



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓, ๐ ๒๒๐๕ ๒๒๘๘

ที่ ๐๐๑๐.๓๒/ ๒๓๖๖

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.ย.๖๗

เรียน พตร., ผบช.ศพฐ.ตร., ผบช.สตม., ผบช.น., ผบช.ทท.

ผบก.กก., ผบก.ศพฐ.๑, ผบก.ศพฐ.๔, ผบก.ศพฐ.๖ - ๗, , ผบก.ศพฐ.๙ - ๑๐, ผบก.ตม.๒ - ๖,
ผบก.จร., ผบก.น.๑ - ๔, ผบก.น.๖ - ๙

ผกก.ตม.จว.ตาก, ผกก.ตม.จว.นราธิวาส, ผกก.ตม.จว.ภูเก็ต และ ผกก.ตม.จว.สระแก้ว

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยเบิกจ่าย ประจำเดือน ก.ย.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยเบิกจ่าย และรายงานการเงินของ ดร. ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ต.ค.๖๗ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๑ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฐนันท์ อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยเบิกจ่าย ประจำเดือน ก.ย.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิพร้อย (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีมีติดคู่ ระคิมหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	กง.	2500700010				1102050125	ลูกหนี้ส่วนราชการรับแทนกัน	20,562.33				
2	รพ.ตร.	2500700173	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	190,000.00							
			1206090102	พักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	11,983,962.50							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	83,000.00							
			1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	258,383.60							
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	520,159.00							
3	สพฐ.ตร.	2500700387	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	1,279,950.00							
			1206020102	พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	13,980,000.00							
			1206040102	พักครุภัณฑ์โฆษณา	123,050.00							
			1206090102	พักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	3,587,000.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,399,300.00							
4	ศพฐ.1	2500701674	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	500,200.00							
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	497,601.50							
5	ศพฐ.4	2500700418	1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	151,200.00							
6	ศพฐ.6	2500700422	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	245,440.00							
7	ศพฐ.7	2500700413	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	88,168.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	53,000.00							
8	ศพฐ.9	2500700424	1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	184,000.00							
9	ศพฐ.10	2500700428	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	55,800.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	533,000.00							
			1206160102	พักครุภัณฑ์อื่น	16,843,400.00							
10	สทม.	2500700434	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	12,100,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(12,531,208.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(12,531,208.00)	
			1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	400,287.00							
			1206040102	พักครุภัณฑ์โฆษณา	13,321,500.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	47,204,650.00							
11	บก.ตม.2	2500701605	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	53,000.00							
12	บก.ตม.3	2500701679	1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	2,715,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,611,400.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,611,400.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
13	บก.ตม.4	2500701698	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	52,999.24	1101010112	พักเงินนำส่ง	(5,454,300.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(5,454,300.00)	
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	1,323,000.00							
14	บก.ตม.5	2500701681	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	53,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(4,769,500.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(4,769,500.00)	
15	บก.ตม.6	2500701603				1101010112	พักเงินนำส่ง	(3,703,460.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(3,703,460.00)	
16	ตม.จว.ภูเก็ต	2500700455				1101010112	พักเงินนำส่ง	(9,144,265.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(9,144,265.00)	
17	ตม.จว.นราธิวาส	2500700457	1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	100,000.00							
18	ตม.จว.สระแก้ว	2500701683				1101010112	พักเงินนำส่ง	(3,165,000.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(3,165,000.00)	
19	ตม.จว.ตาก	2500701686				1101010112	พักเงินนำส่ง	(13,400.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(13,400.00)	
20	บช.น.	2500700483	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	257,500.00							
			1206020102	พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	19,527,000.00							
			1206040102	พักครุภัณฑ์โฆษณา	69,600.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	79,500.00							
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	37,240,725.00							
21	บก.จร.	2500700492	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	52,300.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(794,236.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(794,236.00)	
			1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	264,163.09	1101010112	พักเงินนำส่ง	(186,176.86)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(186,176.86)	
23	บก.น.2	2500700512	1206100102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	483,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,772,637.16)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,772,637.16)	
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	397,400.00							
			1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	485,667.00							
24	บก.น.3	2500700526	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	396,700.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(15,620.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(15,620.00)	
			1205030107	พักส่วนปรับปรุงอาคาร	498,000.00							
			1206070102	พักครุภัณฑ์ก่อสร้าง	496,000.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	310,700.00							
25	บก.น.4	2500700540	1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	480,000.00							
			1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	310,700.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,850,493.48)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,850,493.48)	
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	1,999,585.50							
26	บก.น.6	2500700563	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	310,700.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,850,493.48)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,850,493.48)	
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	1,999,585.50							
27	บก.น.7	2500700574	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	397,400.00							
			1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	498,600.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
28	บก.น.8	2500700588	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	397,400.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(55,151.43)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(55,151.43)	
29	บก.น.9	2500700602	1206100102	พักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	368,500.00							
30	บช.ทท.	2500701704	1211010102	พักงานระหว่างก่อสร้าง	100,000.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ
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. บัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

ตรวจแล้วถูกต้อง

พ.ต.ท.หญิง

(บุญถม นามพรหม)

รอง ผกก.๑ รรท.ผกก.ฝ่ายบัญชี ๑ กข.