



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐๒-๒๐๕-๑๒๒๓

ที่ ๐๐๑๐.๓๔/๑๕๒๖

วันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน มิ.ย.๖๗

เรียน ผบช.ก. ผบช.ภ.๑-๔ ผบช.ตชด.

ผบก.รน. ผบก.ป. ผบก.ปทส. ผบก.ภ.จว.สมุทรปราการ ผบก.ภ.จว.ปทุมธานี ผบก.ภ.จว.อ่างทอง  
ผบก.ภ.จว.พระนครศรีอยุธยา ผบก.ภ.จว.สิงห์บุรี ผบก.ภ.จว.สระบุรี ผบก.ภ.จว.ชลบุรี  
ผบก.ภ.จว.จันทบุรี ผบก.ภ.จว.ตราด ผบก.ศฝร.ภ.๓ ผบก.ภ.จว.นครราชสีมา ผบก.ภ.จว.ชัยภูมิ  
ผบก.ภ.จว.สกลนคร ผบก.ภ.จว.นครพนม ผบก.ภ.จว.มุกดาหาร  
ผกก.๗ บก.ภ.ฝ.บช.ตชด. ผกก.ตชด.๑๑ ผกก.ตชด.๓๓ ผกก.ตชด.๔๑

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน มิ.ย.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี  
คลาดเคลื่อนการบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้องจึงขอให้ตรวจสอบ  
และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ก.ค.๖๗  
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ทำหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. [www.accountancy-police.go.th](http://www.accountancy-police.go.th) หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๓ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๒๒๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฐนันท์ อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

สรุปผลการตรวจสอบงบดุลของหน่วยงานผู้เบิกของฝ่ายบัญชี.....3.....กข. ประจำเดือน...มี.ย.67.....

บ.ภ., ก.1 - ก.4, บ.ข.ส.ขต.

| ลำดับ | ชื่อหน่วยงาน          | รหัสหน่วยเบิกจ่าย | บัญชีหักล้างพร้อม (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง |                       | งบดุลของ (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง |                 | งบดุลของงบดุลทางบัญชีที่ติดดู |                    |            |                      | หมายเหตุ       |  |
|-------|-----------------------|-------------------|--|-----------------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|------------|----------------------|----------------|--|
|       |                       |                   | รหัสบัญชีแยกประเภท                               | ชื่อบัญชีแยกประเภท    | จำนวนเงิน                             | ในข้อ "ยอดยกไป" | รหัสบัญชีแยกประเภท            | ชื่อบัญชีแยกประเภท | จำนวนเงิน  | จำนวนเงิน            |                |  |
| 1     | บ.ภ.ร.น.              | 2500700238        | 1206060102                                       | หักครุภัณฑ์โรงงาน     | 3,357,500.00                          |                 |                               |                    |            |                      |                |  |
| 2     | บ.ภ.ป.                | 2500700248        | 1206100102                                       | หักคอมพิวเตอร์        | 24,439,500.00                         | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (3,000,000.00)     |            | พักเงินนำส่ง         | (3,000,000.00) |  |
| 3     | บ.ภ.ป.ท.ส.            | 2500700256        | 1206160102                                       | หักครุภัณฑ์อื่น       | 13,248,000.00                         | 2116010104      | เบิกเกินรอนำส่ง               | (12,575.69)        |            |                      |                |  |
| 4     | ภ.1                   | 2500700622        | 1206100102                                       | หักคอมพิวเตอร์        | 300,000.00                            | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (13,505.00)        | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (13,505.00)    |  |
| 5     | ภ.จ.ว.สมุทรปราการ     | 2500700630        | 1211010102                                       | หักงานระหว่างก่อสร้าง | 10,376,244.80                         | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (61,140.00)        | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (61,140.00)    |  |
| 6     | ภ.จ.ว.ปทุมธานี        | 2500700647        | 1211010102                                       | หักงานระหว่างก่อสร้าง | 3,494,400.00                          | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (73,620.00)        | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (73,620.00)    |  |
| 7     | ภ.จ.ว.พระนครศรีอยุธยา | 2500700649        |  |                       |                                       | 2116010104      | เบิกเกินรอนำส่ง               | (2,700.00)         |            |                      |                |  |
| 8     | ภ.จ.ว.อ่างทอง         | 2500700651        |  |                       |                                       | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (364,408.81)       | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (364,408.81)   |  |
| 9     | ภ.จ.ว.สิงห์บุรี       | 2500700655        | 1206100102                                       | หักคอมพิวเตอร์        | 30,000.00                             | 2116010104      | เบิกเกินรอนำส่ง               | (7,000.00)         |            |                      |                |  |
| 10    | ภ.จ.ว.สระบุรี         | 2500700659        | 1206100102                                       | หักคอมพิวเตอร์        | 281,700.00                            | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | 200.00             | 1101010101 | เงินสดในมือ          | (200.00)       |  |
| 11    | ภ.2                   | 2500700661        |  |                       |                                       | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (153,765.68)       | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (153,765.68)   |  |
| 12    | ภ.จ.ว.ชัยนาท          | 2500700669        |  |                       |                                       | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (10,300.00)        | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (10,300.00)    |  |
| 13    | ภ.จ.ว.อำนาจเจริญ      | 2500700673        | 1206020102                                       | หักครุภัณฑ์ยานพาหนะ   | 2,821,804.00                          | 2116010104      | เบิกเกินรอนำส่ง               | (16,987.50)        | 1101020601 | ง/สข. เพื่อนำส่งคลัง | (6,300.00)     |  |
| 14    | ภ.จ.ว.ตราด            | 2500700675        | 1211010102                                       | หักงานระหว่างก่อสร้าง | 1,456,700.00                          |                 |                               |                    | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (10,300.00)    |  |
| 15    | ศ.ภ.ร.3               | 2500700476        | 1206010102                                       | หักครุภัณฑ์สำนักงาน   | 35,000.00                             | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  |                    | 1101020601 | ง/สข. เพื่อนำส่งคลัง | (27,100.00)    |  |
|       |                       |                   | 1206030102                                       | หัก ไฟฟ้าวิทยุ        | 23,100.00                             |                 |                               |                    |            |                      |                |  |
| 16    | ภ.จ.ว.นครราชสีมา      | 2500700693        |  |                       |                                       | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (674,778.25)       | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (674,778.25)   |  |
| 17    | ภ.จ.ว.ชัยภูมิ         | 2500700707        | 1211010102                                       | หักงานระหว่างก่อสร้าง | 1,388,000.00                          | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (154,272.00)       | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (154,272.00)   |  |
| 18    | ภ.จ.ว.สกลนคร          | 2500700737        |  |                       |                                       | 2116010104      | เบิกเกินรอนำส่ง               | (500.00)           |            |                      |                |  |
| 19    | ภ.จ.ว.นครพนม          | 2500700739        |  |                       |                                       | 1101010112      | พักเงินนำส่ง                  | (1,176,613.00)     | 1101010112 | พักเงินนำส่ง         | (1,176,613.00) |  |
| 20    | ภ.จ.ว.มุกดาหาร        | 2500700741        | 1211010102                                       | หักงานระหว่างก่อสร้าง | 3,882,000.00                          |                 |                               |                    |            |                      |                |  |

| ลำดับ | ชื่อหน่วยงาน       | รหัสหน่วยเบิกจ่าย | บัญชีหักภาษี (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง |                     | บัญชีหักค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง |                    | งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง |            |                    | งบทดลองของข้อมูลทางบัญชีติดต่อด |           | หมายเหตุ |
|-------|--------------------|-------------------|---|---------------------|---|--------------------|--------------------------------------|------------|--------------------|---------------------------------|-----------|----------|
|       |                    |                   | รหัสบัญชีแยกประเภท                          | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | จำนวนเงิน   | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท                   | จำนวนเงิน  | รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท              | จำนวนเงิน |          |
| 21    | กก.7 บก.ภ.บ.ช.ตชด. | 2500700330        |   |                     |   | 2116010104         | เบิกเกินรอนำส่ง                      | (2,050.00) |                    |                                 |           |          |
| 22    | กก.ตชด.11          | 2500700335        |   |                     |   | 2116010104         | เบิกเกินรอนำส่ง                      | (445.00)   |                    |                                 |           |          |
| 23    | กก.ตชด.33          | 2500700349        | 1206010102                                  | หักครุภัณฑ์สำนักงาน | 71,600.00   |                    |                                      |            |                    |                                 |           |          |
|       |                    |                   | 1206100102                                  | หักคอมพิวเตอร์      | 156,300.00  |                    |                                      |            |                    |                                 |           |          |
|       |                    |                   | 1206120102                                  | หักครุภัณฑ์บ้านครัว | 100,800.00  |                    |                                      |            |                    |                                 |           |          |
| 24    | กก.ตชด.41          | 2500700353        |   |                     |   | 2116010104         | เบิกเกินรอนำส่ง                      | (1,920.00) |                    |                                 |           |          |

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)
2. บัญชีหักรอ Clearing (1101010113)  
 หมายเหตุ บัญชีหักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ  
 ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีหักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้าง  
 ด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีหักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ  
 บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS
3. บัญชีหักหักล้างการโอนสินทรัพย์ (5212010103)
4. บัญชีหักหักล้างการโอนรับสินทรัพย์ (1213010104)
5. บัญชีหักค่าใช้จ่าย (5301010103)
6. บัญชีรับมอบควาช่วย (5301010101)
7. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)
8. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)  
 หมายเหตุ กรณีส่วนราชการรับรายได้แทนหน่วยงานอื่นในวัน  
 สิ้นเดือนแล้วนำส่งเงินในเดือนถัดไป
9. บัญชีหักหัก ฏ ที่จ่ายรอนำส่ง(ระบุประเภท) (21020401XX)
10. บัญชีเบิกเกินรอนำส่ง (2116010104)

ตรวจแล้วถูกต้อง  
 พ.ต.อ.หญิง  
 ( อัญชลี อังคะนภิน )  
 ผก.ฝ่ายบัญชี 3 กช.