



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก กบข.ฉ.2

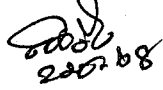
ถึง ผบ.ฉ.2

เลขที่ ฉ.2 กบข.(ปร) / 2567

วันที่

เรื่อง ขออนุมัติโอนงบค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ รหัสบัญชี 53050020 ให้กับ กฟฟ.ในสังกัด กฟฉ.2 สำหรับงานจ้าง

เหมาเอกชนตัด - ลิดรอนต้นไม้ โอนครั้งที่ 6 (รอบเดือน ธ.ค. 2567)

เรียน ผ.บ.ฉ.2 ผ่าน ร.ผ.บ.ฉ.2 (ณ.)  ๒๖๖๖๘

1. เรื่องเดิม

1.1 อนุมัติเลขที่ ฉ.2 กบข.(ปร.) 523/2567 ลว. 1 มี.ค. 2567 ขออนุมัติหลักการและแผนงานพร้อม งบประมาณงานจ้างเหมาเอกชนตัด - ลิดรอนต้นไม้ แบบเฉพาะคราว และแบบรายปี ประจำปี 2567

1.2 หนังสือเลขที่ ฉ.2 กฟฟ.(ปร.) 4809/2567 ลว. 23 ธ.ค. 2567 แจ้งขึ้นการบันทึกบัญชี “ค่าใช้จ่าย” ประจำปี 2567

2. ข้อมูล

2.1 ตามอนุมัติข้อ 1 กบข.ฉ.2 ได้ดำเนินการขออนุมัติหลักการและแผนงาน รวมถึงงบประมาณ งานจ้างเหมาเอกชนตัดลิดรอนต้นไม้ แบบเฉพาะคราว และแบบรายปี ประจำปี 2567 ในข้อ 3.7 “ กบข.ฉ.2 จะพิจารณาดำเนินการโอนงบประมาณ รหัสบัญชี ค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ (53050020) ของศูนย์ต้นทุน กบข.ฉ.2 ให้แต่ละ กฟฟ. โดยพิจารณาจากวงเงินในใบอนุมัติสั่งซื้อ / จ้าง (PO) ในระบบ SAP

2.2 ตามที่ กบข.ฉ.2 ได้แจ้งเวียนขอให้ กฟฟ. ที่มีแผนงาน และดำเนินการขออนุมัติจ้างเหมา เอกชนตัด - ลิดรอนต้นไม้แล้ว ระบุหมายเลขใบสั่ง ZPM4, เลขที่ใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) รวมถึงงบประมาณที่ใช้ สำหรับจ้าง (หลังต่อรองราคาแล้วเสร็จ) เพื่ออนุมัติงบประมาณต่อไป

2.3 กบข.ฉ.2 ได้ดำเนินการตรวจสอบงบประมาณและแผนงาน เพื่อดำเนินการอนุมัติงบประมาณ ค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ รหัสบัญชี 53050020 ในแผนงานอนุมัติครั้งที่ 1 แล้วเสร็จ โดยพิจารณาจากความถูกต้อง ของตัวงบประมาณ (งบประมาณที่ระบุใน PO เท่ากับงบประมาณที่ได้จากใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ในระบบ SAP จาก T code : KOB1) เมื่อมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ กบข.ฉ.2 จึงจะพิจารณาโอนงบประมาณให้ (ยกเว้นแผนงานรายปี ที่จะโอนให้ตามยอดงบประมาณที่มีการเกี่ยวข้องระหว่างงวด)

3. ข้อพิจารณา

ผบ.กบข.ฉ.2 ได้พิจารณาแล้วเพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด กฟฉ.2 สามารถดำเนินงานด้านงาน จ้างเหมาเอกชนตัด - ลิดรอนต้นไม้ ในระบบไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มความมั่นคงในการจ่ายไฟและลด สถิติไฟฟ้าขัดข้อง จึงขออนุมัติดำเนินการดังนี้

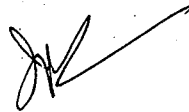
3.1 โอนงบประมาณทำการปี 2567 ของ กบข.ฉ.2 รหัสบัญชี 53050020 ค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ วงเงิน 19,036,663.49 บาท (สิบเก้าล้านสามหมื่นหกพันหกร้อยหกสิบสามบาทสี่สิบเก้าสตางค์) ให้กับ กฟฟ.ในสังกัด กฟฉ.2 รายละเอียดตามเอกสารแนบ

งบประมาณ คงเหลือที่ กบข.ฉ.2 หลังจากการ โอนครั้งก่อน (บาท)	งบประมาณจัดสรร เพิ่มเติมจาก กบร. (บาท)	งบประมาณ ปัจจุบัน คงเหลือที่ กบข.ฉ.2 (บาท)	โอนงบประมาณ ครั้งนี้ (บาท)	งบประมาณ คงเหลือที่ กบข.ฉ.2 หลังจากการโอน ครั้งนี้ (บาท)
26,178,607.09	0	26,178,607.09	19,036,663.49	7,141,943.60

3.2 ขอให้ กบฟ.ฉ.2 ดำเนินการโอนงบประมาณทำการปี 2567 ของ กบช.ฉ.2 รหัสบัญชี 53050020 ให้ กฟฟ. ตามข้อ 3.1 และดำเนินการบันทึกงบประมาณ แจ้งให้ส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

3.3 ขอให้ กฟฟ. ในสังกัด กฟฉ.2 ตรวจสอบการดำเนินงานที่ไม่สามารถเบิกจ่ายทันในปี 2567 ขอให้ดำเนินการตามรายละเอียดหนังสือเลขที่ ฉ.2 กบฟ.(ปร.) 4809/2567 ลว. 23 ธ.ค. 2567 แจ้งขึ้นการบันทึกบัญชี “ค่าใช้จ่าย” ประจำปี 2567

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและแจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป



(นายพลกฤษ์ พรรักษมนิรัฐ)

อก.บช.(ฉ.2)

27 ธ.ค. 2567

ที่ ฉ.2 กบช.(ปร.) ๑. / 2567

เรียน อก.บฟ.ฉ.2 , ผจก.กฟจ.(CEO), ผจก.กฟส. (L,M,S,XS)

อนุมัติและแจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป



(นายสุวัฒน์ สาสุจริญ)

อผ.ปป.ฉ.๒

- 2 มี.ค. 2568

รายละเอียดการขอโอนงบประมาณค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ (53050020) ครั้งที่ 6 (ธ.ค. 2567)

ร.ร.	ศูนย์กีฬาไร	หน่วยงาน	งบประมาณ ปี 2567 ปัจจุบัน	เบิกจ่าย- 26 ธ.ค. 2567	คงเหลือ	งบประมาณที่ขอโอนในครั้งนี้
1	E3010320	กบห.กบข.	26,211,607.09	33,000.00	26,178,607.09	-
2	E3011011	กฟส.อบ.	502,500.00	1,850,100.00	(1,347,600.00)	1,347,600.00
3	E3011084	กฟส.ตส.	178,800.00	357,300.00	(178,500.00)	178,500.00
4	E3015013	กฟส.มสส.	477,800.00	868,400.00	(390,600.00)	390,600.00
5	E3016013	กฟส.ชน.	349,700.00	581,900.00	(232,200.00)	232,200.00
6	E3016024	กฟส.บกก.	131,000.00	262,000.00	(131,000.00)	131,000.00
7	E3021011	กฟส.ศก.	329,108.00	654,839.00	(325,731.00)	325,731.00
8	E3021054	กฟส.นก.	-	313,600.00	(313,600.00)	313,600.00
9	E3021144	กฟส.พยุหี	121,700.00	231,800.00	(110,100.00)	110,100.00
10	E3021174	กฟส.ยชน.	100,200.00	200,300.00	(100,100.00)	100,100.00
11	E3022013	กฟส.อพ.	148,800.00	203,900.00	(55,100.00)	55,100.00
12	E3022044	กฟส.บงบ.	41,800.00	-	41,800.00	-
13	E3022054	กฟส.ททท.	203,200.00	225,400.00	(22,200.00)	22,200.00
14	E3023013	กฟส.ชช.	292,700.00	354,470.00	(61,770.00)	61,770.00
15	E3023024	กฟส.ภส.	90,800.00	46,200.00	44,600.00	-
16	E3023044	กฟส.ปรก.	138,000.00	276,000.00	(138,000.00)	138,000.00
17	E3024013	กฟส.รต.	272,080.00	563,720.00	(291,640.00)	291,640.00
18	E3151010	กฟส.กร.	244,000.00	488,000.00	(244,000.00)	244,000.00
19	E3031011	กฟส.ยส.	223,070.00	589,657.00	(366,587.00)	366,587.00
20	E3031024	กฟส.กขม.	239,110.00	478,220.00	(239,110.00)	239,110.00
21	E3031034	กฟส.คช.	149,700.00	455,771.20	(306,071.20)	306,071.20
22	E3031054	กฟส.ปตว.	120,700.00	120,700.00	-	-
23	E3031074	กฟส.ทรม.	150,000.00	300,000.00	(150,000.00)	150,000.00
24	E3031084	กฟส.ทจร.	161,100.00	322,200.00	(161,100.00)	161,100.00
25	E3032013	กฟส.พนพ.	196,500.00	386,500.00	(190,000.00)	190,000.00
26	E3032064	กฟส.นงย.	-	85,000.00	(85,000.00)	85,000.00
27	E3033013	กฟส.มช.	96,000.00	189,000.00	(93,000.00)	93,000.00
28	E3033024	กฟส.ค้อวัง	13,000.00	129,000.00	(116,000.00)	116,000.00
29	E3041011	กฟส.มค.	518,200.00	857,200.00	(339,000.00)	339,000.00
30	E3042013	กฟส.พก.	72,500.00	72,500.00	-	-
31	E3042024	กฟส.นชก.	106,000.00	106,000.00	-	-
32	E3042034	กฟส.ยสส.	92,000.00	182,000.00	(90,000.00)	90,000.00
33	E3043013	กฟส.วป.	469,200.00	720,200.00	(251,000.00)	251,000.00
34	E3043074	กฟส.นคณ.	123,800.00	247,600.00	(123,800.00)	123,800.00
35	E3044013	กฟส.กสพ.	233,399.00	466,699.00	(233,300.00)	233,300.00
36	E3045013	กฟส.บบ.	197,459.80	321,459.80	(124,000.00)	124,000.00
37	E3045024	กฟส.กรง.	84,000.00	-	84,000.00	-
38	E3046013	กฟส.ชชน.	59,360.00	118,720.00	(59,360.00)	59,360.00
39	E3046024	กฟส.ชชม.	40,400.00	80,800.00	(40,400.00)	40,400.00
40	E3047013	กฟส.กาวช.	-	53,000.00	(53,000.00)	-
41	E3161010	กฟส.กาวช.	53,000.00	-	53,000.00	-

รายละเอียดการขอโอนงบประมาณค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ (53050020) ครั้งที่ 6 (ร.ค. 2567)

ที่	ศูนย์กำไร	หน่วยงาน	งบประมาณ ปี 2567 ปัจจุบัน	เบิกจ่าย- 26 ร.ค. 2567	คงเหลือ	งบประมาณที่โอนในครั้งนี้
42	E3051011	กฟส.กส.	526,000.00	753,400.00	(227,400.00)	227,400.00
43	E3051024	กฟส.จจน.	80,000.00	154,600.00	(74,600.00)	74,600.00
44	E3051044	กฟส.กมส.	171,400.00	547,600.00	(376,200.00)	376,200.00
45	E3051054	กฟส.รงค.	60,000.00	60,000.00	-	-
46	E3051064	กฟส.สทช.	399,700.00	228,800.00	170,900.00	-
47	E3052013	กฟส.นคส.	126,300.00	415,300.00	(289,000.00)	289,000.00
48	E3052024	กฟส.ทม.	130,300.00	114,800.00	15,500.00	-
49	E3052044	กฟส.ทคท.	26,500.00	-	26,500.00	-
50	E3053013	กฟส.ยต.	304,900.00	531,900.00	(227,000.00)	227,000.00
51	E3053024	กฟส.ชช.	84,700.00	169,000.00	(84,300.00)	84,300.00
52	E3061011	กฟส.รอ.	276,400.00	388,069.32	(111,669.32)	111,669.32
53	E3061024	กฟส.จม.	164,840.00	329,680.00	(164,840.00)	164,840.00
54	E3061044	กฟส.ศสค.	98,680.00	154,160.00	(55,480.00)	55,480.00
55	E3061064	กฟส.ธว.	57,540.00	291,060.00	(233,520.00)	233,520.00
56	E3061074	กฟส.มส.	-	38,100.00	(38,100.00)	38,100.00
57	E3061084	กฟส.ธน.	25,200.00	154,600.00	(129,400.00)	129,400.00
58	E3061104	กฟส.ชชญ.	39,000.00	39,000.00	-	-
59	E3061114	กฟส.จทร.	101,322.80	161,522.80	(60,200.00)	60,200.00
60	E3062013	กฟส.สน.	343,700.00	454,700.00	(111,000.00)	111,000.00
61	E3062054	กฟส.พทย.	90,500.00	90,500.00	-	-
62	E3063013	กฟส.กษ.	429,910.00	1,156,150.00	(726,240.00)	726,240.00
63	E3063024	กฟส.ปทต.	141,520.00	-	141,520.00	-
64	E3064013	กฟส.อส.	169,500.00	286,344.00	(116,844.00)	116,844.00
65	E3071011	กฟส.มคท.	615,000.00	696,600.00	(81,600.00)	81,600.00
66	E3071024	กฟส.ดต.	273,700.00	113,400.00	160,300.00	-
67	E3071034	กฟส.นคส.	219,500.00	259,500.00	(40,000.00)	40,000.00
68	E3071084	กฟส.ทญ.	287,800.00	268,600.00	19,200.00	-
69	E3072013	กฟส.คช.	142,800.00	204,400.00	(61,600.00)	61,600.00
70	E3072024	กฟส.นส.	128,600.00	194,200.00	(65,600.00)	65,600.00
71	E3072034	กฟส.ดล.	93,200.00	134,400.00	(41,200.00)	41,200.00
72	E3072044	กฟส.กกตม.	169,800.00	247,800.00	(78,000.00)	78,000.00
73	E3081011	กฟส.อจ.	362,200.00	450,825.12	(88,625.12)	88,625.12
74	E3081074	กฟส.ทตพ.	113,696.00	198,842.54	(85,146.54)	85,146.54
75	E3081084	กฟส.ลอน.	215,000.00	430,000.00	(215,000.00)	215,000.00
76	E3081094	กฟส.สนค.	93,644.00	93,644.00	-	-
77	E3081114	กฟส.ปศ.	250,445.00	486,145.00	(235,700.00)	235,700.00
78	E3081124	กฟส.พนา	143,000.00	286,000.00	(143,000.00)	143,000.00
79	E3081134	กฟส.ชนม.	276,500.00	276,500.00	-	-
80	E3083013	กฟส.ลท.	458,900.00	684,532.71	(225,632.71)	225,632.71
81	E3091012	กฟส.สส.	221,100.00	221,100.00	-	-
82	E3091024	กฟส.ทชล.	11,500.00	97,800.00	(86,300.00)	86,300.00

รายละเอียดการขอโอนงบประมาณค่าจ้างเหมาตัดต้นไม้ (53050020) ครั้งที่ 6 (ธ.ค. 2567)

ที่	ศูนย์กำไร	หน่วยงาน	งบประมาณ ปี 2567 ปัจจุบัน	เบิกจ่าย- 26 ธ.ค. 2567	คงเหลือ	งบประมาณที่ขอโอนในครั้งนี้
83	E3092013	กฟส.พทง.	287,600.00	287,600.00	-	-
84	E3092034	กฟส.พรช.	112,100.00	437,800.00	(325,700.00)	325,700.00
85	E3092044	กฟส.นพก.	201,900.00	477,800.00	(275,900.00)	275,900.00
86	E3092054	กฟส.มวด.	72,800.00	145,600.00	(72,800.00)	72,800.00
87	E3101012	กฟส.สดจ.	52,000.00	48,000.00	4,000.00	-
88	E3101034	กฟส.สขย.	-	116,300.00	(116,300.00)	116,300.00
89	E3101044	กฟส.คมา.	-	26,800.00	(26,800.00)	26,800.00
90	E3101054	กฟส.นาญ	159,400.00	229,600.00	(70,200.00)	70,200.00
91	E3101064	กฟส.ทผ.	152,081.00	165,081.00	(13,000.00)	13,000.00
92	E3102013	กฟส.กณ.	270,620.00	258,620.00	12,000.00	-
93	E3102044	กฟส.ขว.	175,000.00	349,500.00	(174,500.00)	174,500.00
94	E3111012	กฟส.กทล.	1,117,500.00	2,288,133.28	(1,170,633.28)	1,170,633.28
95	E3111034	กฟส.ศรีรัตนะ	284,000.00	496,000.00	(212,000.00)	212,000.00
96	E3111044	กฟส.โนนคูณ	141,000.00	282,000.00	(141,000.00)	141,000.00
97	E3111054	กฟส.บจล.	245,133.27	245,133.27	-	-
98	E3112013	กฟส.ชท.	433,925.23	1,147,537.38	(713,612.15)	713,612.15
99	E3112024	กฟส.พบง.	187,000.00	-	187,000.00	-
100	E3121012	กฟส.ดอ.	787,700.00	1,165,000.00	(377,300.00)	377,300.00
101	E3121084	กฟส.ทตอ.	141,900.00	283,700.00	(141,800.00)	141,800.00
102	E3121094	กฟส.นย.	218,000.00	218,000.00	-	-
103	E3122013	กฟส.น้ำเย็น	539,300.00	815,100.00	(275,800.00)	275,800.00
104	E3122024	กฟส.นจล.	396,030.00	676,310.00	(280,280.00)	280,280.00
105	E3122034	กฟส.นช.	174,800.00	334,800.00	(160,000.00)	160,000.00
106	E3123013	กฟส.บช.	601,800.00	1,140,050.00	(538,250.00)	538,250.00
107	E3131010	กฟส.วรช.	635,000.00	1,223,126.17	(588,126.17)	588,126.17
108	E3131024	กฟส.สร.	195,000.00	160,000.00	35,000.00	-
109	E3131034	กฟส.หข.	143,588.81	215,588.81	(72,000.00)	72,000.00
110	E3131044	กฟส.สวว.	170,000.00	215,795.00	(45,795.00)	45,795.00
111	E3132013	กฟส.พมท.	822,500.00	825,500.00	(3,000.00)	3,000.00
112	E3132024	กฟส.ขง.	252,000.00	344,000.00	(92,000.00)	92,000.00
113	E3132034	กฟส.สรธ.	344,500.00	459,000.00	(114,500.00)	114,500.00
114	E3141010	กฟส.ตผ.	739,400.00	989,400.00	(250,000.00)	250,000.00
115	E3141024	กฟส.คสมม.	284,000.00	568,000.00	(284,000.00)	284,000.00
116	E3141034	กฟส.พพร.	375,400.00	751,800.00	(376,400.00)	376,400.00
117	E3141044	กฟส.กขป.	113,000.00	410,500.00	(297,500.00)	297,500.00
118	E3142013	กฟส.ชร.	517,430.00	961,830.00	(444,400.00)	444,400.00
			52,500,000.00	44,415,736.40	8,084,263.60	19,036,663.49



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก กบฟ.ฉ.2 ถึง ผส.ฉ.2
เลขที่ ฉ.2 กบฟ.(ปว) วันที่
เรื่อง แจ้งขั้นตอนการบันทึกบัญชี "ค่าใช้จ่าย" ประจำปี 2567
เรียน อผ.ส.ฉ.2 ผ่าน รผ.ส.ฉ.2 22/12/17

ผปว.กบฟ.ฉ.2 ขอแจ้งขั้นตอนการปิดบัญชี ประจำปี 2567 เพื่อจัดทำงบการเงิน ซึ่งงานด้านระบบบัญชีเจ้าหนี้ (AP ดังหน้) ต้องดำเนินการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายของปี 2567 ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 6 มกราคม 2568 (เวลา 08.30 น.) เพื่อให้การบันทึกค่าใช้จ่ายถูกต้องตรงกับปีงบประมาณ ผปว.กบฟ.ฉ.2 ขอให้ทุกหน่วยงานในสังกัด กฟผ.2 ทุกฝ่าย, ทุกกอง, กฟจ.อบ.ศก.,รธ.,กส.,อจ.,มท.,ยส.,มค.(CEO), กฟส.ในสังกัด (L,M,S) ให้ดำเนินการ ดังนี้

1. กรณีใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี ปี 2567 ให้ทุกหน่วยงานเร่งรัดการตั้งหนี้ให้ทันภายในวันที่ 6 มกราคม 2568 (ก่อนเวลา 08.30 น.) โดยการตั้งหนี้ในระหว่างวันที่ 1 - 5 มกราคม 2568 ให้เปลี่ยนวันผ่านรายการเป็นวันที่ 31 ธันวาคม 2567

2. การตั้งหนี้ ผ่าน PR-PO ให้เร่งดำเนินการรับของ (MIGO) ให้ทันภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และตั้งหนี้ (MIRO) ให้เป็นไปตามข้อ 1.

3. การไฟฟ้าที่มี ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี ปี 2567 แต่ไม่สามารถดำเนินการตั้งหนี้ได้ทันภายใน วันที่ 1 - 5 มกราคม 2568 ให้ดำเนินการตั้งหนี้โดยระบุวันที่เอกสารตามวันที่ในใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี, วันผ่านรายการเป็นวันที่ตั้งหนี้ใน เดือน มกราคม 2568 (ไม่เกินวันที่ 15 มกราคม 2568) โดยให้ระบุพิลด์ข้อความให้ชัดเจนว่าเป็นค่าใช้จ่ายประจำเดือนใด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการอย่างเคร่งครัด ต่อไป

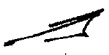

(นายบัลลังก์ บุญสว่าง)
อก.บฟ.(ฉ.2)

23 ธ.ค. 2567

เลขที่ ฉ.2 กบฟ.(ปว.) 4809/2567

เรียน อผ.(ทุกฝ่าย), อก.(ทุกกอง), กฟจ.อบ.ศก.,รธ.,
กส.,อจ.,มท.,ยส.,มค.(CEO), กฟส.ในสังกัด(L,M,S)

-เพื่อทราบ และแจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการอย่างเคร่งครัด ต่อไป


(นายณอมศักดิ์ ศรีบุญ)
อผ.ส.ฉ.2

23 ธ.ค. 2567

ผปว.กบฟ.ฉ.2
โทร.10315-17



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก ผบช.

ถึง ทุกหน่วยงาน

เลขที่ กบช.(วช.) 161 /2567

วันที่ 29 มกราคม 2567

เรื่อง ขั้นตอนการปิดบัญชีประจำเดือนของปี 2567 เพื่อจัดทำงบการเงินของ กฟผ.

เรียน รผก. ผชก. อผ. อก. และ ผจก. กฟฟ. ทุกแห่ง

ด้วยการจัดทำงบการเงินของ กฟผ. จากระบบ SAP Financial Accounting เป็นระบบที่เชื่อมโยงข้อมูลจากระบบงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น เพื่อให้งบการเงินประจำเดือนของปี 2567 มีข้อมูลจากระบบงานต่าง ๆ ที่ถูกต้องและครบถ้วน จึงมีการเปลี่ยนแปลงขั้นตอนและกำหนดการบางรายการ ดังนี้

ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (GL)

1. เปลี่ยนแปลงขั้นตอน กบช. โอนรายได้จากรายได้รับล่วงหน้าให้แก่ กฟฟ. สิ้นสุดภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป เป็นสิ้นสุดภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
2. เปลี่ยนแปลงขั้นตอน บันทึกบัญชีรายได้จากรายได้รับล่วงหน้า และรายได้ค้างรับ สิ้นสุดภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป เป็นสิ้นสุดภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
3. เปลี่ยนแปลงขั้นตอน ประมวลผลโปรแกรมรายได้งานบริการ พร้อมกลับรายการอัตโนมัติ สิ้นสุดภายในวันที่ 12 ของเดือนถัดไป เป็นสิ้นสุดภายในวันที่ 11 ของเดือนถัดไป

เพื่อให้สามารถนำข้อมูลเกี่ยวกับรายได้งานบริการไปบริหารจัดการได้รวดเร็วขึ้น

ดังนั้น ขอให้ทุกหน่วยงานดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามขั้นตอนการปิดบัญชีในแต่ละระบบงาน

ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบริหารพัสดุ (MM) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ การตรวจรับ และหน่วยงานที่มีคลังพัสดุ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ - ติดตามรายงานผลการตรวจรับพัสดุที่จัดซื้อตามใบสั่งซื้อ (P/O) ประจำเดือน พร้อมทั้งให้บันทึกรับพัสดุในระบบให้ครบถ้วน - บันทึกรายการเบิกจ่ายพัสดุเข้างานประจำเดือนให้ครบถ้วน	วันสุดท้ายของเดือน วันสุดท้ายของเดือน
ระบบบัญชีลูกหนี้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้ - POS บันทึกรายการรับเงินผ่านเคาน์เตอร์ กฟผ. ให้ครบถ้วนทุกสิ้นวัน - CA บันทึกรายการรับเงินผ่านมือถือ/อินเทอร์เน็ต และการรับเงินผ่านจุดบริการให้บันทึกรายการให้ครบถ้วนในวันที่ได้รับไฟล์ (สนญ.)	วันทำการสุดท้ายของเดือน วันทำการสุดท้ายของเดือน หรือวันทำการแรกของเดือนถัดไป

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบัญชีลูกหนี้ (ต่อ) - DM อ่านหน่วยการใช้ไฟฟ้าประจำเดือน - BILL ประมวลผลบิลค่าไฟฟ้าประจำเดือน - CA กฟฟ. ผู้ปฏิบัติงาน - ตรวจสอบรายการรับชำระที่ไม่พบรายการหนี้ในระบบด้วย T-code: ZCACR028 ดำเนินการทุกวัน - ต้องเคลียร์รายการรับชำระที่ไม่พบรายการหนี้ในระบบ (Clarification Item) ด้วย T-code: FP05, FP09, FP25, FP45 ดำเนินการทุกวัน (กรณีข้ามงวด รายงานภาษีขายไม่ครบถ้วนมีโทษปรับ 2 เท่า) - ตรวจสอบการโอนข้อมูลจาก FI - CA ไปยัง GL ทุกสิ้นวัน - กระทบยอดรายการลูกหนี้ระบบ CA กับระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป ทุกสิ้นวัน - CA กฟฟ. ตรวจสอบภาษีขายและพิมพ์รายงานภาษีขายทุกสิ้นวัน ด้วย T-code: ZCANR021 พิมพ์ประจำวันหลังจาก Clarification Item คงค้าง - CA กฟฟ. และ สนง. บันทึกบัญชีโอนภาษีขายรอโอน เป็นภาษีขายให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่มีการบันทึกการรับชำระเงินด้วย T-code: ZCAEE002 - กระทบยอดรายการคงค้างกับระบบบัญชีแยกประเภททั่วไปทุกสิ้นวัน - กระทบยอดรายการลูกหนี้คงค้างทุกสิ้นวัน - กบฟ. กระทบยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป บัญชี 21950010 ภาษีขาย ให้ตรงกับรายงาน ZCANR021 รวมถึงบัญชีพักต่าง ๆ ทุกสิ้นวัน - กบฟ. โอนภาษีขายเข้าบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่มด้วย T-code: S_ALR_87009895 (ก่อน 16.30 น.)	4 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 10 ของเดือนถัดไป
ระบบบริหารการเงิน (CM) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้ - ตรวจสอบการบันทึกรายการและจำนวนเงินในทะเบียนเช็คประจำวัน - ตรวจสอบรายการเช็คส่งจ่ายทุกรายการกับข้อมูลในระบบงาน SAP - Upload ข้อมูล Bank Statement ขึ้นระบบ SAP - ตรวจสอบและปรับปรุงรายการเงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน (ถ้ามี) - จัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน	6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (AP). ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการและตรวจสอบรายการผ่านระบบ AP ให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ - กรณีที่มีการจัดซื้อ/จ้าง โดยไม่ต้องสร้างใบสั่งซื้อ/จ้างในระบบ ให้ตั้งหนี้ด้วย T-code: F-43 ให้ครบถ้วน และกรณีที่ต้องสร้างใบสั่งซื้อ/จ้างในระบบ ให้ กตจ. ตั้งหนี้ด้วย T-code: MIRO ตามหลักเกณฑ์ในการเปิดใบสั่งซื้อ - ตรวจสอบการตั้งหนี้ที่ไม่ต้องสร้างและต้องสร้างใบสั่งซื้อ/จ้าง ดังนี้ - กรณีที่ยังไม่จ่ายเงิน หน่วยงานที่บันทึกการตั้งหนี้สามารถกลับรายการบัญชีเจ้าหนี้ที่บันทึกผิด - กรณีที่จ่ายเงินแล้ว หน่วยงานที่บันทึกการตั้งหนี้แจ้งข้อมูลบัญชีที่บันทึกผิดให้ กบข. สนง. หรือ กบฟ. กฟข. ปรับปรุงบัญชี (บันทึกบัญชีที่มีผลทางภาษีซื้อของทุกเดือนให้เสร็จภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป และโอนภาษีซื้อเข้าบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่มให้เสร็จภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป หากดำเนินการภายหลังวันที่กำหนดจะไม่สามารถโอนเข้าบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่มในเดือนที่จะปิดบัญชีได้) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายการเกี่ยวกับภาษีให้ดำเนินการ ดังนี้ - BP กฟฟ. ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบการตั้งหนี้ทุกประเภท 1. มีต้นฉบับภาษีซื้อ บันทึก V7 (ไม่ว่าจะจ่ายเงินหรือไม่จ่ายเงิน) 2. บันทึกภาษีซื้อโรโอน D7 ถ้าจ่ายเงินแล้วให้โอนเป็นภาษีซื้อ และต้องมีต้นฉบับใบกำกับภาษีครบถ้วน ทั้ง 2 กรณีด้วย T-code: ZAPR014, S_P00_07000136 - กบฟ. กระทบยอดบัญชี 12950010 ภาษีซื้อ ให้ตรงกับรายงาน ZAPR014 - โอนปิดภาษีซื้อเข้าบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่มด้วย T-code: S_ALR_87009895 - ตรวจสอบรายงานภาษีหัก ณ ที่จ่าย (ใบต่อ ภงด.3/53) - โอนปิดภาษีหัก ณ ที่จ่ายเข้าเจ้าหนี้กรมสรรพากร - ส่งรายงานภาษีซื้อ ภาษีขายให้ กภษ. ตรวจสอบ - กภษ. หักล้างบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่ม ทุก BP ตั้งเจ้าหนี้กรมสรรพากร (ก่อน 16.30 น.)	4 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 12 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบริหารงานโครงการ (PS) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างดำเนินการ ดังนี้ - บันทึกรายการและยืนยันชั่วโมงการปฏิบัติงานเข้างานก่อสร้าง (18.00 น.) - ตรวจสอบการยืนยันชั่วโมงการปฏิบัติงานจากรายงานการปฏิบัติงานด้านช่าง (18.00 น.)	5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป
ระบบงานบำรุงรักษา (PM) ระบบบริหารงานกระแสไฟฟ้าขัดข้อง (OMS) และระบบงานบริการ (WMS) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้ - บันทึกรายการและยืนยันชั่วโมงการปฏิบัติงานเข้าแต่ละระบบงานที่ยังไม่ปิดใบงาน (18.00 น.) - ตรวจสอบการยืนยันชั่วโมงการปฏิบัติงานจากรายงานการปฏิบัติงานด้านช่าง (18.00 น.)	5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป
ระบบบัญชีบริหาร (CO) - กบบ. ปิดงวดการยืนยันชั่วโมงการปฏิบัติงาน (18.00 น.) - กบบ. และ กบฟ. คำนวณค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้างานบำรุงรักษา งานกระแสไฟฟ้าขัดข้อง และงานบริการ (KG14) ทุกสิ้นสัปดาห์ - กบบ. และ กบฟ. ชำระบัญชีงานบำรุงรักษา งานกระแสไฟฟ้าขัดข้อง และงานบริการ (Settlement) (KO8G) ทุกสิ้นสัปดาห์ - ปิดบัญชีเกี่ยวกับใบสั่งงานที่ขึ้นเป็นทรัพย์สิน (08.30 น.) - บัญชี 53051010 ค่าวัสดุเบิกจากคลังเพื่อซ่อมแซมบำรุงรักษาและบริการ - บัญชี 53051510 ค่ามิเตอร์เบิกจากคลังเพื่อติดตั้งหรือเปลี่ยนแทน - บัญชี 53051520 ค่าอุปกรณ์ประกอบมิเตอร์เบิกคลังเพื่อติดตั้งหรือเปลี่ยนแทน - กบบ. ปิดงวดบัญชี CO (18.00 น.) กทค. กบฟ. และ กบง. ดำเนินการ ดังนี้ - ปิดบัญชี 53052050 ค่าใช้จ่ายประสานงานโครงการ (16.30 น.) - ปันส่วนค่าใช้จ่ายประสานงานโครงการเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง (งบ P) - ปันส่วนค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ยเงินกู้ และค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้และค่าขนส่งขนย้าย เข้าเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง - คำนวณค่าใช้จ่ายทางอ้อม งบ C (CJ45) - คำนวณการรับรู้รายได้งบผู้ใช้ไฟ C.2 (KKAJ) - ชำระบัญชีค่าใช้จ่ายโอนเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง งบ C (CJ8G)	5 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 8 ของเดือนถัดไป ภายใน 5 วันทำการหลังปิดงวดบัญชีแยกประเภททั่วไป 5 ของเดือนถัดไป 6 - 8 ของเดือนถัดไป 6 - 8 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 8 ของเดือนถัดไป

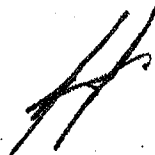
ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบัญชีบริหาร (CO) (ต่อ) - คำนวณค่าใช้จ่ายทางอ้อม งบ P และ งบ I (CJ45) - ชำระบัญชีค่าใช้จ่ายโอนเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง งบ P และ งบ I (CJ8G) - ปิดบัญชีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานก่อสร้าง (9PS) - ตรวจสอบข้อมูลโอนปิดเจ้าหน้าที่การผูกพันงานก่อสร้างไปเงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง - ปรับปรุงบัญชีเจ้าหน้าที่การผูกพันงานก่อสร้างไปเงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง (ZGLR036) และรับรู้รายได้เงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง (ZGLR045) - ตรวจสอบการรับรู้รายได้เงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้าง และจัดส่งรายงานให้ กบข.	9 ของเดือนถัดไป 10 ของเดือนถัดไป 13 ของเดือนถัดไป 13 ของเดือนถัดไป 14 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป
ระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวร (AA) กทส. และ กบฟ. ดำเนินการ ดังนี้ - ปิดบัญชี 53052010 สินทรัพย์พร้อมใช้ตั้งพัก (8.30 น.) - โอนปิดสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและสินทรัพย์พร้อมใช้ตั้งพัก (20.00 น.) - ประมวลผลค่าเสื่อมราคา (22.00 น.) - บันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินบริจาด - กระทบยอดคงเหลือระบบสินทรัพย์ถาวรกับยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภททั่วไป	10 ของเดือนถัดไป 13 ของเดือนถัดไป 13 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป
ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (GL) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้ 1. <u>การบันทึกกำไรขาดทุนจากการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต</u> - ผรค. ทุกแห่งส่งข้อมูลงานระหว่างทำให้ กผก. - กผก. สรุปรายงานงานระหว่างทำให้ กบข. - กทส. ส่งประมาณการค่าเสื่อมราคาของ กผก. ให้ กบข. - กบข. บันทึกกำไรขาดทุนจากการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต - กบข. โอนกำไรขาดทุนจากการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตเข้างานก่อสร้าง (01.00 น.)	2 ของเดือนถัดไป 3 ของเดือนถัดไป 4 ของเดือนถัดไป 4 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (GL) (ต่อ)	
2. การบันทึกค่าใช้จ่ายช่วงงานก่อสร้าง - กปง. ส่งสรุปการเบิกจ่ายเงินในโครงการให้ กกง. - กกง. ส่งสรุปรายงานดอกเบี้ยรับรายโครงการให้ กบข. - กบข. บันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย - กบข. ส่งดอกเบี้ยเงินกู้และค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้ให้ กทค. - กบฟ. และ กบข. บันทึกสัญญาเช่าบโครงการ ให้ตรวจสอบค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานก่อสร้าง หากพบว่า มีการปรับปรุงบัญชีที่เกี่ยวกับงานก่อสร้างภายหลังจากระยะเวลาที่กำหนด ให้ทำการคำนวณค่าใช้จ่ายทางอ้อมสำหรับค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นด้วยค่าคง KB15N พร้อมชำระบัญชีเพิ่มเติม ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 13 ของเดือนถัดไป (16.30 น.)	3 ของเดือนถัดไป 4 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป 5 ของเดือนถัดไป
3. การบันทึกบัญชีค่าซื้อไฟฟ้า - กขฟ. ส่งรายงานค่าซื้อ กฟผ. และค่าซื้อ VSPP ให้ กบข. (12.00 น.) - กบข. โอนค่าซื้อ กฟผ. และ พพ. ให้ กฟช. 12 เขต - กบฟ. โอนค่าซื้อ กฟผ. ให้หน่วยงานในสังกัด - กบฟ. บันทึกค่าซื้อ VSPP ค้างจ่าย - กฟฟ. บันทึกค่าซื้อ Solar Rooftop ค้างจ่าย - กอธ. ส่งรายงานการปรับปรุงค่า Ft ขายส่ง ให้ กบข. และ กบข. บันทึกการปรับปรุงค่า Ft ขายส่ง ให้แต่ละ กฟฟ.	13 ของเดือนถัดไป 13 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 18 ของเดือนถัดไป
4. การบันทึกบัญชีสัญญาเช่า - กบฟ. และ กบข. บันทึกรับรู้หนี้สินสัญญาเช่าเริ่มแรก - กบฟ. และ กบข. บันทึกกลตหนี้สินและบันทึกบัญชีค่าเช่าสิทธิการใช้ค้างจ่าย - กบฟ. และ กบข. จัดประเภทหนี้สินและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า	13 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป
5. การบันทึกบัญชีอื่น ๆ - กบข. โอนรายได้จากรายได้รับล่วงหน้าให้แก่แต่ละ กฟฟ. - บันทึกรับรู้รายได้จากรายได้รับล่วงหน้า และรายได้ค้างรับ - ประมวลผลโปรแกรมรายได้งานบริการ พร้อมกลับรายการอัตโนมัติ - ประมวลผลผลประโยชน์เงินประกันของผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่/รายย่อย พร้อมกลับรายการอัตโนมัติ	10 ของเดือนถัดไป * 10 ของเดือนถัดไป * 11 ของเดือนถัดไป * 12 ของเดือนถัดไป

หมายเหตุ * รายการที่มีการเปลี่ยนแปลง

ขั้นตอนการปิดบัญชี	สิ้นสุดภายในวันที่
ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (GL) (ต่อ) - ตรวจสอบเอกสารประจำจากรายงานเอกสารประจำ - บันทึกปรับมูลค่าใช้จ่ายจากค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - ประมวลผลและบันทึกดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ - ปรับปรุงรายการคงค้างบัญชีแยกประเภททั่วไป T-code: F.13 - หักล้างและปรับปรุงยอดในบัญชี GR/IR T-code: F.13 - บันทึกปรับปรุงบัญชีตั้งพักต่าง ๆ บัญชีเงินฝากธนาคาร และบัญชีอื่น ๆ	15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป 15 ของเดือนถัดไป
กบข. ปิดงวดแต่ละระบบงาน ดังนี้ - ปิดงวดบัญชีพัสดุ (8.30 น.) - ปิดงวดบัญชีพัสดุในระบบ MM (8.30 น.) - ปิดงวดบัญชีเจ้าหน้าที่ บัญชีภาษีซื้อรอโอน (8.30 น.) - ปิดงวดบัญชีลูกหนี้ (8.00 น.) - อัปเดตรายการคงค้างลูกหนี้ เงินประกันการใช้ไฟ และรายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า (21.00 น.) - ปิดงวดบัญชีภาษีซื้อ ภาษีขาย และภาษีมูลค่าเพิ่ม (16.30 น.) - ปิดงวดบัญชีสินทรัพย์ (6.00 น.) - ปิดงวดบัญชีแยกประเภททั่วไป (8.30 น.)	1 ของเดือนถัดไป 1 ของเดือนถัดไป 6 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 7 ของเดือนถัดไป 10 ของเดือนถัดไป 14 ของเดือนถัดไป 16 ของเดือนถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป


(นายอนุรักษ์ ชูบดินทร์)
อ.บ.บ.