

สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดน่าน โทร. ๐๕๔-๗๑๖๔๕๕ โทรสาร. ๐๕๔-๗๑๖๔๕๕ ต่อ ๓๒๔-๖
ที่ นน ๐๐๐๓/๐๑๐๘ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขอชี้แจงจดหมายบันทึกของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบเอกสารประกอบการ
ตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการกรม

ตามหนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๓๗๙ ลงวันที่ ๒๕
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ให้สำนักงานคลังจังหวัดชี้แจงและส่งเอกสารประกอบคำชี้แจงที่เกี่ยวข้อง ตามจดหมาย
บันทึกของ สตง.ด่วนที่สุด ที่ ตผ ๐๐๒๙.๑/๑๓ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดน่าน ขอส่งคำชี้แจงและส่งเอกสารประกอบคำชี้แจง รายละเอียด
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป



(นางสาวเทพธิดา มุ่งเกษม)

คลังจังหวัดน่าน


๔๖ กพ. ๖๓


๒๖ กพ. ๖๓

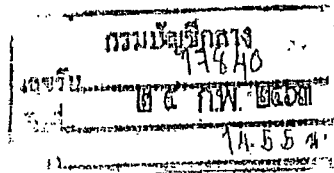
ด่วนที่สุด



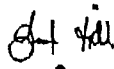
จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุพิดา เจริญศิลป์
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ๓๗ ๐๐๒๙.๑/๑๓

กับ นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข
ตำแหน่ง อธิบดีกรมบัญชีกลาง
ชื่อหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง



ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
จากการตรวจสอบรายงานการเงินกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐ และรายงานรายได้แผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สดง.) พบว่า ๑. ยอดคงเหลือเงินทดรองราชการของกรมบัญชีกลาง ที่ส่งให้ตรวจสอบ มีข้อคลาดเคลื่อนเมื่อเทียบกับรายงานฐานะเงินทดรองราชการ (ตามเอกสารแนบ) ขอทราบว่ามี ๑.๑ เหตุใดจำนวนเงินสด(เงินทดรองราชการ)ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันของคลังจังหวัดอุบลราชธานี และคลังจังหวัดเพชรบุรี ไม่ตรงกับจำนวนเงินสดในรายงานฐานะเงินทดรองราชการ ๑.๒ เหตุใดคลังจังหวัดชลบุรี คลังจังหวัดสกลนคร คลังจังหวัดนครสวรรค์ และคลังจังหวัดอุทัยธานี ไม่จัดทำรายงานเงินทดรองราชการตามรูปแบบที่กำหนดตามหนังสือ กค ๐๔๓๐/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ ๑.๓ เหตุใดคลังจังหวัดน่าน และคลังจังหวัดเชียงราย ไม่สามารถกระทบยอดเงินทดรองราชการตามรายงานฐานะเงินทดรองราชการ กับวงเงินทดรองราชการรับจากคลังได้ ๒. เหตุใดคลังจังหวัดขอนแก่น และคลังจังหวัดร้อยเอ็ด จึงแสดงรายการกระทบยอดเงินฝากธนาคาร - เงินในสับประมาณ ไม่เท่ากับยอดเงินคงเหลือใน Bank Statement ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ๓. ยอดเงินคงเหลือเงินฝากคลังบางหน่วยเบิกจ่ายที่กรมบัญชีกลางส่งให้ตรวจสอบ ไม่ตรงกับรายงานการรับ-จ่ายเงิน และเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลัง และงบเทียบยอดเงินฝากคลัง ขอทราบว่ามี ๓.๑ เหตุใดคลังเขต ๓ จึงแสดงยอดคงเหลือเงินฝากคลัง ไม่เท่ากับงบเทียบยอดเงินฝากคลัง ๓.๒ เหตุใดคลังจังหวัดสิงห์บุรี คลังจังหวัดระนอง และคลังจังหวัดสตูล แสดงยอดเงินคงเหลือในรายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือนอกงบประมาณฝากคลัง ไม่ตรงกับยอดที่ส่งให้ตรวจสอบ	คลังจังหวัดน่าน เนื่องจากความเข้าใจคลาดเคลื่อนในแบบฟอร์มรายงานฐานะเงินทดรองราชการ ทำให้บันทึกผลรวมคลาดเคลื่อน <i>นางสาวเทพธิดา มุ่งเกษม</i> นางสาวเทพธิดา มุ่งเกษม คลังจังหวัดน่าน

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
๔. กรมการบัญชีกลางจ่ายค่าจ้างดำเนินโครงการจัดทำบัตรสวัสดิการแห่งรัฐให้แก่ผู้มีสิทธิตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๐ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๔๔/๖๐ ให้แก่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในส่วนของค่าจัดเตรียมทีมงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริการข้อมูล/ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้งาน บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ (Call center) จำนวน ๑๑๔,๔๕๔,๗๖๐.๔๓ 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  (นางสาวสุนิดา เจริญศิลป์) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๓. โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖ โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit3@oag.go.th	

สำนักงานคลังจังหวัดน่าน
รายงานฐานะเงินทรงรอราชการ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

เงินทรงรอราชการรับจากคลัง

40,000.00

เงินจ่าย :

✓ เงินฝากธนาคาร

37,942.84

หน่วยงานย่อย

-

ลูกหนี้เงินยืม

-

ใบสำคัญ

1,660.00

อื่น ๆ (ถ้ามี)

-

เงินสดคงเหลือ :

- เงินสดในมือ

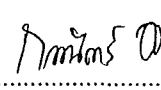
~~397.16~~

397.16

✓ - เงินฝากธนาคาร

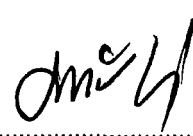
~~397.16~~

40,000.-

ลงชื่อ..........เจ้าหน้าที่การเงิน

(นางสาววรรณิการ์ ลำลือ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวเทพธิดา มุ่งเกษม)

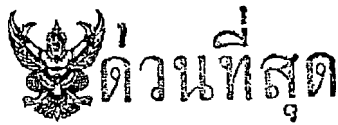
คลังจังหวัดน่าน

สำเนาถูกต้อง


(นางพรพรชนัญ เอียดแก้ว)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ



บันทึกข้อความ

สำนักงานเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
เลขที่ ๐๑๕๙
วันที่ ๒๕ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา ๐๙.๓๐.

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มงานบัญชี โทร. ๑๖๒ - ๖๑๐๒ ๑๖๒ - ๖๑๒๒

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๓๗๙

วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขอให้ชี้แจงจดหมายบันทึกของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบเอกสารประกอบการตรวจสอบ
รายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม (สค.) ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๒๖๘๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒
ขอให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดจัดส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงิน
ของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของ
สำนักงานการตรวจเงิน (สตง.) นั้น

สค. ขอเรียนดังนี้

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

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะขอบคุณมาก

(นางนิโลบล แววับศรี)
เลขานุการกรม

☐ ฝ่ายบริหารทั่วไป	
☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง	
☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง	
☐ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ	
☐ ดำเนินการ	☐ รวมเรื่อง / ทราบ
☐ ถือปฏิบัติ	☐ อื่นๆ

๑. คลังเขต ๑
๓. คลังจังหวัดสิงห์บุรี
๕. คลังจังหวัดสกลนคร
๗. คลังจังหวัดร้อยเอ็ด
๙. คลังจังหวัดน่าน
๑๑. คลังจังหวัดนครสวรรค์
๑๓. คลังจังหวัดระนอง

๒. คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
๔. คลังจังหวัดชลบุรี
๖. คลังจังหวัดขอนแก่น
๘. คลังจังหวัดเชียงราย
๑๐. คลังจังหวัดอุทัยธานี
๑๒. คลังจังหวัดเพชรบุรี
๑๔. คลังจังหวัดสตูล

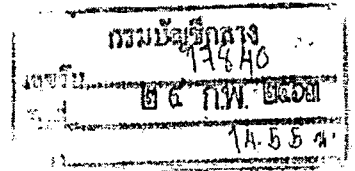
ด่วนที่สุด



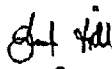
จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุนิดา เจริญศิลป์
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ตพ ๐๐๒๙.๑/๑๓

กับ นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข
ตำแหน่ง อธิบดีกรมบัญชีกลาง
ชื่อหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง



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

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
๔. กรณีกรมบัญชีกลางจ่ายค่าจ้างค่าเนนโครงการจัดทำบัตรสวัสดิการแห่งรัฐให้แก่ผู้มีสิทธิตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๐ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๔๔/๖๐ ให้แก่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในส่วนของค่าจัดเตรียมทีมงานและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริการข้อมูล/ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้งาน บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ (Call center) จำนวน ๑๑๔,๔๕๔,๗๖๐.๔๓ 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  (นางสาวสุนิดา เจริญศิลป์) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๓. โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖ โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๖ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit3@oag.go.th	

กรมบัญชีกลาง
กระดวยทำการเงินตรองราชการ (1101010104)
ณ 30 กันยายน 2562

ยอดคงเหลือในระบบ GFMS (คำสั่ง :ZGL_RPT003)							รายงานฐานะเงินตรองราชการ						ผลต่าง	หมายเหตุ
รหัส จังหวัด	หน่วย เบิกจ่าย	จังหวัด	ยอดยกไป	จำนวน ด้านเดบิต	จำนวน ด้านเครดิต	ยอดคงเหลือ	เงินสดในมือ	เงินฝาก ธนาคาร	ใบสำคัญเงิน ตรองราชการ	ถูกหักเงินต รองราชการ	เงินฝาก ระหว่างทาง	รวม		
1400	300400019	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 แสดงยอดเงินตรองราชการคงเหลือ 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	รายงานฐานะเงินตรองราชการมียอดรวมไม่ตรงกับเงินตรองราชการรับจากคลัง
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	รายงานฐานะเงินตรองราชการมียอดรวมไม่ตรงกับเงินตรองราชการรับจากคลัง
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)	ยอดคงเหลือในรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกับรายงานฐานะเงินตรองราชการ

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ.....สำนักงานอัยการจังหวัด/อำเภอ.....พ.ศ. ๒๕๖๒
 ประจำวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	-	
เหรียญกษาปณ์	-	
เช็ค.....ฉบับ	-	
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
รวมทั้งสิ้น	-	เงินคงเหลือ
		๒,๐๐๐.- บาท

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....
 (ลงชื่อ).....เจ้าหน้าที่การเงิน
 (ลงชื่อ).....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
 จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้นิรภัย

กรรมการ.....กรรมการ.....กรรมการ.....
 (นายวิชาญ วณิชยสุวรรณ)
 นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
 นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ. ๒๕.....

วันที่ 1-4 ไม่มีการรับจ่าย

ลงชื่อ.....(นางสาวจุฑาทิพย์ พันธุ์แก้ว)
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
 เจ้าหน้าที่การเงิน

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานฐานะเงินทรงรอราชการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เงินทรงรอราชการรับจากคลัง

๕๐,๐๐๐.๐๐

เงินจ่าย :

เงินฝากธนาคาร

หน่วยงานย่อย

ลูกหนี้เงินยืม

ใบสำคัญ

๒,๔๓๖.๐๐

๒,๔๓๖.๐๐

๔๗,๐๖๔.๐๐

เงินสดคงเหลือ :

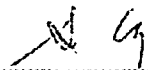
เงินสดในมือ

เงินฝากธนาคาร

๔๗,๐๖๔.๐๐

๔๗,๐๖๔.๐๐

ลงชื่อ

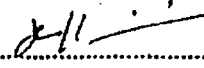


ผู้รับผิดชอบ

(นางสุกัญญา มงคลปัญญาวุธ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวทองรัก แคล้วคล่อง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

(นางสาวจุฑาทิพย์ พันธุ์แก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี
รายงานฐานะเงินทดรองราชการ
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

เงินทดรองราชการรับจากคลัง	หน่วย : บาท
เงินจ่าย :	50,000.00
เงินฝากธนาคาร	45,262.74
หน่วยงานย่อย	-
ถูกหนี้เงินยืม	-
ใบสำคัญ	366.00
อื่น ๆ (ถ้ามี)	-
เงินสดคงเหลือ :	4,371.26
เงินสดในมือ	4,371.26
เงินฝากธนาคาร	<u>45,262.74</u> <u>50,000.00</u>

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าทางการเงิน

(นางจินดา อุทัยธรรม)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสุภาพร เขียมเจือจันทร์)
คลังจังหวัดเพชรบุรี

ตำแหน่ง

(นางจิตาภา เขียมวงษ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
31 ต.ค. 2562

กรมบัญชีกลาง
 กระดาษทำการเงินฝากธนาคารเงินงบประมาณ (1101020603)
 ณ 30 กันยายน 2562

เขต ธุรกิจ	หน่วย เบิกจ่าย	จังหวัด	ยอดคงเหลือในระบบ GFMS (คำสั่ง :ZGL_RPT003)				ยอดตาม Statement	Confirm Bank	ผลต่าง	เลขที่เช็ค	จ่ายให้	ยอดส่งจ่าย	หมายเหตุ
			ยอดยกไป	จำนวนด้านเดบิต	จำนวนด้าน เครดิต	ยอดคงเหลือรวม เดบิต							
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 ไม่ตรง กับ 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 ไม่ตรง กับ 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	สช.1	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	10,054.00	323,774.00	(213,681.20)	120,146.80			
300400018	สช.1	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	30,660.00	(30,660.00)	-			
300400018	สช.1	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00			
300400018	สช.1	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	46,975.00	8,256.50	(52,503.00)	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 GFMS	
300400029	คจ.ส.ท.	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	396,196.00	740,314.00	(917,802.00)	218,708.00			
300400029	คจ.ส.ท.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	37,100.00	(36,925.00)	175.00	-		
300400029	คจ.ส.ท.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00	-		
300400029	คจ.ส.ท.	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	127,500.00	8,635.00	(7,355.00)	128,780.00	- 128,780.00	รายงานรับ - จ่าย มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMS	
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 - จ่าย มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMS
300400109	คจ.ร.น.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	48,296.80	(48,296.80)	-	-		
300400109	คจ.ร.น.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	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			
8500 สำนักงานคลังจังหวัดระนอง Total			507,056.00	1,018,607.15	(1,212,134.15)	313,529.00	313,529.00	-		
300400111	คจ.ส.ด.	10512	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	453,927.00	1,119,513.00	(1,298,490.00)	274,950.00			
300400111	คจ.ส.ด.	10786	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง	-	40,118.00	(40,118.00)	-	-		
300400111	คจ.ส.ด.	10860	เงินอุดหนุนที่ได้รับจากความช่วยเหลือต่างๆ	-	18,000.00	-	18,000.00			
300400111	คจ.ส.ด.	10901	เงินฝากเงินประกันสัญญาและอื่น ๆ	52,200.00	20,846.00	(70,666.00)	2,380.00	- 1,900.00	รายงานรับ - จ่าย มียอดคงเหลือไม่ตรงกับรายงานเงินฝากคลังในระบบ GFMS	
9100 สำนักงานคลังจังหวัดสุล Total			506,127.00	1,198,477.00	(1,409,274.00)	295,330.00	295,330.00	-		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มงานบัญชี โทร. ๐๒๒-๖๑๐๒

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๗๖๕

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอให้ส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีกำหนดตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง เป็นประจำปี และ สตง. ได้ประสานในเบื้องต้นขอให้กรมบัญชีกลางจัดส่งเอกสารหลักฐานของสำนักงาน คลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๒. รายงานฐานะเงินตราของราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๓. งบกระหายอดเงินฝากธนาคาร พร้อม Bank Statement ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๒
๔. รายงานกระหายอดการรับ - 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 และวัน เดือน ปีที่รับรอง ไว้ที่ขอบล่างของเอกสารหลักฐานทุกหน้า

สำนักงานเลขาธิการกรม (สล.) ขอเรียนว่า เพื่อให้การตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง เป็นไปด้วยความครบถ้วนถูกต้องและทันต่อเวลา จึงขอให้สำนักงานคลังฯ จัดส่งเอกสารหลักฐานตามข้อ ๑ - ๑๔ ที่รับรองสำเนาถูกต้องเรียบร้อยแล้ว พร้อมแนบแจ้งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของ กรมบัญชีกลาง ให้ สล. ทางไปรษณีย์ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อที่ สล. จะได้จัดส่งเอกสารดังกล่าว ให้ สตง. ต่อไป และขอให้จัดส่งเอกสารดังกล่าวในรูปแบบไฟล์ PDF ให้ สล. ทาง e-mail: account@cgd.go.th ด้วย ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแบบแจ้งฯ ได้ทางเว็บไซต์ Intranet ของ สล. เมนู กลุ่มงานบัญชี พร้อมนี้ สล. ได้มอบหมาย ให้นางสาวบุณยพรทิพย์ แก้วซัง หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๑๐๓ เป็นผู้ประสานงาน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการภายในกำหนดเวลาด้วย จะขอบคุณมาก

ส่งเอกสาร E-office แล้ว
วันที่ 10 ต.ค.
เวลา ๑๖.๒๖
ผู้ส่ง

(นางนิไลบล แว่ววัชรวิ)
เลขาธิการกรม