



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐๒-๒๐๕-๑๒๒๓

ที่ ๐๐๑๐.๓๔/ ๓๒

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ธ.ค.๖๖

เรียน ผบช.ก. ผบช.ภ.๑ ผบช.ภ.๒ ผบช.ภ.๓ ผบช.ตชด.

ผบก.พร. ผบก.ปทส. ผบก.ศฝร.ภ.๑ ผบก.ภ.จว.สมุทรปราการ ผบก.ภ.จว.นนทบุรี ผบก.ภ.จว.ปทุมธานี
ผบก.ภ.จว.พระนครศรีอยุธยา ผบก.ภ.จว.ลพบุรี ผบก.ภ.จว.สระบุรี ผบก.ภ.จว.ชลบุรี ผบก.ภ.จว.ตราด
ผบก.ภ.จว.ฉะเชิงเทรา ผบก.ภ.จว.ปราจีนบุรี ผบก.ภ.จว.สระแก้ว ผบก.ภ.จว.นครราชสีมา
ผบก.ภ.จว.สุรินทร์ ผบก.ภ.จว.ศรีสะเกษ 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.มหาสารคาม ผบก.ภ.จว.นครพนม
ผบก.ภ.จว.มุกดาหาร ผบก.สอ.บช.ตชด.

ผกก.สภ.สีคิ้ว ผกก.๓ บก.กฝ.บช.ตชด. ผกก.๘ บก.กฝ.บช.ตชด. ผกก.ตชด.๑๓ ผกก.ตชด.๒๑

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ธ.ค.๖๖ พบว่ามีรายการบัญชี
คลาดเคลื่อนการบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ ดังนั้น

เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้องจึงขอให้ตรวจสอบ
และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ม.ค.๖๗
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ทำหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ 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...ธ.ค.66.....

พร., บข.ก., ภ.1 - ภ.4, บข.ตชด.

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	
1	กองพลธิการ	2500701748	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	1,865,380.00							
			1206020102	หักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	60,977,000.00							
			1206100102	หักคอมพิวเตอร์	6,420,075.40							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	22,237,740.00							
2	บข.ก.	2500700218	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	498,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(23,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(23,000.00)	
3	บก.ปทส.	2500700256				1101010112	หักเงินนำส่ง	(5.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(5.00)	
4	ศฝร.ภ.1	2500700474				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(400.00)				
5	ภ.1	2500700622				1101010112	หักเงินนำส่ง	(33,550.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(33,550.00)	
6	ภ.จว.สมุทรปราการ	2500700630				1101010112	หักเงินนำส่ง	(64,475.38)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(64,475.38)	
									1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	(7.43)	
7	ภ.จว.นนทบุรี	2500700645	1206070102	หักครุภัณฑ์ก่อสร้าง	2,183,000.00				1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	(82,260.00)	
			1206100102	หักคอมพิวเตอร์	395,985.00				4301020108	ร/ดเงินนอกงบประมาณ	425,700.00	
8	ภ.จว.ปทุมธานี	2500700647				1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(3,000.00)	
9	ภ.จว.พระนครศรีอยุธยา	2500700649				1101010112	หักเงินนำส่ง	(262,406.67)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(262,406.67)	
10	ภ.จว.ลพบุรี	2500700653	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	2,462,735.88							
11	ภ.จว.สระบุรี	2500700659	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	400,000.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(216,604.70)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(216,604.70)	
12	ภ.2	2500700661	1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	481,600.00				4206010199	รายได้ไม่ใช่งานอื่น	1,000.00	
13	ภ.จว.ชลบุรี	2500700669	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	447,902.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(250,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(250,000.00)	
14	ภ.จว.ตราด	2500700675	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	1,456,700.00							
15	ภ.จว.ฉะเชิงเทรา	2500700677	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	248,068.80							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	5,551,000.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพัสดุภัณฑ์ (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	
16	ภ.จว.ปราจีนบุรี	2500700679	1211010103	พัสดุงานระหว่างสร้าง	499,300.00				2111020102	เงินรับฝาก-ทุนหมุนเวียน	56,828.97	
17	ภ.จว.สระแก้ว	2500700683	1206160102	พัสดุภัณฑ์อื่น	234,287.20							
18	ภ.3	2500700685				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(1,280.00)	1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(8,943.07)	
19	ภ.จว.นครราชสีมา	2500700693	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	7,853,474.32	1101010112	พัสดุนำส่ง	(442,738.25)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(442,738.25)	
20	สภ.สีคิ้ว	2500700696				1101010112	พัสดุนำส่ง	(22,082.00)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(22,082.00)	
21	ภ.จว.สุรินทร์	2500700699				1101010112	พัสดุนำส่ง	(3,000.00)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(3,000.00)	
22	ภ.จว.ศรีสะเกษ	2500700701				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(19,740.00)				
23	ภ.จว.ชัยภูมิ	2500700707	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	694,000.00	1101010112	พัสดุนำส่ง	(1,400.00)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(1,400.00)	
24	ภ.จว.หนองบัวลำภู	2500700720	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	3,960,000.00							
25	ภ.จว.ขอนแก่น	2500700722	1206040102	พัสดุภัณฑ์โฆษณา	969,500.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(5,520.00)	1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(5,800.00)	
26	ภ.จว.อุดรธานี	2500700725				1101010112	พัสดุนำส่ง	(420,190.00)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(420,190.00)	
27	ภ.จว.เลย	2500700727	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	1,344,000.00							
28	ภ.จว.หนองคาย	2500700729	1206050102	พัสดุภัณฑ์การเกษตร	10,000.00							
			1206120102	พัสดุภัณฑ์บ้านครัว	136,300.00							
29	ภ.จว.มหาสารคาม	2500700731				1101010112	พัสดุนำส่ง	547.23				
									1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(547.23)	
30	ภ.จว.นครพนม	2500700739	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	499,000.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(200.00)				
						1101010112	พัสดุนำส่ง	(68,296.00)	1101010112	พัสดุนำส่ง	(68,296.00)	
31	ภ.จว.มุกดาหาร	2500700741	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	2,588,000.00							
32	บข.ตชด.	2500700309	1206160102	พัสดุภัณฑ์อื่น	104,850,000.00							
33	กก. 3 บก.กฟ.บข.ตชด.	2500700326	1206070102	พัสดุภัณฑ์ก่อสร้าง	2,761,500.00							
34	กก. 8 บก.กฟ.บข.ตชด.	2500700331	1211010102	พัสดุงานระหว่างก่อสร้าง	4,233,493.37							
35	กก.ตชด.13	2500700337	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	732,400.00							

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (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	
36	กก.ตชด.21	2500700341	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	498,000.00				1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	(4,000.00)	
37	บก.สอ.บข.ตชด.	2500700357	1205020102	พักอาคารสำนักงาน	15,453,000.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ

ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้าง

ด้านเครดิตเท่ากับยอดคงค้างของบัญชีพักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ

บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS

3. บัญชีพักหักล้างการ โอนสินทรัพย์ (5212010103)

4. บัญชีพักหักล้างการ โอนรับสินทรัพย์ (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

พ.ต.อ.หญิง

(อัญชลี อังคะนาวิน)

ผกก.ฝ่ายบัญชี 3 กข.