



บันทึกข้อความ

หน่วยตรวจสอบภายใน

รับที่ ๕๕๖ เวลา.....
วันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๘

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๓

ที่ นร ๐๒๒๒/ ๕๕๖

วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๕๘

เรื่อง ยกเลิกการจัดส่งรายงานที่จัดทำบัญชีตามเกณฑ์คงค้างด้วยมือ (Manual) และให้จัดส่งรายงานการเงินที่จัดทำในระบบ GFMS แทน

๑) เรียน อปส.

ข้อเท็จจริง

ตามหนังสือ กรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๘๔ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๖ ได้อนุญาตให้ส่วนราชการที่มีความพร้อมยกเลิกการจัดบัญชีตามเกณฑ์คงค้างด้วยมือ (Manual) โดยให้นำข้อมูลเข้าระบบ GFMS ให้ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบกระขมยอต หรือหาความแตกต่างของบัญชีที่เกี่ยวข้องได้และในปัจจุบันกรมบัญชีกลางได้พัฒนาระบบ GFMS Web Online และระบบได้อำนวยความสะดวกให้ส่วนราชการ สามารถเรียกรายงานในระบบต่าง ๆ ที่เป็นปัจจุบันได้แบบทันที เช่นเดียวกับเครื่อง GFMS Terminal ส่งผลให้ส่วนราชการได้รับความสะดวก และคล่องตัวในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีซึ่งสามารถนำรายงานจากระบบมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำบัญชี และเพื่อเป็นการลดภาระ ความซ้ำซ้อนในการจัดทำบัญชี จึงให้ส่วนราชการยกเลิกการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์คงค้างด้วยมือ (Manual) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นต้นไป เพื่อสอดคล้องกับหนังสือกรมบัญชีกลางที่ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตรวจสอบการจัดทำบัญชีของส่วนราชการตามระบบ GFMS เพียงระบบเดียวตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นต้นไป ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๒๒๔ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๕๗

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่หน่วยเบิกจ่ายของกรมประชาสัมพันธ์ต้องส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้ นตส. ตรวจสอบ ได้แก่ สำนักประชาสัมพันธ์เขต ๑ - ๘, สวท. ในส่วนภูมิภาค และ สวศ. ในส่วนภูมิภาค ดังนั้นจึงขอยกเลิกการจัดส่งรายงานการเงินที่จัดทำบัญชีตามเกณฑ์คงค้างด้วยมือ (Manual) และขอให้จัดส่งรายงานการเงินประจำเดือนที่จัดทำในระบบ GFMS แทนภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ประกอบด้วย

(๑) งบทดลองประจำเดือน คำสั่งงาน ZGL_MVT_MONTH หรือ GFMS Web Online รายงานงบทดลองรายเดือน-หน่วยเบิกจ่าย

๑.๑ ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลทางบัญชีกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยประกอบด้วยบัญชีที่เกี่ยวข้องกับตัวเงิน ลูกหนี้ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และภาระหนี้สิน เป็นหลักโดยดำเนินการดังนี้

- บัญชีเงินสดในมือ รายงานงบทดลองรายเดือน - หน่วยเบิกจ่ายจะต้องตรงกับยอดเงินตามรายงานเงินคงเหลือประจำที่จัดทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑

- บัญชีเงินฝากธนาคาร รายงานงบทดลองรายเดือนให้จัดทำงบกระขมยอตเงินฝากธนาคารกับ bank statement หรือสมุดคู่ฝากของเงินฝากธนาคารทุกประเภทและทุกบัญชี

/- บัญชีเงิน...

- บัญชีเงินในฝากคลัง รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง หากมีผลต่างให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากคลังเพื่อใช้ในการตรวจสอบต่อไป

- บัญชีลูกหนี้เงินยืม รายงานทดลองรายเดือน - หน่วยเบิกจ่าย จะต้องตรงกับยอดเงินตามสัญญาเงินที่ยังไม่ได้ส่งใช้คืนเงินยืม

- บัญชีสินทรัพย์ถาวร(ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์) ตรวจสอบความถูกต้องของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์กับรายงานการตรวจพัสดุประจำปีที่ทำตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมหากมีผลต่างให้ปรับปรุงทะเบียนและบัญชีให้ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง

- บัญชีเจ้าหนี้ งบทดลองจะต้องตรงกับยอดเงินตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่ายให้แก่บุคคลหรือหน่วยงานภายนอกที่เป็นผู้ขาย ผู้รับจ้าง เจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิ

- บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย งบทดลองจะต้องตรงกับยอดเงินตามหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่ายให้แก่บุคคลภายในหน่วยงาน

- บัญชีเงินรับฝาก รายงานงบทดลองจะต้องตรงกับยอดเงินตามรายละเอียดที่มีการควบคุมเงินที่รับฝากไว้เพื่อจ่ายคืนให้ผู้มีสิทธิ

- บัญชีเงินประกัน งบทดลองจะต้องตรงกับยอดเงินตามรายละเอียดที่มีการควบคุมเงินที่หน่วยงานเรียกเก็บเป็นหลักประกัน

(๒) รายงานแสดงยอดงบประมาณตามหน่วยรับงบประมาณ คำสั่งงาน ZFMA๕๕ หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงยอดงบประมาณตามหน่วยรับงบประมาณ

(๓) รายงานจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดินของตนเอง จำแนกตามแหล่งของเงิน คำสั่งงาน ZRP_Rob หรือ GFMS Web Online รายงานจัดเก็บ นำส่ง รายได้แผ่นดิน และเงินฝากคลัง

(๔) รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน

(๕) รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง คำสั่งงาน ZGL_RPT๐๑๓ หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง

(๖) รายงานฐานะเงินทรองราชการ รายงานลูกหนี้เงินทรองราชการ และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารเงินทรองราชการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และสั่งการให้หน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS ที่กล่าวมาข้างต้น ดำเนินการจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน ภายใน ๑๕ วันของเดือนถัดไปโดย นตส. จะได้แจ้งเวียนทางระบบ Internet ต่อไป

๓ มร. ๐๕๒๒/๒๔๗

เรียน ผอ.สพข.๑-๘, ผอ.สวท., ผอ.สวศ. ในส่วนภูมิภาค

เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการตามที่ อปส.

สั่งการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง



(นางสาวนัตยา จันทรสong)

ร.ตส.

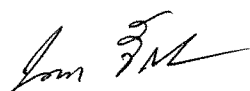


(นางสาวนัตยา จันทรสong)

ร.ตส.

๑๒ มี.ค. ๒๕๕๘

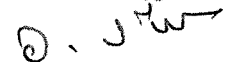
๓๗๘.



๑๐ มี.ค. ๒๕๕๘

๒) - ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ



(นายอภิรักษ์ จันทรสong)

อปส.

-๖ มี.ค. ๒๕๕๘

อปส. (นายอภิรักษ์ จันทรสong)..... 1395

- ๓ มี.ค. ๒๕๕๘