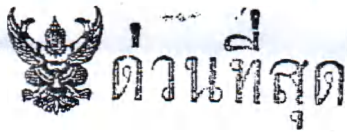


นย ๐๐๐๓/๗๖๖



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดนครนายก
เลขที่รับ..... 5096
วันที่..... 12 S.A. 2561
เวลา..... 09-20 น.

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มงานงบประมาณการเงินและบัญชี โทร. ๑๒๒-๖๑๒๒, ๑๒๒-๖๑๐๒
ที่ กค ๐๔๐๑.๓/ ๕๓๕๓ วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๒๓๗๑ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๑
ขอให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดจัดส่งสำเนาเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการตรวจสอบ
รายงานการเงินของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ นั้น

สำนักงานเลขาธิการกรม (สส.) ขอเรียนว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ตรวจสอบ
เอกสารหลักฐานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว และ สตง. มีข้อสังเกตจากการตรวจสอบดังนี้

๑. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

๑.๑ กรณีที่มีเงินทรองราชการหรือเงินอื่นใดคงเหลือ ณ สิ้นวันทำการ ขอให้ระบุ
รายละเอียดตัวเงินหรือเอกสารแทนตัวเงินที่จะเก็บรักษาไว้ในช่องหมายเหตุในรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คือ

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๒
กำหนดวิธีการจัดเก็บรักษาเงินทรองราชการให้ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง
ของส่วนราชการโดยอนุโลม

- ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๘๙ กำหนดให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินต้องร่วมกันตรวจสอบตัวเงิน และเอกสารแทนตัวเงิน กับรายงาน
เงินคงเหลือประจำวันว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่

๑.๒ กรณีที่ตรวจพบว่าเงินที่เก็บรักษาไม่ตรงกับจำนวนเงินที่แสดงไว้ในรายงานเงิน
คงเหลือประจำวัน ให้บันทึก (หมายถึง ขีดฆ่ายอดเดิม เขียนยอดใหม่ และเซ็นชื่อกำกับ) จำนวนเงินที่ตรวจนับ
ได้ไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวัน พร้อมลงลายมือชื่อกรรมการเก็บรักษาเงินทุกคนและเจ้าหน้าที่การเงิน
ผู้นำส่ง แล้วเก็บรักษาเงินในตู้निरภัย และให้กรรมการเก็บรักษาเงินรายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบเพื่อให้
เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๙๑

๒. การจัดส่งสำเนาทะเบียนคุมทรัพย์สิน

๒.๑ ขอให้จัดส่งสำเนาทะเบียนคุมทรัพย์สินตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด
ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๕๒๘.๒/ว ๙๑ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๔ เรื่อง การตรา
ทะเบียนสิน

๒.๒ สำนักงานคลังฯ ที่จัดส่งทะเบียนคุมทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในรูปแบบ
ที่กำหนดตามข้อ ๒.๑ แล้ว ขอให้จัดส่งทะเบียนคุมทรัพย์สินเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงิน
ของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เฉพาะรายการที่เคลื่อนไหวระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
สำหรับสำนักงานคลังฯ ที่มีได้จัดส่งสำเนาทะเบียนคุมทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในรูปแบบ
ที่กำหนดตามข้อ ๒.๑ ขอให้จัดส่งสำเนาทะเบียนคุมทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามรูปแบบข้อ ๒.๑

๓. รายงานผลการตรวจนับพัสดุและครุภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้จัดส่ง
เอกสารประกอบการตรวจสอบดังนี้

๓.๑ สำเนาการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓.๒ สำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ซึ่งจัดทำตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หากสำนักงานคลังฯ ใดไม่มีวัสดุคงเหลือ ณ วันที่ตรวจนับ ขอให้ระบุในรายงานฯ ว่าไม่มีวัสดุคงเหลือ

๔. ขอให้สำนักงานคลังฯ เร่งรัดจัดส่งสำเนาเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวภายในวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ สล. ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๒๓๗๑ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อ สล. จะได้รวบรวมเอกสารหลักฐานส่งให้ สตง. ต่อไป ทั้งนี้ การส่งเอกสารข้างต้นไม่ต้องนำส่งให้ สตง. ภูมิภาคแต่อย่างใด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการภายในกำหนดเวลาดังกล่าวด้วย จะขอบคุณยิ่ง



(นางนิโลบล แว่ววิบุณย์)
เลขานุการกรม

130110/ร.ส.ร.๒๖๖

๑๓

12 ๐๐๖

๑๕

12 ๐๐๖

๑๖ 13 ๐๐๖

๑๗ ๑๖ ๖๑

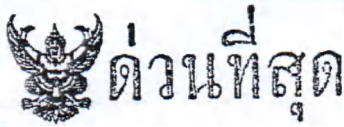
13 ๐๐๖

๑๖ ๑๖ ๖๑

๑๖ ๑๖ ๖๑

๑๖ ๑๖ ๖๑

๑๖ ๑๖ ๖๑



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดนครนายก
4523
3.0.๓.๒. 2561
10-30

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มงานงบประมาณการเงินและบัญชี โทร. ๑๒๒-๖๙๑๗, ๑๒๒-๖๑๐๒

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/ มท๗๒

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีกำหนดตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลางเป็นประจำทุกปี และได้ประสานให้กรมบัญชีกลางจัดส่งสำเนาเอกสารหลักฐานของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลางดังกล่าว ดังนี้

๑. สมุดเงินสด (ถ้ามี)
๒. รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน
๓. งบกระทบบยอดเงินฝากธนาคาร พร้อม Bank Statement ประจำเดือนกันยายน
๔. รายงานการรับ - จ่ายเงินและเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลังประจำปี ทุกบัญชี
๕. ทะเบียนคุมสัญญาืมเงิน ประจำเดือนกันยายน
๖. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๗. รายงานผลการตรวจสอบวัสดุประจำปี
๘. ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

ทั้งนี้ สำเนาเอกสารหลักฐานดังกล่าวจะต้องรับรองสำเนาถูกต้องโดยให้ข้าราชการพลเรือนประเภทวิชาการระดับปฏิบัติการ หรือประเภททั่วไป ระดับชำนาญงานขึ้นไป ลงลายมือชื่อรับรอง พร้อมทั้งลงชื่อตัวบรรจงตำแหน่ง และวัน เดือน ปีที่รับรอง ไว้ที่ขอบล่างของหนังสือ

สำนักงานเลขาธิการกรม (สล.) ขอเรียนว่า เพื่อให้การตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลางครบถ้วนถูกต้อง จึงขอให้สำนักงานคลัง ฯ ดำเนินการดังนี้

๑. จัดส่งสำเนาเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
ข้อ ๑ - ๘ พร้อมแบบแจ้งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (เอกสารแนบ ๑) ให้ สล. ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

๒. จัดส่งสำเนาเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ข้อ ๑ - ๘ พร้อมแบบแจ้งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๒) ให้ สล. ภายในวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณมาก

(นางนิโลบล นาววับศรี)
เลขาธิการกรม

๓๐๓๐๖๑

๓๐.๑๗
๒๖.๑๑.๖๑
๑๖.๑๗
๒๖.๑๑.๖๑
๑๖.๑๗
๒๖.๑๑.๖๑