



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓, ๐ ๒๒๐๕ ๒๒๘๘

ที่ ๐๐๑๐.๓๒/๑๗๖๓

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.ย.๖๕

เรียน พตร., ผบช.สพฐ.ตร., ผบช.สตร., ผบช.น., ผบช.ทท.

ผบก.ศพฐ.๔, ผบก.ศพฐ.๗ - ๙, ผบก.ตม.๔ - ๖, ผบก.จร., ผบก.น.๓, ผบก.น.๕ - ๘, ผบก.สปพ.,
ผบก.สส.บช.น., ผบก.อคฝ.

ผกก.ตม.จว.เชียงราย, ผกก.ตม.จว.ตาก และ ผกก.ตม.จว.ภูเก็ต

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วย ประจำเดือน ก.ย.๖๕ พบว่ามีรายการบัญชี
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยและรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง ขอให้ตรวจสอบ
และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง ภายในวันที่ ๑๐ ต.ค.๖๕ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูล
ได้ที่เว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่
ฝ่ายบัญชี ๑ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฏฐนันท์ อินทร์นัยกิจ)

ผบก.กช.

ผลการตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ก.ย.2565

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีมีคดูล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	รพ.ตร.	2500700173	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	101,971.00				1101030102	ง/ฝ ออมทรัพย์	(29,972,408.18)	
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	499,690.00							
			1206090102	หักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	139,915,986.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	679,720.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	15,260,026.15							
2	สพฐ.ตร.	2500700387	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	1,066,807.60							
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	330,000.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	153,730,700.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	350,000.00							
3	ศพฐ.7	2500700413	1205030107	หักส่วนปรับปรุงอาคาร	130,000.00	2116010104	เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	(3,130.00)				
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	487,844.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	462,500.00							
			1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	377,268.00							
4	ศพฐ.4	2500700418	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	249,200.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,623,000.00							
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	19,000.00							
			1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	57,600.00							
5	ศพฐ.9	2500700424	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	228,100.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	293,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	684,000.00							
6	ศพฐ.8	2500700426	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	997,900.00							
7	สทม.	2500700434	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	426,600.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,947,300.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,947,300.00)	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	466,306.00							
8	ตม.จว.เชียงราย	2500700454				1101010113	หักเงินนำส่ง	(318,400.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(318,400.00)	
9	ตม.จว.ภูเก็ต	2500700455				1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,134,895.00)	1101010101	เงินสดในมือ	(2,000.00)	
									1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,134,895.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีมีดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
10	บก.ตม.6	2500701603				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,592,020.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,592,020.00)	
11	บก.ตม.5	2500701681				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,889,130.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,889,130.00)	
12	ตม.จว.ตาก	2500701686	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,512,200.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(520.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(520.00)	
13	บก.ตม.4	2500701698	1205010102	หักอาคารพักอาศัย	5,856,039.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,825,720.00							
14	บข.น.	2500700483	1205030107	หักส่วนปรับปรุงอาคาร	497,010.72	1101010112	หักเงินนำส่ง	(318,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(318,000.00)	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	43,200.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	15,588,000.00							
15	บก.จร.	2500700492	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	54,980.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(20.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(20.00)	
16	บก.น.3	2500700526				1101010112	หักเงินนำส่ง	(89,325.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(89,325.00)	
									1101020601	ง/ฝส.เพื่อนำส่งคลัง	(195.00)	
17	บก.น.5	2500700551	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	155,706.40	1101010112	หักเงินนำส่ง	(6,460.00)	1101010101	เงินสดในมือ	(6,460.00)	
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	89,515.10				1101010112	หักเงินนำส่ง	6,460.00	
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	93,678.50							
			1209010102	หักโปรแกรมคอมพิวเตอร์	153,866.00							
18	บก.น.6	2500700563	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	340,800.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(35,704.88)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(35,704.88)	
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,989,684.34							
19	บก.น.7	2500700574				1101010112	หักเงินนำส่ง	229.31				
20	บก.น.8	2500700588	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,426,000.00							
21	บก.สปพ.	2500700615	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	56,800.00							
22	บก.สส.บข.น.	2500701737	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	462,300.00							
23	บก.อศฝ.	2500701739	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	5,600.00				1102010101	ล/นเงินยืม-ในงบปม.	(341,407.00)	
			1206020102	หักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	245,030.00							
			1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	54,800.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
24	บช.ทท.	2500701704	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	88,100.00							
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	15,768,960.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ

ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้าง

ด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีพักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ

บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS

3. บัญชีพักหักล้างการโอนสินทรัพย์ (5212010103)

4. บัญชีพักหักล้างการโอนรับสินทรัพย์ (1213010104)

5. บัญชีพักค่าใช้จ่าย (5301010103)

6. บัญชีปรับหมวดรายจ่าย (5301010101)

7. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

8. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ยกเว้น กรณีส่วนราชการรับรายได้แทนหน่วยงานอื่นในวัน

สิ้นเดือนแล้วนำส่งเงินในเดือนถัดไป

9. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง(ระบุประเภท) (21020401XX)

10.บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

ตรวจแล้วถูกต้อง

พ.ต.ท.หญิง



(บุญถม นามพรหม)

รอง ผกก.๑ รรท.ผกก.ฝ่ายบัญชี ๑ กข.