



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน กองบริหารการคลัง โทรศัพท์ ๐๒ ๒๔๕ ๑๘๒๘

ที่ รง ๐๔๐๒/๐๗๖๓๕

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งการปิดงวดบัญชีในระบบ GFMS และการจัดทำรายงานการเงิน รายงานบัญชีเพื่อใช้ในการสอบทาน ข้อมูลทางบัญชีในระบบ GFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานนานาชาติ

ด้วยกองบริหารการคลังขอความอนุเคราะห์กรมบัญชีกลางปิดงวดบัญชีในระบบ GFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อจัดทำรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เพื่อให้การสอบทานข้อมูลและการปฏิบัติงานด้านบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และลดข้อผิดพลาดเคลื่อนในการจัดทำรายงานการเงิน กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน จึงขอความร่วมมือให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

๑. ตรวจสอบและปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ให้ถูกต้องครบถ้วน

๒. จัดทำรายงานการเงิน (เอกสาร ๑) รายงานบัญชีเพื่อใช้ในการสอบทานข้อมูลทางบัญชีในระบบ GFMS (เอกสาร ๒) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งให้กองบริหารการคลังเพื่อรวบรวมให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ โดยรายละเอียด ดังนี้

๒.๑ รายงานการเงินจากระบบ GFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๒ รายงานบัญชีเพื่อใช้ในการสอบทานข้อมูลทางบัญชีในระบบ GFMS ประกอบด้วยรายละเอียดประกอบบัญชีต่างๆ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ดังนี้

๑) บัญชีเงินสดคงเหลือในมือ พร้อมแนบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน

๒) บัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีพร้อมแนบ Statement หรือสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารและงบทะยอดเงินฝากธนาคาร ระหว่างยอดเงินในระบบ GFMS กับ Bank Statement รวมทั้งบัญชีที่ไม่มีการเคลื่อนไหว (ถ้าหากบัญชีใดไม่มีความจำเป็นต้องใช้งานขอให้ดำเนินการปิดบัญชีกับธนาคารเพื่อไม่ให้เป็นภาระทางบัญชี) ตามแนวทางปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔

๓) บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว

๔) บัญชีเงินฝากคลัง

๕) บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ

๖) บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ

๗) บัญชีรายได้ค้ำรับ - บุคคลภายนอก

๘) บัญชีค้ำรับจากกรมบัญชีกลาง

๙) บัญชีวัสดุคงคลัง

๑๐) บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

๑๑) บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ

๑๒) บัญชีเจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก

๑๓) บัญชีรับสินค้า...

- ๑๓) บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ
- ๑๔) บัญชีเจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ
- ๑๕) บัญชีค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย
- ๑๖) บัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย- บุคคลภายนอก
- ๑๗) บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย
- ๑๘) บัญชีเงินรับฝากอื่น
- ๑๙) บัญชีเงินประกันผลงาน
- ๒๐) บัญชีเงินประกันอื่น
- ๒๑) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง
- ๒๒) บัญชีรายได้รอการรับรู้
- ๒๓) ข้อมูลบัญชีสินทรัพย์ถาวร (ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน)
- ๒๔) สำเนาเอกสาร SAP R/๓ รายการปรับปรุงบัญชีและรายการปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

ทั้งนี้ ขอให้หน่วยงานที่มีรายละเอียดประกอบบัญชีไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภทชี้แจง
เหตุผลในรายละเอียดประกอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง

๓. จัดส่งเอกสารตามข้อ ๒ พร้อมทั้งเอกสารประกอบบัญชีให้กองบริหารการคลัง
ทางไปรษณีย์เท่านั้นภายในวันจันทร์ที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อจะได้รวบรวมให้สำนักงานการตรวจเงิน
แผ่นดินต่อไป สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่เว็บไซต์กองบริหารการคลัง www.dsd.go.th/finance

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ



(นายประทีป ทรงลำยอง)
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน