



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓, ๐ ๒๒๐๕ ๒๒๘๘

ที่ ๐๐๑๐.๓๒/ ๑๖๖๘

วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.ค.๖๖

เรียน พตร., ผบช.สพฐ.ตร., ผบช.ส๓ม., ผบช.น., ผบช.สอท.

ผบก.ศพฐ.๒, ผบก.ศพฐ.๔, ผบก.ศพฐ.๖ - ๗, ผบก.ตม.๒ - ๖, ผบก.จร., ผบก.น.๒ - ๘,  
ผบก.สปพ., ผบก.ศฝร.บชน.

ผกก.ตม.จว.กาญจนบุรี, ผกก.ตม.จว.ตาก, ผกก.ตม.จว.ชลบุรี, ผกก.ตม.จว.เชียงราย,  
ผกก.ตม.จว.ภูเก็ต และ ผกก.ตม.จว.หนองคาย

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ก.ค.๖๖ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

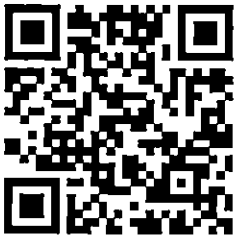
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ส.ค.๖๖ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. [www.accountancy-police.go.th](http://www.accountancy-police.go.th) หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๑ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฏฐนันท์ อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ก.ค.66

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสินทรัพย์ (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	
1	รพ.ตร.	2500700173	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	409,449.55							
			1206020102	หักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	11,988,500.00							
			1206090102	หักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	88,516,750.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	532,068.20							
2	สพฐ.ตร.	2500700387	1206090102	หักครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	27,330,000.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	128,870,000.00							
3	ศพฐ.2	2500700412				1101010112	หักเงินนำส่ง	(45,550.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(45,550.00)	
4	ศพฐ.7	2500700413				1101010112	หักเงินนำส่ง	(56,550.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(56,550.00)	
5	ศพฐ.4	2500700418	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	4,782,400.00							
6	ศพฐ.6	2500700422				1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,400.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,400.00)	
7	สคตม.	2500700434	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	50,607,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(9,909,228.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(9,909,228.00)	
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้า&วิทยุ	4,608,800.00							
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	754,000.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	14,051,420.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	1,186,380.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	24,760,000.00							
8	ตม.จว.กาญจนบุรี	2500700452	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	124,500.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,255,830.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(7,255,830.00)	
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	60,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	7,355,980.00							
9	ตม.จว.หนองคาย	2500700453	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	1,479,500.00							
10	ตม.จว.เชียงใหม่	2500700454				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,105,852.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,105,852.00)	
11	ตม.จว.ภูเก็ต	2500700455				1101010112	หักเงินนำส่ง	(84,939,585.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(84,939,585.00)	
12	บก.ตม.6	2500701603				1101010112	หักเงินนำส่ง	(379,960.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(379,960.00)	
13	บก.ตม.2	2500701605				1101010112	หักเงินนำส่ง	(43,408,700.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(43,408,700.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักเงินทรัพย์สิน (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีที่ผิดดู ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
14	บก.ตม.3	2500701679				1101010112	หักเงินนำส่ง	(68,400.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(68,400.00)	
15	บก.ตม.5	2500701681				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,000.00)	
16	ตม.จว.ชลบุรี	2500701682	1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	38,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	3,744,000.00							
17	ตม.จว.ตาก	2500701686	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	100,000.00							
18	บก.ตม.4	2500701698	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	494,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,728,685.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,728,685.00)	
			1206030102	หักครุภัณฑ์ไฟฟ้า&วิทยุ	363,000.00							
19	บข.น.	2500700483	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	18,110,148.00							
20	บก.จร.	2500700492				1101010112	หักเงินนำส่ง	(491,755.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(491,755.00)	
21	บก.น.2	2500700512				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,615,323.50)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,615,323.50)	
22	บก.น.3	2500700526				1101010112	หักเงินนำส่ง	(470,832.96)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(470,832.96)	
23	บก.น.4	2500700540				1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,029.69)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,029.69)	
24	บก.น.5	2500700551	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	214,000.00							
25	บก.น.6	2500700563				1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,674,463.19)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,674,463.19)	
26	บก.น.7	2500700574				1101010112	หักเงินนำส่ง	(58,360.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(58,360.00)	
27	บก.น.8	2500700588				1101010112	หักเงินนำส่ง	(34,444.75)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(34,444.75)	
28	บก.สพท.	2500700615	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,329,424.24							
29	บก.ศฝร.บข.น.	2500701738				1101010112	หักเงินนำส่ง	(134,030.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(134,030.00)	
30	บข.สอท.	2500701740	1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	38,631,428.43							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีหักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีหักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ  
ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีหักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้าง  
ด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีหักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ  
บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS

3. บัญชีหักหักล้างการโอนสินทรัพย์ (5212010103)

4. บัญชีหักหักล้างการโอนรับสินทรัพย์ (1213010104)

5. บัญชีหักค่าใช้จ่าย (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

พ.ต.อ.หญิง

(วาสนา สุวรรณเรืองศรี)

ผกษ.ฝ่ายบัญชี ๑ กข.