



คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์

ที่ ๒๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินทดรองราชการ
ของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓๑ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินทดรองราชการ ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และบทเฉพาะกาล ข้อ ๓๔ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินทดรองราชการที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๕๗ ให้ใช้ไปพลางก่อน จนกว่าจะได้กำหนดให้เป็นไปตามระเบียบ และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน และการบันทึกบัญชีควบคุมเงินทดรองราชการ และการจัดทำรายงานเงินทดรองราชการ ให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการตรวจสอบเงินทดรองราชการ โดยส่วนราชการต้องตรวจสอบรายการในทะเบียนคุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรับและจ่ายเงินทดรองราชการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานและควบคุมเงินทดรองราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามที่ระเบียบกำหนด จึงขอยกเลิกคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ที่ ๒๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และแต่งตั้งข้าราชการผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินทดรองราชการ ดังรายชื่อต่อไปนี้

ผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี

- | | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| ๑. นางณัฐภัทร์ จักรไชย | ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางกัญญาณัฐ แก้วปลั่ง | ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวปัทมา ฉายกล้า | ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ |

หากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในลำดับแรกไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งลำดับถัดไปเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ และให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. การจ่ายเงินและรับคืนเงินทดรองราชการ ให้บันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการทุกครั้งโดยไม่ต้องบันทึกรายการบัญชี
๒. ให้แยกใบเสร็จรับเงินกรณีที่มีการรับคืนเงินสดเงินทดรองราชการออกจากใบเสร็จรับเงินปกติของหน่วยงาน
๓. บันทึกควบคุมการรับ - จ่ายเงินทดรองราชการทุกรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการในลักษณะเงินสดย่อย
๔. ทุกสิ้นวันให้ปิดยอดในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และระบุจำนวนเงินคงเหลือในรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ในช่อง “หมายเหตุ”
๕. การจัดทำรายงานทุกสิ้นเดือน

๕.๑ ให้จัดทำบัญชียอดเงินฝากธนาคารเงินทดรองราชการ

๕.๒ รายงานลูกหนี้เงินทดรองราชการ (ถ้ามี)

๕.๓ รายงานฐานะเงินทดรองราชการ ณ วันสุดท้ายของเดือน

รายงานประจำเดือนทุกรายงานข้างต้น ให้ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไปพร้อมกับรายงานการเงินประจำเดือน และสำนักงานคลังเขต ๓ ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป

๖. ทุกสิ้นปีงบประมาณ ให้รวบรวมข้อมูลเงินทดรองราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี เพื่อจัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการ ให้กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง สำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ และสำนักงานเลขานุการกรมบัญชีกลาง ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินทดรองราชการ

๑. นายเสริมศักดิ์ วิเชียรวรรณ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวอัจฉรา ทองพันซัง ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

หากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในลำดับแรกไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งลำดับถัดไปเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ และให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. เงินสด ตรวจสอบจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทดรองราชการให้ถูกต้องตรงกับยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ” พร้อมทั้งลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และนำเงินทดรองราชการ (เงินสดคงเหลือ) เก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัยของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ในลักษณะหีบห่อ และระบุจำนวนเงินในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน

๒. ตรวจสอบต้นขั้วเช็คที่มีการสั่งจ่ายเงินทดรองราชการซึ่งจะต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน

๓. เงินฝากธนาคาร ตรวจสอบยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการในช่อง “เงินฝากธนาคาร” ให้ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ และตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน จะต้องมียอดคงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ

๔. ลูกหนี้เงินยืม ตรวจสอบสัญญาการยืมเงินทดรองราชการ และจำนวนเงินรวมของสัญญาการยืมเงินทดรองราชการ จะต้องเท่ากับจำนวนเงินที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการในช่อง “ลูกหนี้”

๕. ใบสำคัญ ตรวจสอบใบสำคัญที่ยังไม่ได้นำไปเบิกงบประมาณค่าใช้จ่ายเงินทดรองราชการ และจำนวนเงินรวมของใบสำคัญจะต้องเท่ากับจำนวนเงินที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการในช่อง “ใบสำคัญ”

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

for.

(นางสาวศิริกัญญา รุนประโคน)
คลังจังหวัดสุรินทร์



คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์

ที่ ๒๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินตราของราชการ
ของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓๑ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินตราของราชการ ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และบทเฉพาะกาล ข้อ ๓๔ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินตราของราชการที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๗ ให้ใช้ไปพลางก่อน จนกว่าจะได้กำหนดให้เป็นไปตามระเบียบ และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน และการบันทึกบัญชีควบคุมเงินตราของราชการ และการจัดทำรายงานเงินตราของราชการ ให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการตรวจสอบเงินตราของราชการ โดยส่วนราชการต้องตรวจสอบรายการในทะเบียนคุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรับและจ่ายเงินตราของราชการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานและควบคุมเงินตราของราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามที่ระเบียบกำหนด จึงขอยกเลิกคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ที่ ๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ และแต่งตั้งข้าราชการผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินตราของราชการ ดังรายชื่อต่อไปนี้

ผู้ปฏิบัติงาน ผู้บันทึกบัญชี

- | | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| ๑. นางณัฐภัทร์ จักรไชย | ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางกัญญาณัฐ แก้วปลั่ง | ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวปัทมา ฉายกล้า | ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ |

หากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในลำดับแรกไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งลำดับถัดไปเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ และให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. การจ่ายเงินและรับคืนเงินตราของราชการ ให้บันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินตราของราชการทุกครั้งโดยไม่ต้องบันทึกรายการบัญชี

๒. ให้แยกใบเสร็จรับเงินกรณีที่มีการรับคืนเงินสดเงินตราของราชการออกจากใบเสร็จรับเงินปกติของหน่วยงาน

๓. บันทึกควบคุมการรับ - จ่ายเงินตราของราชการทุกรายการในทะเบียนคุมเงินตราของราชการในลักษณะเงินสดย่อย

๔. ทุกสิ้นวันให้ปิดยอดในทะเบียนคุมเงินตราของราชการ และระบุจำนวนเงินคงเหลือในรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ในช่อง “หมายเหตุ”

๕. การจัดทำรายงานทุกสิ้นเดือน

/๕.๑. ให้จัดทำ...

๕.๑ ให้จัดทำบัญชียอดเงินฝากธนาคารเงินตราพระราชการ

๕.๒ รายงานลูกหนี้เงินตราพระราชการ (ถ้ามี)

๕.๓ รายงานฐานะเงินตราพระราชการ ณ วันสุดท้ายของเดือน

รายงานประจำเดือนทุกรายงานข้างต้น ให้ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไปพร้อมกับรายงานการเงินประจำเดือน และสำนักงานคลังเขต ๓ ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป

๖. ทุกสิ้นปีงบประมาณ ให้รวบรวมข้อมูลเงินตราพระราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี เพื่อจัดทำรายงานฐานะเงินตราพระราชการ ให้กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง สำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ และสำนักงานเลขานุการกรมบัญชีกลาง ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ผู้ตรวจสอบและควบคุมเงินตราพระราชการ

๑. นายเสริมศักดิ์ วิเชียรวรรณ

ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวอัจฉรา ทองพันซัง

ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

หากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในลำดับแรกไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งลำดับถัดไปเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ และให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. เงินสด ตรวจสอบจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินตราพระราชการให้ถูกต้องตรงกับยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ” พร้อมทั้งลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการ และนำเงินตราพระราชการ (เงินสดคงเหลือ) เก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัยของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ในลักษณะหีบห่อ และระบุจำนวนเงินในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน

๒. ตรวจสอบต้นข้าวเช็คที่มีการสั่งจ่ายเงินตราพระราชการซึ่งจะต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน

๓. เงินฝากธนาคาร ตรวจสอบยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการในช่อง “เงินฝากธนาคาร” ให้ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทยอดทรัพย์ และตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน จะต้องมียอดคงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ

๔. ลูกหนี้เงินยืม ตรวจสอบสัญญาการยืมเงินตราพระราชการ และจำนวนเงินรวมของสัญญาการยืมเงินตราพระราชการ จะต้องเท่ากับจำนวนเงินที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการในช่อง “ลูกหนี้”

๕. ใบสำคัญ ตรวจสอบใบสำคัญที่ยังไม่ได้นำไปเบิกงบประมาณขอใช้เงินตราพระราชการ และจำนวนเงินรวมของใบสำคัญจะต้องเท่ากับจำนวนเงินที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการในช่อง “ใบสำคัญ”

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางดวงใจ โชติปัญญา)

คลังจังหวัดสุรินทร์