ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มงานบัญชี โทร. ๑๖๒ – ๖๑๐๒ ๑๖๒ - ๖๑๒๒

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๓๗๙ **วันที่** ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขอให้ชี้แจงจดหมายบันทึกของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานเลขานุการกรม (สล.) ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๒๖๘๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ขอให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดจัดส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงิน (สตง.) นั้น

สล. ขอเรียนดังนี้

๑. สตง. ได้แจ้งให้กรมบัญชีกลางชี้แจงและส่งเอกสารประกอบคำชี้แจงที่เกี่ยวข้อง ตามจดหมายบันทึกของ สตง. ด่วนที่สุด ที่ ตผ ๐๐๒๙.๑/๑๓ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

๒. เพื่อให้การชี้แจงและจัดส่งเอกสารให้ สตง. เป็นไปด้วยความครบถ้วนถูกต้อง และทันเวลา ขอให้สำนักงานคลังฯ ชี้แจงและจัดส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ สล. ทางไปรษณีย์ ภายในวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และขอให้จัดส่งเอกสารดังกล่าวในรูปแบบไฟล์ PDF และ Word ให้ สล. ทาง e-mail:account@cgd.go.th ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการภายในกำหนดเวลาด้วย จะขอบคุณมาก

(นางนิโลบล แววว้บศรี)
เลขานุการกรม

๑. คลังเขต ๑
๒. คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
๓. คลังจังหวัดสิงห์บุรี
๔. คลังจังหวัดชลบุรี
๕. คลังจังหวัดสกลนคร
๖. คลังจังหวัดขอนแก่น
๗. คลังจังหวัดร้อยเอ็ด
๘. คลังจังหวัดเชียงราย
๙. คลังจังหวัดน่าน
๑๐. คลังจังหวัดอุทัยธานี
๑๑. คลังจังหวัดนครสวรรค์
๑๒. คลังจังหวัดเพชรบุรี
๑๓. คลังจังหวัดระนอง
๑๔. คลังจังหวัดสตูล

สิริลักษณ์
24 ก.พ. 63

กรมบัญชีกลาง
๑๗๔๑๐
๒๔ ก.พ. ๒๕๖๓
๑๑.๕๕ น.

ด่วนที่สุด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุนิตา เจริญศิลป์
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ตผ ๐๐๒๙.๑/๑๗

กับ นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข
ตำแหน่ง อธิบดีกรมบัญชีกลาง
ชื่อหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
จากการตรวจสอบรายงานการเงินกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐ และรายงานรายได้แผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) พบว่า ๑. ยอดคงเหลือเงินทดรองราชการของกรมบัญชีกลาง ที่ส่งให้ตรวจสอบ มีข้อคลาดเคลื่อนเมื่อเทียบกับรายงานฐานะเงินทดรองราชการ (ตามเอกสารแนบ) ขอทราบว่า ๑.๑ เหตุใดจำนวนเงินสด(เงินทดรองราชการ)ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันของคลังจังหวัดอยุธยา และคลังจังหวัดเพชรบุรี ไม่ตรงกับจำนวนเงินสดในรายงานฐานะเงินทดรองราชการ ๑.๒ เหตุใดคลังจังหวัดชลบุรี คลังจังหวัดสกลนคร คลังจังหวัดนครสวรรค์ และคลังจังหวัดอุทัยธานี ไม่จัดทำรายงานเงินทดรองราชการตามรูปแบบที่กำหนดตามหนังสือ กค ๐๔๑๐/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ ๑.๓ เหตุใดคลังจังหวัดน่าน และคลังจังหวัดเชียงราย ไม่สามารถกระทบยอดเงินทดรองราชการตามรายงานฐานะเงินทดรองราชการ กับวงเงินทดรองราชการรับจากคลังได้ ๒. เหตุใดคลังจังหวัดขอนแก่น และคลังจังหวัดร้อยเอ็ด จึงแสดงรายการกระทบยอดเงินฝากธนาคาร - เงินในงบประมาณ ไม่เท่ากับยอดเงินคงเหลือใน Bank Statement ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ๓. ยอดเงินคงเหลือเงินฝากคลังบางหน่วยเบิกจ่ายที่กรมบัญชีกลางส่งให้ตรวจสอบ ไม่ตรงกับรายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลัง และงบเทียบยอดเงินฝากคลัง ขอทราบว่า ๓.๑ เหตุใดคลังเขต ๑ จึงแสดงยอดคงเหลือเงินฝากคลังไม่เท่ากับงบเทียบยอดเงินฝากคลัง ๓.๒ เหตุใดคลังจังหวัดสิงห์บุรี คลังจังหวัดระนอง และคลังจังหวัดสตูล แสดงยอดเงินคงเหลือในรายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลัง ไม่ตรงกับยอดที่ส่งให้ตรวจสอบ	

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
๔. กรณีกรมบัญชีกลางจ่ายค่าจ้างดำเนินโครงการจัดทำบัตรสวัสดิการแห่งรัฐให้แก่ผู้มีสิทธิตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๐ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๙๙/๖๐ ให้แก่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในส่วนของค่าจัดเตรียมทีมงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริการข้อมูล/ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้งานบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ (Call center) จำนวน ๑๑๔,๙๕๙,๗๖๐.๙๓ บาท นั้น เป็นการให้บริการที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จะต้องให้บริการแก่กรมบัญชีกลางตลอดอายุสัญญา (๕ ปี) ใช่หรือไม่ ๕. จากการตรวจสอบรายงานรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พ.ศ. ๒๕๖๑ เหตุใดผลต่างระหว่างรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิและรายได้แผ่นดินที่นำส่ง ไม่เท่ากับรายได้แผ่นดินรอนำส่ง จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจงและส่งเอกสารหลักฐานประกอบคำชี้แจงที่เกี่ยวข้องภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ จักขอบคุณยิ่ง (นางสาวสุนิตา เจริญศิลป์) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๓
โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖
โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit3@oag.go.th

กรมบัญชีกลาง

กระดาษทำการเงินทดรองราชการ (1101010104)

ณ 30 กันยายน 2562

ยอดคงเหลือในระบบ GFMIS (คำสั่ง :ZGL_RPT003)							รายงานฐานะเงินทดรองราชการ						ผลต่าง	หมายเหตุ
รหัสจังหวัด	หน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	ยอดยกไป	จำนวนด้านเดบิต	จำนวนด้านเครดิต	ยอดคงเหลือ	เงินสดในมือ	เงินฝากธนาคาร	ใบสำคัญเงินทดรองราชการ	ลูกหนี้เงินทดรองราชการ	เงินฝากระหว่างทาง	รวม		
1400	3004000l9	สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	47,064.00	2,936.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	รายงานเงินคงเหลือประจำวัน แสดงยอดเงินทดรองราชการคงเหลือ 8,303 บาท
2000	300400035	สำนักงานคลังจังหวัดชลบุรี	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	3,114.70	46,885.30	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	ไม่ใช้รูปแบบรายงานตามหนังสือเวียน
4700	300400066	สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	90.00	31,148.00	18,762.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	ไม่ใช้รูปแบบรายงานตามหนังสือเวียน
5500	300400073	สำนักงานคลังจังหวัดน่าน	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	397.16	37,942.84	1,660.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	รายงานฐานะเงินทดรองราชการมียอดรวมไม่ตรงกับเงินทดรองราชการรับจากคลัง
5700	300400072	สำนักงานคลังเชียงราย	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	42,112.00	7,888.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	รายงานฐานะเงินทดรองราชการมียอดรวมไม่ตรงกับเงินทดรองราชการรับจากคลัง
6000	300400087	สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	9,325.00	39,943.00	0.00	0.00	0.00	49,268.00	732.00	รายงานฐานะงทร. แสดงรายการค้างรับจากกรมบัญชีกลาง 732 บาท
6100	300400091	สำนักงานคลังจังหวัดอุทัยธานี	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	17,322.00	21,603.00	1,075.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	ไม่ใช้รูปแบบรายงานตามหนังสือเวียน
7600	300400025	สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	4,371.84	45,262.74	366.00	0.00	0.00	50,000.58	(0.58)	ยอดคงเหลือในรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกับรายงานฐานะเงินทดรองราชการ

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัด จังหวัด/อำเภอ สมุทรสาคร

ประจำวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	-	
เหรียญกษาปณ์	-	
เช็ค.....ฉบับ	-	
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....	-	
.....	-	
.....	-	
	-	
	-	
	-	
รวมทั้งสิ้น บาท	-	

ยังไม่ได้รับเงินงบกลางคงเหลือ

๕,๖๐๖.- บาท

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....

(ลงชื่อ).....เจ้าหน้าที่การเงิน

(ลงชื่อ).....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้นิรภัย

.....	.....	.....
กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
	ทราบแล้ว	(นายวิศิษฏ์ วณิชย์สุวรรณ์) นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
	.....	
	หัวหน้าส่วนราชการ	

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25.....

(นางสาวจุฑาทิพย์ พันธุ์แก้ว)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน

ฉบับที่ 1 - 4 ไม่มีการจ่าย

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานฐานะเงินทดรองราชการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เงินทดรองราชการรับจากคลัง		๕๐,๐๐๐.๐๐
เงินจ่าย :		
เงินฝากธนาคาร	-	
หน่วยงานย่อย	-	
ลูกหนี้เงินยืม	-	
ใบสำคัญ	๒,๙๓๖.๐๐	๒,๙๓๖.๐๐
		๔๗,๐๖๔.๐๐
เงินสดคงเหลือ :		
เงินสดในมือ		
เงินฝากธนาคาร	๔๗,๐๖๔.๐๐	๔๗,๐๖๔.๐๐

ลงชื่อ.....ผู้รับผิดชอบ

(นางสุกัญญา มงคลปัญญาวุธ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวทองรัก แคล่วคล่อง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน

คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

(นางสาวจุฑาทิพย์ พันธุ์แก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

รวม ๖ แผ่น

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัด จังหวัด/อำเภอ เมืองสิงห์บุรี

ประจำวันที่ ๒๔ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายการ		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
ธนบัตร		.....	.....	มีเงินสด (ใบสำคัญรับเงิน)
เหรียญกษาปณ์		.....	.....	จำนวน ๑,๖๗๑.๕๔ บาท
เช็ค.....ฉบับ		.....	.....	
อื่น ๆ (ระบุชื่อ)		.....	.....	
.....		.....	.....	
.....		.....	.....	
รวมทั้งสิ้น	บาท	-	-	

จำนวนเงิน (ตัวอักษร) -หนึ่งพันหก-

(ลงชื่อ) .....เจ้าหน้าที่การเงิน

(ลงชื่อ) .....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้นิรภัย

.....กรรมการ

.....กรรมการ

.....กรรมการ

ทราบแล้ว

.....หัวหน้าส่วนราชการ

ลงชื่อ.....

(นางสุภาพร เจียมเจือจันทร์)

คลังจังหวัดสิงห์บุรี

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ. .....

สำเนาถูกต้อง

.....

(นางจินดา อุทัยธรรม)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

สำเนาถูกต้อง

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน

(นางจิตาภา เอี่ยมวงษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

31 ต.ค. 2562

สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี
รายงานฐานะเงินทดรองราชการ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

เงินทดรองราชการรับจากคลัง		50,000.00
เงินจ่าย :		
เงินฝากธนาคาร		45,262.74
หน่วยงานย่อย		-
ลูกหนี้เงินยืม		-
ใบสำคัญ		366.00
อื่น ๆ (ถ้ามี)		-
เงินสดคงเหลือ :		4,371.26
เงินสดในมือ	4,371.26	
เงินฝากธนาคาร	45,262.74	50,000.00

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน
(นางจินดา อุทัยธรรม)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(นางสุภาพร เจียมเจือจันทร์)
คลังจังหวัดเพชรบุรี

สำเนาถูกต้อง

(นางจิตาภา เอี่ยมวงษ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
31 ต.ค. 2562

กรมบัญชีกลาง

กระดาษทำการเงินฝากธนาคารเงินงบประมาณ (1101020603)

ณ 30 กันยายน 2562

เขตธุรกิจ	หน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	ยอดคงเหลือในระบบ GFMIS (คำสั่ง :ZGL_RPT003)				ยอดตาม Statement	Confirm Bank	ผลต่าง	เลขที่เช็ค	จ่ายให้	ยอดสั่งจ่าย	หมายเหตุ
			ยอดยกไป	จำนวนด้านเดบิต	จำนวนด้านเครดิต	ยอดคงเหลือรวมเดบิต							
4000	300400059	สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น	16,650.50	627,772.65	(644,423.15)	0.00	37,254.50	7,000.00	(7,000.00)				ยอดคงเหลือใน Statement ไม่ตรงกับ Confirm Bank
4500	300400064	สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด	0.00	482,173.95	(476,531.95)	5,642.00	19,102.00	16,102.00	(10,460.00)	10006879,10006879, 10007741,1007747,10007748		13,460.00	ยอดคงเหลือตาม Statement ไม่ตรงกับ Confirm Bank

กรมบัญชีกลาง

รายงานเงินฝากคลัง (ZGL_RPT003)

ณ 30 กันยายน 2562

ผู้ฝาก	เจ้าของเงินฝาก	บ/ชเงินฝาก	ชื่อบัญชี	Cum.Amt	DR	CR	Carry Fwd	ยอดตามรายงาน รับ - จ่าย	ผลต่าง	หมายเหตุ
300400018	สข.1	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	10,054.00	323,774.00	(213,681.20)	120,146.80	120,146.80	-	
300400018	สข.1	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	30,660.00	(30,660.00)	-	-	-	
300400018	สข.1	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	
300400018	สข.1	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	46,975.00	8,256.50	(52,503.00)	2,728.50	2,728.50	-	
1400 สำนักงานคลังเขต 1 Total				57,029.00	380,690.50	(296,844.20)	140,875.30	140,875.50	- 0.20	งบเทียบยอดเงินฝากคลังไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMIS
300400029	คจ.ส.ห.	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	396,196.00	740,314.00	(917,802.00)	218,708.00	218,708.00	-	
300400029	คจ.ส.ห.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	37,100.00	(36,925.00)	175.00	175.00	-	
300400029	คจ.ส.ห.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	
300400029	คจ.ส.ห.	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	127,500.00	8,635.00	(7,355.00)	128,780.00	-	128,780.00	รายงานรับ - จ่ายฯ มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMIS
1700 สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี Total				523,696.00	804,049.00	(962,082.00)	365,663.00	365,663.00	-	
300400109	คจ.ร.น.	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	303,341.00	938,319.00	(1,127,581.00)	114,079.00	114,089.00	- 10.00	รายงานรับ - จ่ายฯ มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMIS
300400109	คจ.ร.น.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	48,296.80	(48,296.80)	-	-	-	
300400109	คจ.ร.น.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	
300400109	คจ.ร.น.	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	203,715.00	13,991.35	(36,256.35)	181,450.00	181,450.00	-	
8500 สำนักงานคลังจังหวัดระนอง Total				507,056.00	1,018,607.15	(1,212,134.15)	313,529.00	313,529.00	-	
300400111	คจ.ส.ต.	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	453,927.00	1,119,513.00	(1,298,490.00)	274,950.00	274,950.00	-	
300400111	คจ.ส.ต.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	40,118.00	(40,118.00)	-	-	-	
300400111	คจ.ส.ต.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	
300400111	คจ.ส.ต.	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	52,200.00	20,846.00	(70,666.00)	2,380.00	480.00	1,900.00	รายงานรับ - จ่ายฯ มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMIS
9100 สำนักงานคลังจังหวัดสตูล Total				506,127.00	1,198,477.00	(1,409,274.00)	295,330.00	295,330.00	-	

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มงานบัญชี โทร. ๑๒๒-๖๑๐๒

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๒๖๔๕ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอให้ส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีกำหนดตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง เป็นประจำทุกปี และ สตง. ได้ประสานในเบื้องต้นขอให้กรมบัญชีกลางจัดส่งเอกสารหลักฐานของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๒. รายงานฐานะเงินทดรองราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๓. งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร พร้อม Bank Statement ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๒
๔. รายงานกระทบยอดการรับ - จ่ายเงินและเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลังประจำปี ทุกบัญชี
๕. งบเทียบยอดเงินฝากคลัง
๖. ทะเบียนคุมสัญญาการยืมเงินทั้งเงินในและเงินนอกงบประมาณที่คงค้าง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๗. สรุปสัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้ใบสำคัญ
๘. ทะเบียนคุมเจ้าหนี้การค้า – บุคคลภายนอก ที่คงค้าง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๙. ทะเบียนคุมใบสำคัญค้างจ่ายคงค้าง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๑๐. สรุปใบแจ้งหนี้/ใบสำคัญ ที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน
๑๑. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการฯ
๑๒. สรุปรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
๑๓. รายงานงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
๑๔. รายละเอียดบัญชีรายได้รอการรับรู้คงค้าง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ขอให้สำนักงานคลังฯ รับรองสำเนาถูกต้องโดยให้ข้าราชการพลเรือนประเภทวิชาการ ระดับปฏิบัติการขึ้นไป หรือประเภททั่วไป ระดับชำนาญงานขึ้นไป ลงลายมือชื่อรับรอง พร้อมทั้งลงชื่อตัวบรรจง ตำแหน่ง และวันเดือน ปีที่รับรอง ไว้ที่ขอบล่างของเอกสารหลักฐานทุกหน้า

สำนักงานเลขานุการกรม (สล.) ขอเรียนว่า เพื่อให้การตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลางเป็นไปด้วยความครบถ้วนถูกต้องและทันต่อเวลา จึงขอให้สำนักงานคลังฯ จัดส่งเอกสารหลักฐานตามข้อ ๑ – ๑๔ ที่รับรองสำเนาถูกต้องเรียบร้อยแล้ว พร้อมแบบแจ้งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ให้ สล. ทางไปรษณีย์ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อที่ สล. จะได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวให้ สตง. ต่อไป และขอให้จัดส่งเอกสารดังกล่าวในรูปแบบไฟล์ PDF ให้ สล. ทาง e-mail:account@cgd.go.th ด้วย ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแบบแจ้งฯ ได้ทางเว็บไซต์ Intranet ของ สล. เมนู กลุ่มงานบัญชี พร้อมนี้ สล. ได้มอบหมายให้นางสาวบุณฑริก แก้วซัง หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๑๐๓ เป็นผู้ประสานงาน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการภายในกำหนดเวลาด้วย จะขอบคุณมาก

(นางนิโลบล แก้ววับศรี)
เลขานุการกรม

สำเนาถูกต้อง E-office แล้ว
วันที่ 10 ต.ค. 62
เวลา 9.26
ผู้ตรวจ