



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายบัญชี 0-2618-2323 ต่อ 1415 - 1416

ที่ นร.0202.05/ 1523 วันที่ 26 มีนาคม 2550

เรื่อง การปรับปรุงแก้ไขบัญชีกรณิระบบ GFMIS บันทึกผลิตหน่วยเบิกจ่าย

เรียน ปลต.

เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

ข้อเท็จจริง

กรมบัญชีกลางมีหนังสือที่ กค 0410.3/ว 99 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2550 แจ้งว่าระบบ GFMIS มีการบันทึกการจ่ายคลาดเคลื่อน โดยบันทึกล้างบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายและบัญชีเจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการ หน่วยงานภายนอกผลิตหน่วยเบิกจ่ายในสังกัดเดียวกันและอยู่ในพื้นที่จังหวัดเดียวกัน ทำให้งบทดลองของแต่ละหน่วยเบิกจ่ายแสดงข้อมูลไม่ถูกต้อง กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการปรับปรุงแก้ไขบัญชี กรณิระบบ GFMIS บันทึกผลิตหน่วยเบิกจ่ายเพื่อให้หน่วยงานราชการต้นสังกัดใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายในสังกัดแต่ละแห่ง และให้ทำหนังสือแจ้งกรมบัญชีกลางเพื่อขอเปิดงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2550 (สามารถเรียกดูข้อมูลได้ที่ www.cgd.go.th)

ข้อพิจารณา

กคท. เห็นสมควรให้ สปข.1-8, สปขส. และ สวส. ดำเนินการดังนี้

1. บันทึกการจ่ายชำระเงิน ตามแบบ ขจ.01 ให้ครบถ้วน
2. สปข.1-8, สปขส. และ สวส. ที่อยู่ภายในจังหวัดเดียวกัน(ใช้รหัสจังหวัดพื้นที่เดียวกัน)

ตรวจสอบข้อมูลระหว่างกันเพื่อให้ทราบว่ามีบัญชีใบสำคัญค้างจ่าย(ใช้รหัสผู้ขาย A010200xxx) และบัญชีเจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการหน่วยงานภายนอก (ใช้รหัสผู้ขาย V010200xxx) มีการล้างผลิตที่หน่วยเบิกจ่ายใดเป็นจำนวนเงินเท่าใด

3. แจ้งข้อมูลการตรวจสอบดังกล่าว(ตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้) ให้ กคท. ทราบภายในวันที่ 10 เมษายน 2550 เพื่อดำเนินปรับปรุงบัญชีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการและ กคท. จะได้แจ้งเวียนทางอินทราเน็ตต่อไป

(นางสาวเรณูมาศ สละชีพ)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ดำเนินการตามเสนอ

(นายปราโมช รัฐวินิจ)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

บันทึก (นายปราโมช รัฐวินิจ) อนุมัติ

กตท. (นายปราโมช รัฐวินิจ) 1548

30 ส.ค. 2550

กตท. 26 ส.ค. 2550

26 ส.ค. 2550

ตัวอย่าง

รายงานการตรวจสอบบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายที่ค้างผิดหน่วยเบิกจ่าย

ที่	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	รหัสศูนย์ต้นทุน	รหัสจังหวัด	จำนวนเงินที่ค้าง	
				เดบิต	เครดิต
1	สปข.5	100200092	8400	2,000.00	
2	สวศ.สุราษฎร์ธานี	100200022	8400		2,000.00
	รวม			2,000.00	2,000.00
3	สปข.5	100200092	8400		1,500.00
4	สปขส.สุราษฎร์ธานี	100200210	8400	1,500.00	-
	รวม			1,500.00	1,500.00
3	สวศ.สุราษฎร์ธานี	100200022	8400	500.00	
4	สปขส.สุราษฎร์ธานี	100200210	8400		500.00
	รวม			500.00	500.00
	รวมทั้งสิ้น			4,000.00	4,000.00

รายงานการตรวจสอบบัญชีใบสำคัญจ่ายที่อ้างผิดหน่วยเบิกจ่าย

ที่	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	รหัสศูนย์ต้นทุน	รหัสจังหวัด	จำนวนเงินที่ค้าง	
				เดบิต	เครดิต
1					
2					
	รวม				

รายงานการตรวจสอบบัญชีเจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการหน่วยงานภายนอกที่อ้างผิดหน่วยเบิกจ่าย

ที่	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	รหัสศูนย์ต้นทุน	รหัสจังหวัด	จำนวนเงินที่อ้าง	
				เดบิต	เครดิต
1					
2					
	รวม				

คำอธิบายรายการ

1. ชื่อหน่วยเบิกจ่าย

ใส่ชื่อหน่วยเบิกจ่าย เช่น สปข. 1
2. รหัสศูนย์ต้นทุน

ใส่รหัสศูนย์ต้นทุน คือ 0100200xxx
3. รหัสจังหวัด

ใส่รหัสจังหวัด Pxxxx
4. จำนวนเงินที่ค้าง

ใส่จำนวนเงินที่คงค้าง(ซึ่งต้องทำการบันทึกการจ่ายชำระตามแบบ ขจ.01 ให้ครบถ้วน
5. เดบิต

ใส่จำนวนเงินที่คงค้างในช่อง เดบิต เมื่อปรากฏว่ามียอดคงค้างตามบัญชีทางด้านเดบิต
6. เครดิต

ใส่จำนวนเงินที่คงค้างในช่อง เครดิต เมื่อปรากฏว่ามียอดคงค้างตามบัญชีทางด้านเครดิต
7. ให้กระทบยอดระหว่างหน่วยเบิกจ่ายที่ละคู่จำนวนเงินด้านเดบิตและเครดิตจะต้องเท่ากัน และเมื่อมีการหักล้างยอดคงค้างทั้งหมดของแต่ละหน่วยเบิกจ่ายแล้วยอดคงเหลือต้องเป็นศูนย์



ที่ กค 0410.3/ ๖ ๑๑

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 ถนน, 10400

20 มีนาคม 2550

เรื่อง แนวปฏิบัติในการปรับปรุงแก้ไขบัญชีกรณีระบบ GFMIS บันทึกผิดหน่วยเบิกจ่าย
เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี ผู้อำนวยการ เลขานุการ ผู้บัญชาการ
สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติในการปรับปรุงแก้ไขบัญชีในระบบ GFMIS

ด้วยหน่วยงานราชการบางแห่งมีหน่วยเบิกจ่ายในสังกัดหลายแห่งภายในจังหวัดเดียวกัน เมื่อหน่วยเบิกจ่ายได้ทำรายการขอเบิกเงินจากคลังในระบบ GFMIS ผ่าน Excel loader โดยเลือกวิธีการจ่ายชำระเงินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน และนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้ขาย/เจ้าหนี้/หรือผู้มีสิทธิ โดยบันทึกการจ่ายชำระตามแบบ ขจ 01 ระบบได้มีการบันทึกการจ่ายคลาดเคลื่อน โดยบันทึกผ่านบัญชีใบสำคัญต่างจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการ-หน่วยงานภายนอกผิดหน่วยเบิกจ่ายในสังกัด กรมเดียวกันและอยู่ภายในจังหวัดเดียวกัน

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้งบทดลองของหน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่ง แสดงข้อมูลบัญชีใบสำคัญต่างจ่ายและบัญชีเจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการ-หน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติในการปรับปรุงแก้ไขบัญชีในระบบ GFMIS กรณีที่ระบบบันทึกการจ่ายชำระตามแบบ ขจ 01 ผิดหน่วยเบิกจ่าย เพื่อให้หน่วยงานราชการต้นสังกัดใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายในสังกัดแต่ละแห่งที่อยู่ภายในจังหวัดเดียวกันให้ถูกต้อง รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ขอให้หน่วยงานราชการต้นสังกัดทำหนังสือแจ้งกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ กลุ่มวิเคราะห์และประมวลบัญชีแผ่นดิน) เพื่อขอเปิดงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สำหรับปรับปรุงบัญชีดังกล่าวให้หน่วยเบิกจ่ายในสังกัด โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2550 หากพ้นกำหนดเวลาดังกล่าวแล้ว หน่วยงานราชการต้นสังกัดจะต้องปรับปรุงรายการในปีปัจจุบันที่มีการเปิดงวดเท่านั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ
โทร 0-2270-0399
โทรสาร 0-2271-2920
www.cgd.go.th

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง