



ที่ นว ๐๐๐๓/๕๓๖

สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช
ถนนสวรรควิถี นว ๖๐๐๐๐

๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบยอดคงเหลืองบทดลองในระบบ New GFMIS Thai

เรียน ผู้บัญชาการมณฑลทหารบกที่ ๓๑

อ้างถึง หนังสือมณฑลทหารบกที่ ๓๑ ด่วนมาก ที่ กท ๐๔๘๓.๖๒/๒๑๔๘ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานงบทดลองและรายงานบัญชีแยกประเภท จำนวน ๔ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง มณฑลทหารบกที่ ๓๑ ขอความอนุเคราะห์สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับรายงานแยกประเภทมียอดคงเหลือ (บางรายการ) ไม่ตรงกับรายงานงบทดลอง (ข้อมูล ณ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖) นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ขอส่งรายงานงบทดลองและรายงานบัญชีแยกประเภท ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ ที่ถูกต้องตามสิ่งที่ส่งมาด้วย และขอเรียนว่ากรมบัญชีกลางอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบ New GFMIS Thai

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวณัฏฐา สานต์สุทธิกุล

(นางสาวณัฏฐา สานต์สุทธิกุล)
คลังจังหวัดนครศรีธรรมราช

กลุ่มงานระบบการคลัง

โทร. ๐-๕๖๘๐-๓๕๙๑-๓

โทรสาร ๐-๕๖๘๐-๓๕๙๔

e-mail : nsn@cgd.go.th

สุกษณ์. นานา

ด่วนมาก

ที่ กท ๐๔๘๓.๖๒/๒๑๔๔



สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์
รับที่..... ๒๑ ๘๓
วันที่..... 8 ส.ค. 2566
เวลา.....

มณฑลทหารบกที่ ๓๑

ค่ายจิรประวัติ

อำเภอเมืองนครสวรรค์

จังหวัดนครสวรรค์ ๖๐๐๐๐

✓ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ตรวจสอบยอดคงเหลืองบประมาณในระบบ New GFMIS Thai

เรียน คลังจังหวัดนครสวรรค์

สิ่งที่ส่งมาด้วย จดหมายบันทึก ที่ ตผ ๐๐๒๘/๒๐๓ ลงวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ด้วย สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้เข้าทำการตรวจสอบงบการเงินและหลักฐานการเบิกจ่ายเงินของหน่วย มณฑลทหารบกที่ ๓๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖) โดยมีประเด็นข้อคำถามเรื่องยอดคงเหลือในระบบ New GFMIS Thai ตามรายงานงบทดลอง ณ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ กับยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภทไม่ตรงกัน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

มณฑลทหารบกที่ ๓๑ จึงขอความอนุเคราะห์ สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์ ตรวจสอบและแจ้งข้อเท็จจริงให้กับ มณฑลทหารบกที่ ๓๑ ทราบว่าเพราะเหตุใด การเรียกรายงานแยกประเภทจึงมียอดคงเหลือบางบัญชีไม่ตรงตามรายงานงบทดลอง เพื่อตอบข้อคำถามของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อกรุณาพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

รณมัญญ์กลอง ๐/๑๖๖ ๖๒๐๒๒ ต่อ ๓๑๐๒๗

พันเอก

(กิตติ ดั่งแจ่ม)

รองผู้บัญชาการมณฑลทหารบกที่ ๓๑ ทำการแทน

ผู้บัญชาการมณฑลทหารบกที่ ๓๑

ฝ่ายการเงิน

โทร. ๐ ๕๖๒๕ ๕๘๐๒ ต่อ ๓๑๐๒๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_mod0483.62@rta.mi.th

☐ กลุ่มงานวิชาการ	☒ กลุ่มงานระบบการคลัง
☐ กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด	
☐ ฝ่ายบริหารทั่วไป	
☐ ทราบ	☐ ทราบทั่วกัน
☒ ดำเนินการ	☐ รายงานกรม/คลังเขต/คลังจังหวัด
☐ ตรวจสอบ	☐ เวียนส่วนราชการ
☐ รวมเรื่อง	
คลังจังหวัดนครสวรรค์	

๕ ๓๕๐๗
๕๓
/

๓๓๓๓๓๓



จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวปิยะดา เดชประยูร
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ตผ ๐๐๒๘/๒๐๓

กับ พลตรี สาธร ศิริยานนท์
ตำแหน่ง ผู้บัญชาการมณฑลทหารบกที่ ๓๑
ชื่อหน่วยงาน มณฑลทหารบกที่ ๓๑

ความเห็นหรือข้อคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒ ได้ตรวจสอบงบทดลอง สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ ของมณฑลทหารบกที่ ๓๑ เพื่อให้ได้ข้อมูลประกอบการตรวจสอบอย่างครบถ้วนขอทราบข้อมูลดังนี้ จากการตรวจสอบยอดคงเหลือในระบบ New GFMS ของยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลอง ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ กับยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท โดยเรียกจากคำสั่ง NFI_DISPLAY_L และเรียกรายงานแยกประเภทผ่านยอดคงเหลือในงบทดลอง พบว่าบางบัญชีมีการแสดงยอดคงเหลือไม่ตรงตามงบทดลอง ตามเอกสารแนบ ขอทราบว่า ๑. หน่วยมีวิธีการตรวจสอบยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลองกับรายงานแยกประเภทอย่างไร ๒. เพราะเหตุใดการเรียกรายงานแยกประเภททั้ง ๒ วิธีจึงมียอดคงเหลือบางบัญชีไม่ตรงตามรายงานงบทดลอง จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจงข้อเท็จจริงตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารหลักฐานประกอบคำชี้แจงที่รับรองสำเนาถูกต้องทุกฉบับ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบเพื่อประกอบการพิจารณา ภายในวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ หากพ้นระยะเวลาดังกล่าวเจ้าหน้าที่ถือตามเอกสารหลักฐานที่มีให้ตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาต่อไป พินดา เดชประยูร (นางสาวปิยะดา เดชประยูร) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบการเงินที่ ๒ (กองทัพบก) สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒ โทร. ๐ ๒๒๔๗ ๗๖๕๗ - ๘ โทรสาร. ๐ ๒๒๔๗ ๗๖๕๗ หมายเหตุ ให้ลง วัน เดือน ปี ที่ออกบันทึกนี้ไว้ได้ชื่อ ผู้บันทึกความเห็นหรือคำถามด้วย	สำเนาถูกต้อง ร.ท. (บุญนำ คงรอด) นายทหารบัญชี มทบ.31

ผลต่างจากตรวจสอบยอดคงเหลือตามบทดลองและรายงานแยกประเภท

สำหรั้งวันที่ 30 เมษายน 2566

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานบทดลอง	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (ค่าส่ง NF1_DISPLAY_L)	ผลต่างยอดคงเหลือบทดลองและรายงานแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (เรียกผ่านยอดคงเหลือในบทดลอง)	ผลต่างยอดคงเหลือบทดลองและรายงานแยกประเภท
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1101010104	เงินยตรรองราชการ	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020501	เงินฝากคคลัง	2,682,373.05	(66,037.52)	2,748,410.57	(2,374,879.40)	5,057,252.45
1101020601	ง/ผ.เพื่อนำส่งคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020603	ง/ผ ธนาคาร-ในบง.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020604	ง/ผ ธนาคาร-นอกบง.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1101030101	ง/ผ กระแสรายวัน	3,028,582.82	(1,793,713.00)	4,822,295.82	468,880.00	2,559,702.82
1101030102	ง/ผ ออมทรัพย์	578,740.32	(1,347,519.76)	1,926,260.08	(992,622.54)	1,571,362.86
1101030112	เงินฝาก-Interface	6,628,615.31	1,967,491.03	4,661,124.28	6,628,615.31	0.00
1102010101	ส/นเงินยืม-ในบง.	225,750.00	160,320.00	65,430.00	225,750.00	0.00
1102050124	ค้างรับจาก บก.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1102050193	ถูกหนัอื่น-ภาครัฐ	1,092,062.20	505,344.02	586,718.18	254,519.96	837,542.24
1105010105	วัสดุคงคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1205040101	สิ่งปลูกสร้าง	4,681,848.83	4,529,048.83	152,800.00	24,362.83	4,657,486.00
1205040102	พัทสิ่งปลูกสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1205040103	คตส. สิ่งปลูกสร้าง	(206,871.35)	(195,941.28)	(10,930.07)	(108,643.59)	(98,227.76)
1205050101	อาคารสิ่งป/ส - Inf	1,764,834.00	295,434.00	1,469,400.00	0.00	1,764,834.00
1205050102	คตส.อาคารสิ่งป/สInf	(358,322.44)	(93,218.28)	(265,104.16)	0.00	(358,322.44)
1206050101	ครุภัณฑ์การเกษตร	16,858.00	16,858.00	0.00	16,858.00	0.00
1206050103	คตส ครุภัณฑ์เกษตร	(1,510.77)	(1,510.77)	0.00	(1,510.77)	0.00
1206170101	ครุภัณฑ์ - Interface	3,307,736.66	239,977.36	3,067,759.30	0.00	3,307,736.66
1206170102	คตส ครุภัณฑ์-Interf.	(2,995,080.36)	(114,305.61)	(2,880,774.75)	0.00	(2,995,080.36)
1211010101	งานระหว่างก่อสร้าง	0.00	(783,700.00)	783,700.00	(4,996,200.00)	4,996,200.00
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงาน งบทดลอง	ยอดคงเหลือตามรายงานแยก ประเภท (ค่าส่ง NF_DISPLAY_L)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลอง และรายงานแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (เรียกผ่านยอดคงเหลือในงบทดลอง)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลอง และรายงานแยกประเภท
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(30,079.00)	(30,079.00)	0.00	(30,079.00)	0.00
2101020198	งานอื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040101	สาธารณูปโภคต่างจ่าย	0.00	0.00	0.00	5,861,979.67	(5,861,979.67)
2102040102	ใบสำคัญค้ำจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040106	W/H tax-ภาค.นิติ(53)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2103010103	ร/คบริการรับส่งหนังสือ	(3,962,670.83)	(1,990,625.01)	(1,972,045.82)	0.00	(3,962,670.83)
2111020199	เงินรับฝากอื่น	(7,182,673.39)	2,750,871.26	(9,933,544.65)	(3,930,433.33)	(3,252,240.06)
2112010199	เงินประกันอื่น	(199,085.00)	(48,945.00)	(150,140.00)	(54,080.00)	(145,005.00)
2116010104	เบิกเกินวารอาน้ำส่ง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2202010101	งพร.รับ-ดำเนินการ	(1,200,000.00)	0.00	(1,200,000.00)	0.00	(1,200,000.00)
3101010101	ร/คสูงค่าคง.สุทธิ	(6,887,106.16)	2,045,591.26	(8,932,697.42)	0.00	(6,887,106.16)
3102010101	ร/คสูงค่าคง.สะสม	8,816,268.12	(4,533,440.06)	13,349,708.18	0.00	8,816,268.12
3102010102	ผลสะสมแก้ไขผิดพลาด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3105010101	ทุนของหน่วยงาน	(10,007,752.87)	0.00	(10,007,752.87)	0.00	(10,007,752.87)
4201020103	ร/คค่าปรับคดี	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4201020105	ร/ควิญญ์ทรัพย์สิน	(35,166.00)	(35,166.00)	0.00	(35,166.00)	0.00
4201020199	ร/คค่าปรับอื่น	(268,000.00)	(268,000.00)	0.00	(268,000.00)	0.00
4203010101	ร/ค คบ.เงินฝาก	(1,350.32)	(1,350.32)	0.00	(1,350.32)	0.00
4206010102	ร/คเหลือจ่าย	(1,098,652.69)	(1,098,652.69)	0.00	(1,098,652.69)	0.00
4206010199	รายได้ไม่ใช้ภาษีอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4307010103	TR-รับงบบุคลากร	(11,386,718.43)	(11,386,718.43)	0.00	(11,386,718.43)	0.00
4307010104	TR-รับงบลงทุน	(6,514,200.00)	(6,514,200.00)	0.00	(6,514,200.00)	0.00
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(57,440,192.20)	(57,440,192.20)	0.00	(57,440,192.20)	0.00
4307010106	TR-รับงบอุดหนุน	(12,000.00)	(12,000.00)	0.00	(12,000.00)	0.00
4307010107	TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(6,384,202.80)	(6,384,202.80)	0.00	(6,384,202.80)	0.00
4307010108	TR-รับงบกลาง	(9,092,368.67)	(9,092,368.67)	0.00	(9,092,368.67)	0.00
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(2,376,504.40)	(2,376,504.40)	0.00	(2,376,504.40)	0.00

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลอง	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (ค่าส่ง NFI_DISPLAY_L)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลองและรายงานแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (เรียกผ่านยอดคงเหลือในงบทดลอง)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลองและรายงานแยกประเภท
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(1,625.00)	(1,625.00)	0.00	(1,625.00)	0.00
4308010118	รต.ระหว่างกันในกลุ่ม	(638,958.84)	(638,958.84)	0.00	(638,958.84)	0.00
5101010108	ค่าส่งเวลา	12,600.00	12,600.00	0.00	12,600.00	0.00
5101010113	ค่าจ้าง	49,000.00	49,000.00	0.00	49,000.00	0.00
5101010115	ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	10,779,826.36	10,779,826.36	0.00	10,779,826.36	0.00
5101010116	เงินค่าครองชีพ	606,892.07	606,892.07	0.00	606,892.07	0.00
5101010120	ค่าเบี้ยเลี้ยง	35,806,605.00	35,806,605.00	0.00	35,806,605.00	0.00
5101020101	เงินช่วยเหลือ-ตาย	291,900.00	291,900.00	0.00	291,900.00	0.00
5101020106	เงินสมทบป.ปส.-Rel	456,761.00	456,761.00	0.00	456,761.00	0.00
5101020108	ค่าเช่าบ้าน	57,000.00	57,000.00	0.00	57,000.00	0.00
5101020113	ค่าตอบแทนรถประจำตน.	1,111,600.00	1,111,600.00	0.00	1,111,600.00	0.00
5101020114	เงินเพิ่ม	1,964,975.81	1,964,975.81	0.00	1,964,975.81	0.00
5101020116	เงินสมทบภท.เงินทด	17,820.00	17,820.00	0.00	17,820.00	0.00
5101020199	คชจ.บุคลากรอื่น	294,515.00	294,515.00	0.00	294,515.00	0.00
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	2,055,975.00	2,055,975.00	0.00	2,055,975.00	0.00
5101030205	ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ	1,627,694.75	1,627,694.75	0.00	1,627,694.75	0.00
5101030208	ค่ารักษา-ใน-เอกชน	52,354.20	52,354.20	0.00	52,354.20	0.00
5101040102	บำนาญปกติ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5101040111	เงินช่วยเหลือ-บ./นตาย	2,741,617.77	2,741,617.77	0.00	2,741,617.77	0.00
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,025,385.00	1,025,385.00	0.00	1,025,385.00	0.00
5101040204	ค่ารักษาบำนาญนอก-รัฐ	1,264,451.50	1,264,451.50	0.00	1,264,451.50	0.00
5101040207	รักษาบำนาญ-ใน-เอกชน	32,990.45	32,990.45	0.00	32,990.45	0.00
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	4,285,410.00	4,285,410.00	0.00	4,285,410.00	0.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	753,270.00	753,270.00	0.00	753,270.00	0.00
5103010103	ค่าที่พัก	241,300.00	241,300.00	0.00	241,300.00	0.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	126,852.00	126,852.00	0.00	126,852.00	0.00
5104010104	ค่าวัสดุ	1,596,970.00	1,596,970.00	0.00	1,596,970.00	0.00
5104010107	ค่าซ่อมแซม&บำรุงฯ	9,200.00	9,200.00	0.00	9,200.00	0.00

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลอง	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (ค่าส่ง NF_DISPLAY_L)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลองและรายงานแยกประเภท	ยอดคงเหลือตามรายงานแยกประเภท (เรียกผ่านยอดคงเหลือในงบทดลอง)	ผลต่างยอดคงเหลืองบทดลองและรายงานแยกประเภท
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	49,906.60	49,906.60	0.00	49,906.60	0.00
5104010112	ค/งเหมาบริการ-ภายนอก	1,497,864.40	1,497,864.40	0.00	1,497,864.40	0.00
5104010114	ค่าธรรมเนียมทาง กม.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5104020101	ค่าไฟฟ้า	3,350,242.59	3,350,242.59	0.00	3,350,242.59	0.00
5104020103	ค่าประปาและน้ำบาดาล	1,230,764.68	1,230,764.68	0.00	1,230,764.68	0.00
5104020105	ค่าโทรศัพท์	201,082.25	201,082.25	0.00	201,082.25	0.00
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	53,939.00	53,939.00	0.00	53,939.00	0.00
5104030206	จัดหาส/ทต่ำกว่าเกณฑ์	26,338.00	26,338.00	0.00	26,338.00	0.00
5104030207	คชจ.ในการประชุม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5104030212	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-นอก	156,000.00	156,000.00	0.00	156,000.00	0.00
5104040102	ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	4,541,796.33	4,541,796.33	0.00	4,541,796.33	0.00
5105010107	ค่าเสื่อม-สิ่งปลูกฯ	108,643.59	108,643.59	0.00	108,643.59	0.00
5105010117	ค่าเสื่อม-ค.เกษตร	1,510.77	1,510.77	0.00	1,510.77	0.00
5106010101	คชจ.รักษาความมั่นคง	11,287,311.17	11,287,311.17	0.00	11,287,311.17	0.00
5106010104	ค่าทดแทน-รับอันตรายฯ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5203010109	จำหน่ายสิ่งปลูกสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5209010112	T/Eเบิกกินสินค้า	705,800.18	705,800.18	0.00	705,800.18	0.00
5210010102	T/E-โอนเงินให้ สรก.	1,625.00	1,625.00	0.00	1,625.00	0.00
5210010103	T/E-โอนร/ตผ/ตให้ บก.	1,403,169.01	1,403,169.01	0.00	1,403,169.01	0.00
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	2,376,504.40	2,376,504.40	0.00	2,376,504.40	0.00
5210010118	TE-ภายในกรม	1,958.33	1,958.33	0.00	1,958.33	0.00
5301010101	ปรับหมวดรายจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมทั้งสิ้น		(0.00)				

หมายเหตุ :-

- หมวด 1-3 เรียกรายงานแยกประเภทแบบยอดคงค้าง (ณ 30 เมษายน 2566)

- หมวด 4-5 เรียกรายงานแบบยอดเคลื่อนไหว (1 ตุลาคม 2565 - 30 เมษายน 2566)