



ที่ มท ๐๘๐๓/ว ๙๕๐

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต
กทม. ๑๐๓๐๐

๑๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

เรื่อง การตรวจสอบและการปรับปรุงบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๓/ว ๕๐๖ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๕๗
สิ่งที่ส่งมาด้วย บัญชีที่มียอดคงค้าง (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑-๔) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ขอให้จังหวัดแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดส่งหัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เข้าร่วมประชุมวิธีการตรวจสอบและการปรับปรุงบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS ระหว่างวันที่ ๓ - ๔ เมษายน ๒๕๕๗ ณ ห้องประชุมกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น นั้น

การประชุมดังกล่าวได้เสร็จสิ้นลงแล้ว พบว่า บางจังหวัดสามารถตรวจสอบและหาผลต่างได้ทุกรายการ บางจังหวัดสามารถตรวจสอบและหาผลต่างได้แต่ไม่ครบถ้วนทุกรายการ ซึ่งข้อผิดพลาดในรายงานการเงินเกิดจากการดำเนินการของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดในช่วงคู่ขนาน (ตุลาคม ๒๕๔๗ - กุมภาพันธ์ ๒๕๔๘) จนถึงปัจจุบัน รวมทั้งหน่วยงานที่จัดเก็บและนำส่งรายได้แทนกันให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (หน่วยงานในสังกัดกรมที่ดิน กรมสรรพากร และกรมการขนส่งทางบก) โดยโอนเข้าบัญชีเงินฝากคลังของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ดังนั้น เพื่อให้บัญชีที่มียอดคงค้างหรือมียอดคงเหลือติดลบ รวมทั้งเพื่อให้การบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS มีความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในรายงานการเงิน จึงขอให้จังหวัดแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดดำเนินการ ดังนี้

๑. กรณีที่มียอดคงค้างตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ให้เร่งรัดตรวจสอบและส่งเอกสารหลักฐานขอปรับปรุงบัญชีกับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายในวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

๒. กรณีที่ไม่มียอดคงค้างตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ให้กำกับท้องถิ่นจังหวัดควบคุมและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ บันทึกบัญชีในระบบ GFMS ให้ครบถ้วนถูกต้องเป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับหนังสือสั่งการที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เนื่องจากท้องถิ่นจังหวัดเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในรายงานการเงินที่ต้องส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัลลภ พริ้งพงษ์)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร. ๐-๒๒๔๓-๒๒๒๕

โทรสาร ๐-๒๒๔๓-๒๑๗๕

“ดำรงธรรมนำไทยใสสะอาด”

ที่	จังหวัด	เงินฝากคลังปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (รหัสบัญชี 10910)				
		ยอดคงเหลือ ที่รอแก้ไข	ขอปรับเพิ่ม	ขอปรับลด	ยอดคงเหลือ หลังปรับปรุง	แจ้งตามหนังสือ ที่ มท 0803/ ลงวันที่
1	อ่างทอง	2,433,686.36			2,433,686.36	ส่งแล้วแต่เอกสารไม่ครบถ้วน
2	ระยอง	22,667,579.58	3,808,891.73	27,231,903.69	- 755,432.38	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
3	สุรินทร์	13,914,209.50	506,773.71	12,883,034.10	1,537,949.11	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
4	หนองบัวลำภู	8,627,681.97			8,627,681.97	ไม่ส่ง
5	ขอนแก่น	35,263,227.99		7,591,491.34	27,671,736.65	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
6	มหาสารคาม	7,361,882.34	1,376,146.32	8,648,821.60	89,207.06	2239 ลว.21 มี.ค. 57
7	กาฬสินธุ์	13,213,593.11		13,213,593.27	- 0.16	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
8	พะเยา	1,202,537.79			1,202,537.79	อยู่ระหว่างเบิกจ่ายเงิน
9	เชียงราย	15,298,458.88			15,298,458.88	อยู่ระหว่างเบิกจ่ายเงิน
10	กำแพงเพชร	22,904,214.60		6,898,337.59	16,005,877.01	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
11	เพชรบูรณ์	11,729,510.03		3,526,801.04	8,202,708.99	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
12	กาญจนบุรี	4,722,480.74	1,272,837.92	12,072,074.51	- 6,076,755.85	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
13	ร้อยเอ็ด	271,775.21		29,399,601.86	- 29,127,826.65	ส่งแล้ว รอตรวจสอบเพิ่มเติม
14	นราธิวาส	42,960,249.04	41,870.05	7,100,575.06	35,901,544.03	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
15	จันทบุรี	31,371,983.21			31,371,983.21	อยู่ระหว่างเบิกจ่ายเงิน
16	ตราด	10,922,359.33			10,922,359.33	แจ้งว่าอยู่ระหว่างตรวจสอบ
17	อุตรดิตถ์	19,358,353.63	314,275.50	15,351,554.07	4,321,075.06	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
18	สุพรรณบุรี	- 1,857,487.64	2,576,033.37		718,545.73	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
19	นครสวรรค์	- 473,461.78	473,461.78		-	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
20	สระบุรี	4,695,322.06			4,695,322.06	ส่งปรับรายการอื่น
21	สระแก้ว	3,613,874.11	1,179,618.91	12,086,608.57	- 7,293,115.55	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
22	ชัยภูมิ	13,890,251.08			13,890,251.08	ไม่ส่ง
23	เลย	12,750,311.70	136,610.55	4,501,196.74	8,385,725.51	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
24	ลำพูน	6,223,206.79	1,173,446.73	8,105,371.65	- 708,718.13	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
25	สุโขทัย	4,706,592.41		4,722,473.47	- 15,881.06	33142 ลว.4 ก.ย. 56 และ 4160
26	นครพนม	22,507,990.41	14,726.00	23,700,017.57	- 1,177,301.16	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
27	ปัตตานี	9,774,314.67	161,203.91	1,363,868.42	8,571,650.16	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
28	ชัยนาท	- 1,325,303.82	1,140,848.25		- 184,455.57	1595 ลว. 27 ก.พ. 57
29	ชลบุรี	4,579,761.59	361,691.55		4,941,453.14	
30	ปราจีนบุรี	19,682,220.70		14,794,642.32	4,887,578.38	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
31	ศรีสะเกษ	2,414,345.29			2,414,345.29	แจ้งว่าอยู่ระหว่างตรวจสอบ
32	สกลนคร	- 30,956,964.58	5,716,841.92		- 25,240,122.66	4160 ลว. 23 พ.ค. 57
33	ราชบุรี	2,252,981.82		2,252,981.82	-	41028 ลว.29 ต.ค. 56
34	สุราษฎร์ธานี	14,873,495.48			14,873,495.48	ส่งแล้วแต่ข้อมูลไม่ครบถ้วน
35	ระนอง	14,000,248.01			14,000,248.01	ไม่ส่ง
รวมทั้งสิ้น		365,575,481.61	20,255,278.20	215,444,948.69	170,385,811.12	

บัญชีที่มียอดคงค้าง - บัญชีพักยกยอดเงินฝากคลัง (6201010101)

สิ่งที่ส่งมาด้วย 3

ชื่อหน่วยงาน	รหัส หน่วยเบิกจ่าย	รหัส จังหวัด	รหัสบัญชี เงินฝากคลัง	ยอดคงค้าง	ปรับปรุงแล้ว ในระบบ GFMIS	คงเหลือ ณ 30 กย. 56
สระแก้ว	1500800034	2700	10933	-1,476,364.20	-1,476,364.20	0.00
ชัยภูมิ (ภูเขียว)	1500800041	3600	10933	-184,764.63		-184,764.63
มหาสารคาม	1500800048	4400	10933	2.25	2.25	0.00
สถอ.ฟาง (เชียงใหม่)	1500800097	5000	10933	-421,416.68		-30,600.00 -390,816.68
ลำปาง	1500800056	5200	10933	-92,698.60	-92,698.60	0.00
อุดรดิตถ์	1500800057	5300	10933	-9.40	-9.40	0.00
แม่ฮ่องสอน	1500800062	5800	10933	-998,044.37	-998,044.37	0.00
ภูเก็ต	1500800082	8300	10933	-23,726.20	-23,726.20	0.00
สุราษฎร์ธานี (เกาะสมุย)	1500800083	8400	10933	-60,700.99	-3.08	-60,697.91
ตรัง	1500800088	9200	10933	-29,938.28	-29,938.28	0.00
พัทลุง	1500800089	9300	10933	-1,620,754.23	-1,620,754.23	0.00
รวมทั้งสิ้น				-4,908,415.33	-4,241,536.11	-666,879.22

หมายเหตุ ยอดคงเหลือเป็นของหน่วยเบิกจ่ายสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ ซึ่งจะสามารถปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องได้ต่อเมื่อบัญชีเงินฝากคลังถูกต้องแล้ว โดยขอเปิดหน่วยเบิกจ่ายสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ กับกรมบัญชีกลางเพื่อบันทึกบัญชีให้ถูกต้องต่อไป

รหัสบริษัท 1508 สตงเงินในประเทศ THB
ช่วงเวลาก่อนหน้า 00-00 2014 งวดการรายงาน 01-16 2014

เลขบัญชี	ชื่อ	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
5201010101	พักยกยอด เงินฝากคลัง								
	THB	2700	1,476,364.20-	0.00	1,476,364.20	0.00	0.00		
		3600	184,764.63-	0.00	0.00	0.00	0.00	184,764.63	
		4400	2.25	0.00	0.00	2.25	0.00		
		5000	421,416.68-	0.00	0.00	0.00	0.00	421,416.68	
		5200	92,698.60-	0.00	92,698.60	0.00	0.00		
		5300	9.40-	0.00	18.80	9.40	0.00		
		5800	998,044.37-	0.00	998,044.37	0.00	0.00		
		8300	23,726.20-	0.00	23,726.20	0.00	0.00		
		8400	60,700.99-	0.00	3.08	0.00	0.00	60,697.91	
		9300	1,620,754.23-	0.00	1,620,754.23	0.00	0.00		
	***		4,878,477.05-	0.00	4,211,609.48	11.65		666,879.22*	

ดูไว้
แล้ว
การใส่

บัญชีที่มียอดคงค้าง - บัญชีพัก-เงินรับฝากส่วนราชการ (6401020101)

สิ่งที่ส่งมาด้วย 4

ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	รหัสจังหวัด	รหัสบัญชีเงินฝากคลัง	จำนวนเงิน
กองคลัง (ส่วนกลาง)	1500800003	1000	10933	13,043,259.44
ปทุมธานี	1500800020	1300	10933	34,662,180.56
อ่างทอง	1500800022	1500	10933	-43,881.63
ลพบุรี	1500800023	1600	10697	-1,100,000.00
			10933	-369,116.52
สระบุรี	1500800026	1900	10933	-114,815.03
ชลบุรี	1500800027	2000	10933	25,261,491.67
ระยอง	1500800028	2100	10933	-7,014,045.85
ตราด	1500800030	2300	10933	626,422.50
สระแก้ว	1500800034	2700	10933	350,790.40
สุรินทร์	1500800037	3200	10933	-788,586.76
ยโสธร	1500800040	3500	10933	-211,817.18
ชัยภูมิ	1500800041	3600	10933	-121,028.42
อำนาจเจริญ	1500800042	3700	10933	-212,647.41
หนองบัวลำภู	1500800043	3900	10933	178,309.71
			10788	-381,160.00
			10799	-22,145.00
อุดรธานี	1500800045	4100	10933	-1,711,759.19
เลย	1500800046	4200	10933	-392,235.93
หนองคาย	1500800047	4300	10933	-577,058.75
มหาสารคาม	1500800048	4400	10933	68,158.02
กาฬสินธุ์	1500800050	4600	10933	-288,190.05
นครพนม	1500800052	4800	10933	-40,348.99
มุกดาหาร	1500800053	4900	10933	10,740.81
สกล.ผาง (เชียงใหม่)	1500800054	5000	10933	387,922.84
ลำพูน	1500800055	5100	10933	-1,450,865.19
			10697	-95,855.03
ลำปาง	1500800056	5200	10697	16.67
อุตรดิตถ์	1500800057	5300	10933	-115,834.46
แพร่	1500800058	5400	10933	368,624.23
เชียงราย	1500800061	5700	10697	-95,000.00
กำแพงเพชร	1500800065	6200	10933	265,236.01
สุโขทัย	1500800067	6400	10933	-291,185.19

ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	รหัสจังหวัด	รหัสบัญชีเงินฝากคลัง	จำนวนเงิน
พิษณุโลก	1500800068	6500	10933	-1,521,163.71
			10697	-60,499.00
เพชรบูรณ์	1500800070	6700	10933	-18,580,626.50
กาญจนบุรี	1500800072	7100	10933	-985,480.74
สมุทรสาคร	1500800075	7400	10933	-6,953,553.63
สมุทรสงคราม	1500800076	7500	10933	27,557.70
กระบี่	1500800080	8100	10933	1,218,133.40
พังงา	1500800081	8200	10933	-2,356,110.94
ภูเก็ต	1500800082	8300	10933	-151,832.40
สุราษฎร์ธานี	1500800083	8400	10933	-9,657,360.37
สตูล	1500800087	9100	10933	-250,044.72
ตรัง	1500800088	9200	10933	462,335.82
พัทลุง	1500800089	9300	10933	-37,914.23
ปัตตานี	1500800090	9400	10933	352,683.69
ยะลา	1500800091	9500	10933	75,150.00
นราธิวาส	1500800092	9600	10933	236,179.34
รวมทั้งสิ้น				21,603,029.99

หมายเหตุ

บัญชีนี้จะมียอดเป็นศูนย์ (0) เมื่อบัญชีเงินฝากคลังถูกต้องแล้ว ดังนั้น หากบัญชีเงินฝากคลังถูกต้อง กรมบัญชีกลางจะปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้อง เนื่องจากบัญชีนี้เกิดจากการบันทึกรายการของกรมบัญชีกลาง