

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 1

UserName : A17004000951001

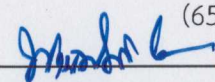
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	55,974.00	(55,974.00)	0.00
1101010104	เงินทรองราชการ	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	55,974.00	(55,974.00)	0.00
1101010113	พักรอ Clearing	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020501	เงินฝากคลัง	219,922.17	55,974.00	(189,297.00)	86,599.17
1101020601	ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	173,352.20	(173,352.20)	0.00
1101020604	ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0.00	118,394.26	(118,394.26)	0.00
1101030199	เงินฝากไม่มีรายตัว	0.00	0.00	0.00	0.00
1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.	27,060.00	44,732.00	(65,538.00)	6,254.00
1102010102	ล/นเงินยืม-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00


(นายพงษ์ศักดิ์ ไทอินาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 2

UserName : A17004000951001

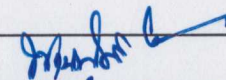
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1102050107	ร/ด ค่างรับ-ภายนอก	0.00	0.00	0.00	0.00
1102050124	ค่างรับจาก บก.	0.00	363,194.04	(291,746.46)	71,447.58
1105010105	วัสดุคงคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
1106010103	คชจ. จ่ายล่วงหน้า	0.00	0.00	0.00	0.00
1205010101	อาคารพักอาศัย	5,548,000.00	0.00	0.00	5,548,000.00
1205010103	คสส. อาคารพักอาศัย	(828,308.67)	0.00	0.00	(828,308.67)
1205020101	อาคารสำนักงาน	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
1205020103	คสส. อาคาร สนง.	(283,810.31)	0.00	0.00	(283,810.31)
1205040101	สิ่งปลูกสร้าง	280,000.00	0.00	0.00	280,000.00
1205040103	คสส. สิ่งปลูกสร้าง	(108,008.36)	0.00	0.00	(108,008.36)
1205060101	อาคาร&สิ่งป/สไม่ระบุ	8,912,595.00	0.00	0.00	8,912,595.00
1205060102	คสส. อาคารไม่ระบุฯ	(8,187,460.14)	0.00	0.00	(8,187,460.14)


(นายทรงศักดิ์ โทอินาม)

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 3

UserName : A17004000951001

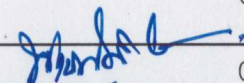
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206010101	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,073,573.00	0.00	0.00	1,073,573.00
1206010103	คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน	(902,871.37)	0.00	0.00	(902,871.37)
1206020101	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	4,367,000.00	0.00	0.00	4,367,000.00
1206020103	คสส ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(2,980,222.85)	0.00	0.00	(2,980,222.85)
1206030101	ครุภัณฑ์ไฟฟ้า&วิทยุ	459,865.00	0.00	0.00	459,865.00
1206030103	คสส ไฟฟ้า&วิทยุ	(425,260.80)	0.00	0.00	(425,260.80)
1206040101	ครุภัณฑ์โฆษณา	262,760.00	0.00	0.00	262,760.00
1206040103	คสส ครุภัณฑ์โฆษณา	(215,550.46)	0.00	0.00	(215,550.46)
1206100101	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,964,435.60	0.00	0.00	2,964,435.60
1206100103	คสส คอมพิวเตอร์	(2,689,092.98)	0.00	0.00	(2,689,092.98)
1206110101	ครุภัณฑ์การศึกษา	26,307,004.00	0.00	0.00	26,307,004.00
1206110102	พักครุภัณฑ์การศึกษา	0.00	0.00	0.00	0.00


(นายพงษ์ศักดิ์ ไพธินาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 4

UserName : A17004000951001

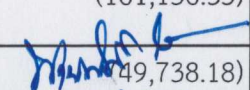
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206110103	คสส ครูภัณฑ์การศึกษา	(24,069,664.24)	0.00	0.00	(24,069,664.24)
1206120101	ครุภัณฑ์บ้านครัว	37,600.00	0.00	0.00	37,600.00
1206120103	คสส ครุภัณฑ์บ้านครัว	(37,596.00)	0.00	0.00	(37,596.00)
1206150101	ครุภัณฑ์สนาม	30,500.00	0.00	0.00	30,500.00
1206150103	คสส ครุภัณฑ์สนาม	(30,499.00)	0.00	0.00	(30,499.00)
1206160101	ครุภัณฑ์อื่น	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00
1206160103	คสส ครุภัณฑ์อื่น	(3,394.47)	0.00	0.00	(3,394.47)
1206180101	ครุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	14,932,679.00	0.00	0.00	14,932,679.00
1206180102	คสส ครุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	(14,932,583.00)	0.00	0.00	(14,932,583.00)
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	491,141.87	(595,995.87)	(104,854.00)
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(118,574.00)	272,305.35	(161,156.35)	(7,425.00)
2101020198	จน.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	49,738.18	(49,738.18)	0.00


(นายพงษ์ศักดิ์ โทธิมาน)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 5

UserName : A17004000951001

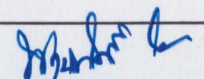
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
2102040101	สาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040102	ใบสำคัญค้างจ่าย	0.00	78,878.52	(90,891.52)	(12,013.00)
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	917.69	(917.69)	0.00
2102040104	W/H tax -ภงด 1	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040106	W/Htax-ภงด.นิติ(53)	0.00	1,606.46	(1,606.46)	0.00
2102040199	ค้างจ่ายอื่น-ภายนอก	0.00	0.00	0.00	0.00
2104010101	รดแผ่นดินรอนำส่งคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
2111020199	เงินรับฝากอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
2112010199	เงินประกันอื่น	(79,679.00)	63,857.00	(55,974.00)	(71,796.00)
2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	0.00	0.00	0.00	0.00
2202010101	งทร.รับฯ-ดำเนินงาน	(20,000.00)	0.00	0.00	(20,000.00)
2213010101	ร/ดรออรับรัฐ	(594,425.46)	0.00	0.00	(594,425.46)


(นายพงษ์ศักดิ์ โพธิ์นาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 6

UserName : A17004000951001

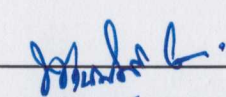
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
3101010101	ร/ตสูงต่ำคชจ.สุทธิ	1,808,600.19	0.00	0.00	1,808,600.19
3102010101	ร/ตสูงต่ำคชจ.สะสม	4,197,615.44	0.00	0.00	4,197,615.44
3102010102	ผลสะสมแก้ไขผิดพลาด	0.00	0.00	0.00	0.00
3105010101	ทุนของหน่วยงาน	(17,239,694.01)	0.00	0.00	(17,239,694.01)
4203010101	ร/ต ดบ.เงินฝาก	23.95	0.00	0.00	23.95
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(195,533.61)	0.00	(245,045.01)	(440,578.62)
4307010107	TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(199,413.00)	0.00	(247,729.56)	(447,142.56)
4307010108	TR-รับงบกลาง	(25,740.00)	0.00	(9,200.00)	(34,940.00)
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(18,410.00)	0.00	(189,231.58)	(207,641.58)
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(15,822.00)	0.00	(55,974.00)	(71,796.00)
5101010108	ค่าล่วงเวลา	1,680.00	3,360.00	0.00	5,040.00
5101020115	ค่าตอบแทนพิเศษภาคใต้	23,099.96	23,866.52	0.00	46,966.48


(นายพงษ์ศักดิ์ โพธิ์นวม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 7

UserName : A17004000951001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	25,000.00	9,200.00	0.00	34,200.00
5101030205	ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ	740.00	0.00	0.00	740.00
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	0.00	39,278.00	0.00	39,278.00
5102030199	คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	185,551.00	244,000.00	(14,894.00)	414,657.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	240.00	720.00	0.00	960.00
5103010103	ค่าที่พัก	0.00	3,600.00	0.00	3,600.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	1,850.00	35,033.00	0.00	36,883.00
5104010104	ค่าวัสดุ	148,746.00	44,441.00	0.00	193,187.00
5104010107	ค่าซ่อมแซม&บำรุงฯ	16,700.00	28,847.68	0.00	45,547.68
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	47,189.40	18,981.77	0.00	66,171.17
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	110,646.00	34,800.00	0.00	145,446.00
5104010113	ค/จเหมาบริการ-รัฐ	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00

(นายพงษ์ศักดิ์ ไทอินาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 8

UserName : A17004000951001

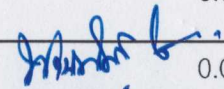
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104020101	ค่าไฟฟ้า	0.00	33,995.71	0.00	33,995.71
5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	0.00	13,569.21	0.00	13,569.21
5104020105	ค่าโทรศัพท์	428.00	2,152.98	0.00	2,580.98
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	0.00	1,726.00	0.00	1,726.00
5104030203	ค่าเบี้ยประกันภัย	3,870.19	0.00	0.00	3,870.19
5104030207	คชจ.ในการประชุม	0.00	55,992.00	0.00	55,992.00
5104030212	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-นอก	0.00	2,755.70	0.00	2,755.70
5105010101	ค่าเสื่อม-อาคาร	18,797.87	0.00	0.00	18,797.87
5105010103	ค่าเสื่อม-อาคารสนง.	4,234.98	0.00	0.00	4,234.98
5105010107	ค่าเสื่อม-สิ่งปลูกฯ	948.63	0.00	0.00	948.63
5105010109	ค่าเสื่อม-ค.สนง.	2,564.03	0.00	0.00	2,564.03
5105010111	ค่าเสื่อม-ค.ยานพาหนะ	24,881.30	0.00	0.00	24,881.30


(นายพงษ์ศักดิ์ โพธิ์งาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 17004 กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

Page No : 9

UserName : A17004000951001

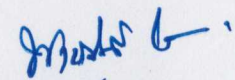
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1700400095 สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

Report date : 01.12.2566

ประจำงวด 2 ถึง 2 ปี 2567

Report time : 08:56:28

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5105010113	ค่าเสื่อม-ค.ไฟฟ้า	1,006.23	0.00	0.00	1,006.23
5105010115	ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	1,136.36	0.00	0.00	1,136.36
5105010127	ค่าเสื่อม-ค.คอมพิวเตอร์	13,610.95	0.00	0.00	13,610.95
5105010129	ค่าเสื่อม-ค.การศึกษา	71,172.37	0.00	0.00	71,172.37
5105010139	ค่าเสื่อม- ค.อื่น	79.06	0.00	0.00	79.06
5210010102	T/E-โอนเงินให้สรก.	15,822.00	55,974.00	0.00	71,796.00
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	18,410.00	189,297.00	0.00	207,707.00
5210010112	T/Eรายได้ออมนำส่งคลัง	(23.95)	0.00	0.00	(23.95)
รวมหน่วยเบิกจ่าย 1700400095		0.00	2,668,630.14	(2,668,630.14)	0.00


(นายพงษ์ศักดิ์ โพธินาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส

รายละเอียดประกอบบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง
หน่วยเบิกจ่าย สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

(หน่วย : บาท)

1. บัญชีเงินสดในมือ

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ในระบบ GFMS

2. บัญชีเงินฝากธนาคาร

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ในระบบ GFMS

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603)
ธนาคารกรุงไทย สาขา นราธิวาส
- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)
ธนาคารกรุงไทย สาขา นราธิวาส
- เงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199)

3. บัญชีเงินฝากคลัง

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ในระบบ GFMS

ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

- เงินบำรุงการพัฒนาฝีมือแรงงาน 14,077.17
- เงินประกันสัญญา 71,796.00
- เงินบำรุงเพื่อการพัฒนาฝีมือแรงงาน โครงการความร่วมมือการพัฒนา
ทักษะสร้างความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศกับการพัฒนาอาชีพสู่สังคม
ดิจิทัล สำหรับกลุ่มผู้ด้อยโอกาสในสังคม 726.00

86,599.17

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวรัชฎิญากรณ์ รักสุวรรณ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนุสรีย์ชน โต๊ะเส้น)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ทราบ

(นายพงษ์ศักดิ์ โปธินาม)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน 25 นราธิวาส



ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๘

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจวิธีปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี ผู้อำนวยการ เลขาธิการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด
หัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการของกลุ่มจังหวัด

อ้างอิง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบด้วย ๔ เรื่อง คือ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ
และความมีประสิทธิภาพ โดยให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลฯ และหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแนวทางการประเมินผลฯ
ในรูปแบบของแผ่นบันทึกข้อมูล (CD - ROM) ให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า เนื่องจากเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การประเมินผลฯ และส่งหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นจากเดิม
ดังนั้น เพื่อสร้างความเข้าใจให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และช่วยลดภาระการจัดส่งหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับ
เกณฑ์การประเมินผลฯ จึงขอซ้อมความเข้าใจวิธีปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ
ส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ดังนี้

๑. ความถูกต้อง

๑.๑ ความถูกต้องของยอดคงเหลือของบัญชีแยกประเภทในงบทดลองกับเอกสารหรือหลักฐาน
ให้ส่วนราชการประเมินผลตามแนวทางการประเมินผลฯ ตามหนังสือที่อ้างถึง ยกเว้น เรื่องที่ ๑.๑.๔ ถึง ๑.๑.๖
ให้ดำเนินการดังนี้

เรื่องที่ ๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) และบัญชีลูกหนี้เงินยืม
นอกงบประมาณ (1102010102) ให้จัดทำสรุปรายการสัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้ใบสำคัญ โดยมียอดคงเหลือถูกต้อง
ตรงกับยอดยกไปในงบทดลอง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่องที่ ๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102) บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ
(2101010101) และบัญชีเจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก (2101010102) ให้จัดทำสรุปรายการใบแจ้งหนี้ / ใบสำคัญ
หรือเอกสารแสดงภาระผูกพันที่ต้องชำระคืนแก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน โดยมียอดคงเหลือถูกต้อง
ตรงกับยอดยกไปในงบทดลอง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่องที่ ๑.๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) บัญชีครุภัณฑ์ (12xxxxxxx) ให้จัดทำ
สรุปรายงานผลตรวจสอบวัสดุ / ทรัพย์สินโดยมียอดคงเหลือถูกต้องตรงกับยอดยกไปในงบทดลอง ณ วันที่
๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

๑.๒ ความถูกต้อง...

๑.๒ ความถูกต้องเป็นปัจจุบันเกี่ยวกับการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMS ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ส่วนราชการตรวจสอบการเคลื่อนไหวของรายการบัญชีตามแนวทางการประเมินผลฯ ตามหนังสือที่อ้างถึงด้วยวิธีการใดก็ได้ เช่น การตรวจสอบด้วย Pivot Table การตรวจสอบด้วยฟังก์ชัน VLOOKUP หรือการใช้โปรแกรม ฟังก์ชัน เทคนิค หรือสูตรต่างๆ ตามที่หน่วยงานเห็นสมควร เพื่อให้สามารถพิสูจน์ได้ว่ารายการเคลื่อนไหวระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของบัญชีดังกล่าวมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๒. ความโปร่งใส

๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณะ ให้ส่วนราชการประเมินผลตามแนวทางการประเมินผลฯ โดยเริ่มการเปิดเผยงบทดลองเป็นประจำทุกเดือนตั้งแต่เดือนมีนาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

๒.๒ แสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง โดยให้ส่วนราชการจัดทำรายละเอียดรายการบัญชีที่สำคัญประกอบงบทดลองประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๐ และให้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งงบทดลองดังกล่าวให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ โดยรายการบัญชีที่สำคัญประกอบด้วยรายการบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลฯ เรื่องที่ ๑.๑.๑ ถึง ๑.๑.๕ รายละเอียดปรากฏตามหนังสือที่อ้างถึง

๓. ความรับผิดชอบ

ให้ส่วนราชการประเมินผลตามแนวทางการประเมินผลฯ ตามหนังสือที่อ้างถึง

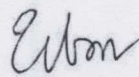
๔. ความมีประสิทธิภาพ

ให้ส่วนราชการประเมินผลตามแนวทางการประเมินผลฯ และการจัดส่งหลักฐานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาและรูปแบบที่กำหนดตามหนังสือที่อ้างถึง

ทั้งนี้ การส่งหลักฐานประกอบเกณฑ์การประเมินผลฯ ในเรื่องความถูกต้อง ความโปร่งใส และความรับผิดชอบ ให้ส่งเฉพาะ แบบรายงานการประเมินผลฯ (แบบ สรก. ๖๐-๑ แบบ สรก. ๖๐-๒ หรือแบบสรก. ๖๐-๓) ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามหนังสือที่อ้างถึง โดยให้ส่วนราชการเก็บรวบรวมหลักฐานดังกล่าวในรูปแบบไฟล์ข้อมูลไว้ที่หน่วยงาน ซึ่งกรมบัญชีกลาง และ/หรือ สำนักงานคลังจังหวัดในท้องที่จังหวัดที่ส่วนราชการตั้งอยู่สามารถเรียกหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อสอบทานได้ทันที

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดหนังสือฉบับนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางพรกมล ประจวบสิน)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐ ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๕

โทรสาร ๐ ๒๒๕๘ ๖๒๘๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ baccount@cgd.go.th