



ที่ มท 0803/ว 2084

ถึง สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดทุกจังหวัด

พร้อมนี้ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0407.9/ว 325 ลงวันที่ 21
กันยายน 2550 เรื่อง ขอให้ตรวจสอบรายการคงค้างในระบบ GFMS ตามรายละเอียดที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และขอได้แจ้งข้าราชการในสังกัดเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป



กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร 0-2243-2225

มท 51288 ต่อ 1124



กองคลัง
เลขที่ ๗๘/๙
วันที่ - 3 ต.ค. 2550
เวลา

ที่ กค 0407.9/ ก 325

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

21 กันยายน 2550

เรื่อง ขอให้ตรวจสอบรายการคงค้างในระบบ GFMS

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผ่นพับ การยกเลิกเอกสารตั้งเบิกเพื่อจ่ายบุคคลภายนอก ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ผ่าน PO)

ด้วยขณะนี้ใกล้สิ้นสุดระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณปี พ.ศ. 2550 แล้ว ดังนั้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาที่มีรายการขอเบิกคงค้างในระบบ GFMS ซึ่งหากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ อนุมัติรายการขอเบิกไม่ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ (วันที่ 28 กันยายน 2550) จะต้องดำเนินการกลับรายการ และจะทำให้ส่วนราชการ เจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงินไม่ได้รับเงิน หากต้องการตั้งเบิกใหม่จะต้องตั้งเบิกเป็นค่าใช้จ่ายค้างเบิกข้ามปี กรมบัญชีกลางจึงขอให้หน่วยงานต่าง ๆ ดำเนินการตรวจสอบจากรายงาน Y_DEV_80000035 รายงานติดตามสถานะการอนุมัติจ่าย ทุกวัน หากพบว่า

1. มีรายการขอเบิกคงค้างในระบบ GFMS ที่ยังไม่อนุมัติ (บล็อกร B) ให้แจ้งกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิก (ปลดบล็อก) ให้หมด ภายในสิ้นปีงบประมาณ (วันที่ 28 กันยายน 2550)
2. มีรายการขอเบิกที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ ดำเนินการไม่อนุมัติรายการขอเบิก (บล็อก E) แต่ไม่ได้เลขที่เอกสารยกเลิกขึ้นต้นด้วย 39 (39XXXXXXXX) ที่ช่องวันที่หักล้าง ซึ่งมีผลทำให้เงินไม่คืนกลับงบประมาณของส่วนราชการ (การตรวจสอบเอกสารใช้คำสั่งงาน FB03) ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ดำเนินการกลับรายการเอกสารตั้งเบิกให้อีกครั้งหนึ่ง (หากเป็นรายการขอเบิกกรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ และจ่ายตรงผู้ขาย ไม่ผ่าน PO ให้ใช้คำสั่งงาน FB08 หากเป็นรายการขอเบิกกรณีจ่ายตรงผู้ขายผ่าน PO ให้ปฏิบัติตามแผ่นพับ การยกเลิกเอกสารตั้งเบิกเพื่อจ่ายบุคคลภายนอก ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง ผ่าน PO)

3. มีเอกสารเลขที่ 31XXXXXXXX, 33XXXXXXXX กับ 39XXXXXXXX (ประเภทเอกสาร KA, KB, KG และ KZ) คงค้างในระบบ GFMS ให้แจ้งกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ทำ F-44 เพื่อจับคู่หักล้างรายการผู้ขาย (ก่อนดำเนินการแจ้งให้ทำ F-44 ให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนว่าเป็นเอกสารที่หักล้างกัน)

4. มีเอกสารขอจ่ายคงค้างในระบบ กรณีเอกสารขอเบิกไม่มีภาษีให้แจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ดำเนินการกลับรายการให้ กรณีเอกสารขอเบิกมีภาษีให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ดำเนินการกลับรายการให้

อนึ่ง สำหรับหน่วยงานที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้แจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณหรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ดำเนินการตรวจสอบให้ และสำหรับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้แจ้งกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ แล้วแต่กรณี ให้ดำเนินการตรวจสอบให้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการโดยด่วน

ขอแสดงความนับถือ

๘๕ จ

(นางอรสา จันทร์หาพิทย์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักบริหารการรับ – จ่ายเงินภาครัฐ

ส่วนบริหารรายจ่าย

โทร.0-2273-9814

โทรสาร 0-2273-9074

www.cgd.go.th

การยกเลิกเอกสารตั้งเบิกเพื่อจ่ายบุคคลภายนอก
ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ผ่าน PO)

1. การตั้งเบิกเพื่อจ่ายบุคคลภายนอก ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ผ่าน PO) ได้แก่ การเบิกเงินกรณีซื้อ จ้าง เช่า ที่มีสัญญาหรือใบสั่งซื้อ สั่งจ้าง และมีวงเงินตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป ซึ่งการบันทึกเอกสารตั้งเบิกจะต้องอ้างอิงใบสั่งซื้อที่ได้จากระบบ GFMS โดยใช้ประเภทเอกสาร KA, KB, KG หรือ KJ แล้วแต่กรณี หรือใช้แบบฟอร์ม ขบ 01 เมื่อทำการตั้งเบิกจะได้เอกสารใบกำกับสินค้าขึ้นต้นด้วยเลข 9 (9xxxxxxxx) และเอกสารการตั้งเบิกทางบัญชีขึ้นต้นด้วย 31 (31xxxxxxxx)

2. กรณีพบข้อผิดพลาดก่อนกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่าย เช่น จำนวนเงินผิด รหัสผู้ขายผิด บัญชีธนาคารผิด เป็นต้น สามารถยกเลิกเอกสารตั้งเบิกได้ 2 วิธี ดังนี้

2.1 ทำการไม่อนุมัติรายการ โดยบัตร P₁ หรือ P₂ โดยใช้คำสั่งงาน ZPMTR_0 หรือ ZPMTR_A แล้วแต่กรณี และต้องทำการจับคู่หักล้างรายการผู้ขาย โดยใช้คำสั่งงาน F-44 หรือ

2.2 ทำการกลับรายการ (กรณียังไม่ได้อนุมัติ โดยบัตร P₁) โดยใช้คำสั่งงาน MR8M และต้องทำการจับคู่หักล้างรายการผู้ขาย โดยใช้คำสั่งงาน F-44

ทั้งนี้ เนื่องจากการยกเลิกเอกสารตั้งเบิกทั้ง 2 วิธี จะได้เอกสารใหม่ 2 เลข คือ 9xxxxxxxx และ 39xxxxxxxx ดังนั้น จึงต้องทำการจับคู่หักล้างรายการผู้ขาย (F-44) เพื่อคืนเงินงบประมาณกลับ PO

กรมบัญชีกลาง
การยกเลิกเอกสารตั้งเบิกเพื่อจ่าย
บุคคลภายนอก
ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ผ่าน PO)

กรมบัญชีกลาง
สำนักบริหารการรับ-จ่ายเงินภาครัฐ
ถนนพระราม 6 เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400
โทร. 0-2273 - 9814, 0-2298 - 6800

3. ขั้นตอนการกลับรายการ (กรณียังไม่ได้อนุมัติโดยบัตร P สถานะของเอกสาร เป็นบล็อก " 0 "

3.1 เลือกคำสั่งงาน FB 03 - แสดงเอกสารการขอเบิก

- ระบุเลขที่เอกสารตั้งเบิก (31xxxxxxxx) ระบุรหัสหน่วยงาน ระบุปีบัญชี กด ✓ ปรากฏหน้าจอ แสดงเอกสาร : ภาพรวม เลือกสภาพแวดล้อม → สภาพแวดล้อมของเอกสาร → เอกสารต้นแบบ
- ☞ คับเบิ้ลคลิกที่เอกสารต้นแบบ ระบบจะแสดงเลขที่เอกสาร ใบกำกับสินค้าที่ขึ้นต้นด้วย 9 (9xxxxxxxx) นำเลขที่เอกสาร ใบกำกับสินค้าที่ได้ไปทำการกลับรายการที่คำสั่งงาน MR8M

3.2 เลือกคำสั่งงาน MR8M - ยกเลิกการตั้งเบิกที่ต้องอ้าง PO กรณี ยังไม่จ่ายเงิน

- ระบุเลขที่ใบกำกับสินค้าที่ได้ (9xxxxxxxx) ระบุปีบัญชี ระบุเหตุผลที่กลับรายการ
 - เหตุผล 04 - ยกเลิกรายการในงวดเดิม (PO ไม่เกิน 2 เดือน) ไม่ต้องระบุวันที่ผ่านรายการ
 - 06 - ปีคงงวด (PO เกิน 2 เดือน) ต้องระบุ วันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ปัจจุบันกดปุ่มแสดงเอกสาร เลือกเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบ รายละเอียดเอกสาร หากถูกต้อง กดปุ่ม ← แล้วกดปุ่ม SAVE จะได้เลขที่เอกสารการยกเลิกใบกำกับสินค้าที่ขึ้นต้นด้วย 9 (9xxxxxxxx)

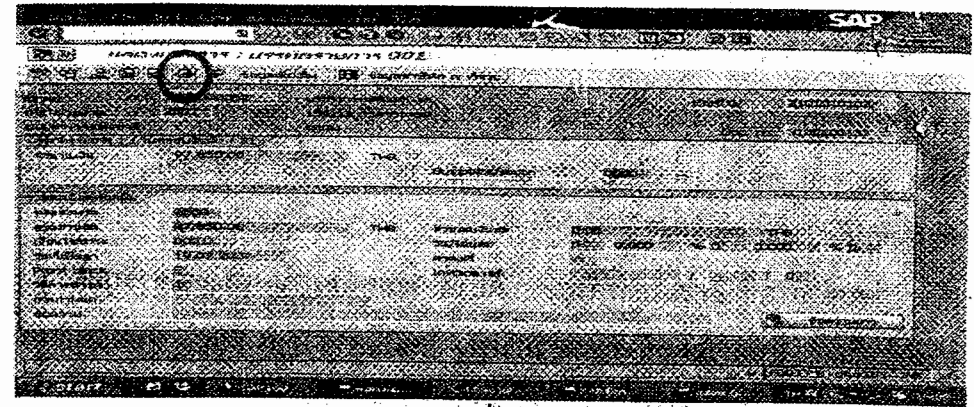
- นำเลขที่เอกสารการยกเลิกใบกำกับสินค้าที่ได้ (9xxxxxxxx) มาตรวจสอบเลขที่เอกสารกลับรายการ ใบกำกับสินค้า โดยใช้คำสั่งงาน MR8M อีกครั้ง กดปุ่ม แสดงเอกสาร เลือกเอกสารที่เกี่ยวข้อง จะได้เลขที่เอกสารกลับรายการใบกำกับสินค้า (เอกสารการบัญชี) ที่ขึ้นต้นด้วย 39 (39xxxxxxxx) แสดงว่าได้ทำการยกเลิก ใบกำกับสินค้าเรียบร้อยแล้ว

3.3 เลือกคำสั่งงาน F-44 - การจับคู่หักล้างรายการผู้ขาย

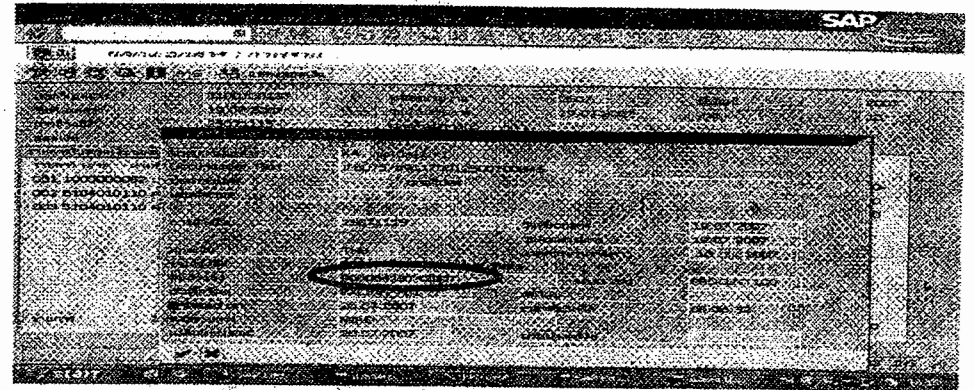
- ระบุรหัสผู้ขาย ระบุรหัสหน่วยงาน ระบุวันที่หักล้าง (ระบุวันที่ทำรายการ กรณีกลับรายการเอกสาร ของปีก่อน ให้ระบุวันที่ทำการสุดท้ายของปี งวด 12) ที่ การเลือกเพิ่มเติม เลือกเลขที่เอกสาร กดปุ่ม ประมวลผล รายการเปิด ที่ช่องเลขที่เอกสาร ระบุเลขที่เอกสาร (31xxxxxxxx) และเลขที่เอกสารกลับรายการใบกำกับ สินค้า (39xxxxxxxx) แล้วกดปุ่ม ประมวลผลรายการเปิด อีกครั้ง จะขึ้นข้อความ "ไม่พิจารณาข้อมูลภาษีหัก ณ ที่จ่าย" กด ✓ เพื่อตรวจสอบว่าใบเอกสารที่ต้องการยกเลิกหรือไม่ ถ้าใช่ กดปุ่ม SAVE จะได้เอกสารกลับรายการที่ขึ้นต้น ด้วย 39 (39xxxxxxxx) แสดงว่าได้ทำการยกเลิกเอกสาร ตั้งเบิกเรียบร้อยแล้ว

4. วิธีตรวจสอบว่าเอกสารตั้งเบิกได้ถูกกลับรายการถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์

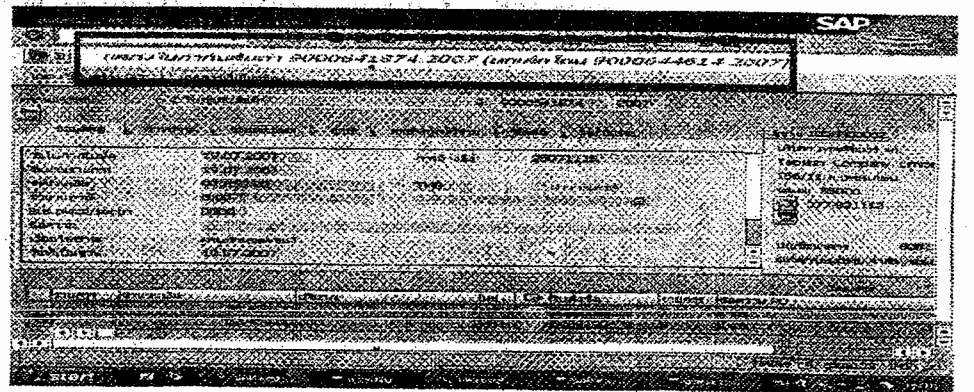
- ทุกครั้งที่ทำการไม่อนุมัติรายการและกลับรายการ ให้ตรวจสอบเอกสารตั้งเบิก (31xxxxxxx) โดยใช้คำสั่งงาน FB03 - แสดงเอกสารการขอเบิก ระบุเลขที่เอกสารตั้งเบิก 31xxxxxxx ระบุรหัสหน่วยงาน ระบุปีบัญชี แล้วดับเบิ้ลคลิกที่ บรรทัดรายการ 001 (เจ้าหน้าที่) ให้สังเกตที่ช่องวันที่หักล้าง ถ้าพบเอกสารกลับรายการที่ขึ้นต้นด้วย 39 (39xxxxxxx) แสดงว่าการไม่อนุมัติรายการและการกลับรายการถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ เงินงบประมาณคืนกลับ PO แล้ว หากส่วนราชการต้องการตั้งเบิกใหม่ ก็สามารถนำ PO เลขที่เดิมมาตั้งเบิกใหม่ได้ในกรณีที่ PO ถูกต้อง กรณี PO ไม่ถูกต้อง ให้ยกเลิก PO แล้วทำ PO ใหม่
- หากไม่พบเอกสารกลับรายการ (39xxxxxxx) ที่ช่องวันที่หักล้าง (รูปที่ 1) ให้ตรวจสอบที่หน้าจอ แสดงเอกสาร : บรรทัดรายการ 001 (เจ้าหน้าที่) คลิกที่รูปหมวก แล้วดับเบิ้ลคลิกที่ช่องสีเขียว (รูปที่ 2) ให้ตรวจสอบว่าใบกำกับสินค้าถูกยกเลิกแล้วหรือไม่ หากถูกยกเลิกแล้ว จะปรากฏข้อความว่า "ยกเลิกโดย 9xxxxxxx" (รูปที่ 3) ซึ่งระบบทำ MR8M ให้แล้ว ให้ดำเนินการทำ F-44 - จับคู่หักล้างรายการผู้ขาย เพื่อคืนเงินงบประมาณกลับ PO แต่หากไม่มีข้อความดังกล่าว ให้ดำเนินการกลับรายการตั้งเบิกอีกครั้งหนึ่ง โดยใช้คำสั่งงาน MR8M และ F-44



รูปที่ 1



รูปที่ 2



รูปที่ 3

☀ ข้อควรระวังในการยกเลิกเอกสารตั้งเบิก ☀

1. สารไม่อนุมัติรายการขอเบิกและการกลับรายการขอเบิก จะต้องดำเนินการก่อนเวลา 14.30 น. ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในขณะที่ กลุ่มงานส่งจ่ายกำลังประมวลผลส่งจ่าย

2. ก่อนทำการยกเลิกเอกสารตั้งเบิก ต้องตรวจสอบสถานะของเอกสารทุกครั้งว่า อนุมัติกลางประมวลผลส่งจ่ายแล้วหรือยัง โดยใช้คำสั่งงาน FB03 คัดเบิ้ลคลิกที่บรรทัดรายการ 001 (เจ้าหน้าที่) ให้สังเกตที่ช่อง Pmnt Block

- หากเป็นบล็อก " B " ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด / อำเภอ แล้วแต่กรณี ก่อนเวลา 14.30 น. ให้ไม่อนุมัติรายการขอเบิก โดยใช้คำสั่งงาน ZPMTR_PTO
- หากเป็นบล็อก " " (ว่าง) ให้สังเกตที่ช่องวันที่หักล้างว่า มีเลขที่เอกสารจ่ายที่ขึ้นต้นด้วย 41 (41xxxxxxxx) หรือไม่
 - หากไม่มี แสดงว่ากรมบัญชีกลางยังไม่ประมวลผลส่งจ่ายเงิน ให้ทำหนังสือแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด / อำเภอ แล้วแต่กรณี ก่อนเวลา 14.30 น. ให้ทำการกลับรายการให้ โดยใช้คำสั่งงาน MR8M และ F-44
 - หากมี แสดงว่ากรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินแล้ว ห้ามทำการกลับรายการโดยเด็ดขาด เพราะอาจทำให้เกิดความเสียหาย

5. กรณีพบข้อผิดพลาดภายหลังกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่าย ให้ดำเนินการดังนี้

- กรณีตั้งเบิกจำนวนเงินถูก แต่บันทึกรหัสต่าง ๆ ผิด
 - ถ้าผิดเกี่ยวกับขยประมาณ เช่น รหัสแหล่งของเงิน รหัสขยประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก ให้ปรับปรุงหมวดจ่าย โดยใช้คำสั่งงาน ZGL_J7
 - ถ้าผิดเกี่ยวกับด้านบัญชี เช่น รหัสบัญชีแยกประเภท ให้ปรับปรุงรายการ โดยใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือใช้แบบฟอร์ม บข.01
- กรณีเบิกเงินเกินไป ให้ทำขึ้นตอนเบิกเกินส่งคืน
- กรณีเบิกเงินน้อยไป ให้ตั้งเบิกเพิ่ม

