



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐๒-๒๐๕-๑๒๒๓

ที่ ๐๐๑๐.๓๔/ ๒๕๕๔

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือน พ.ย.๖๖

เรียน ผบช.ภ.๑ ผบช.ภ.๓

ผบก.พร. ผบก.รน. ผบก.ปทส. ผบก.ภ.จว.สมุทรปราการ ผบก.ภ.จว.นนทบุรี ผบก.ภ.จว.ปทุมธานี
ผบก.ภ.จว.พระนครศรีอยุธยา ผบก.ภ.จว.อ่างทอง ผบก.ภ.จว.สิงห์บุรี ผบก.ภ.จว.สระบุรี ผบก.ภ.จว.ชลบุรี
ผบก.ภ.จว.ตราด ผบก.ภ.จว.ฉะเชิงเทรา ผบก.ภ.จว.สระแก้ว ผบก.สส.ภ.๒ ผบก.ภ.จว.นครราชสีมา
ผบก.ภ.จว.อุบลราชธานี ผบก.ภ.จว.ชัยภูมิ ผบก.ภ.จว.หนองบัวลำภู ผบก.ภ.จว.ขอนแก่น
ผบก.ภ.จว.อุดรธานี ผบก.ภ.จว.เลย ผบก.ภ.จว.หนองคาย ผบก.ภ.จว.ร้อยเอ็ด ผบก.ภ.จว.นครพนม
ผบก.ภ.จว.บึงกาฬ ผบก.สอ.บช.ตชด. ผบก.กฝ.บช.ตชด.

ผกก.สภ.พล ผกก.๗ บก.กฝ.บช.ตชด. ผกก.ตชด.๑๑ ผกก.ตชด.๑๓

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยผู้เบิก ประจำปีเดือน พ.ย.๖๖ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน
การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบดังนั้น

เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้องจึงขอให้ตรวจสอบ
และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ธ.ค.๖๖
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๓ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๒๒๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฏฐนันท์ อินทร์ตันชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

สรุปผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกของฝ่ายบัญชี.....3.....กข. ประจำเดือน...พ.ย.66.....

พร., บข.ก., ก.1 - ก.4, บข.ตชด.

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีที่ผิด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	บก.พร.	2500701748	1206010102	หักครุภัณฑ์สนง.	1,367,880.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(4,808,924.50)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(4,808,924.50)	
			1206020102	หักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	60,977,000.00							
			1206100102	หักครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	979,325.40							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	22,237,740.00							
2	บก.รณ.	2500700238	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	414,300.00							
3	บก.ปทส.	2500700256				1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,420.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(1,420.00)	
4	ก.1	2500700622				1101010112	หักเงินนำส่ง	(33,720.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(33,720.00)	
5	ก.จว.สมุทรปราการ	2500700630				1101010112	หักเงินนำส่ง	(35,724.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(35,724.00)	
6	ก.จว.นนทบุรี	2500700645	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	395,985.00				1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	(82,260.00)	
									4301020108	ร/คเงินนอกปม.	425,700.00	
7	ก.จว.ปทุมธานี	2500700647				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(3,000.00)				
8	ก.จว.พระนครศรีอยุธยา	2500700649				1101010112	หักเงินนำส่ง	11,703.56	1101010101	เงินสดในมือ	(11,703.56)	
9	ก.จว.อ่างทอง	2500700651	1205030102	หักอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	3,598,198.98							
10	ก.จว.สิงห์บุรี	2500700655				1101010112	หักเงินนำส่ง	(218,914.38)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(218,914.38)	
11	ก.จว.สระบุรี	2500700659	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	3,587,415.00							
12	ก.จว.ชลบุรี	2500700669	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	447,902.00				1101010101	เงินสดในมือ	(609.00)	
13	ก.จว.ตราด	2500700675	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	165,379.20							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	1,227,580.00							
14	ก.จว.ฉะเชิงเทรา	2500700677	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	248,068.80							
15	ก.จว.สระแก้ว	2500700683	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	234,287.20				1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(5,985.00)	
16	บก.สส.ก.2	2500701673	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	89,580.40							
17	ก.3	2500700685	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	820,980.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(7,280.00)				

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
18	ภ.จว.นครราชสีมา	2500700693	1206100102	หักคอมพิวเตอรื	690,500.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(409,106.01)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(409,106.01)	
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	14,124,056.96							
19	ภ.จว.อุบลราชธานี	2500700703	5105010103	ค่าเสื่อม-อาคารสนง.	1,901,713.60							
20	ภ.จว.ชัยภูมิ	2500700707				1101010112	หักเงินนำส่ง	(18,830.60)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(18,830.60)	
						2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(5,000.00)				
21	ภ.จว.หนองบัวลำภู	2500700720	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,640,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(62,380.05)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(62,380.05)	
22	ภ.จว.ขอนแก่น	2500700722							1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(38,437.46)	
23	สภ.พล	2500700724							1101010101	เงินสดในมือ	(2,355.44)	
									1101030101	ง/ฝ กระแสรายวัน	(17,784.81)	
24	ภ.จว.อุดรธานี	2500700725				1101010112	หักเงินนำส่ง	(482,707.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(482,707.00)	
25	ภ.จว.เลย	2500700727	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	2,688,000.00							
26	ภ.จว.หนองคาย	2500700729				1101010112	หักเงินนำส่ง	(108,393.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(108,393.00)	
27	ภ.จว.ร้อยเอ็ด	2500700733							4302030101	ร/ด จากการบริจาค	13,600.00	
28	ภ.จว.นครพนม	2500700739	1211010102	หักงานระหว่างก่อสร้าง	4,395,550.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(40.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(40.00)	
29	ภ.จว.บึงกาฬ	2500701689	1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	122,800.00							
30	กก.7 บก.ภ.บ.ช.ตชด.	2500700330							1101010112	หักเงินนำส่ง	(19,895.52)	
31	กก.ตชด.11	2500700335							1101010112	หักเงินนำส่ง	(22,970.00)	
32	กก.ตชด.13	2500700337	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	2,429,000.00							
33	บก.สอ.บช.ตชด.	2500700357	1205010102	หักอาคารพักอาศัย	3,427,940.00				5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	(450.00)	
			1205020102	หักอาคารสำนักงาน	9,449,000.00							
			1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	268,000.00							
			1206100102	หักคอมพิวเตอรื	79,170.00							
			1206120102	หักครุภัณฑ์บ้านครัว	125,500.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	23,640,320.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักเงินทรัพย์สิน (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
34	บก.กศ.บช.ตชด.	2500701721	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	2,335,240.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	3,004,000.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)
2. บัญชีหัก Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีหัก Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ
ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีหัก 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

(อัญชลี อังคนาวิน)
ผกก.ฝ่ายบัญชี 3 กข.