



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง (กองคลัง โทร. ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๔๗ โทรสาร ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๒๙)

ที่ กษ ๐๖๐๓/ว ๒๗๕๕๕ วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๕๔

เรื่อง การปิดงวดบัญชีในระบบ GFMS

เรียน หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกเงินกับสำนักงานคลังจังหวัดทุกแห่งทั่วราชอาณาจักร

ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๕๔ แจ้งว่า ได้กำหนดมาตรการการปิดงวดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๐ โดยจะปิดบัญชีทุกไตรมาสภายในเดือนแรกของไตรมาสถัดไป เพื่อให้ส่วนราชการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน และเพื่อให้การปฏิบัติงานบัญชีในระบบ GFMS ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันยิ่งขึ้น จึงเห็นควรกำหนดมาตรการการปิดงวดบัญชี ดังนี้

๑. ในระหว่างปี จะปิดงวดทุกเดือนภายในสิ้นเดือนถัดไป โดยการปิดงวดบัญชีดังกล่าว ยังไม่ต้องปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แต่ให้บันทึกรายการรับและนำส่งเงิน รายการขอจ่าย ตลอดจนรายการล้างพักสินทรัพย์ ให้เรียบร้อยภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. ให้ดำเนินการประมวลผลค่าเสื่อมราคาภายในเวลาที่กำหนดตามข้อ ๑ หากไม่ดำเนินการ เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลค่าเสื่อมราคาให้ จะไม่สามารถแก้ไขข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ ได้อีก

ทั้งนี้ กรมบัญชีกลาง จะเริ่มปิดงวดทุกเดือน ตั้งแต่งวดที่ ๑ (เดือนตุลาคม ๒๕๕๔) ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ เป็นต้นไป

กรมบัญชีกลาง พิจารณาแล้ว ขอให้หน่วยงานในสังกัดกรมบัญชีกลาง ดำเนินการดังนี้

๑. กรณีปิดงวดบัญชีแล้ว (รายการที่ต้องบันทึกในเดือนตุลาคม ๒๕๕๔)

๑.๑ ตรวจสอบการบันทึกบัญชีว่าถูกต้องครบถ้วนและมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นหรือไม่

๑.๒ เมื่อตรวจสอบแล้ว หากยังทำรายการไม่ถูกต้องครบถ้วนหรือพบข้อผิดพลาด

ให้รวบรวมรายละเอียดข้อผิดพลาดที่ขอเปิดงวดเพื่อแก้ไข ประกอบด้วย

๑.๒.๑ รายละเอียดที่ยังไม่ได้บันทึกให้ถูกต้องครบถ้วน

๑.๒.๒ การขอยกเลิก ให้บันทึกรายการที่ขอยกเลิกพร้อมเหตุผล ลงใน

แบบฟอร์มที่แนบ ๑ พร้อมแนบเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบ GFMS

๑.๒.๓ การแก้ไขข้อผิดพลาด เช่น การอ้างอิงคีย์อ้างอิง 3 (รหัสอ้างอิง ธนาคาร) รหัสรายได้ ให้แจ้งเป็นหนังสือพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำเนาใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) สำเนาใบรับเงิน (Deposit) พร้อมเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบ GFMS

๑.๒.๔ การใช้ใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) ผิดศูนย์ต้นทุน ให้ดำเนินการ บันทึกข้อมูลที่ต้องการในระบบ GFMS ก่อน แล้วแจ้งเป็นหนังสือพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำเนาใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) สำเนาใบรับเงิน (Deposit) พร้อมเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบ GFMS

๑.๓ แจ้งเป็นหนังสือตอบยืนยันการตรวจสอบการบันทึกบัญชี ตามแบบฟอร์มที่ แนบ ๒ ส่งกองคลัง กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๔

๒. กรณีระหว่างเดือนที่ยังเปิดงวดอยู่ (เดือนพฤศจิกายน - เดือนธันวาคม ๒๕๕๔ และเดือนมกราคม - กันยายน ๒๕๕๕)

๒.๑ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๕๔ จะปิดงวดในวันสิ้นเดือนธันวาคม ๒๕๕๔ ขอให้ดำเนินการตรวจสอบการบันทึกบัญชีว่าถูกต้องครบถ้วนและมีข้อผิดพลาดหรือไม่และดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสิ้นเดือนธันวาคม ๒๕๕๔

๒.๒ เดือนธันวาคม ๒๕๕๔ เป็นต้นไป

๒.๒.๑ การรับและนำส่งเงินให้บันทึกภายในวันที่เกิดเหตุการณ์ อย่างช้าภายในวันทำการถัดไป โดยจะต้องไม่มีรายการค้างพักนำส่งในระบบ GFMS และเงินสดในมือในระบบ GFMS จะต้องถูกต้องตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่จัดทำนอกระบบ GFMS ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๗๖) ตามรายละเอียดที่แนบ

๒.๒.๒ การขอจ่ายเงิน ให้ตรวจสอบการขอเบิกเงินว่ากรมบัญชีกลางได้จ่ายเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานแล้ว จึงดำเนินการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินแก่ผู้มีสิทธิ และดำเนินการทำขอจ่ายเงินในระบบ GFMS ตามวันที่เขียนเช็คสั่งจ่าย ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๓๘) ตามรายละเอียดที่แนบ

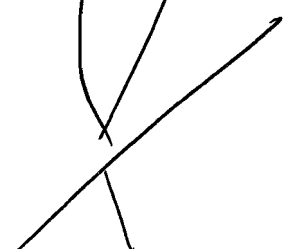
๒.๒.๓ เมื่อดำเนินการเบิกจ่ายเงินเกี่ยวกับการซื้อสินทรัพย์แล้ว ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ถาวรในระบบ GFMS Web Online ตามคู่มือที่กองคลัง กรมปศุสัตว์ เวียนสั่งการ และจัดส่งเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้กองคลัง กรมปศุสัตว์ ตรวจสอบต่อไป ทั้งนี้หน่วยงานจะต้องไม่มีบัญชีพัสดุสินทรัพย์ค้างในระบบและกรมปศุสัตว์จะต้องประมวลผลค่าเสื่อมราคาเป็นประจำทุกเดือน

๒.๒.๔ ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กษ ๐๖๐๓/ว ๒๖๖๗๖ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๕๔ สั่งการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๓ เกี่ยวกับงบประมาณของหน่วยงานไม่มีบัญชีพัสดุสินทรัพย์ (ระบุประเภท) ค้างในระบบ GFMS และจะต้องประมวลผลค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รายตัวเป็นปัจจุบัน โดยขอให้เมื่อดำเนินการเบิกจ่ายแล้ว ส่งหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้กรมปศุสัตว์ ดำเนินการล้างบัญชีต่อไป ขอยกเลิกข้อความดังกล่าวและขอใช้ข้อความ ข้อ ๒.๒.๓ แทน

๓. กรมปศุสัตว์ จะดำเนินการเรียกรายงานงบทดลองรายเดือนในสัปดาห์แรกของทุกเดือนเพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และหากพบว่ามีข้อผิดพลาดไม่ว่ากรณีใด ๆ เช่น บันทึกซ้ำ บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง บันทึกบัญชีไม่ครบขั้นตอน หรือไม่ได้บันทึกบัญชี ทำให้มียอดคงค้างในระบบ GFMS หรือหน่วยงานจัดส่งเอกสารหลักฐานและรายงานต่าง ๆ ไม่ตรงตามกำหนดเวลาของหนังสือด่วนที่สุดที่ กษ ๐๖๐๓/ว ๒๖๖๗๖ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๕๔ เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ กรมปศุสัตว์จะดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ แสดงรายชื่อหน่วยงานที่พบข้อผิดพลาดให้ทราบทางหน้าเว็บไซต์กองคลัง กรมปศุสัตว์ เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขในเดือนต่อไปให้ถูกต้อง

๓.๒ เมื่อสิ้นไตรมาส หากพบว่าหน่วยงานไม่ปฏิบัติตามคำสั่งการของกรม
ปศุสัตว์ จะนำข้อผิดพลาดมาประกอบการพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงาน
จึงเรียนมาเพื่อทราบและสั่งการให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป



(นายทฤษฎี ชาวสวนเจริญ)
อธิบดีกรมปศุสัตว์

ส่วนราชการ..... ศูนย์ต้นทุน.....
 แบบแจ้งการขอยกเลิกรายการบันทึกข้อมูลตามแบบฟอร์มต่าง ๆ ในระบบ GFMS
 (ใช้เฉพาะการยกเลิก ขจ., นส., บข.)

| ประเภทเอกสาร | เลขที่เอกสารจากระบบ GFMS | จำนวนเงิน | สาเหตุของการขอยกเลิก |
|--------------|--------------------------|-----------|----------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

ได้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ต้องการขอยกเลิกแล้ว และขอรับรองว่าข้อมูลนี้ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง และได้ตรวจสอบความครบถ้วนของรายการที่มีผลกระทบต่อรายการเงินสดแล้ว ตามสำเนาเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ลงชื่อ ผู้ขอยกเลิก
 (.....)

ลงชื่อ ผู้รับรอง
 (.....)
 (หัวหน้าส่วนราชการ)

ระบุ ประเภทเอกสาร PM, RA, JE

ระบุ ปีที่นำเข้าข้อมูล จำนวน 4 หลัก ตามด้วยเลขที่เอกสารจากระบบ GFMS ที่ต้องการยกเลิก

จำนวน 10 หลัก เช่น 2012 - 4700000671

ระบุ จำนวนเงินตามเลขที่เอกสารจากระบบ GFMS ที่ต้องการยกเลิก

ระบุ สาเหตุของการยกเลิกเลขที่เอกสารจากระบบ GFMS เช่น เนื่องจากบันทึกข้อมูลซ้ำในระบบ

โดยซ้ำกับเลขที่ 2012 - 4700000692



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

ที่

วันที่

เรื่อง

เรียน อธิบดีกรมปศุสัตว์

ด้วย..... ได้ตรวจสอบการบันทึกบัญชี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๕๔ ในระบบ GFMS แล้ว พบว่า

(.....) ถูกต้อง

(.....) ไม่ถูกต้อง ขอเปิดงวดเพื่อขอแก้ไข เนื่องจาก.....

ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ