



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายบัญชี โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๒

ที่ นร ๐๒๐๒๐ ๕/ ๑๑๔๙

วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๕๗

เรื่อง การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมประชาสัมพันธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗
รอบที่ ๑ (ตุลาคม ๒๕๕๖ - มีนาคม ๒๕๕๗)

เรียน อปส.

เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

ข้อเท็จจริง

กรมบัญชีกลางมีหนังสือที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๕๘ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ โดยให้ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายจัดทำรายงานผลการประเมินฯ รอบที่ ๑ (ตุลาคม ๒๕๕๖ - มีนาคม ๒๕๕๗) ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๕๗ ส่งให้ส่วนราชการระดับกรมและสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัด หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการและสำเนาให้ กคส. อย่างช้าไม่เกิน ๓๕ วันนับจากวันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๕๗ และส่วนราชการระดับกรมจัดทำรายงานผลการประเมินฯ ส่งกระทรวงต้นสังกัดและกรมบัญชีกลางภายใน ๔๕ วัน นับจากวันสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๕๗ โดย กปส. จะต้องดำเนินการจัดทำรายงานผลการประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่

- ๑ บัญชีเงินสดและบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการมีความถูกต้อง ครบถ้วน
- ๒ บัญชีสินทรัพย์ถาวรของส่วนราชการมีความถูกต้อง ครบถ้วน
- ๓ บัญชีพักในงบทดลองของส่วนราชการไม่มีจำนวนเงินคงค้าง
- ๔ การจัดทำบัญชีของส่วนราชการมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน และส่งรายงานให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๕ รายงานการเงินของส่วนราชการมีความถูกต้อง

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการของ กปส. มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด กคส. เห็นสมควรดังนี้

๑. ให้ทุกหน่วยเบิกจ่ายในสังกัด กปส. ต้องจัดส่งแบบประเมิน และเอกสารประกอบการประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อจัดทำเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ อย่างช้าไม่เกินภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๕๗ ตามรายละเอียด ดังนี้


- ๑.๑ แบบ สรก. ๕๗-๑
- ๑.๒ งบทดลองประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๖ - เดือนมีนาคม ๒๕๕๗
- ๑.๓ รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน (ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๕๑) ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๖ - เดือนมีนาคม ๒๕๕๗ เฉพาะวันสุดท้ายของเดือน

๑.๔ รายงานงบทะทบยอดเงินฝากธนาคารพร้อมรายงานเคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร (Bank Statement) ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๖ - เดือนมีนาคม ๒๕๕๗ ครบทุกบัญชี ทุกเดือน (ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลว. ๒๑ ก.พ. ๒๕๕๔)

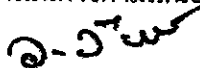
๑.๕ หลักฐานการส่งรายงานประจำเดือนให้ สตง.ภูมิภาค ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๖ - เดือนมีนาคม ๒๕๕๗ (ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๓๕ ลว. ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๕)

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน กปส. ต้องจัดส่งแบบรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตสน.๕๗) ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบและสำเนาให้ กคส. อย่างช้าไม่เกินภายในวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๕๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และสั่งการให้ทุกหน่วยเบิกจ่ายในสังกัด กปส. และหน่วยตรวจสอบภายใน กปส. ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไปด้วย


(นายชูโชค ทองตาล่วง)
อกค.

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ


(นายอภิรักษ์ จันทร์ธง)
อปส.
๒๗ มี.ค. ๒๕๕๗

นร ๐๒๐๒-๐๕ / ว.๑๒๐๖ ลว. ๓๑ ส.ค. ๕๗

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงาน
เพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป


(นายชูโชค ทองตาล่วง)

อกค
28 ส.ค. 2557

อปส. (นายอภิรักษ์ จันทร์ธง)..... 1629

๒๖ มี.ค. ๒๕๕๗

(ตัวอย่าง)

แบบ สรก. ๕๗-๑

ตัวอย่าง

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ รอบที่๑.....

(สำหรับส่งส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมและสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัด)

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ก..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....๑๒๓๔๕๐๐๐๐๒.....

จังหวัด.....จังหวัด ก.....

สังกัดกรม.....กรมตัวอย่าง..... กระทรวง.....กระทรวงตัวอย่าง.....

เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน.....นางสาวหนึ่ง ชวด..... ตำแหน่ง.....นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ.....

โทรศัพท์.....๐ ๕๑๑๑ ๑๑๑๑..... โทรสาร.....๐ ๕๑๑๑ ๑๑๑๒..... Email:.....one@example.go.th.....

เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	รอบที่ ๑		รอบที่ ๒	
		คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้	คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้
เรื่องที่ ๑ บัญชีเงินสดและบัญชี เงินฝากธนาคาร	๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินสดในมือในระบบ GFMS มียอดคงเหลือเท่ากับ รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑	๐.๒๐	๐.๒๐		
	๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร ส่วนราชการจัดทำงบกระขมยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร ได้ครบทุกบัญชี และทุกเดือน	๐.๘๐	๐.๐๐		
	รวม	๑.๐๐	๐.๒๐		
เรื่องที่ ๒ บัญชีสินทรัพย์ถาวร	๒.๑ บัญชีหักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) ต้องไม่มียอดคงค้าง ในงบทดลอง	๐.๗๐	๐.๗๐		
	๒.๒ งบทดลองแสดงข้อมูลการประมวลผลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัวเป็นประจำทุกเดือน	๐.๓๐	๐.๓๐		
	รวม	๑.๐๐	๑.๐๐		
เรื่องที่ ๓ บัญชีหักที่มียอด คงค้าง	บัญชีดังต่อไปนี้ไม่มียอดคงค้างในงบทดลอง				
	(๑) บัญชีหักเงินนำส่ง และบัญชีหักเงินสดรับ	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๒) บัญชีหักรอ Clearing	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๓) บัญชีหักหักล้างการโอนสินทรัพย์	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๔) บัญชีหักหักล้างการรับโอนสินทรัพย์	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๕) บัญชีหักค่าใช้จ่าย	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๖) บัญชีปรับหมวดรายจ่าย	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๗) บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๘) บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐	๐.๑๐		
	(๙) บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท)	๐.๑๐	๐.๑๐		
(๑๐) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๐.๑๐	๐.๑๐			
	รวม	๑.๐๐	๑.๐๐		

(ตัวอย่าง)

- ๒ -

เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	รอบที่ ๑		รอบที่ ๒	
		คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้	คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้
เรื่องที่ ๔ งบทดลอง	๔.๑ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย แสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติกทุกบัญชี	๐.๕๐	๐.๕๐		
	๔.๒ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย ไม่มีบัญชีที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการที่ใช้เฉพาะภารกิจ ของหน่วยงาน	๐.๑๐	๐.๐๐		
	๔.๓ การจัดส่งงบทดลองและรายงานระดับหน่วยเบิกจ่าย ให้ สดง. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป	๐.๕๐	๐.๑๐		
	๔.๔ การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	-	-		
	รวม	๑.๐๐	๐.๖๐		
	รวมทั้งสิ้น	๔.๐๐	๒.๕๐		

หมายเหตุ: เกณฑ์การประเมินผลฯ มี ๕ เรื่อง ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายประเมินตนเอง เรื่องที่ ๑ - ๔
สำหรับเรื่องที่ ๕ รายงานการเงิน ให้ส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมเป็นผู้ประเมินในภาพรวมระดับกรม

คำชี้แจง

- ไม่มี -

ปัญหาและข้อขัดข้อง

- ไม่มี -

แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ นางสาวสอง ฉลุ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(นางสาวสอง ฉลุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานตัวอย่างจังหวัด ก

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๗

Program name : ZGL_MVT_MONTH_ZZPMT
 User name : KCSOPER03

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน
 รหัสหน่วยงาน 0102 กรมประชาสัมพันธ์
 หน่วยเบิกจ่าย 000000100200031 สวท.จ.มหาสารคาม
 ประจำงวด 012 ถึง 012 ประจำปี 2013

Page No. : 1
 Report date : 02.10.2013
 Report Time : 12:00:51

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101 เงินสดในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	61,000.00	(61,000.00)	0.00
1102050124 ค้างรับจาก นก.	0.00	61,000.00	(61,000.00)	0.00
1205060101 อาคารสิ่งป/สไม่ระบุ	1,677,500.00	0.00	0.00	1,677,500.00
1205060102 คสส. อาคารไม่ระบุฯ	(1,677,498.00)	0.00	0.00	(1,677,498.00)
1206180101 ครุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	10,826,749.00	0.00	0.00	10,826,749.00
1206180102 คสส ครุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	(10,826,735.00)	0.00	0.00	(10,826,735.00)
2101010102 จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040102 ใบสำคัญค้ำจำ	0.00	61,000.00	(61,000.00)	0.00
3101010101 ร/ดสูงค่าคชข. สุทธิ	17,915.70	0.00	0.00	17,915.70
3102010101 ร/ดสูงค่าคชข. สะสม	4,259,789.02	0.00	0.00	4,259,789.02
3102010102 ผลสะสมแก้ไขผิดพลาด	0.00	0.00	0.00	0.00
3105010101 ทุนของหน่วยงาน	(4,277,720.72)	0.00	0.00	(4,277,720.72)
4202030105 ร/ดค่าของเบ็ดเตล็ด	(3,100.00)	0.00	0.00	(3,100.00)
4307010105 TR-รับงบดำเนินงาน	(121,899.52)	0.00	(12,000.00)	(133,899.52)
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(241,000.00)	0.00	(49,000.00)	(290,000.00)
5101010108 ค่าล่วงเวลา	87,300.00	0.00	0.00	87,300.00
5104010104 ค่าวัสดุ	10,500.00	10,000.00	0.00	20,500.00
5104010110 ค่าเชื้อเพลิง	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
5104010112 ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
5104020103 ค่าประปาใช้น้ำบาดาล	317.62	0.00	0.00	317.62
5104020105 ค่าโทรศัพท์	535.00	0.00	0.00	535.00
5104020106 ค่าสื่อสารโทรคมนาคม	1,260.90	0.00	0.00	1,260.90
5104020107 ค่าไปรษณีย์ขนส่ง	486.00	0.00	0.00	486.00
5104040102 ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	232,000.00	51,000.00	0.00	283,000.00
5104040199 ค่าตอบแทนอื่น	22,500.00	0.00	0.00	22,500.00
5210010103 T/E-โอนร/ดผ/ดใหม่ก.	3,100.00	0.00	0.00	3,100.00
Amount	0.00	244,000.00	(244,000.00)	0.00

(ตัวอย่าง)

(นายเอกชัย บุรณกิจ)

ผู้อำนวยการสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย
 จังหวัดมหาสารคาม *

(ตัวอย่าง)

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ.....สถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย จังหวัดมหาสารคาม.....

ประจำวันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ...2556.....

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

สำเนาถูกต้อง

(นายเอกชัย บุรณกิจ)

ผู้อำนวยการสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย
จังหวัดมหาสารคาม

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน

(นางภาวดี กำมหวางษ์)

ลงชื่อ.....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้เงินรักษา

.....
(นายวีรพงษ์ วงศ์เครือ)
กรรมการ

.....
(นางสุจิตรา คำเจริญ)
กรรมการ

.....
(นางภาวดี กำมหวางษ์)
กรรมการ

ทราบแล้ว

(นายเอกชัย บุรณกิจ)

ผู้อำนวยการสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย
หัวหน้าส่วนราชการ
จังหวัดมหาสารคาม

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน

(ตัวอย่าง)

งบทระทบยอดเงินฝากธนาคาร
สถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย จังหวัดมหาสารคาม
งบทระทบยอดเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม
ณ วันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ...2556...

ยอดเงินคงเหลือตามรายงานของธนาคาร	16,000.00	บาท
<u>บวก</u> เงินนำฝากธนาคารยังไม่ลงบัญชีให้	0.00	บาท
รวมยอด	0.00	บาท

หัก

เช็คที่ส่งจ่ายยังไม่มีผู้นำไปขึ้นเงิน เลขที่ 0670028	16,000.00	บาท
เลขที่	0.00	บาท
เลขที่	0.00	บาท
เลขที่	0.00	บาท
เลขที่	0.00	บาท
เลขที่	0.00	บาท

ยอดเงินฝากธนาคารปรับปรุงแล้ว 0.00 บาท

ยอดคงเหลือตามสมุดเงินฝากธนาคาร 0.00 บาท

ลงชื่อ.....

(นายเอกชัย บุรณกิจ)

ผู้อำนวยการสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย

จังหวัดมหาสารคาม

วันที่...4.....เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2556..



สาขาธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
902 ถนนพระสุรรักษ์
ตึกอาคารพาณิชย์ บริเวณเมืองมหาวิทยาลัย
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
มหาวิทยาลัยรามคำแหง 44000

บัญชีที่ 1
สาขา สาขาธนาคารกรุงไทย
เลขที่บัญชี 409-6-02995-5
วันที่ 30/09/56
สกุลเงิน THB
วงเงิน 0.00

ผู้รับ วิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย
สถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย ถนนพญาไชยศิริ
ตำบลลาด
อำเภอเมืองมหาวิทยาลัยรามคำแหง
มหาวิทยาลัยรามคำแหง 44000

วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	คงเหลือ	ผู้ทำรายการ
	B/F				0.00	
09/09/56	BCD14	GFMIS/108682		12,000.00	12,000.00	108682 931000
09/09/56	BCD14	GFMIS/108682		23,000.00	35,000.00	108682 931000
09/09/56	BCD14	GFMIS/108682		10,000.00	45,000.00	108682 931000
10/09/56	CNCII		670027	45,000.00	0.00	409 521157
23/09/56	BCD14	GFMIS/108682		16,000.00	16,000.00	108682 931001
	C/F				16,000.00	

สำเนาถูกต้อง

(นายเอกชัย บุรณกิจ)
ผู้อำนวยการสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย
จังหวัดมหาสารคาม

Page DR.=	1	45,000.00	CR.=	4	61,000.00
Total DR.=	1	45,000.00	CR.=	4	61,000.00

ข่าวสารกรุงไทย วันนี้ คุณสามารถยื่นแบบและชำระภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภงด.90,91) และชำระภาษีกรุงเทพมหานคร. (ภาษีโรงเรือน/ที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย) ได้ที่ธนาคารกรุงไทย ทุกสาขาทั่วประเทศ สอบถาม กรุงเทพฯ โทร 1551

