



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๒๓๓๖

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.ย.๖๗

เรียน ผบช.ปส., ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.สภบ., ผบช.ศ., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๖, ผบช.ภ.๗, ผบช.ภ.๘, ผบช.ภ.๙ และ ผบ.ศปก.ตร.สน.

ผบก.ฝรภ., ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.ลำปาง, ผบก.ภ.จว.น่าน, ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.แม่ฮ่องสอน, ผบก.สส.ภ.๕, ผบก.ภ.จว.พิษณุโลก, ผบก.ภ.จว.เพชรบูรณ์, ผบก.ภ.จว.สมุทรสาคร, ผบก.ภ.จว.เพชรบุรี, ผบก.ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์, ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.กระบี่, ผบก.ภ.จว.พังงา, ผบก.ภ.จว.สุราษฎร์ธานี, ผบก.ภ.จว.ชุมพร, ผบก.สส.ภ.๘, ผบก.ศฝร.ภ.๙, ผบก.ภ.จว.สตูล, ผบก.ภ.จว.ตรัง, ผบก.ภ.จว.พัทลุง, ผบก.ภ.จว.ปัตตานี และ ผบก.ภ.จว.ยะลา

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

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ต.ค.๖๗ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. [www.accountancy-police.go.th](http://www.accountancy-police.go.th) หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๒ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฏฐนันท์ อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด ตร. ประจำเดือน ก.ย.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	บข.ปส.	2500700281	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	33,401,059.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	47,800,000.00							
2	บข.ส.	2500700360	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	318,000.00				5104010115	ค่าธรรมเนียม	(21,536.12)	
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	154,080.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	53,476,500.00							
3	รร.นรต.	2500700429	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	62,569.99							
			1206030102	หักไฟฟ้า&วิทยุ	5,250.00							
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	11,900.00							
			1206050102	หักครุภัณฑ์การเกษตร	9,700.00							
			1206100102	หักคอมพิวเตอร์	108,700.00							
			1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	38,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	985,000.00							
4	บก.ฝรก.	2500700473	1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	499,690.00							
5	ยธ.	2500701749	1205020102	หักอาคารสำนักงาน	7,746,250.00							
			1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	446,780.00							
			1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	85,220.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	1,850,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	153,096,908.24							
6	ภ.5	2500700743	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	105,160.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	6,470,100.00							
7	ภ.จว.ลำพูน	2500700754	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	426,300.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	13,698,713.00							
8	ภ.จว.ลำปาง	2500700756	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	2,040,940.00							
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	942,800.00							
			1206100102	หักคอมพิวเตอร์	556,600.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
9	ภ.จว.น่าน	2500700762	1206160102	พักครุภัณฑ์อื่น	300,000.00							
10	ภ.จว.เชียงราย	250070767	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	4,664,000.00							
11	ภ.จว.แม่ฮ่องสอน	2500700769	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	498,000.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	512,820.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	117,000.00							
12	บก.สส.ภ.5	2500701678	1206020102	พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	3,935,000.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	53,000.00							
13	ภ.จว.พิษณุโลก	2500700793	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	120,000.00							
14	ภ.จว.เพชรบูรณ์	2500700797	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	599,700.00							
15	ภ.7	2500700799	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	475,700.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	629,000.00							
16	ภ.จว.สมุทรสาคร	2500700816	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	224,000.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	4,260,000.00							
17	ภ.จว.เพชรบุรี	2500700820	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	455,200.00							
18	ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์	2500700822	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	358,350.00							
19	ศฝร.ภ.8	2500700481	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	551,935.00							
20	ภ.จว.กระบี่	2500700836	1205030107	พักส่วนปรับปรุงอาคาร	91,355.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	455,200.00							
21	ภ.จว.พังงา	2500700838	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	281,800.00							
22	ภ.จว.สุราษฎร์ธานี	2500700843	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	880,000.00							
23	ภ.จว.ชุมพร	2500700848	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	4,764,000.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	541,900.00							
24	ภ.8	2500701696	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	405,780.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,100.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(2,100.00)	
25	บก.สส.ภ.8	2500701702	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	53,000.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
26	ศฝร.ภ.9	2500700482	1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	86,700.00							
			1206040102	พักครุภัณฑ์โฆษณา	113,590.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	109,000.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,421,280.00							
27	ภ.9	2500700850	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	53,000.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	215,000.00							
28	ภ.จว.สตูล	2500700860	1205010102	พักอาคารพักอาศัย	4,320,000.00							
			1206100102	พักคอมพิวเตอร์	368,500.00							
29	ภ.จว.ตรัง	2500700862	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	3,675,694.74							
30	ภ.จว.พัทลุง	2500700864	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	6,899,800.00							
31	ภ.จว.ปัตตานี	2500700866	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	2,012,400.00							
32	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1206100102	พักคอมพิวเตอร์	95,700.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	3,592,000.00							
33	ศปก.ตร.สน.	2500701701	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	14,535,000.00							

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)

ตรวจแล้วถูกต้อง  
ว่าที่ พ.ต.อ.หญิง

(พรสุภา ชิตเจริญธรรม)

ผกก.ฝ่ายบัญชี ๒ กข.