



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

กช.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

ที่ ๐๐๑๐.๓๓ / ๙๗๕

วันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน เม.ย.๖๗

เรียน ผบช.ปส., ผบช.ส., ผบช.รร.นรต., ผบช.ศ., ผบช.สภบ., ผบช.ภ.๕, ผบช.ภ.๖, ผบช.ภ.๗, ผบช.ภ.๘, ผบช.ภ.๙ และ ผบ.ศปก.ตร.สน.

ผบก.บ.ตร., ผบก.ยธ., ผบก.ภ.จว.เชียงใหม่, ผบก.ภ.จว.ลำพูน, ผบก.ภ.จว.เชียงราย, ผบก.ภ.จว.แม่ฮ่องสอน, ผบก.ภ.จว.นครสวรรค์, ผบก.ภ.จว.เพชรบูรณ์, ผบก.ศฝร.ภ.๗, ผบก.ศฝร.ภ.๘, ผบก.ภ.จว.ภูเก็ต, ผบก.ภ.จว.ระนอง, ผบก.ภ.จว.ชุมพร, ผบก.ศฝร.ภ.๙, ผบก.ภ.จว.สงขลา, ผบก.ภ.จว.ปัตตานี และ ผบก.ภ.จว.ยะลา  
ผกก.สภ.เบตง

ด้วย กช. ได้ตรวจสอบงบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก ประจำเดือน เม.ย.๖๗ พบว่ามีรายการบัญชีคลาดเคลื่อน การบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ  
ดังนั้น เพื่อให้งบทดลองของหน่วยงานผู้เบิก และรายงานการเงินของ ตร. ถูกต้อง จึงขอให้ตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้อง แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๐ พ.ค.๖๗ โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้หรือทางเว็บไซต์ กช. [www.accountancy-police.go.th](http://www.accountancy-police.go.th) หากมีข้อสงสัยสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ฝ่ายบัญชี ๒ กช. โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๑๖๒๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

พ.ต.อ.หญิง

(ดวงฤดี เอี้ยวสินทรัพย์)

รอง ผบก.ฯ รรท. ผบก.กช.



การตรวจสอบงบทดลอง

ผลการตรวจสอบงบทดลองหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด ตร. ประจำเดือน เม.ย.67

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีหักสินทรัพย์ (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	บ.ตร.	2500700110	1206060102	หักครุภัณฑ์โรงงาน	3,871,881.78							
2	บช.ปส.	2500700281	1206100102	หักคอมพิวเตอร์	16,701,050.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(6,000.00)	1101020601	ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	(15,400.00)	
3	บช.ส.	2500700360	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	5,001,741.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(207,995.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(207,995.00)	
						2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(11,655.00)				
4	รร.นรด.	2500700429	1206010102	หักครุภัณฑ์สำนักงาน	373,510.00	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(2,000.00)	
			1206030102	หักไฟฟ้า&วิทยุ	275,400.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(15,260.00)				
			1206040102	หักครุภัณฑ์โฆษณา	1,103,000.00							
			1206100102	หักคอมพิวเตอร์	3,637,000.00							
			1206160102	หักครุภัณฑ์อื่น	10,000.00							
			1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	945,767.00							
5	บช.ศ.	2500700458				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(44,277.00)				
6	ยธ.	2500701749							5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	(412,725.00)	
7	ภ.5	2500700743	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	15,256,220.83	1101010112	หักเงินนำส่ง	(165,000.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(165,000.00)	
						2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(7,200.00)				
8	ภ.จว.เชียงใหม่	2500700751							1101020601	ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	(1,848,174.00)	
9	ภ.จว.ลำพูน	2500700754				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(35,000.00)	1101010101	เงินสดในมือ	(1,350.77)	
10	ภ.จว.เชียงราย	250070767	1205030107	หักส่วนปรับปรุงอาคาร	11,698,000.00							
11	ภ.จว.แม่ฮ่องสอน	2500700769	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	4,440,000.00							
12	ภ.จว.นครสวรรค์	2500700782	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	2,345,698.78							
13	ภ.จว.เพชรบูรณ์	2500700797	1211010102	หักงานระหว่างสร้าง	712,080.00	2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(32,780.00)				
14	ศฝร.ภ.7	2500700480				2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	(10,200.00)				
15	ศฝร.ภ.8	2500700481				1101010112	หักเงินนำส่ง	(10,050.00)	1101010112	หักเงินนำส่ง	(10,050.00)	

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลอง (10 บัญชี) มีจำนวนเงินคงค้าง ในช่อง "ยอดยกไป"			งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีผิดพลาด ระดับหน่วยเบิกจ่าย			หมายเหตุ
			รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชี แยกประเภท	ชื่อบัญชีแยก ประเภท	จำนวนเงิน	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	
16	ภ.จว.ภูเก็ต	2500700841				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(7,600.00)				
17	ภ.จว.ระนอง	2500700846				1101010112	พักเงินนำส่ง	(143,230.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(143,230.00)	
18	ภ.จว.ชุมพร	2500700848	1205040102	พักสิ่งปลูกสร้าง	3,811,200.00							
			1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	5,192,500.00							
19	ภ.8	2500701696	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	974,000.00	1101010112	พักเงินนำส่ง	(20,248.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(20,248.00)	
20	ศฝร.ภ.9	2500700482							5104020101	ค่าไฟฟ้า	(300,000.00)	
21	ภ.จว.สงขลา	2500700858				1101010112	พักเงินนำส่ง	(100,780.00)	1101010112	พักเงินนำส่ง	(100,780.00)	
22	ภ.จว.ปัตตานี	2500700866	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	2,858,310.00	2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(21,000.00)				
23	ภ.จว.ยะลา	2500700868	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	880,000.00							
24	สภ.เบตง	2500700870				2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	(5,680.00)				
25	ศปก.ตร.สน.	2500701701	1211010102	พักงานระหว่างสร้าง	3,180,190.62							

**หมายเหตุ :** 10 บัญชี ที่ไม่มีจำนวนเงินคงค้างในงบทดลอง ดังนี้ :-

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

2. บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

**ยกเว้น** บัญชีพักรอ Clearing ที่เกิดจากเช็คที่ธนาคารยังไม่สามารถเรียกเก็บ

ได้ทันภายในสิ้นเดือนซึ่งบัญชีพักรอ Clearing ดังกล่าว ต้องมียอดคงค้างด้านเครดิตเท่ากับยอดคง

ค้างของบัญชีพักเงินนำส่งด้านเดบิตที่ส่วนราชการ

บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMIS

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.