

สวท. ๑๑๕

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0409.3/ ก. ๕๕



กรมประชาสัมพันธ์
วันที่ ๒๗/๑๒/๕๘
วันที่ ๕/๒๗/๕๘

กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม 6 กรุงเทพฯ 10400
กองคลัง
- 5 โทร. ๒๕๔๘
เลขที่รับ..... 002361

๒ มีนาคม ๒๕๔๘

๑ กค
๕/๒๗.๕๘

เรื่อง หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ
 ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
 เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
 อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 21 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ ๒๕๔๘

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และได้กำหนดให้ส่วนราชการทุกแห่งปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เพียงระบบเดียว นั้น

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ จึงยกเลิกแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่อ้างถึง โดยให้ถือปฏิบัติ ดังนี้

1. การตั้งยอดเงินนอกงบประมาณที่ฝากใน TR1 ของส่วนราชการเข้าสู่ระบบ GFMS กรมบัญชีกลางจะเป็นผู้ดำเนินการให้
 สำหรับเงินนอกงบประมาณนอก TR1 (ยกเว้นเงินนอกงบประมาณประเภททุนหมุนเวียน) ให้ส่วนราชการดำเนินการตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0427/ว 318 ลงวันที่ 28 กันยายน ๒๕๔7
2. การเบิกจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลัง ให้ถือปฏิบัติโดยอนุโลมตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 115 ลงวันที่ 30 กันยายน ๒๕๔7 และด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 32 ลงวันที่ 1 มีนาคม ๒๕๔๘ ทั้งนี้ การเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝากใน TR1 ส่วนราชการจะดำเนินการได้ต่อเมื่อกรมบัญชีกลางได้มีการตั้งยอดบัญชีเงินฝากคลังเข้าสู่ระบบ GFMS เรียบร้อยแล้ว
3. การเบิกเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณเข้าบัญชีทุนหมุนเวียน กรณีทุนหมุนเวียนที่มีบัญชีเงินฝากคลัง ให้ส่วนราชการต้นสังกัดในส่วนกลางดำเนินการขอเบิกในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZFB60_K7 ขอเบิกหักผลักส่ง) หรือผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบขอเบิกเงินงบประมาณรายการเบิกหักผลักส่ง (แบบฟอร์ม ขบ.02)

/ สำหรับ..

สำหรับทุนหมุนเวียนที่ไม่มีบัญชีเงินฝากคลัง ให้ส่วนราชการต้นสังกัดในส่วนกลางดำเนินการเบิกเงินงบประมาณเพื่อจัดสรรให้แก่ทุนหมุนเวียน ในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZFB60_KL ขอเบิกใบสำคัญ (ในงบประมาณ)) หรือผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบขอเบิกเงินงบประมาณรายการเบิกหักผลกส่ง (แบบฟอร์ม ขบ.02)

4. การนำเงินรายได้ของส่วนราชการที่เกิดขึ้นในส่วนภูมิภาคส่งเข้าบัญชีเงินฝากคลัง ส่วนกลาง ให้ส่วนราชการในส่วนภูมิกำหนดเงินฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของสำนักงานคลังจังหวัด หรือสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ แล้วแต่กรณี และบันทึกรายการนำเงินฝากคลังในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZRP_R2 การนำส่งเงินรายได้นอกงบประมาณของตนเอง และ ZRP_RX การบันทึกเงินฝากนอกงบประมาณของตนเอง) หรือผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบนำส่งเงินนอกงบประมาณ (แบบฟอร์ม นส.02) และระบุรหัสศูนย์ต้นทูลผู้นำส่ง รหัสพื้นที่ และรหัสหน่วยเบิกจ่าย ซึ่งเป็นของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค เลขที่ใบนำฝากซึ่งเป็นหมายเลขอ้างอิง 16 หลักตามสำเนาใบนำเงินฝากธนาคาร และรหัสเจ้าของเงินฝากและรหัสเงินฝากซึ่งเป็นของส่วนราชการต้นสังกัดในส่วนกลาง

5. การจัดสรรหรือโอนเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการต้นสังกัดในส่วนกลางเข้าบัญชีเงินฝากคลังในส่วนภูมิภาค ให้ส่วนราชการส่วนกลางที่เป็นผู้จัดสรรหรือผู้โอนทำการบันทึกรายการโอนยอดบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZRP_RI การโอนขายบิลภายในกรม) หรือผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบบันทึกรายการบัญชี สำหรับเอกสารที่פקไว้ (แบบฟอร์ม ขบ.04 ประเภทเอกสาร RI) แล้วทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินจัดสรรให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

6. การโอนเงินนอกงบประมาณในบัญชีเงินฝากคลังของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค หรือหน่วยงานสังกัดส่วนกลางแต่มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาค เข้าบัญชีเงินฝากคลังของส่วนราชการในสังกัดเดียวกัน ทั้งในส่วนกลางหรือในจังหวัดอื่น ให้ส่วนราชการไม่ต้องถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนที่สุด ที่ กค 0409.6/ว 85 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2546 โดยให้ดำเนินการดังนี้

6.1 กรณีมีเครื่อง Terminal ให้ส่วนราชการผู้โอนทำการบันทึกรายการโอนยอดบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZRP_RI การโอนขายบิลภายในกรม) แล้วทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

6.2 กรณีไม่มีเครื่อง Terminal ให้ส่วนราชการผู้โอนทำการบันทึกรายการโอนยอดบัญชีเงินฝากคลังผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบบันทึกรายการบัญชี สำหรับเอกสารที่פקไว้ (แบบฟอร์ม ขบ.04 ประเภทเอกสาร RI) แล้วแจ้งให้ส่วนราชการต้นสังกัดทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

7. การจัดสรรเงินนอกงบประมาณให้ส่วนราชการอื่น ให้ส่วนราชการเจ้าของเงินขออนุมัติกรมบัญชีกลางก่อนดำเนินการ และเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้ส่วนราชการเจ้าของเงินทำการบันทึกรายการในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZRP_RJ การโอนขายบิลระหว่างส่วนราชการ) แล้วทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินจัดสรรให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

8. การปรับยอดบัญชีเงินฝากคลัง กรณีนำเงินส่งเข้าผิดบัญชีของส่วนราชการเดียวกัน ให้ดำเนินการดังนี้

8.1 กรณีมีเครื่อง Terminal ให้ส่วนราชการทำการบันทึกรายการปรับยอดบัญชีเงินฝากคลังในคู่มือบัญชีที่ผิดพลาดในระบบ GFMS (ใช้ Transaction Code : ZRP_RI การโอนขายบิลภายในกรม) แล้วทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

8.2 กรณีไม่มีเครื่อง Terminal ให้ส่วนราชการทำการบันทึกรายการปรับยอดบัญชีเงินฝากคลังในคู่มือบัญชีที่ผิดพลาดผ่านโปรแกรม EXCEL LOADER โดยใช้ใบบันทึกรายการบัญชี สำหรับเอกสารที่פקไว้ (แบบฟอร์ม บข.04 ประเภทเอกสาร RI) แล้วแจ้งให้ส่วนราชการต้นสังกัดทำหนังสือแจ้งโดยระบุเลขที่เอกสารการโอนเงินให้กรมบัญชีกลางทราบเพื่อทำการผ่านรายการให้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประกอบ ตันติยาพงศ์)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

- ส่ง ผงป.
- ผทค.
- ผกง.
- ผบช.
- ผบห.

- 5/๒๐๒, 2548

กรมบัญชีกลาง
 สำนักมาตรฐานด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง
 กลุ่มกฎหมายและระเบียบด้านการเบิกจ่าย
 โทร. 0 2273 9662, 0 2618 4817
 - ทราบ
www.cgd.go.th

เรียน รปส.(นางอัจฉรา หัตถ์ป่าเรอ)

กรมบัญชีกลาง แจ้งหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับ
เงินนอกงบประมาณตามระบบ GFMS

สำหรับการจัดสรรหรือโอนเงินนอกงบประมาณภายใน
กรมสามารถดำเนินการโดยวิธีการโอนขายบิล ภายในกรม
ตามวิธีปฏิบัติ ข้อ 5-6

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจะได้แจ้งเวียนให้
หน่วยงานทราบต่อไป

(นางอัจฉรา หัตถ์ป่าเรอ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

(นางกฤษณี บัวสุวรรณ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 18 มิ.ย. ๒๕๔

ผกง. 19๒
วันที่ 5 มิ.ย. 2548

งชก. 1364
วันที่ 19/๒๕๔

25 มิ.ย. 2548
รปส. (นางอัจฉรา หัตถ์ป่าเรอ) ๑๑7
20 มิ.ย. 2548