

กระบวนการ การรับและเบิกจ่ายเงินจากคลัง

กระบวนการงาน อนุมัติเบิกจ่าย (ข้อมูลหลักผู้ขายและปลดบล็อก)

ข้อกำหนด ความถูกต้องของการอนุมัติ เปลี่ยนแปลงและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ร้อยละของจำนวนรายการขอเบิกที่ธนาคารไม่ปฏิเสธการโอนเงิน

หน่วยงาน สำนักงานคลังจังหวัด

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบและความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิผล)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย
	ขั้นตอนการตรวจสอบ การอนุมัติ และการยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS หน่วยงานของรัฐ กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด <pre> graph TD A[สร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS กรอกแบบขออนุมัติและ / หรือแบบขอ เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายและแนบเอกสาร/ หลักฐานของผู้ขาย] --> B{ส่งเอกสาร} B --> C[ลงทะเบียนรับแบบฯ เอกสาร/หลักฐานของผู้ขาย และเสนอเรื่องให้หัวหน้า ส่วนราชการพิจารณาสั่งการ] B --> D[กรณีเกิดข้อผิดพลาด] C --> E[ตรวจสอบความถูกต้องตรงกัน ของข้อมูลผู้ขายในระบบกับแบบฯและ เอกสาร/หลักฐาน] D --> F[ส่งแบบขอเปลี่ยนแปลง ข้อมูลหลักผู้ขายและ เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง] F --> G[ส่งเอกสาร/หลักฐาน เพิ่มเติม] E --> H[ไม่ถูกต้อง เอกสาร/ หลักฐาน ไม่ครบถ้วน] E --> I[ถูกต้อง] H --> G I --> J[อนุมัติ/ เปลี่ยนแปลง และยืนยัน] </pre>	สามารถใช้องค์ความรู้ กฎหมาย ระเบียบรวมถึงทุกขั้นตอน ดังนี้ ๑. ระบบ GFMS ๒. ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/ว ๓๗๔ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๔๗ เรื่อง ระเบียบปฏิบัติในการสร้างและการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๒๗/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๔๘ เรื่อง ข้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ในการกำหนดกลุ่มผู้ขายในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ ๕. ข้อบังคับกระทรวงการคลังว่าด้วยการหักจ่ายรับจ่ายขาดและถอนคืนเงินรายรับ พ.ศ. ๒๕๕๐	- ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบฯ) - การอนุมัติ/เปลี่ยนแปลงและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายถูกต้อง	หน่วยงานของรัฐ/ ผู้มีสิทธิรับเงิน

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบและความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิผล)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย
	ขั้นตอนการตรวจสอบและการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS หน่วยงานของรัฐ	๖. หนังสือสำนักบริหารโครงการจัดการด้านการเงินการคลังภาครัฐเข้าสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/๓๕๗ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๗ เรื่อง วิธีปฏิบัติในการสร้าง การอนุมัติ และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS (สำนักบริหารการรับ-จ่ายเงินภาครัฐและสำนักงานคลังจังหวัด) ๗. หนังสือสำนักบริหารโครงการจัดการด้านการเงินการคลังภาครัฐเข้าสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/๒๕๑ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการยกเลิกการใช้งานบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายในระบบ GFMS (ส่วนกลาง) ๘. หนังสือสำนักบริหารโครงการจัดการด้านการเงินการคลังภาครัฐเข้าสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/๒๕๓ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการโอนสิทธิการรับเงินในระบบ GFMS (ส่วนกลาง)	- ๑ วันทำการ (นับจากวันที่ส่วนราชการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS) - การอนุมัติรายการขอเบิกถูกต้อง	หน่วยงานของรัฐ/ ผู้มีสิทธิรับเงิน
	ขั้นตอนการตรวจสอบและการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ขั้นตอนงานของส่วนกลาง	๙. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/ว๑๕๖ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการโอนสิทธิการรับเงินในระบบ GFMS (ส่วนภูมิภาค) ๑๐. หนังสือสำนักบริหารโครงการจัดการด้านการเงินการคลังภาครัฐเข้าสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/พิเศษ๐๑ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๕๘	๑ - ๒ วันทำการ (แล้วแต่กรณีระบบการโอนเงิน)	หน่วยงานของรัฐ/ ผู้มีสิทธิรับเงิน

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบและความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิผล)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย
		เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการสร้างและการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย คณะบุคคลในส่วนของข้อมูลภาษีหัก ณ ที่จ่ายตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ๑๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๘๘ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๔๙ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ GFMIS ให้มีความรอบคอบรัดกุมยิ่งขึ้น ๑๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/ว ๑๕๗ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๔๘ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการโอนสิทธิการรับเงินในระบบ GFMIS (ส่วนราชการ) ๑๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๗๔ ลงวันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕ เรื่อง การสร้างและการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายให้สอดคล้องกับประกาศอธิบดีกรมสรรพากรในระบบ GFMIS ๑๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๖๑ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๕๑ เรื่อง การถอนคืนรายได้แผ่นดินในระบบ GFMIS ๑๕. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๔/ว ๕๐ ลงวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๕๖ เรื่อง การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่า		

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบและความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิผล)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย
		ด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๐๓/๗ ข้อ ๒.๒.๒ (๒) ๑๖. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๔.๓/ ว ๑๑๗ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๐ เรื่อง ซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดกลุ่มผู้ขายในระบบ GFMS ๑๗. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๙/ว ๑๕๑ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๕๙ เรื่อง คู่มือการแก้ปัญหาการปฏิบัติงานระบบเบิกจ่าย ๑๘. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๒.๕/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๕๔ เรื่อง แนวปฏิบัติเพื่อป้องกันธนาการปฏิเสธการโอนเงินตามรายการขอเบิก ๑๙. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๕๒ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๕๕ เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรายการถอนคืนรายได้แผ่นดินผ่าน GFMS Web Online ๒๐. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๐.๒/ว ๕ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๒ เรื่อง ซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลหลักผู้ขายในส่วนของคุณข้อมูลธนาการในระบบ GFMS ๒๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๒๘๑ ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๔๘ เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนคืนภาษีหัก ณ ที่จ่ายในระบบ GFMS		

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบและความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิผล)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย
		<u>ความคุ้มค่าที่ต้องคำนึงถึง</u> ๑. ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ๒. ประหยัดเวลา งบประมาณ และทรัพยากร ๓. ป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน		