# บันทึกข้อความ

**ส่วนราชการ** กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓, ๐ ๒๒๐๕ ๒๒๘๘

**ที่** ๐๐๑๐.๓๒/ ๗/๖๗ **วันที่** ๗ เมษายน ๒๕๖๗

**เรื่อง** การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน มี.ค.๖๗

เรียน พตร., ผบช.สพฐ.ตร., ผบช.สตม., ผบช.น.
ผบก.กง., ผบก.ศพฐ.๒ , ผบก.ศพฐ.๖, ผบก.ตม.๔ - ๖, ผบก.จร., ผบก.น.๑ - ๓, ผบก.น.๖ - ๘, ผบก.สพ.
ผกก.ตม.จว.กาญจนบุรี, ผกก.ตม.จว.ภูเก็ต และ ผกก.ตม.จว.สระแก้ว

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยเบิกจ่าย ประจำเดือน มี.ค.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยเบิกจ่าย และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ เม.ย.๖๗ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๑ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง
(ณัฏฐนันท์ อินทรัตน์ชัยกิจ)
ผบก.กช.

การตรวจสอบงบทดลอง

## ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยเบิกจ่าย ประจำเดือน มี.ค.67

| ลำดับ | ชื่อหน่วยงาน | รหัสหน่วยเบิกจ่าย | บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป" | | | งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป" | | | งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย | | | หมาย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | |
| 1 | กง. | 2500700010 | | | | 1102050125 | ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน | 4,692.92 | | | | |
| | | | | | | 2116010104 | เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง | (138,259.30) | | | | |
| 2 | รพ.ตร. | 2500700173 | 1206010102 | พักครุภัณฑ์สำนักงาน | 70,465.50 | | | | | | | |
| | | | 1206090102 | พักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ | 22,193,041.00 | | | | | | | |
| | | | 1206120102 | พักครุภัณฑ์บ้านครัว | 88,799.98 | | | | | | | |
| | | | 1209010102 | พักโปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 200,000.00 | | | | | | | |
| 3 | สพฐ.ตร. | 2500700387 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (19,282.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (19,282.00) | |
| | | | | | | | | | 5104020101 | ค่าไฟฟ้า | (2,577,652.03) | |
| 4 | ศพฐ.2 | 2500700412 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (58,420.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (58,420.00) | |
| 5 | ศพฐ.6 | 2500700422 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (15,900.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (15,900.00) | |
| | | | | | | | | | 5104020101 | ค่าไฟฟ้า | (18,806.38) | |
| 6 | สตม. | 2500700434 | 1206040102 | พักครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ | 8,881,000.00 | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (847,048.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (847,048.00) | |
| | | | 1206100102 | พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 257,088,675.00 | | | | | | | |
| 7 | บก.ตม.4 | 2500701698 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (10,804,700.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (10,804,700.00) | |
| 8 | บก.ตม.5 | 2500701681 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,000.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,000.00) | |
| 9 | บก.ตม.6 | 2500701603 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (12,085,639.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (12,085,639.00) | |
| 10 | ตม.จว.กาญจนบุรี | 2500700452 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (777,900.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (777,900.00) | |
| 11 | ตม.จว.ภูเก็ต | 2500700455 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (47,400.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (47,400.00) | |
| 12 | ตม.จว.สระแก้ว | 2500701683 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (23,300.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (23,300.00) | |
| 13 | บช.น. | 2500700483 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (484,702.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (484,702.00) | |
| 14 | บก.จร. | 2500700492 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (417,080.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (417,080.00) | |
| 15 | บก.น.1 | 2500700500 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (339,107.50) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (339,107.50) | |
| 16 | บก.น.2 | 2500700512 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,271,120.99) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,271,120.99) | |
| | | | | | | | | | 1101010101 | เงินสดในมือ | (1,621.26) | |

| ลำดับ | ชื่อหน่วยงาน | รหัสหน่วยเบิกจ่าย | บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป" | | | งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป" | | | งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย | | | หมาย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน | |
| 17 | บก.น.3 | 2500700526 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (11,915.00) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (11,915.00) | |
| 18 | บก.น.6 | 2500700563 | 1211010102 | พักงานระหว่างก่อสร้าง | 8,554,256.30 | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (36,514.75) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (36,514.75) | |
| 19 | บก.น.7 | 2500700574 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,067.46) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (1,067.46) | |
| 20 | บก.น.8 | 2500700588 | | | | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (67,844.72) | 1101010112 | พักเงินนำส่ง | (67,844.72) | |
| 21 | บก.สพ. | 2500701750 | 1206020102 | พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ | 19,777,500.00 | | | | 5104010104 | ค่าวัสดุ | (65,654,777.85) | |
| | | | 1206160102 | พักครุภัณฑ์อื่น | 1,776,000.00 | | | | | | | |

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)
   **ยกเว้น** บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้างด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีพักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการบันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMIS

3. บัญชีพักหักล้างการโอนสินทรัพย์ (5212010103)
4. บัญชีพักหักล้างการโอนรับสินทรัพย์ (1213010104)
5. บัญชีพักค่าใช้จ่าย (5301010103)
6. บัญชีปรับหมวดรายจ่าย (5301010101)
7. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)
8. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)
   **ยกเว้น** กรณีส่วนราชการรับรายได้แทนหน่วยงานอื่นในวันสิ้นเดือนแล้วนำส่งเงินในเดือนถัดไป
9. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง(ระบุประเภท) (21020401XX)
10. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

ตรวจแล้วถูกต้อง

พ.ต.อ.หญิง

(วาสนา สุวรรณเรืองศรี)
ผกก.ฝ่ายบัญชี ๑ กช.