



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓, ๐ ๒๒๐๕ ๒๒๘๘

ที่ ๐๐๑๐.๓๒/๖๔

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำปี เดือน ธ.ค.๖๕

เรียน พตร., ผบช.สพฐ.ตร., ผบช.สตร., ผบช.น., ผบช.ทท., ผบช.สอท.

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

ผกก.ตม.จว.กาญจนบุรี, ผกก.ตม.จว.ชลบุรี, ผกก.ตม.จว.เชียงราย, ผกก.ตม.จว.ตาก,

ผกก.ตม.จว.นราธิวาส, ผกก.ตม.จว.ภูเก็ต, ผกก.ตม.จว.มุกดาหาร, ผกก.ตม.จว.สระแก้ว

และ ผกก.ตม.จว.หนองคาย

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ธ.ค.๖๕ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ม.ค.๖๖ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ทำหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๑ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พ.ต.อ.หญิง

(กรรณิกา เหมือนรักษา)

รอง ผบก.ฯ รรท.ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ธ.ค.65

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	รพ.ตร.	2500700173	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	713,018.00				1101030102	เงินฝากออมทรัพย์	(9,114,502.58)	
			1206090102	หักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	8,889,967.00				4301020106	รายได้ค่ารักษาพยาบาลกองทุน	39,091,485.76	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	228,500.00				4303010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	80,732.82	
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,359,700.00				4313010103	รายได้ค่าปรับ	7,066.10	
									5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-ภายนอก .	(29,784,811.45)	
2	สพฐ.ตร.	2500700387	1206090102	หักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	4,984,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	239,840.00	1101010101	เงินสดในมือ	(239,840.00)	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	424,000.00				4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	155.05	
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	499,176.00							
3	ศพฐ.2	2500700412	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,892,700.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(36,200.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(36,200.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	135.17	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(345,280.91)	
4	ศพฐ.7	2500700413				1101010112	หักเงินนำส่ง	(26,310.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(26,310.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	140.00	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(227,957.80)	
									5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	(25,190.00)	
5	ศพฐ.3	2500700414							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	404.55	
6	ศพฐ.4	2500700418							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	282.90	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(500.27)	
7	ศพฐ.5	2500700419							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	101.77	
8	ศพฐ.6	2500700422				1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,520.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,520.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	184.22	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(258,085.70)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักลดหนี้ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
9	ศพฐ.9	2500700424							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	108.77	
10	ศพฐ.8	2500700426							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	313.73	
11	ศพฐ.10	2500700428							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	100.29	
12	ศพฐ.1	2500701674							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	416.33	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(403,906.46)	
									5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	(1,321.88)	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(106.54)	
									5104020106	ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	(434.39)	
13	สทม.	2500700434	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	496,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(20,574,104.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(20,574,104.00)	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	994,800.00				4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	904.79	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(2,684,361.52)	
									5104020103	ค่าน้ำประปา&น้ำบาดาล	(93,446.63)	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(1,292.97)	
14	ตม.จว.กาญจนบุรี	2500700452				1101010112	หักเงินนำส่ง	(8,204,800.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(8,204,800.00)	
									5101020108	ค่าเช่าบ้าน	(263,700.00)	
15	ตม.จว.หนองคาย	2500700453				1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,935.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,935.00)	
16	ตม.จว.เชียงราย	2500700454				1101010112	หักเงินนำส่ง	(367,486.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(367,486.00)	
17	ตม.จว.ภูเก็ต	2500700455				1101010112	หักเงินนำส่ง	(39,540,734.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(39,540,734.00)	
18	ตม.จว.นราธิวาส	2500700457							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(94,157.90)	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(1,500.00)	
19	บก.ตม.6	2500701603				1101010112	หักเงินนำส่ง	(12,534,180.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(12,534,180.00)	
20	บก.ตม.2	2500701605				1101010112	หักเงินนำส่ง	(24,330,250.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(24,330,250.00)	
21	บก.ตม.5	2500701681	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	466,400.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,645,340.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,645,340.00)	
22	ตม.จว.ชลบุรี	2500701682	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,123,200.00				2111020199	เงินรับฝากอื่น	341,600.00	
23	ตม.จว.สระแก้ว	2500701683				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,711,620.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,711,620.00)	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(326.83)	
24	ตม.จว.มุกดาหาร	2500701684	1206010102	หักครุภัณฑ์อื่น	372,000.00				5104020101	ค่าไฟฟ้า	(41,910.19)	

ลำดับ	ชื่อนายงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดจุด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
25	ตม.จว.ตาก	2500701686							2111020199	เงินรับฝากอื่น	461,470.12	
26	บก.ตม.4	2500701698	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,375,500.00				1101030101	ง/ฝ กระแสรายวัน	(374,619.36)	
									2111020199	เงินรับฝากอื่น	334,709.35	
									5104020103	ค่าน้ำประปา&น้ำบาดาล	(2,012.39)	
									5104020106	ค่าสื่อสาร& โทรคมนาคม	(2,867.60)	
27	บช.น.	2500700483	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	14,466,400.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(203,400.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(203,400.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	980.00	
28	บก.จร.	2500700492	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	61,600.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(643,920.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(643,920.00)	
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1,926,000.00				4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	480.03	
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	834,600.00							
29	บก.น.1	2500700500				1101010112	หักเงินนำส่ง	(542,300.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(542,300.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	881.42	
30	บก.น.2	2500700512	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	491,279.80	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,210,905.76)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,210,905.76)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	434.73	
									5104020101	ค่าไฟฟ้า	(3,991.40)	
31	บก.น.3	2500700526				1101010112	หักเงินนำส่ง	(4,600.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(4,600.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	851.22	
32	บก.น.4	2500700540	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	324,000.00				4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	965.03	
33	บก.น.5	2500700551							4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	825.48	
34	บก.น.6	2500700563				1101010112	หักเงินนำส่ง	(216,732.25)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(216,732.25)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	620.38	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(31,042.25)	
									5104020106	ค่าสื่อสาร& โทรคมนาคม	(18,744.16)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
35	บก.น.7	2500700574	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	426,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(11,510.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(11,510.00)	
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,406,257.90				4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	195.81	
36	บก.น.8	2500700588				1101010112	หักเงินนำส่ง	(151,112.50)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(151,112.50)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	945.47	
									5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	(704.00)	
37	บก.น.9	2500700602							4202030105	รายได้ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	286,700.00	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	264.78	
38	บก.สปพ.	2500700615	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	494,699.95	1101010112	หักเงินนำส่ง	(22,760.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(22,760.00)	
									4203010101	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	620.00	
39	บช.ทท.	2500701704	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	497,500.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	498,000.00							
40	บช.สอท	2500701704	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	879,000.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีหักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีหักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ
ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีหักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้าง
ด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีหักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ
บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS
5. บัญชีหักค่าใช้จ่าย (5301010103)

6. บัญชีปรับหมวดรายจ่าย (5301010101)

7. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

8. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ยกเว้น กรณีส่วนราชการรับรายได้แทนหน่วยงานอื่นในวัน
สิ้นเดือนแล้วนำส่งเงินในเดือนถัดไป
3. บัญชีหักหักล้างการโอนสิทธิ์ (5212010103)

4. บัญชีหักหักล้างการโอนรับสิทธิ์ (1213010104)
9. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง(ระบุประเภท) (21020401XX)

10.บัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

ตรวจแล้วถูกต้อง

พ.ต.ท.หญิง



(บุญถม นามพรหม)

รอง ผกก.๑ รรท.ผกก.ฝ่ายบัญชี ๑ กข.