



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๕๐๕

วันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน ก.พ.๖๗

เรียน ผบช.ปส., ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.ศ., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๘, และ ผบ.ศปก.ตร.สน.
ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.สส.ภ.๕, ผบก.ภ.จว.เพชรบูรณ์, ผบก.ภ.จว.ราชบุรี,
ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.ภูเก็ต, ผบก.ภ.จว.ระนอง, ผบก.ภ.จว.ชุมพร, ผบก.สส.ภ.๘, ผบก.ศฝร.ภ.๙,
ผบก.ภ.จว.ยะลา และ ผบก.ภ.จว.นราธิวาส

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน ก.พ.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้
ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ มี.ค.๖๗
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. www.accountancy-police.go.th หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๒ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง

(ณัฏฐนันท์ อินทรรัตน์ชัยกิจ)

ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด ตร. ประจำเดือน ก.พ.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพัสดุทรัพย์ (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	บข.ปส.	2500700281							1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(183,889.00)	
2	บข.ส.	2500700360				1101010112	พักเงินนำส่ง	(181,145.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(181,145.00)	
3	รร.นรต.	2500700429	1206010102	พัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน	14,980.00							
			1206030102	พักไฟฟ้า&วิทยุ	7,800.00							
4	บข.ศ.	2500700458	1206160102	พัสดุครุภัณฑ์อื่น	473,500.00							
5	ยธ.	2500701749	1206010102	พัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน	987,900.00				1101010101	เงินสดในมือ	(1,569.86)	
			1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	42,204,780.00				5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	(918,850.00)	
									5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	(750,000.00)	
									5105010106	คส.อาคารส.เช่า	(1,863,731.35)	
									5203010106	จำหน่วยอาคารสนง.	(38,536,106.56)	
6	ภ.5	2500700743	1209010102	พัสดุโปรแกรมคอมฯ	10,900,000.00				5212010199	ค่าใช้จ่ายอื่น	(29,346.48)	
7	ภ.จว.เชียงใหม่	2500700751	1205040102	พัสดุสิ่งปลูกสร้าง	4,182,585.00							
8	ภ.จว.ลำพูน	2500700754							1101010101	เงินสดในมือ	(1,450.77)	
9	บก.สส.ภ.5	2500701678							2101010103	รับสินค้า/ใบสำคัญ	24,000.00	
10	ภ.จว.เพชรบูรณ์	2500700797	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	1,511,880.00							
11	ภ.จว.ราชบุรี	2500700808	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	2,700,000.00							
12	ศฝร.ภ.8	2500700481				1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,140.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,140.00)	
13	ภ.จว.ภูเก็ต	2500700841	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	499,800.00				1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(10,500.00)	
14	ภ.จว.ระนอง	2500700846	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	1,486,800.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(188,207.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(188,207.00)	
15	ภ.จว.ชุมพร	2500700848				1101010112	พักเงินนำส่ง	(40,000.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(40,000.00)	
16	ภ.8	2500701696	1211010102	พัสดุงานระหว่างสร้าง	975,000.00				5104020105	ค่าโทรศัพท์	(3,802.78)	
17	บก.สส.ภ.8	2500701702	1206160102	พัสดุครุภัณฑ์อื่น	770,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(37,400.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(37,400.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพัสดุภัณฑ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดมูล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
18	ศฝร.ภ.9	2500700482							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
19	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1211010102	พนักงานระหว่างสร้าง	880,000.00							
20	ภ.จว.นราธิวาส	2500700871	1211010102	พนักงานระหว่างสร้าง	2,464,500.00							
21	ศปก.ตร.สน.	2500701701	1211010102	พนักงานระหว่างสร้าง	499,800.00							

หมายเหตุ : 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

- 1. บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)
- 2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

ยกเว้น บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ

ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้างด้านเครดิตเท่ากับยอดคง
ค้างของบัญชีหักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ

บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMS

- 3. บัญชีหักหักกลางการโอนสินทรัพย์ (5212010103)
- 4. บัญชีหักหักกลางการโอนรับสินทรัพย์ (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
ว่าที่ พ.ต.อ.หญิง 
(พรสุภา ชิตเจริญธรรม)
ผกก.ฝ่ายบัญชี ๒ กข.