



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๒๙๘

วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ม.ค.๖๗

เรียน ผบช.ปส., ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๗, ผบช.ภ.๘, และ ผบ.ศปก.ตร.สน.
ผบก.ศยก., ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.พะเยา, ผบก.ภ.จว.เชียงราย,
ผบก.ภ.จว.แม่ฮ่องสอน, ผบก.ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์, ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.สุราษฎร์ธานี,
ผบก.ภ.จว.ระนอง, ผบก.สส.ภ.๘, ผบก.ศฝร.ภ.๙, ผบก.ภ.จว.สตูล, ผบก.ภ.จว.ปัตตานี,
ผบก.ภ.จว.ยะลา และ ผบก.ภ.จว.นราธิวาส
ผกก.สภ.เมืองลำปาง และ ผกก.สภ.เมืองแพร่

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ม.ค.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้
ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ ก.พ.๖๗
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. 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 ม.ค.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสิทธิ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	บช.ปส.	2500700281							1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(158.00)	
2	บช.ส.	2500700360	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	14,700.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(424,929.81)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(424,929.81)	
3	รร.นรต.	2500700429	1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	336,000.00							
			1209010102	หักโปรแกรมคอมพิวเตอร์	428,000.00							
4	ศยก.	2500701726	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	377,615.00							
5	ยธ.	2500701749	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	522,000.00							
6	ภ.5	2500700743	1209010102	หักโปรแกรมคอมพิวเตอร์	10,900,000.00				1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(104,009.36)	
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	12,815,300.00				5212010199	ค่าใช้จ่ายอื่น	(29,346.48)	
7	ภ.จว.เชียงใหม่	2500700751							1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(2,292,624.86)	
8	ภ.จว.ลำพูน	2500700754							1101010101	เงินสดในมือ	(1,450.77)	
9	สภ.เมืองลำปาง	2500700758							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(2,997.30)	
10	สภ.เมืองแพร่	2500700761							2101010103	รับสินค้า/ใบสำคัญ	165,500.00	
11	ภ.จว.พะเยา	2500700765							5104020105	ค่าโทรศัพท์	(963.77)	
12	ภ.จว.เชียงราย	2500700767	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	1,272,000.00							
13	ภ.จว.แม่ฮ่องสอน	2500700769							5104020106	ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	(17,876.00)	
14	ภ.7	2500700799	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	17,918,000.00							
15	ภ.จว.ประจวบคีรีขันธ์	2500700822				2116010104	เบิกเกินารอนำส่ง	(3,400.00)				
16	ศพร.ภ.8	2500700481				1101010112	หักเงินนำส่ง	(6,750.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(6,750.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
17	ภ.จว.สุราษฎร์ธานี	2500700843	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,788,000.00							
18	ภ.จว.ระนอง	2500700846	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,486,800.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(180,737.98)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(180,737.98)	
19	ภ.8	2500701696	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	975,000.00				4203010101	ร/ด ดบ.เงินฝาก	2,552.60	
									5104020105	ค่าโทรศัพท์	(60,247.15)	
						1101010112	พักเงินนำส่ง	(27,517.43)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(27,517.43)	
20	บก.สส.ภ.8	2500701702	1206160102	พักครุภัณฑ์อื่น	770,000.00							
21	ศฝร.ภ.9	2500700482							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
22	ภ.จว.สตูล	2500700860	1205010102	พักอาคารพักอาศัย	1,440,000.00				1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(4,000.00)	
									2111020102	เงินรับฝาก-ทุนหมุนเวียน	2,186.91	
						2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	4,000.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	4,000.00	
23	ภ.จว.ปัตตานี	2500700866	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,921,788.00							
24	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	880,000.00				5104020101	ค่าไฟฟ้า	(96,616.00)	
25	ภ.จว.นราธิวาส	2500700871				1101010112	พักเงินนำส่ง	(26,000.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(26,000.00)	
26	ศปก.ตร.สน.	2500701701	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,530,000.00							

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.