



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๖๖๘๐

วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน พ.ค.๖๗

เรียน ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.สภบ., ผบช.ศ., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๖, ผบช.ภ.๗, ผบช.ภ.๘ และ ผบช.ภ.๙  
ผบก.บ.ตร., ผบก.ฝรภ., ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.แม่ฮ่องสอน, ผบก.ภ.จว.เพชรบูรณ์, ผบก.ศฝร.ภ.๗,  
ผบก.ภ.จว.สมุทรสงคราม, ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.กระบี่, ผบก.ภ.จว.ภูเก็ต, ผบก.ภ.จว.สุราษฎร์ธานี, ผบก.ภ.จว.ระนอง,  
ผบก.ภ.จว.ชุมพร, ผบก.ศฝร.ภ.๙, ผบก.ภ.จว.สงขลา, ผบก.ภ.จว.สตูล, ผบก.ภ.จว.ตรัง และ ผบก.ภ.จว.ยะลา

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน พ.ค.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี  
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ  
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้  
ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ มิ.ย.๖๗  
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ทำหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. [www.accountancy-police.go.th](http://www.accountancy-police.go.th) หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๒ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฐนันท์ อินทร์นัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด ตร. ประจำเดือน พ.ค.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	บ.ตร.	2500700110	1206060102	พักครุภัณฑ์โรงงาน	3,071,064.55							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	16,000,000.00							
2	บข.ส.	2500700360				1101010112	พักเงินนำส่ง	(205,810.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(205,810.00)	
3	รร.นรต.	2500700429	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	166,540.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(897,144.20)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(897,144.20)	
			1206030102	พักไฟฟ้า&วิทยุ	510,300.00	1101010113	พักรอ Clearing	(1,775,650.00)	1101010113	พักรอ Clearing	(1,775,650.00)	
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	18,500.00							
			1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	17,433.50							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	10,795,008.00							
4	บก.ฝรก.	2500700473				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(396,555.00)				
5	ยธ.	2500701749	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	66,058,475.00				5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	(412,725.00)	
6	ภ.5	2500700743	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	11,696,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,901.07)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,901.07)	
7	ภ.จว.ลำพูน	2500700754	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	4,116,000.00	2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(59,600.00)	1101010101	เงินสดในมือ	(1,350.77)	
8	ภ.จว.แม่ฮ่องสอน	2500700769	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	7,400,000.00							
9	ภ.จว.เพชรบูรณ์	2500700797	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	16,336,797.83							
10	ศฝร.ภ.7	2500700480				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(10,200.00)				
11	ภ.จว.สมุทรสงคราม	2500700818	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,310,000.00							
12	ศฝร.ภ.8	2500700481				1101010112	พักเงินนำส่ง	(39,050.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(39,050.00)	
13	ภ.จว.กระบี่	2500700836	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	2,938,988.50							
14	ภ.จว.ภูเก็ต	2500700841	1206020102	พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	4,368,000.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
15	ภ.จว.สุราษฎร์ธานี	2500700843	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	3,576,000.00							
16	ภ.จว.ระนอง	2500700846	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	4,460,400.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(159,637.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(159,637.00)	
17	ภ.จว.ชุมพร	2500700848	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	1,270,400.00							
18	ภ.8	2500701696				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(2,748.00)	5105010107	ค่าเสื่อม-สิ่งปลูกสร้าง	(19,357,288.03)	
19	ศฝร.ภ.9	2500700482				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(21,220.00)	5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
20	ภ.จว.สงขลา	2500700858				1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,315.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,315.00)	
21	ภ.จว.สตูล	2500700860	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,251,000.00							
22	ภ.จว.ตรัง	2500700862	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	9,058,393.00							
23	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	880,000.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ

ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้างด้านเครดิตเท่ากับยอดคง

ค้างของบัญชีพักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ

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)

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง  
ว่าที่ พ.ต.อ.หญิง   
(พรสุภา ชิตเจริญธรรม)  
ผกก.ฝ่ายบัญชี ๒ กข.