

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0410.3/ ๖๕๕



กรมประชาสัมพันธ์
รับที่ 24160
วันที่ 14 พ.ย. 2548

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม 6 เขตปทุมธานี 10400
14 พ.ย. 2548
เลขที่รับ 24160.....

๘ พฤศจิกายน 2548

เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกเงินประกันผลงานที่เกิดจากใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่ยกยอดจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มาปีงบประมาณ พ.ศ.2549

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกเงินประกันผลงานที่เกิดจากใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่ยกยอดจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มาปีงบประมาณ พ.ศ.2549

ตามที่ส่วนราชการบางแห่งได้มีการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) กรณีมีการหักเงินประกัน
ผลงาน ตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2548
แต่ยังมิได้มีการบันทึกเงินประกันผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้ส่วนราชการมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอน
การบันทึกเงินประกันผลงานที่เกิดจากใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่ยกยอดจากปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มาปีงบประมาณ
พ.ศ.2549 อย่างถูกต้อง จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกเงินประกันผลงานที่เกิดจาก
ใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่ยกยอดจากปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มาปีงบประมาณ พ.ศ.2549 เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ การบันทึกเงินประกันผลงาน โดยใช้คำสั่งงาน ZFB60_K3
มีข้อพึงระวัง ดังนี้

1. วันที่ฐาน ให้ระบุวันครบกำหนดคืนเงินประกันผลงานให้ถูกต้อง เพื่อให้ระบบสามารถ
จ่ายเงินประกันผลงานคืนเข้าหนี้ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด
2. รูปแบบวันที่ฐาน ให้ระบุเดือนและปีตามปีปฏิทิน โดยปีจะต้องเป็นปีคริสต์ศักราชเท่านั้น
เช่น วันครบกำหนด คือ 10 ธันวาคม 2548 จะต้องระบุวันที่ฐานเป็น 10.12.2005 เป็นต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดู
หนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

- ส่ง ☐ ผอ.ป.
☐ ผอ.ค.
☒ ผอ.ง.
☐ ผอ.ช.
☐ ผอ.ท.

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)

รองอธิบดีรักษาการในตำแหน่ง

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบการเงินการคลัง
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ผู้อำนวยการด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ

โทร 0-2270-0399, 0-2270-0370

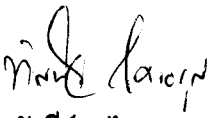
WWW.cgd.go.th

ส่ง.....
วันที่ 14 พ.ย. 2548

๒ เรียน รปส.(นางอัจฉรา หัศบำเรอ)

กรมบัญชีกลาง กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึก
เงินประกันผลงานที่เกิดจากใบสั่งซื้อ สั่งจ้างที่ยกยอดจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 มาปีงบประมาณ 2549

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจะได้แจ้งเวียนให้
หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติต่อไป


(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง
18 พ.ย. 2548

๓-ทราบ

-ดำเนินการตามเสนอ



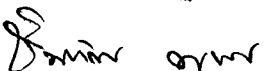
(นางอัจฉรา หัศบำเรอ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

18 พ.ย. 2548

ที่ นร 0201/ว. ๒๘๖๓

๔ เรียน ผอ.สำนัก, ผอ.กอง และหัวหน้าหน่วยงาน
เพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป


(นางสาวชินภัทร พุทธชาติ)

ลนภ.

18 พ.ย. 2548

ผ่านสารบรรณ
วันที่ 18 พ.ย. 48
เวลา 16.00 น.

รปส.(นางอัจฉรา หัศบำเรอ).....E 24/60

17 พ.ย. 2548

สิ่งที่ส่งมาด้วย

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกเงินประกันผลงานที่เกิดจากใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่ยกยอดจาก

ปีงบประมาณ พ.ศ.2548 มาปีงบประมาณ พ.ศ.2549

แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 444 ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน 2548

เมื่อส่วนราชการได้มีการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ตามระบบการบริหารการเงินการคลัง ภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) กรณีมีการหักเงินประกันผลงาน จะมีขั้นตอนการบันทึกรายการดังนี้

1. บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO)
2. บันทึกการตรวจรับ
3. บันทึกตั้งเบิกโดยอ้างอิง PO
4. บันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า
5. บันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

โดยขั้นตอนที่ 1 และ 3 ส่วนราชการสามารถบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal หรือ Excel Loader ก็ได้ สำหรับขั้นตอนที่ 2, 4 และ 5 ส่วนราชการจะต้องบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal เท่านั้น

หากส่วนราชการได้มีการบันทึกรายการในขั้นตอนบันทึก PO ในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 เรียบร้อยแล้ว แต่ในส่วนของขั้นตอนที่เหลืออาจบันทึกในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 หรือในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 แยกเป็น 3 กรณี ดังนี้

บันทึก	บันทึกเครื่อง GFMIS Terminal	ผ่าน บ.ค. (บ.ค. 01)	กรณีที่ 1		กรณีที่ 2		กรณีที่ 3	
			บันทึกการตรวจรับ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548	บันทึกการตรวจรับ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549	บันทึกการตั้งเบิก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548	บันทึกการตั้งเบิก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549	บันทึกการลดยอด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548	บันทึกการลดยอด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549
1. บันทึก PO	ME21N	บ.ค 01	✓		✓		✓	
2. บันทึกการตรวจรับ	MIGO	-	✓		✓			✓
3. บันทึกตั้งเบิกอ้างอิง PO	ZMIRO_K..	ขบ 01	✓			✓		✓
4. บันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า	ZFB65_K3	-	✓			✓		✓
5. บันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	ZFB60_K3	-	✓			✓		✓

กรณีที่ 1 : กรณีที่มีการบันทึกรายการตามขั้นตอนที่ 1-5 ครบถ้วนแล้วในปีงบประมาณ พ.ศ.2548

เมื่อครบกำหนดคืนเงินประกันผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 และส่วนราชการได้อนุมัติ การจ่ายเงินประกันผลงาน (อนุมัติ P1 และ P2) กรมบัญชีกลางจะจ่ายเงินประกันผลงานให้เจ้าหนี้อัตโนมัติ

กรณีที่ 2: กรณีที่มีการบันทึกรายการตามขั้นตอนที่ 1 และ 2 คือ บันทึก PO และบันทึกการตรวจรับในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 แล้ว แต่ยังมีได้บันทึกรายการตามขั้นตอนที่ 3-5 คือ การตั้งเบิกอ้างอิง PO การลดยอดเจ้าหนี้การค้า และการบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

เมื่อ PO ที่บันทึกในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ขมาในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 แล้ว ให้ส่วนราชการ ดำเนินการบันทึกรายการในขั้นตอนที่ 3-5 คือ การตั้งเบิกอ้างอิง PO บันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า และบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน ตามปกติ โดยระบุข้อมูลรายละเอียดของศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน กิจกรรมหลัก และรหัสงบประมาณให้ตรงกับ PO ที่ยกมาจาปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ทั้งนี้ ในส่วนของการบันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า และบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน ให้บันทึกข้อมูลเพิ่มเติมในหน้าจอ แก้ไขรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป ดังนี้

1. เอกสารการจัดซื้อ ให้ระบุเลขที่เอกสาร PO ที่ได้จากระบบ หากไม่ระบุเลขที่เอกสาร PO

ในช่องเอกสารการจัดซื้อ ระบบจะขึ้น Error ว่า



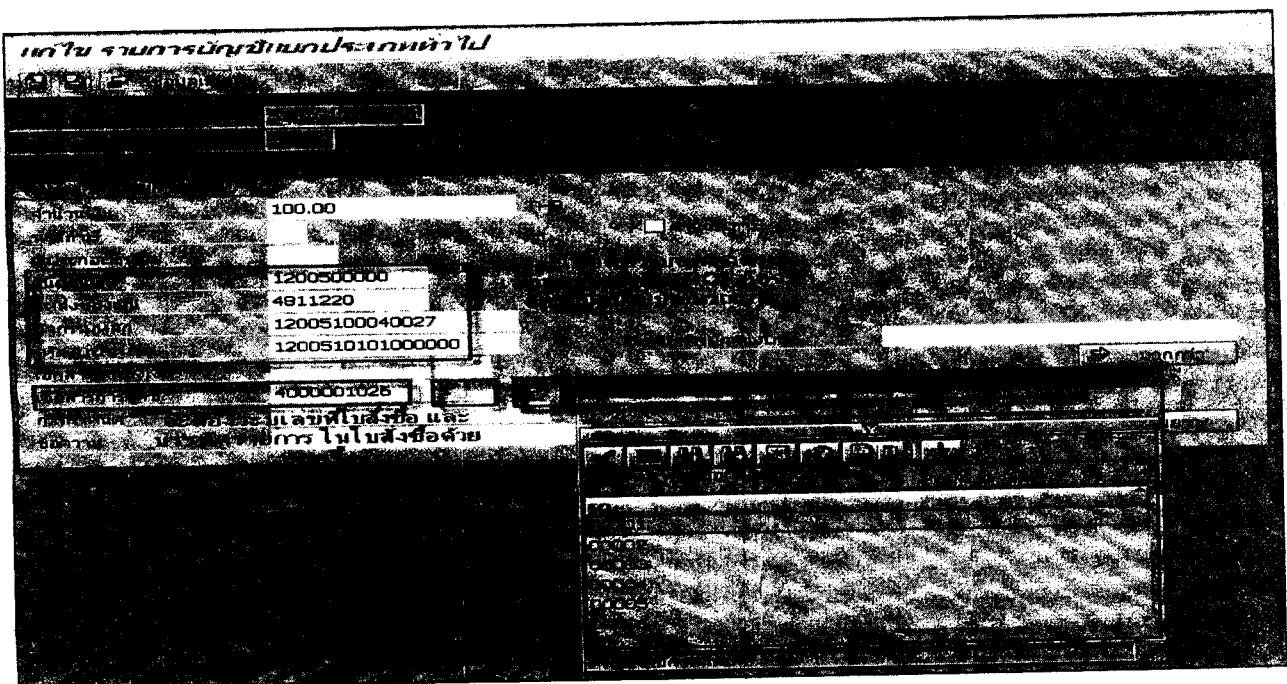
2. ระบุบรรทัดรายการของ PO ที่อ้างถึง กรณีไม่ระบุ ระบบจะใส่เป็นบรรทัดรายการ ลำดับที่ 1

ให้อัตโนมัติ

3. กรณีต้องการทราบว่า PO ที่อ้างถึงนั้นมีกี่บรรทัดรายการ ให้กดปุ่ม  เพื่อให้ระบบแสดง

จำนวนบรรทัดรายการของ PO ที่อ้างถึงได้

ดังรูปภาพ



หากครบกำหนดคืนเงินประกันผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 และส่วนราชการได้อนุมัติ การจ่ายเงินประกันผลงาน (อนุมัติ P1 และ P2) กรมบัญชีกลางจะจ่ายคืนเงินประกันผลงานให้เจ้าหนี้อัตโนมัติ

กรณีที่ 3 : กรณีที่มีการบันทึกรายการตามขั้นตอนที่ 1 คือ บันทึก PO ในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 แล้ว แต่ยังมีได้บันทึกรายการตามขั้นตอนที่ 2-5 คือ การตรวจรับ การตั้งเบิกอ้างอิง PO การลดยอดเจ้าหนี้การค้า และการบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

เมื่อ PO ที่บันทึกในปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ย้ายมาในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 แล้ว ให้ส่วนราชการดำเนินการบันทึกการตรวจรับ (กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMIS Terminal) บันทึกตั้งเบิกอ้างอิง PO บันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า และบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงานตามปกติ โดยจะต้องระบุศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงินกิจกรรมหลัก และรหัสงบประมาณให้ตรงกับ PO ที่ยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ.2548 ทั้งนี้ ในส่วนของการบันทึกลดยอดเจ้าหนี้การค้า และบันทึกเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน ให้บันทึกข้อมูลเพิ่มเติมในหน้าจอ แกไขรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป เช่นเดียวกับกรณีที่ 2

หากครบกำหนดคืนเงินประกันผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2549 และส่วนราชการได้อนุมัติการจ่ายเงินประกันผลงาน (อนุมัติ P1 และ P2) กรมบัญชีกลางจะจ่ายคืนเงินประกันผลงานให้เจ้าหนี้อัตโนมัติ

.....