



ที่ มท 0803/ว **1774**

ถึง สำนักงานที่ดินจังหวัดทุกจังหวัด

พร้อมนี้ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค.0409.2/ว 265 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2551 เรื่อง วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเช็ดคืนในระบบ GFMS ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้  
จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งข้าราชการในสังกัดเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป



กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร. 0-2243-2225

มท 51288 ต่อ 1123, 1124



กรมบัญชีกลาง  
เลขที่ 43790  
วันที่ 11 ส.ค. 2551  
เวลา

ที่ กค 0409.2/ว265

กรมบัญชีกลาง  
ถนนพระราม 6 กทม. 10400

1 สิงหาคม 2551

กองคลัง  
เลขรับ 7042  
วันที่ 13 ส.ค. 2551  
เวลา

เรื่อง วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเช็คคืนในระบบ GFMS

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเช็คคืนในระบบ GFMS  
2. ขั้นตอนการเรียกรายงานติดตามสถานะเช็คขัดข้อง และตัวอย่างรายงานฯ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ปรับปรุงกระบวนการบันทึกรายการเช็คคืน เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาระบบรับและนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS และเพื่อให้ส่วนราชการสามารถตรวจสอบการบันทึกรับและนำส่งเงินแทนเช็คขัดข้องได้ ซึ่งเริ่มใช้งานแล้วตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2551 นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้ส่วนราชการสามารถบันทึกรายการเช็คคืนจากการนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินหรือนำฝากคลังในระบบ GFMS ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดวิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเช็คคืนในระบบ GFMS รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 และ 2

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)  
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์  
กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน  
โทรศัพท์ 0 2271 2590  
โทรสาร 0 2298 6660

๑๗/๘/๖  
๖/๖

### วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเช็คคืนในระบบ GFMS

แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว 265 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2551

จากการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการบันทึกรายการเช็คคืนในระบบ GFMS จำเป็นต้องเปลี่ยนรหัสที่ใช้ในการอ้างอิงและคำสั่งที่ใช้ในการบันทึกการปรับปรุงเช็คตัดข้อ และการปรับเพิ่มยอดเงินฝากคลัง กรณีเช็คคืนจากการนำส่งเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลัง เพื่อให้ระบบสามารถแสดงรายงานการติดตามการบันทึก รับและนำส่งเงินแทนเช็คตัดข้อได้ โดยมีรายละเอียดวิธีการบันทึกการดังนี้

รายการ	ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ
1. เมื่อกรมบัญชีกลางได้รับใบแจ้งยอดบัญชีธนาคาร (Statement) จากธนาคารกรุงไทยว่า เช็คตัดข้อ ระบบจะบันทึกรายการเช็คตัดข้อในระบบบริหารเงินสด (Cash Management :CM) ของกรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ ซึ่งแสดงประเภทเอกสาร CI โดยบันทึกบัญชีดังนี้ เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ (1102050121) เครดิต เงินฝากกรมบัญชีกลาง / คลังจังหวัด (11010203xx)	9999999999 9999999999	xx19000 หรือ xx26000 xx19000 หรือ xx26000	99999 99999
2. เมื่อส่วนราชการได้รับเช็คคืน ให้บันทึกการปรับปรุงเช็คตัดข้อโดยใช้คำสั่งงาน ZGL_JN ใน GFMS Terminal หรือ บข 01 ประเภทเอกสาร JN โดยตรวจสอบเลขที่เอกสาร บันทึกการเช็คตัดข้ออัตโนมัติประเภท CI (ตามข้อ 1) จากคำสั่งงานZRP_R23 และบันทึก รายการปรับปรุงโดย “ช่องการอ้างอิง” ให้ระบุเลขที่เอกสารจำนวน 16 หลัก คือ YY+XXXXXXX+9999 ( Y คือ ปี คศ. 2 หลัก X คือเลขที่เอกสาร CI) ดังนี้ เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-บุคคลภายนอก (1102050122) เครดิต เจ้าหนี้เช็คตัดข้อ-กรมบัญชีกลาง (2101020105) โดยช่อง “การกำหนด” ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของผู้นำส่งเช็คที่เกิดตัดข้อ	ของหน่วยงาน ของหน่วยงาน	xx19000 หรือ xx26000 xx19000 หรือ xx26000	5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน 5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน

หมายเหตุ 1. แหล่งของเงิน xx19000 หมายถึง แหล่งของเงินที่เป็นเงินรายได้แผ่นดิน และ xx26000 หมายถึง แหล่งของเงินที่เป็นเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลัง.

2. หน่วยงานที่ปฏิบัติงานผ่านระบบ Excel Loader ให้ประสานงานกับหน่วยงานต้นสังกัด หรือ กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด เพื่อตรวจสอบเลขที่เอกสาร CI

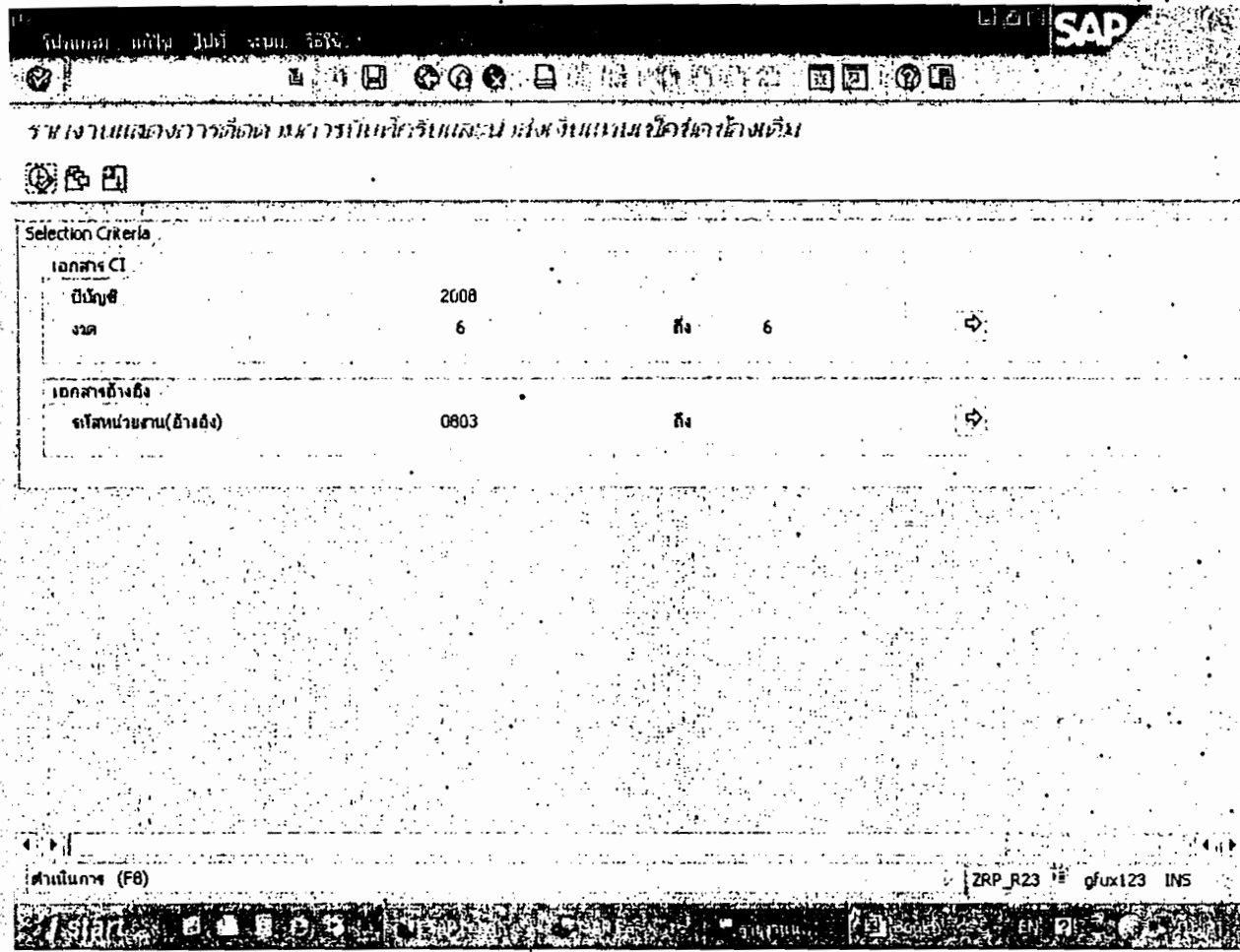
รายการ	ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ
<p>กรณีเป็นเงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลังจะต้องทำการปรับลดยอดเงินฝากคลัง โดยใช้คำสั่งงาน ZGL_JK1 ใน GFMS Terminal หรือ บข 03 ประเภทเอกสาร JK1 โดย “ช่องการอ้างอิง” ให้ระบุเช่นเดียวกับข้อ 2 และบันทึกรายการ ดังนี้</p> <p>เดบิต เงินรับฝากของรัฐบาล (2111020101) (ระบุนห้สับัญชีเงินฝากคลังและรหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง)</p> <p>เครดิต เงินฝากคลัง (1101020501) (ระบุนห้สับัญชีเงินฝากคลังและรหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง)</p> <p>โดยช่อง “การกำหนด” ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของผู้นำส่งเช็คที่เกิดขัดข้อง</p>	<p>9999999999</p> <p>ของหน่วยงาน</p>	<p>xx26000</p> <p>xx26000</p>	<p>99999</p> <p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p>
<p>3.เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสาร JK1 หรือ บข 03 จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของส่วนราชการ</p> <p>เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (5210010105) เครดิต เงินฝากคลัง (1101020501)</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของกรมบัญชีกลาง</p> <p>เดบิต เงินรับฝากของรัฐบาล (2111020101) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน -ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)</p>			
<p>4.เมื่อส่วนราชการนำเงินสด หรือเช็คฉบับใหม่มาชำระแทนเช็คขัดข้องฉบับเดิม ให้บันทึก รายการโดยใช้คำสั่งงาน ZRP_RR ใน GFMS Terminal หรือ บข 01 ประเภทเอกสาร RR โดย “ช่องการอ้างอิง” ให้ระบุเช่นเดียวกับข้อ 2 และ บันทึกรายการ ดังนี้</p> <p>เดบิต เงินสดในมือ (1101010101) เครดิต ลูกหนี้เช็คขัดข้อง-บุคคลภายนอก (1102050122)</p> <p>โดยช่อง “การกำหนด” ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของผู้จัดเก็บเงิน</p>	<p>ของหน่วยงาน</p> <p>ของหน่วยงาน</p>	<p>xx19000 หรือ xx26000</p> <p>xx19000 หรือ xx26000</p>	<p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p> <p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p>

รายการ	ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ
<p>5. เมื่อส่วนราชการนำส่งเงินที่ธนาคาร จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติจากการผ่านรายการ Bank Statement ซึ่งแสดงประเภทเอกสาร CJ และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของส่วนราชการ                      เดบิต เจ้าหน้าที่เช็คชั่ง-กรมบัญชีกลาง (2101020105)                      เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของกรมบัญชีกลาง                      เดบิต เงินฝากกรมบัญชีกลาง / คลังจังหวัด (11010203xx)                      เครดิต ลูกหนี้เช็คชั่ง-หน่วยงานภาครัฐ (1102050121)</p>			
<p>6. เมื่อส่วนราชการนำส่งเงินสดหรือเช็คแทนเช็คชั่งฉบับเดิม ให้บันทึกรายการโดยใช้คำสั่งงาน ZRP_R5 ใน GFMS Terminal (ระบบ Excel Loader ไม่รองรับ) โดย “ช่องการอ้างอิง” ให้ระบุเช่นเดียวกับข้อ 2 และ บันทึกรายการ ดังนี้</p> <p>เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)                      (ระบุวันที่คิดมูลค่า รหัสรายได้ และเลขที่อ้างอิง 16 หลัก ที่ได้รับจากธนาคาร)                      เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)</p> <p>โดยช่อง “การกำหนด” ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของผู้นำส่ง (ตามสำเนาใบนำฝาก)</p>	<p>ของหน่วยงาน</p> <p>ของหน่วยงาน</p>	<p>xx19000 หรือ xx26000</p> <p>xx19000 หรือ xx26000</p>	<p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p> <p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p>

**หมายเหตุ** หน่วยงานที่ปฏิบัติงานผ่านระบบ Excel Loader ให้ส่งข้อมูลให้หน่วยงานต้นสังกัดที่มีเครื่อง GFMS Terminal ดำเนินการแทน กรณีที่หน่วยงานต้นสังกัดไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้ดำเนินการที่กรมบัญชีกลาง

รายการ	ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ
<p>กรณีเป็นเงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลังจะต้องทำการปรับเพิ่มยอดเงินฝากคลัง โดยใช้คำสั่งงาน ZRP_RU ใน GFMS Terminal โดย “ช่องการอ้างอิง” ให้ระบุเช่นเดียวกับ ข้อ 2 และ บันทึกรายการ ดังนี้</p> <p>เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501) (ระบุนรหัสบัญชีเงินฝากคลังและรหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง)</p> <p>เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล (2111020101) (ระบุนรหัสบัญชีเงินฝากคลังและรหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง)</p> <p>โดยช่อง “การกำหนด” ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของผู้นำส่ง (ตามสำเนาใบนำฝาก)</p>	<p>ของหน่วยงาน</p> <p>9999999999</p>	<p>xx26000</p> <p>xx26000</p>	<p>5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน</p> <p>99999</p>
<p>7.เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสาร RU จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของส่วนราชการ</p> <p>เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน -ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)</p> <p>ข้อมูลที่ปรากฏในบัญชีชุดของส่วนราชการ</p> <p>เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (5210010105) เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล (2111020101)</p>			

เมื่อเข้าสู่คำสั่งงานดังกล่าวแล้วจะปรากฏหน้าจอตามรูปภาพที่ 2 ให้ระบุปีบัญชี งวดบัญชี และรหัสหน่วยงานที่ต้องการเรียกรายงาน เมื่อระบุเงื่อนไขเรียบร้อยแล้ว ให้กดปุ่ม เพื่อประมวลผลรายงาน ตัวอย่างรายงานปรากฏตามหน้าถัดไป



รูปภาพที่ 2





จากตัวอย่างรายงานข้างต้น ให้หน่วยงานตรวจสอบวันที่ และจำนวนเงินในเช็คที่ขีดข้อง เพื่อนำเลขที่เอกสารบันทึกรายการเช็คขีดข้องอัตโนมัติประเภท CI (คอลัมน์ที่ 2) ไปอ้างอิงในการบันทึกการปรับปรุงเช็คขีดข้อง ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1

ดังนั้น เมื่อหน่วยงานบันทึกปรับปรุงรายการเช็คขีดข้องและเอกสารได้รับการผ่านรายการในระบบเรียบร้อยแล้ว เมื่อเรียกดูรายงานติดตามสถานะเช็คขีดข้อง "ZRP\_R23" จะปรากฏเลขที่เอกสารและจำนวนเงินที่บันทึกการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว โดยแบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

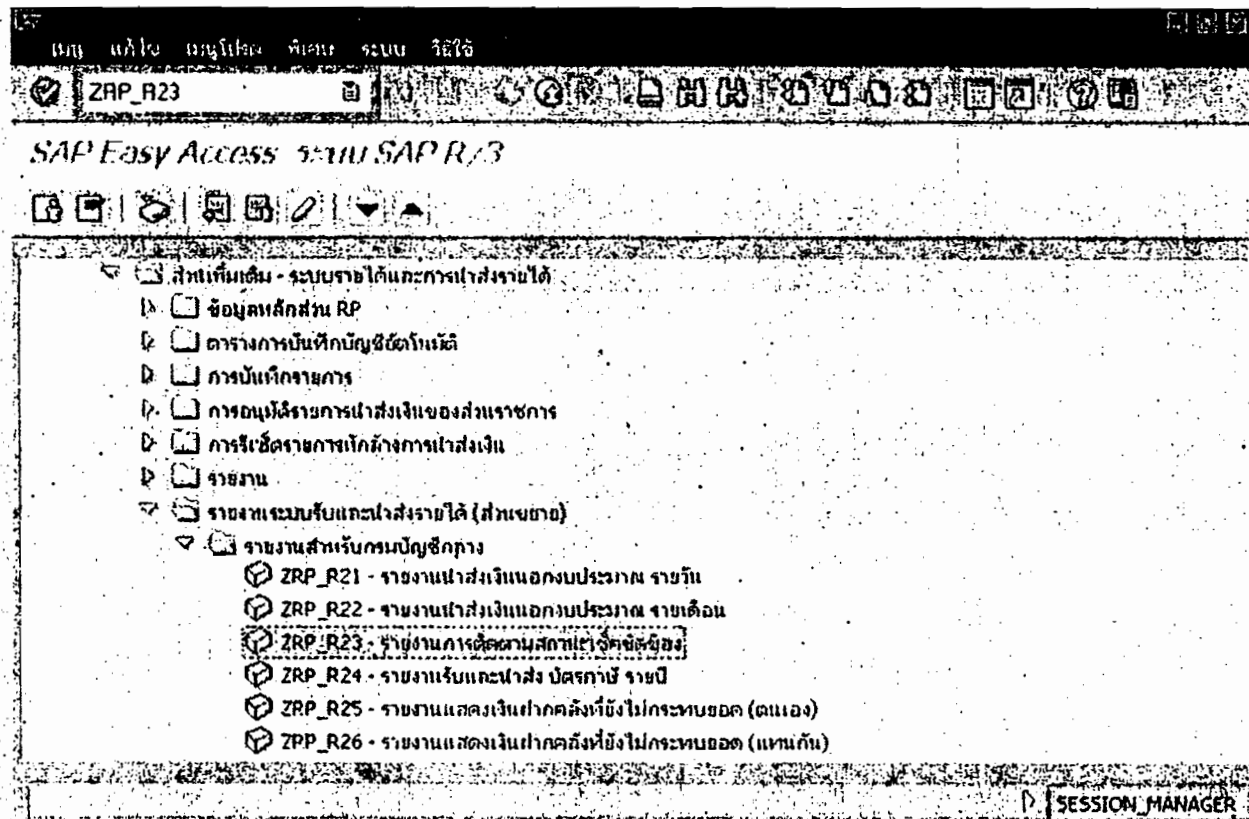
1. กรณีเช็คขีดข้องจากการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน จะปรากฏเลขที่เอกสาร JN RR และ R5 และแสดงจำนวนเงินที่บันทึกในช่อง "จำนวนเงินในงบฯ"
2. กรณีเช็คขีดข้องจากการนำส่งเงินฝากคลัง จะปรากฏเลขที่เอกสาร JN JK RR R5 และ RU และแสดงจำนวนเงินที่บันทึกในช่อง "จำนวนเงินนอกงบฯ"

**ขั้นตอนการเรียกรายงานติดตามสถานะเช็คค้ำชั่ง และตัวอย่างรายงานฯ**

แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว 265 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2551

**วิธีเรียกรายงาน**

พิมพ์คำสั่งงาน ZRP\_R23 ที่ช่องสำหรับพิมพ์คำสั่งงาน หรือ เลือก เมนู SAP → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบรายได้และการนำส่งรายได้ → รายงานระบบรับและนำส่งรายได้ (ส่วนขยาย) → รายงานสำหรับกรมบัญชีกลาง → ZRP\_R23 - รายงานติดตามสถานะเช็คค้ำชั่ง ตามรูปภาพที่ 1 เพื่อใช้ในการติดตามการบันทึกรับและนำส่งเงินแทนเช็คค้ำชั่ง



รูปภาพที่ 1