

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0410.3/ว

กองคลัง

17 ม.ค. 2549

เลขที่รับ 1375



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

มกราคม 2549

กรมบัญชีกลาง
วันที่ 15.27
ที่ 1625

เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง และการบันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายสำหรับ
รายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535
และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 475 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2548

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างผ่าน GFMS Terminal สำหรับ
รายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย
การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
2. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างผ่าน Excel Loader สำหรับ
รายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย
การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
3. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายผ่าน GFMS Terminal
สำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย
การพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กำหนดให้ส่วนราชการต้องบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณ
ประเภทงบลงทุนที่มีวงเงินตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างในระบบการบริหารการเงิน
การคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ยกเว้นการขอเบิกเงินงบประมาณแทนกัน และค่าใช้จ่าย
ที่รับการยกเว้นการตรวจสอบ ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2548 เป็นต้นไป นั้น

เนื่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประเภทงบลงทุนบางรายการไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อ
จัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น ค่าเวนคืนที่ดิน
หรือค่าใช้จ่ายดำเนินการ เช่น ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง ดังนั้น เพื่อให้
การปฏิบัติงานในเรื่องดังกล่าวเป็นไปในแนวเดียวกัน กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ

/การ...

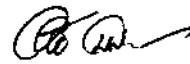
760
31388-

- 2 -

การบันทึกใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง และการบันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายสำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้อง
จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 - 3

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

ขอแสดงความนับถือ

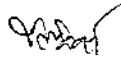


(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)

รองอธิบดีรักษาการในตำแหน่ง

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบการเงินการคลัง
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

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



ท.ร.ร.

17-8-62

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. 0-2270-0399, 0-2270-0370

โทรสาร 0-2271-2920

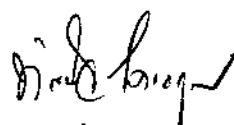
www.cgd.go.th

เรียน รปส. (นางอัจฉรา หัสนำเรอ)

กรมบัญชีกลาง แจ้งแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง และการบันทึกรับวัสดุ/
สินทรัพย์/ค่าใช้จ่าย สำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.
2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งมีรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ กค. จะได้แจ้งเวียนทางอินเทอร์เน็ตให้หน่วยงานในสังกัด

กปส. ทราบและถือปฏิบัติต่อไป



(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

19 ส.ค. 2549

- ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ



(นางอัจฉรา หัสนำเรอ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

23 ม.ค. 2549

ผพด. 5.99

วันที่ 7-8-62

รปส. (นางอัจฉรา หัสนำเรอ) E.1875

20 ส.ค. 2549

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อส่งจ้างผ่าน GFMIS Terminal สำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่าย
ต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่สุค ที่ กค 0410.3/ว 10 ลงวันที่ 11 มกราคม 2549

การบันทึกใบสั่งซื้อส่งจ้างสำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี
ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติมผ่านเครื่อง GFMIS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) :
ME21N บันทึกรายการจัดซื้อจัดจ้างตามปกติ โดยเปลี่ยนแปลงการบันทึกรายการจากเดิม ดังนี้

จอภาพ/รหัสคีย์	รายละเอียดการระบุข้อมูล
สร้างใบสั่งซื้อ	
1. ผู้ขาย **ต้องระบุทุกกรณี**	● กรณีที่ 1 อายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย ระบุรหัสผู้ขายที่เป็นผู้รับเงิน ● กรณีที่ 2 อายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายค่อให้ผู้รับเงิน ระบุรหัสผู้ขายส่วนราชการ กลุ่ม 3000 (รหัสผู้ขายขึ้นต้นด้วย V) หมายเหตุ 1.ในหลักการส่วนราชการจะต้องสร้างข้อมูลหลักผู้ขายสำหรับผู้ขายที่เป็นผู้รับเงิน เพื่อบันทึก PO และเบิกเงินจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้รับเงินตามกรณีที่ 1 โดยใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) : ZMIRO_K.. หรือ ขบ 01 แล้วแต่กรณี 2. ในกรณีผู้รับเงินยังไม่มีความพร้อมในการรับเงินโดยวิธีจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้รับเงิน ส่วนราชการสามารถเบิกเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ และนำไปจ่ายค่อให้ผู้รับเงินตามกรณีที่ 2 โดยใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) : ZMIRO_K.._AGENCY เท่านั้น (ระบบ Excel Loader ไม่รองรับ)
สร้างใบสั่งซื้อ : คันทารหัสผู้ขาย	
2. วันที่เอกสาร **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุวันที่บันทึกใบสั่งซื้อส่งจ้างในระบบ (ระยะเวลาจะต้องอยู่ภายในปีงบประมาณปัจจุบันที่บันทึกรายการ)
สร้างใบสั่งซื้อ : Header	
3. วิธีจัดซื้อจัดจ้าง **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุเป็นรหัส 99 หมายถึง การบันทึกรายการที่ไม่เข้าข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
4. วันสิ้นสุดสัญญา **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุวันที่บันทึกใบสั่งซื้อส่งจ้างในระบบ (เนื่องจากไม่มีวันที่สิ้นสุดสัญญา)

จอภาพ/ไฟล์		รายละเอียด
สร้างใบสั่งซื้อ : ภาพรวมรายการ (Item)		
5.	ปริมาณสั่ง **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุปริมาณสั่งเป็น 1 เซมอ
6.	Oun (หน่วยนับ) **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุหน่วยนับเป็น JOB เซมอ
สร้างใบสั่งซื้อ : ภาพรวมรายการ (Item)		
7.	วันที่ส่ง **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุวันที่บันทึกใบสั่งซื้อส่งจ้างในระบบ (เนื่องจากไม่มีวันที่ส่งมอบ)
สร้างใบสั่งซื้อ : รายละเอียดรายการ		
8.	รหัส GPSC **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุรหัส GPSC สำหรับรายการที่ต้องการบันทึก หากไม่มีรหัส GPSC สำหรับรายการนั้น ๆ ให้ใช้รหัส GPSC ที่ใกล้เคียงที่สุด

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างผ่าน Excel Loader สำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่าย
ต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 0 ลงวันที่ 01 มกราคม 2549

การบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างสำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี
ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติมผ่าน Excel Loader ให้ใช้แบบ บส 01 บันทึกรายการจัดซื้อจัดจ้าง
ตามปกติ โดยเปลี่ยนแปลงการบันทึกรายการจากเดิม ดังนี้

พื้ด	รายละเอียดการระบุข้อมูล
1. ผู้ขาย **ต้องระบุทุกกรณี**	• กรณีที่ 1 ย้ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย ระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร หรือเลขประจำตัวประชาชนของผู้รับเงิน แล้วแต่กรณี • กรณีที่ 2 ย้ายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้ผู้รับเงิน ระบุรหัสหน่วยเบิกจ่ายของส่วนราชการ รหัสขึ้นต้นด้วย V หมายเหตุ 1.ในหลักการส่วนราชการจะต้องสร้างข้อมูลหลักผู้ขายสำหรับผู้ขายที่เป็นผู้รับเงิน เพื่อบันทึก PO และเบิกเงินจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้รับเงินตามกรณีที่ 1 โดยใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) : ZMIRO_K. หรือ ขบ 01 แล้วแต่กรณี 2. ในกรณีที่ผู้รับเงินยังไม่มีความพร้อมในการรับเงินโดยวิธีจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้รับเงิน ส่วนราชการสามารถเบิกเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ และนำไปจ่ายต่อให้ผู้รับเงินตามกรณีที่ 2 โดยใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) : ZMIRO_K._AGENCY เท่านั้น (ระบบ Excel Loader ไม่รองรับ)
2. วันที่ใบสั่งซื้อ/สัญญา **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุวันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ (ระยะเวลาจะต้องอยู่ภายในปีงบประมาณปัจจุบันที่บันทึกรายการ)
3. วิธีจัดซื้อจัดจ้าง **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุเป็นรหัส 99 หมายถึงการบันทึกรายการที่ไม่เข้าข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
4. รหัส GPSC/รหัสพัสดุเดิม **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุรหัส GPSC สำหรับรายการที่ต้องการบันทึก หากไม่มีรหัส GPSC สำหรับรายการนั้น ๆ ให้ใช้รหัส GPSC ที่ใกล้เคียงที่สุด
5. วันที่ส่งมอบ **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุวันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ (เนื่องจากไม่มีวันที่ส่งมอบ)
6. จำนวนที่สั่งซื้อ **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุจำนวนที่สั่งซื้อเป็น 1 เสมอ
7. หน่วย **ต้องระบุทุกกรณี**	ระบุหน่วยเป็น JOB เสมอ

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายผ่าน GFMS Terminal สำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง คำนวณที่ กค 0410.3/ว 10 ลงวันที่ 11 มกราคม 2549

การบันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายสำหรับรายการที่ไม่อยู่ในข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติมผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน (Transaction Code) : MIGO บันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายตามปกติ โดยเปลี่ยนแปลงการบันทึกรายการจากเดิมดังนี้

จอภาพ/ฟิลด์		รายละเอียดการระบุข้อมูล
การรับสินค้าจากใบสั่งซื้อ		
1.	วันที่เอกสาร	ระบุวันที่บันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายในระบบ โดยวันที่ระบุจะต้องไม่ก่อนวันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ เช่น วันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบเป็นวันที่ 9 มกราคม 2549 วันที่เอกสารจะต้องไม่ก่อนวันที่ 9 มกราคม 2549
2.	วันผ่านรายการ	ระบุวันที่บันทึกรับวัสดุ/สินทรัพย์/ค่าใช้จ่ายในระบบ โดยวันที่ระบุจะต้องไม่ก่อนวันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ เช่น วันที่บันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบเป็นวันที่ 9 มกราคม 2549 วันที่เอกสารจะต้องไม่ก่อนวันที่ 9 มกราคม 2549
3.	ใบส่งมอบ	ระบุเลขที่เอกสารอ้างอิงภายใน