

การถ่ายทอดความรู้ให้กับบุคลากรภายในหน่วยงาน

ด้าน องค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อป้องกันธนาการปฏิเสธการโอนเงิน วันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ หน่วยงาน สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ

เนื้อหาโดยสรุป

ด้วยกรมบัญชีกลางมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุม ดูแล และตรวจสอบรายการขอเบิกเงินจากคลังในระบบ New GFMS Thai ตลอดจนดำเนินการประมวลผลการส่งจ่ายเงินตามรายการขอเบิกเงินของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งจากการดำเนินการประมวลผลส่งจ่ายเงินตามรายการขอเบิกของส่วนราชการในระบบ New GFMS Thai ที่ผ่านมาพบว่า ยังมีรายการขอเบิกเงินที่ธนาการปฏิเสธการโอนเงิน

ข้อมูลหลักผู้ขายคือ

เป็นข้อมูลของหน่วยงานผู้เบิกหรือเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินเกี่ยวกับ ชื่อ-สกุล ที่อยู่เลขประจำตัวประชาชน เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร ชื่อและเลขที่บัญชีธนาการ เลขที่สัญญา เงื่อนไขการชำระเงิน หรือข้อมูลอื่นใดที่จำเป็นแล้วแต่กรณีเพื่อใช้สำหรับการรับเงินขอเบิกจากคลัง

กลุ่มบัญชีผู้ขาย ประกอบด้วย ๗ กลุ่ม คือ

๑. กลุ่ม ๑๐๐๐ สำหรับผู้ขายนิติบุคคล
๒. กลุ่ม ๒๐๐๐ สำหรับผู้ขายบุคคลธรรมดา
๓. กลุ่ม ๓๐๐๐ สำหรับส่วนราชการ เพื่อจ่ายชำระเงินให้กับบุคคลภายนอก
๔. กลุ่ม ๔๐๐๐ สำหรับส่วนราชการ เพื่อนำไปใช้จ่ายภายในหน่วยงาน
๕. กลุ่ม ๕๐๐๐ สำหรับผู้ขายที่สามารถทำการจ่ายตรงได้
๖. กลุ่ม ๖๐๐๐ สำหรับผู้ขายต่างประเทศ
๗. กลุ่ม ๗๐๐๐ สำหรับผู้ขายที่เบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

วิธีการตรวจสอบสถานะข้อมูลหลักผู้ขายและ/หรือบัญชีธนาการของผู้ขายที่ถูกระงับในระบบ New GFMS Thai

เมื่อส่วนราชการต้องการสั่งซื้อสินค้า หรือบริการจากผู้ขายรายใดแล้ว สิ่งสำคัญก่อนการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) คือ การตรวจสอบหรือค้นหาข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ New GFMS Thai ว่ามีส่วนราชการใดสร้างข้อมูลหลักผู้ขายรายนี้ในระบบหรือไม่ หากผลปรากฏว่าผู้ขายรายนี้ไม่มีฐานข้อมูลอยู่ในระบบ New GFMS Thai ส่วนราชการจะต้องดำเนินการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบฯ จนได้เลขที่ผู้ขายจากระบบแล้วส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องของผู้ขาย เช่น หนังสือจดทะเบียนการค้า เลขที่บัญชีเงินฝากธนาการ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี เป็นต้น พร้อมกับแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และหรือแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายให้กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบ และอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ New GFMS Thai ต่อไป เมื่อข้อมูลหลักผู้ขายได้รับการอนุมัติและยืนยันแล้ว ส่วนราชการจึงจะดำเนินการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ในระบบได้ต่อไป

ค้นหาตามรหัสผู้ขายในระบบ New GFMS Thai (รหัสผู้ขาย ๑๐ หลัก)/ค้นหาตามเงื่อนไขอื่น (รหัสประจำตัวผู้เสียภาษี ๑๓ หลัก) แล้วกดปุ่ม “ค้นหา”

คำอธิบายตามภาพ : ในช่อง “เลือก” แสดงสถานะเป็น “ว่าง” และในช่อง “สถานะบรรจุ” แสดงสถานะเป็น “บล็อก” จะไม่สามารถกดปุ่มในช่อง “เลือก” เพื่อแสดงเอกสารได้

เมื่อระบบแสดงรายละเอียดข้อมูลหลักผู้ขายว่าไม่ได้เป็นผู้ขายที่ถูก Block หลังจากกดปุ่ม ในช่อง “เลือก” ตามภาพ ระบบจะแสดงรายละเอียดของบัญชีธนาคารผู้ขาย

ในช่อง “สถานะของบัญชี” แสดงสถานะเป็น “บล็อก” จะไม่สามารถใช้เลขที่บัญชีธนาคารดังกล่าวได้ ตามภาพ

ข้อมูลทั่วไป ข้อมูลทางธนาคารของคู่ชาย

รายละเอียดเอกสาร
ลำดับที่ 0001

ชื่อบริษัท
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

รหัสธนาคาร
0060447

หมายเลขบัญชีธนาคาร
4470651044

ชื่อสาขาของธนาคาร
สาขาปิ่นเกล้า

ชื่อเจ้าของบัญชี (ภาษาอังกฤษ)
Thaisomboon Trading Limited Partnership

ดูรายการนี้ที่ธนาคาร

สนใจเอกสารนี้

สำรองเอกสารไว้ก่อน

หมายเลขบัญชี

เลือก	ลำดับที่	รหัสธนาคาร	ชื่อบริษัท	ชื่อสาขา	หมายเลขบัญชี	ชื่อเจ้าของบัญชี	สถานะของบัญชี
	00001	0060447	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	สาขาปิ่นเกล้า	4470651044	Thaisomboon Trading Limited Partnership	block

การสร้างและบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย

การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายคณะบุคคล ซึ่งเป็นผู้ขายกลุ่ม ๑๐๐๐ เลขภาษีขึ้นต้นด้วย ๐๙๙๒ เพื่อให้ข้อมูลภาษีหัก ณ ที่จ่ายในระบบ New GFMS Thai สอดคล้องกับการเสียภาษีเงินได้ของคณะบุคคลให้ส่วนราชการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายคณะบุคคลเป็นผู้ขายนิติบุคคล (กลุ่ม ๑๐๐๐) ตามปกติ และในส่วนของ “ภาษีหัก ณ ที่จ่าย” ต้องบันทึกภาษี เป็นบุคคลธรรมดา With.type ๑๑ รหัสภาษี A๒

ตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลหลักผู้ขายที่จะบันทึกในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้องตรงกับหนังสือสั่งซื้อสั่งจ้าง แบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย หรือแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย

ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขายกลุ่ม ๒๐๐๐ ที่เป็นชื่อร้านค้า ในส่วนของชื่อ ที่อยู่ การติดต่อสื่อสาร ต้องระบุเป็น “ชื่อร้านค้า (ตามหนังสือจดทะเบียนการค้า) โดย ชื่อเจ้าของ (ที่ระบุไว้ในหนังสือจดทะเบียนการค้า)” เช่น ร้านกิจเจริญ โดย นายสมชาย สุขใจ เป็นต้น และในส่วนของการชำระเงินซื้อผู้ถือบัญชี ต้องเป็นชื่อเจ้าของร้านตามที่ระบุไว้ในหนังสือจดทะเบียนการค้า

สาเหตุธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

๑. บัญชีเงินฝากธนาคารไม่เคลื่อนไหวเกิน ๖ เดือน

๒. ส่วนราชการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายโดยระบุเลขที่หรือชื่อบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง/ใช้บัญชีธนาคารเป็นเงินฝากประจำ/เพื่อเรียกพิเศษหรือบัญชีออมทรัพย์แบบมีเงื่อนไข/ระบุรหัสธนาคาร ๗ หลัก ไม่สัมพันธ์กับเลขบัญชีธนาคาร/สาขานาการ

๓. ผู้ขายปิดบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งหน่วยงาน

๔. หน่วยงานตั้งเบิกเงิน (ขบ.) จำนวนเงินคงเหลือสุทธิไม่ถึงขั้นต่ำกว่าที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔.๑ จ่ายผ่านส่วนราชการ จำนวนเงินน้อยกว่า ๑ บาท

๔.๒ จ่ายตรงผู้ขาย จำนวนเงินน้อยกว่า ๑๓ บาท

๕. กรณีโอนสิทธิการรับเงินให้ธนาคารที่กำหนด และมีจำนวนเงินคงเหลือสุทธิต่ำกว่า ๒ ล้านบาท ซึ่งรายการโอนสิทธิในลักษณะดังกล่าวธนาคารจะใช้บัญชีพักหรือบัญชีเฉพาะที่เปิดไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย ไม่สามารถโอนเงินด้วยระบบ Bulk Payment ต้องโอนเงินด้วยระบบบาทเน็ต

แนวทางป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

๑. การบันทึกรายการขอเบิกทุกครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกรายการจะต้องตรวจสอบการสร้างและบันทึกข้อมูลหลักผู้ขายให้ถูกต้องตามหนังสือที่อ้างถึง พร้อมทั้งประสานผู้มีสิทธิรับเงินว่าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ต้องการรับเงินยังมีการเคลื่อนไหวจนถึงปัจจุบัน เพื่อป้องกันมิให้ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินและส่งผลให้ได้รับเงินล่าช้า ดังนี้

๑.๑ การโอนสิทธิการรับเงิน ก่อนดำเนินการบันทึกรายการขอเบิก หน่วยงานจะต้องจัดทำแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย พร้อมทั้งแนบหนังสือบอกกล่าวการโอนสิทธิและสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องส่งให้กรมบัญชีกลาง กองบริหารการรับ - จ่ายเงินภาครัฐ หรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อดำเนินการเพิ่มข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS

๑.๒ กรณีโอนสิทธิการรับเงินให้ธนาคาร และมีจำนวนเงินขอรับสุทธิต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท เช่น จำนวนเงินขอรับสุทธิหลังหักภาษี ๑,๙๙๙,๙๙๙ บาท ขอให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกทุกครั้ง เพื่อให้ดำเนินการเปลี่ยนวิธีการโอนเงินเพื่อลดปัญหาในการโอนเงินไม่ได้

๒. การอนุมัติรายการขอเบิก ขอให้ผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายอนุมัติรายการขอเบิกดำเนินการตรวจสอบข้อมูลก่อนอนุมัติรายการขอเบิก ดังนี้

๒.๑ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายกับข้อมูลในระบบ GFMS กรณีมีการสร้างใหม่/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขข้อมูลหลักผู้ขาย

๒.๒ ตรวจสอบข้อบัญญัติเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินให้ถูกต้องตรงตามสัญญาที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีมีการโอนสิทธิการรับเงิน และตรวจสอบหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีการเคลื่อนไหวเป็นปัจจุบันทุกครั้ง

๓. กรณีตรวจพบว่าการบันทึกรายการขอเบิกผิดพลาด และต้องยกเลิกรายการขอเบิกให้ส่วนราชการดำเนินการตามวิธีตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายและรายการขอเบิกในระบบ GFMS เพื่อป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

ลงชื่อ (ผู้ถ่ายทอดความรู้)
(นางสาวจารุณี วงศ์ราชา)
ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ลงชื่อ (ผู้ถ่ายทอดความรู้)
(นางสาวภาวิณี ผิวผ่อง)
ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

วันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ (จัดทำรายงาน)

ลงชื่อ (ผู้บังคับบัญชา)
(นายชาญวุฒิ ศรีเครือ)
ตำแหน่ง คลังจังหวัดบึงกาฬ
วันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

รูปถ่ายกิจกรรม



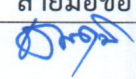
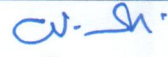
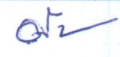
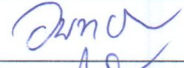
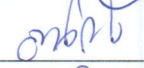
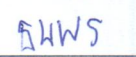
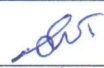
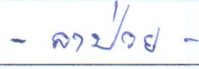
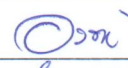
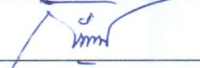
ผู้บรรยาย



รายชื่อผู้เข้าร่วมรับฟังการถ่ายทอดความรู้ให้กับบุคลากรภายในหน่วยงาน

ด้าน องค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจ
เรื่อง แนวทางการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อป้องกันธนาการปฏิเสธการโอนเงิน
วันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗
หน่วยงาน สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ

จำนวน บุคลากรทั้งหมดของหน่วยงาน..๒๐..คน ผู้เข้าร่วมรับฟังการถ่ายทอดความรู้.....๑๙.....คน คิดเป็น.....๙๕%.....

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายชาญวุฒิ ศรีเครือ	คลังจังหวัดบึงกาฬ	
๒	นางสาวทิพาภรณ์ สุขรี	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	
๓	นางธัญชนก จันทร์เหลือง	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	
๔	นางสาวมนัญญา ทองนิวัน	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	
๕	นางสาวอรนุช วัตทุ่งใหญ่	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	
๖	นางสาววิไลวรรณ แก้วเชียงหวาง	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	
๗	นางสาวจารุณี วงศ์ราชา	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	
๘	นางสายนัยนา ผิผ่อง	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	
๙	นางสาวณัฐฐา ยศธิสุทธิ์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	
๑๐	นางสาวอมริสา อามาศย์	เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน	
๑๑	นางสาวภาวิณี ผิผ่อง	เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน	
๑๒	นางสาวยลดา ชาวไทย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	
๑๓	นางสาวธนพร วิทยพานิชกร	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	
๑๔	นางสาวรัตติกาล โนวฤทธิ์	เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน	
๑๕	นางสาวเจนจิรา ไพคำนาม	นักวิชาการคลัง	
๑๖	นางสาวพิมลรัตน์ อินทร์อุดม	นักวิชาการคลัง	
๑๗	นางสาวอรทัย นันตะหน้อย	นักวิชาการคลัง	
๑๘	นางสาวรุ่งลดา วงศ์แสงจันทร์	นักวิชาการเงินและบัญชี	
๑๙	นางสาวกรรณิกา คำสุข	นิติกร	
๒๐	นายกัญจน์ธิภัคณ์ ประจิมทิศ	นักวิชาการคลัง	

หมายเหตุ : บุคลากรภายในหน่วยงานเข้ารับการถ่ายทอดความรู้ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของจำนวนบุคลากรภายในหน่วยงาน