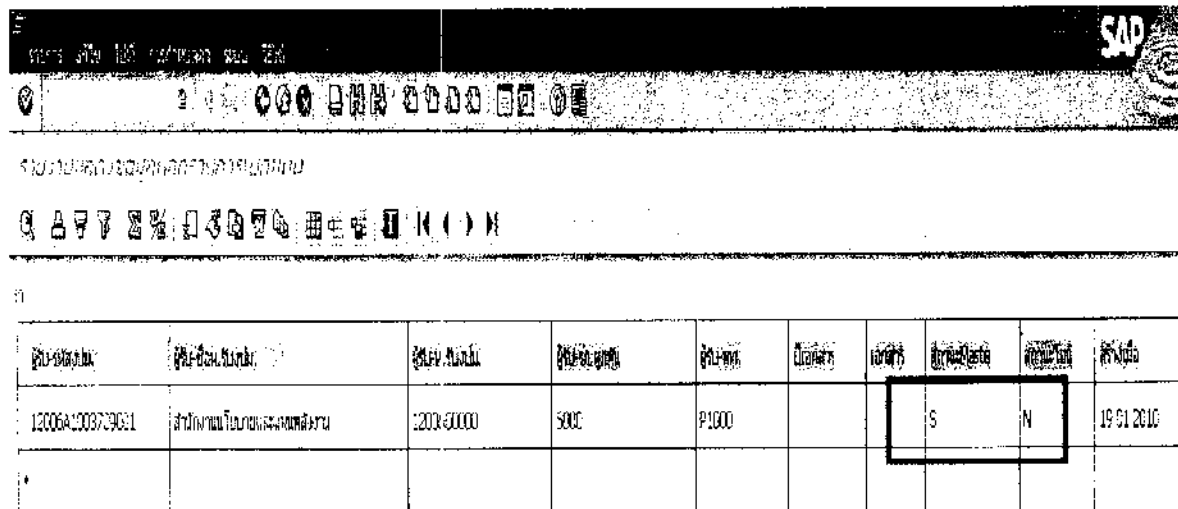
ภาพที่ 4

ภาพที่ 5 กรณีกรมบัญชีกลางดำเนินการสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทน (CREATEFCTR) ให้กับส่วนราชการผู้เบิกแทนในระบบแล้ว



รายงานสรุปข้อมูลการดำเนินการ

ปี	เขต	แผนก	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
2561	5300000305	3100	5341500	12005A100700001	ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการอบรม	5000	P1000	1200500000



รายงานสรุปข้อมูลการดำเนินการ

งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ	งบ
12006A100870001	สำนักงานโยธาและเขตพัฒนา	120060000	5000	P1000		S	N		19/01/2016

ภาพที่ 5

ภาพที่ 6 กรณีกรมบัญชีกลางโอนย้ายเงินงบประมาณ (TRAN) จากเอกสารเบิกแทนของส่วนราชการเจ้าของโครงการให้กับส่วนราชการผู้เบิกแทนในระบบแล้ว

ภาพหน้าจอ SAP

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

ปี	เดือน	ปีงบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน
2010	5/0000003	9100	5941500	1200543003700001	ค่าใช้จ่ายในโครงการหน่วยงานพิเศษ	5000	91000	1200500000

ภาพหน้าจอ SAP

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

รายงานสรุปยอดงบการเงินรายปี

ปี	เดือน	ปีงบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	
1200543003700001			120160000	5000	91000	2010	9100003	9	19.01.20

ภาพที่ 6

ภาพที่ 7 กรณีกฎบัญชีกลางโอนย้ายเงินยกเว้นกลับจากส่วนราชการผู้เบิกแทนคืนให้กับส่วนราชการเจ้าของโครงการ

รายงานผลการขอคืนรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

ปี	เลขที่	ปีงบประมาณ	จำนวนเงิน	เลขที่บัญชี	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน	ปีงบประมาณ	จำนวนเงิน
2010	5300030206	9200	5341500	1203641003705001	ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งโครงการบ้านเณร	5000	P1000	1200600000
*								

รายงานผลการขอคืนรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

ผู้รับเงิน	เลขที่บัญชี	ปีงบประมาณ	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบประมาณ	จำนวนเงิน	ปีงบประมาณ	จำนวนเงิน	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ
กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ		1203600000	5000	P1000	2010	910000005	S	S	19.01.2010	16:
*										

ภาพที่ 7