



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายบัญชี โทร. ๐ ๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๑ - ๑๔๒๖ โทรสาร. ๐ ๒๖๑๘-๒๓๖๖

ที่ นร.๐๒๐๒.๐๕/ ๑๐๗๔

วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบและรายงานผลตามตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ และ ๑๔.๒

เรียน รปส. (๒)

๑. กคส. ขอชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตามตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ที่ได้มาก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และตัวชี้วัดที่ ๑๔.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กคส. ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๑๔ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ จำนวน ๕ ตัวชี้วัด ดังนี้

๒.๑.๑ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ที่ได้มาก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒.๑.๒ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๑.๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๓ ร้อยละของจำนวนผู้รับบริการประชาสัมพันธ์ที่ชำระเงิน ตรงตามสัญญาและจำนวนลูกหนี้ที่มีหนังสือทวงหนี้แล้ว

๒.๑.๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ ร้อยละของการค่าใช้จ่ายยืมตามสัญญาเงินยืมทุกประเภท

๒.๑.๕ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๕ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบบัญชีการเงินรายได้ ระหว่างหน่วยงาน

๒.๒ กคส. ได้จัดทำขั้นตอนแนวทางการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตาม ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ที่ได้มา ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และตัวชี้วัดที่ ๑๔.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการเกี่ยวกับสินทรัพย์ ถาวรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รายละเอียดดังแนบ)

๓. ข้อเสนอ

๓.๑ เห็นควรแจ้งเวียนแนวทางการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตามตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ และ ๑๔.๒ ทางระบบอินทราเน็ต

๓.๒ เห็นควรลงนามในหนังสือถึง รปส.๑ และ รปส.๓ เพื่อทราบและแจ้งหน่วยงานใน กำกับดำเนินการตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามเสนอในข้อ ๓

- เห็นชอบ

ลงนามแล้ว

(นางทัศนีย์ ผลชานิโก)

รปส.

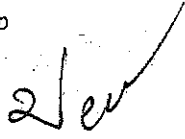
๓๐ เม.ย. ๒๕๖๔

(นางสาวประกายวรรณ อิศวสกุล)

ร.ผอ.กคส.

เรียน ผอ.สำนัก / กอง และหัวหน้าหน่วยงาน

เพื่อโปรดทราบและดำเนินการตามแนวทางการตรวจสอบและรายงานผลตามตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ และตัวชี้วัดที่ ๑๔.๒



(นางสาวประกายวรรณ อัครสกุล)

ร.พอ.กคส.

รปส. (นางทัศนีย์ ผลชานิโก) ๑๖๓

๓๐ เม.ย. ๒๕๖๕

ขั้นตอนแนวทางการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตามตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ และ ๑๔.๒

๑. ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๑ ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ที่ได้มาก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยปฏิบัติส่วนกลางและส่วนภูมิภาคมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑	เรียกรายงานสินทรัพย์รายตัวในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ตั้งแต่ปี ๒๕๔๘ - ๒๕๖๒ <u>คำอธิบาย</u> กค. เรียกรายงานในระบบ GFMS แจ้งเวียนทางระบบอินเทอร์เน็ตที่หัวข้อ กองคลัง -> การปฏิบัติตามโครงการ GFMS -> บัญชีอาคารในระบบ GFMS พ.ศ. ๒๕๔๘ - ๒๕๖๒
ขั้นตอนที่ ๒	ตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) ให้เป็นปัจจุบัน <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานดาวน์โหลดข้อมูลที่ กค. แจ้งเวียนทางระบบอินเทอร์เน็ต ๒. นำข้อมูลตามข้อ ๑ ตรวจสอบกับทะเบียนคุมทรัพย์สินประเภทอาคารและรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ของหน่วยงานที่มีอยู่จริงพร้อมแนบเอกสารหลักฐาน ดังนี้ ๒.๑ ภาพถ่ายอาคาร ๒.๒ รายงานมูลค่าและค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร
ขั้นตอนที่ ๓	รายงานผลการตรวจสอบหากพบข้อคลาดเคลื่อนเพิ่มเติมให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ กค. พิจารณาปรับปรุงแก้ไขภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ <u>คำอธิบาย</u> ๑. กรณีหน่วยงานตรวจสอบแล้วปรากฏข้อมูลความมีอยู่จริงของหน่วยงานมีน้อยกว่าข้อมูลของ กค. ให้ทำหนังสือถึง กค. โดยแนบเอกสาร ดังนี้ ๑) จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเพิ่มเติม ๒) จัดทำแบบรายงานมูลค่าและค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร ๓) ภาพถ่ายอาคาร ๔) หรือ รายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ ๒. กรณีหน่วยงานตรวจสอบแล้วปรากฏข้อมูลความมีอยู่จริงของหน่วยงานมีมากกว่าข้อมูลของ กค. ให้ทำหนังสือถึง กค. โดยแนบเอกสาร ดังนี้ ๑) ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒) แบบรายงานมูลค่าและค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร ๓) ภาพถ่ายอาคาร ๔) สำเนาสัญญาจัดซื้อจัดจ้างก่อสร้างอาคารและใบตรวจรับพัสดุ ๕) สำเนาสมุดทะเบียนคุมครุภัณฑ์
ขั้นตอนที่ ๔	เมื่อ กค. ปรับปรุงแก้ไขเรียบร้อยแล้วนำข้อมูลสินทรัพย์ที่ กค. ปรับปรุงแก้ไขถูกต้อง ครอบคลุมไปบันทึกในระบบ Big Data และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ถูกต้อง ครอบคลุม ตรงกัน <u>คำอธิบาย</u> ๑. จัดทำและตรวจสอบทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ถูกต้อง ครอบคลุม ก่อนนำเข้าระบบ Big Data ๒. นำข้อมูลสินทรัพย์ที่ กค. ปรับปรุงแก้ไขถูกต้อง ครอบคลุม นำเข้าในระบบ Big Data

ขั้นตอนที่ ๕	รายงานผลการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (เฉพาะอาคาร) พร้อมทะเบียนคุมทรัพย์สินที่ถูกต้อง ตรงกันภายในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔ <u>คำอธิบาย</u> ๑. ให้หน่วยงานจัดทำหนังสือถึง กคส. แจ้งรายงานผลการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ GFMS (ประเภทบัญชีอาคาร) โดยแนบเอกสารส่ง กคส. ภายในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑) ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒) แบบรายงานมูลค่าและค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร ๓) ภาพถ่ายอาคาร ๔) สำเนาสมุดทะเบียนคุมครุภัณฑ์
--------------	--

๒. ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยปฏิบัติส่วนกลางและส่วนภูมิภาคดำเนินการ ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑	ขอเลขรหัสสินทรัพย์/สร้างรหัสสินทรัพย์ (รหัสครุภัณฑ์) ที่ได้จากการจัดซื้อ/จัดจ้าง (ทุกประเภทแหล่งเงินยกเว้นเงินรายได้) และการรับบริจาคในระบบ GFMS ตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ภายใน ๑๐ วัน นับจากวันที่ตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานได้รับครุภัณฑ์จากการจัดซื้อ/จัดจ้าง (ทุกประเภทแหล่งเงินยกเว้นเงินรายได้) ต้องขอเลขสินทรัพย์/สร้างรหัสข้อมูลหลักสินทรัพย์ในระบบ GFMS ๒. ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจากเงินรายได้ให้ส่งเอกสารขอเลขรหัสครุภัณฑ์ที่กองคลัง (ส่วนกลาง) ภายใน ๑๐ วัน นับจากวันที่ตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว เช่น ได้รับครุภัณฑ์ไว้ในรายการตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๔ หน่วยงานต้องส่งเรื่องมาขอเลขให้แล้วเสร็จภายใน ๑๐ วัน นับจากวันที่ตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว
ขั้นตอนที่ ๒	จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่กำหนดเลขรหัสสินทรัพย์แล้วและบันทึกใน Big Data ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ (ทุกประเภทแหล่งเงิน) <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานส่วนกลางจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่กำหนดเลขรหัสสินทรัพย์แล้วและบันทึกใน Big Data ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ (ทุกประเภทแหล่งเงิน) ๒. หน่วยงานภูมิภาคจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ตามรหัสสินทรัพย์นำข้อมูลไปบันทึกใน Big Data ภายใน ๕ วัน นับจากวันที่หน่วยปฏิบัติกำหนดเลขรหัสสินทรัพย์แล้วเสร็จ/นับจากวันที่กองคลังแจ้งรหัสสินทรัพย์/นับจากวันที่รับโอนสินทรัพย์จากหน่วยงานส่วนกลาง
ขั้นตอนที่ ๓	หน่วยงานส่วนกลางตรวจนับพัสดุที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ และจัดทำรายงานตามแบบรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปี แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หน่วยงานภูมิภาคบันทึกรายการรับสินทรัพย์ระบบ GFMS Web online / ระบบบัญชีเงินรายได้ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ภายใน ๑๐ วัน นับจากวันที่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินแล้วเสร็จ <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานส่วนกลางตรวจนับครุภัณฑ์เฉพาะที่จัดซื้อมาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ และจัดทำรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ๒. หน่วยงานส่วนภูมิภาคบันทึกรับสินทรัพย์ในระบบ GFMS Web online และจัดพิมพ์รายงานการบันทึกรับสินทรัพย์ที่ได้จากระบบ GFMS / ระบบบัญชีเงินรายได้ให้บันทึกบัญชีและจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วน ถูกต้อง

ขั้นตอนที่ ๔	หน่วยงานตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ GFMS / ระบบบัญชีเงินรายได้ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ให้ถูกต้องตรงกันและเป็นปัจจุบันตามหลักฐานเอกสาร <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานส่วนกลางตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ GFMS / ระบบบัญชีเงินรายได้ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ให้ถูกต้องตรงกันและเป็นปัจจุบันตามหลักฐานเอกสาร ๑) ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒) รายงานการตรวจนับพัสดุที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ๓) รายงานสินทรัพย์ในระบบ GFMS ที่ กคส. แจกเวียนแยกตามหน่วยงาน ๔) รายงานสินทรัพย์ในระบบบัญชีเงินรายได้ที่ กคส. แจกเวียนตามหน่วยงาน ๒. หน่วยงานส่วนภูมิภาคตรวจนับพัสดุที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ และจัดทำรายงานตามแบบรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีแล้วเสร็จและรายงานต่อ ผอ. สำนัก/กอง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔
ขั้นตอนที่ ๕	รายงานผลการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ของหน่วยปฏิบัติภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ประกอบด้วยหลักฐานเอกสาร ดังนี้ <u>คำอธิบาย</u> ๑. หน่วยงานส่วนกลางและหน่วยงานภูมิภาครายงานผลการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ของหน่วยปฏิบัติภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ประกอบด้วยหลักฐานเอกสาร ดังนี้ ๑) ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒) รายงานการตรวจนับพัสดุที่ได้มาตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๔ ๓) รายงานสินทรัพย์ในระบบ GFMS ที่ กคส. แจกเวียนแยกตามหน่วยงาน ๔) รายงานสินทรัพย์ในระบบบัญชีเงินรายได้ที่ กคส. แจกเวียนแยกตามหน่วยงาน ๒. ส่งเอกสารหลักฐานตามข้อ ๑ - ๔ ส่ง กคส. ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔



ทะเบียนคุมทรัพย์สิน



แบบรายงานมูลค่าฯ