



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๑๗๙๗

วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.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.ศยก., ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.เชียงราย, ผบก.ภ.จว.ตาก, ผบก.ภ.จว.พิษณุโลก, ผบก.ศฝร.ภ.๗,  
ผบก.ภ.จว.ราชบุรี, ผบก.ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์, ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.นครศรีธรรมราช, ผบก.ภ.จว.กระบี่,  
ผบก.ภ.จว.พังงา, ผบก.ภ.จว.สุราษฎร์ธานี, ผบก.ภ.จว.ระนอง, ผบก.ภ.จว.ชุมพร, ผบก.บก.สส.ภ.๘,  
ผบก.ศฝร.ภ.๙, ผบก.ภ.จว.สตูล, ผบก.ภ.จว.ตรัง และ ผบก.สส.จขต.

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ก.ค.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี  
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ  
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้  
ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ส.ค.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 อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด ดร. ประจำเดือน ก.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	บข.ส.	2500700360	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	857,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(213,857.50)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(213,857.50)	
									5104010115	ค่าธรรมเนียม	(24,536.12)	
2	ร.ร.นรต.	2500700429	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	529,120.20	1101010112	พักเงินนำส่ง	(182,591.70)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(182,591.70)	
			1206030102	พักไฟฟ้า&วิทยุ	77,040.00				5104010114	ค่าธรรมเนียมทางกม.	(173,834.60)	
			1206050102	พักครุภัณฑ์การเกษตร	6,900.00							
			1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	503,380.40							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	12,570,081.00							
3	ศยก.	2500701726	1206160102	พักครุภัณฑ์อื่น	13,800,000.00							
4	ยธ.	2500701749							5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	(500.00)	
5	ภ.จว.ลำพูน	2500700754	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	5,488,000.00				1101020601	ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	(10,926.30)	
6	ภ.จว.เชียงราย	2500700767	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,272,000.00							
7	ภ.จว.ตาก	2500700788	1206070102	พักครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1,327,000.00				1101020601	ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	(37,012.15)	
8	ภ.จว.พิษณุโลก	2500700793	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	120,000.00							
9	ศฝร.ภ.7	2500700480				1101010112	พักเงินนำส่ง	(60,001.37)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(60,001.37)	
10	ภ.7	2500700799	1206040102	พักครุภัณฑ์โฆษณา	7,600,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,399.40)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,399.40)	
11	ภ.จว.ราชบุรี	2500700808	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,885,170.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,800.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,800.00)	
12	ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์	2500700822							1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.	(240,000.00)	
13	ศฝร.ภ.8	2500700481				1101010112	พักเงินนำส่ง	(132,650.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(132,650.00)	
14	ภ.จว.นครศรีธรรมราช	2500700832	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	8,583,920.00							
15	ภ.จว.กระบี่	2500700836				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(248,460.00)				
16	ภ.จว.พังงา	2500700838				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(18,230.00)				

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
17	ภ.จว.สุราษฎร์ธานี	2500700843				1101010112	พักเงินนำส่ง	(9,900.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(9,900.00)	
18	ภ.จว.ระนอง	2500700846				1101010112	พักเงินนำส่ง	(186,593.58)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(186,593.58)	
19	ภ.จว.ชุมพร	2500700848	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	4,764,000.00				1101020601	ง/ผรเพื่อนำส่งคลัง	(1,572.81)	
									1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.	(195,600.00)	
20	ภ.8	2500701696				1101010112	พักเงินนำส่ง	(39,500.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(39,500.00)	
						2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(497.00)				
21	บก.สส.ภ.8	2500701702				1101010112	พักเงินนำส่ง	(29,720.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(29,720.00)	
22	ศฝร.ภ.9	2500700482							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
23	ภ.9	2500700850	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	6,615,000.00							
24	ภ.จว.สตูล	2500700860							2111020102	เงินรับฝาก-ทุนหมุนเวียน	4,609.27	
25	ภ.จว.ตรัง	2500700862	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,215,142.39							
26	บก.สส.จชต.	2500701692	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	2,282,250.00							

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. บัญชีปรับหมวดจ่าย (5301010101)

7. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

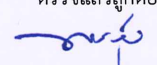
8. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

**ยกเว้น** กรณีส่วนราชการรับรายได้แทนหน่วยงานอื่นในวัน

สิ้นเดือนแล้วนำส่งเงินในเดือนถัดไป

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

10. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

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