



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๗๗๕

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน มี.ค.๖๗

เรียน ผบช.ปส., ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.สภบ., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๖, ผบช.ภ.๘, และ ผบช.ภ.๙
ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.แม่ฮ่องสอน, ผบก.ภ.จว.อุดรดิตถ์, ผบก.ศฝร.ภ.๘,
ผบก.ภ.จว.กระบี่, ผบก.ภ.จว.พังงา, ผบก.ภ.จว.สุราษฎร์ธานี, ผบก.ภ.จว.ระนอง, ผบก.ภ.จว.ชุมพร,
ผบก.ศฝร.ภ.๙ และ ผบก.ภ.จว.ยะลา

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน มี.ค.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชี
คลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้
ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ เม.ย.๖๗
โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ทำหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ 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 มี.ค.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพัสดุภัณฑ์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดดุล ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
1	บช.ปส.	2500700281							1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(401,568.00)	
2	บช.ส.	2500700360	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	19,094,400.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(217,872.50)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(217,872.50)	
3	รร.นรต.	2500700429	1206010102	พัสดุภัณฑ์สำนักงาน	203,041.50	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,000.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,000.00)	
			1206040102	พัสดุภัณฑ์โฆษณา	16,157.00							
			1206100102	พัสดุคอมพิวเตอร์	35,363.65							
			1206160102	พัสดุภัณฑ์อื่น	836,200.00							
4	ยธ.	2500701749	1206010102	พัสดุภัณฑ์สำนักงาน	1,212,500.00				1101010101	เงินสดในมือ	(525,912.86)	
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	8,661,218.40				5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	(378,050.00)	
									5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	(750,000.00)	
5	ภ.5	2500700743				1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,184.14)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(1,184.14)	
						2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(265,090.00)	1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(45,135.22)	
6	ภ.จว.เชียงใหม่	2500700751	1205040102	พัสดุสิ่งปลูกสร้าง	5,203,000.00				1101020601	ง/ผธ.เพื่อนำส่งคลัง	(1,877,437.00)	
7	ภ.จว.ลำพูน	2500700754				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(100.00)	1101010101	เงินสดในมือ	(1,350.77)	
8	ภ.จว.แม่ฮ่องสอน	2500700769	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	4,440,000.00							
9	ภ.จว.อุตรดิตถ์	2500700780	1205020102	พัสดุอาคารสำนักงาน	1,365,700.00							
10	ศฝร.ภ.8	2500700481				1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,000.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(6,000.00)	
11	ภ.จว.กระบี่	2500700836	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	502,848.50							
12	ภ.จว.พังงา	2500700838	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,577,700.00							
13	ภ.จว.สุราษฎร์ธานี	2500700843	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,788,000.00							
14	ภ.จว.ระนอง	2500700846	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	1,486,800.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(72,581.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(72,581.00)	
15	ภ.จว.ชุมพร	2500700848				1101010112	พักเงินนำส่ง	(42,500.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(42,500.00)	
						2101020106	จ/น สรภ-รับแทนกัน	(42,500.00)				

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	
16	ภ.8	2500701696	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	487,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(12,700.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(12,700.00)	
17	ศฝร.ภ.9	2500700482							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
18	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	880,000.00							

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.