

ด่วนที่สุด

ที่ มท ๐๘๐๓/ว ๓๖๘ ต



ถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ทุกจังหวัด

ด้วยกรมบัญชีกลางแจ้งว่า ได้พัฒนารายงานเพื่อแสดงรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคาร (Bank statement) เพื่อให้ส่วนราชการใช้ในการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง ของข้อมูลนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ.ธนาคารกรุงไทย ซึ่งหากส่วนราชการระบุประเภทเงินที่นำส่งคลังผิดพลาดจะส่งผลกระทบต่อบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานและบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการนำเงินส่งคลัง (บัญชีที่ระบบบันทึกอัตโนมัติ) โดยจะต้องแจ้งให้กรมบัญชีกลางดำเนินการแก้ไข ประกอบกับกรมบัญชีกลางมีนโยบายไม่เปิดงวดบัญชีที่ปิดไปแล้ว จึงขอให้ตรวจสอบรายงานรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางและหรือสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน และให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไปนับแต่วันสิ้นเดือน รายละเอียดตามสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๘๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๕๖ ที่แนบมาพร้อมนี้ สำหรับสิ่งที่ส่งมาด้วยสามารถดาวน์โหลดได้ที่เว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ซึ่งมีแนวทางดังนี้

๑. การตรวจสอบรายงาน

๑.๑ ส่วนราชการที่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_Statement

๑.๒ ส่วนราชการที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal เรียกรายงานผ่าน GFMS Web online

๒. การพบข้อผิดพลาด

๒.๑ พบข้อผิดพลาดภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้แจ้งกรมบัญชีกลางดำเนินการแก้ไข หากพ้นกำหนดแล้วให้ถือว่าส่วนราชการรับรองความถูกต้องของรายการนำส่งเงินที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย

๒.๒ พบข้อผิดพลาดภายหลังระยะเวลาที่กำหนด ให้ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินตามประเภทเงินที่ระบุในใบนำฝากเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการแก้ไขใบนำฝากเงินในระบบ GFMS และกรมบัญชีกลางจะไม่แก้ไขประเภทเงินที่นำส่งคลังผิดพลาดทุกกรณี

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป



กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร. ๐-๒๒๔๓-๒๒๒๕

โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๔

“ดำรงธรรมนำไทยใสสะอาด”

ด่วนที่สุด
ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๕๙



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
เลขรับ.....
วันที่ 18 ส.ค. 2556
กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม ๖ ถนน ๑๐๕๐๐

๓/ มีนาคม ๒๕๕๖

เรื่อง. แนวทางการตรวจสอบการนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ. ธนาคารกรุงไทย
เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองกลาง
เลขที่ 2356
วันที่ ๑๘ ส.ค. ๒๕๕๖
เวลา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ แนวทางการตรวจสอบการนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ. ธนาคารกรุงไทย

๒ แบบการแก้ไขข้อมูลนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ.ธนาคารกรุงไทย

ด้วยกรมบัญชีกลางได้พัฒนารายงานเพื่อแสดงรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดเกี่ยวกับจำนวนเงินและประเภทการนำส่งเงินแยกตามศูนย์ต้นทุนที่นำเงินส่งคลัง เพื่อให้ส่วนราชการใช้ในการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง ของข้อมูลนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ. ธนาคารกรุงไทย

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า ประเภทเงินที่นำส่งคลังซึ่งแสดงในใบนำฝากเงิน (Pay in slip) มีความสัมพันธ์กับบัญชีแยกประเภทของส่วนราชการและกรมบัญชีกลางในฐานะหน่วยงานที่จัดทำรายงานการเงินของแผ่นดิน (รหัสหน่วยงาน ๙๙๙๙) คือ บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานและบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการนำเงินส่งคลัง ซึ่งเป็นบัญชีที่ระบบบันทึกอัตโนมัติ หากส่วนราชการระบุประเภทเงินที่นำส่งคลังผิดพลาดจะส่งผลกระทบต่อบัญชีดังกล่าว และต้องแจ้งให้กรมบัญชีกลางดำเนินการแก้ไข ประกอบกับกรมบัญชีกลางมีนโยบายไม่เปิดงวดบัญชีที่ปิดไปแล้ว ดังนั้น เพื่อให้ข้อมูลบัญชีของส่วนราชการและกรมบัญชีกลางมีความครบถ้วน ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบรายงานรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางและหรือสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน และให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไปนับแต่วันสิ้นเดือน ดังนี้

๑. การตรวจสอบรายงาน

๑.๑ ส่วนราชการที่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_Statement รายงานรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางและหรือสำนักงานคลังจังหวัด

๑.๒ ส่วนราชการที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal เรียกรายงานผ่าน GFMS Web online เลือกรายงาน Online ระบบรับและนำส่งเงิน เลือกรายงานรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด

ตรวจสอบรายละเอียดจำนวนเงินและประเภทเงินที่นำส่งคลังจากรายงานรายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางและหรือสำนักงานคลังจังหวัด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

๒. การพบข้อผิดพลาด

๒.๑ พบข้อผิดพลาดภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้แจ้งกรมบัญชีกลาง (สำนักบริหารการรับจ่ายเงินภาครัฐ) พร้อมส่งแบบการแก้ไขข้อมูลนำเงินส่งคลังผ่าน บมจ. ธนาคารกรุงไทย จำนวน ๒ ฉบับ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ ให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด เมื่อกรมบัญชีกลางดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะส่งแบบดังกล่าวพร้อมแจ้งเลขที่เอกสารในระบบ GFMS ให้ทราบต่อไป หากพ้นกำหนดแล้วให้ถือว่าส่วนราชการรับรองความถูกต้องของรายการนำส่งเงินที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย

๒.๒ พบข้อผิดพลาดภายหลังระยะเวลาที่กำหนด ให้ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินตามประเภทเงินที่ระบุในใบนำฝากเงิน ตามวิธีการที่กำหนดในหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการแก้ไขใบนำฝากเงินในระบบ GFMS และกรมบัญชีกลางจะไม่แก้ไขประเภทเงินที่นำส่งคลังผิดประเภททุกกรณี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗-๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑