



บันทึกข้อความ

๐๒๕๓
E 1262

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายบัญชี โทร. ๐ 261๘-2323 ต่อ 1415-6
ที่ นร. 0202/ 1556 วันที่ 15 มีนาคม 2549
เรื่อง คำถาม-ตอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานการจัดทำบัญชีในระบบ GFMIS

เรียน รปส. (นางอัจฉรา หักป่าเร่อ)

ตามที่ กคส. ได้ออกแบบสอบถามหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMIS ปรากฏว่าหน่วยเบิกจ่าย
ของ กปส. มีปัญหาในการปฏิบัติงานในระบบดังกล่าว นั้น

กคส. จึงได้รวบรวมและตอบปัญหาของหน่วยเบิกจ่าย กปส. ตามที่ได้แจ้งมาในแบบสอบถาม
(รายละเอียดดังแนบ) เพื่อเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

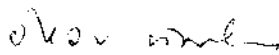
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นสมควรแจ้งเวียนให้หน่วยเบิกจ่าย กปส. ได้ทราบด้วย


(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

• ทราบ

- ดำเนินการตามแผน

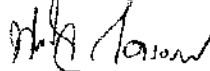

(นางอัจฉรา หักป่าเร่อ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

15 มี.ค. 2549

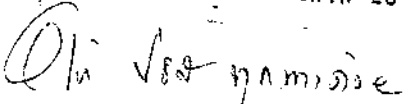
เรียน หน่วยเบิกจ่าย กปส.

เพื่อโปรดทราบ


(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.


15 มี.ค. 28 ส.ค. 2549



29 มี.ค. 49

เรียน กคส. สก. น.ค.น.ค.

เพื่อเป็นหลักฐาน


รปส. (นางอัจฉรา หักป่าเร่อ) E 1262

15 มี.ค. 2549

ส่วนภูมิภาคสามารถเปิดดูยอดการเบิกจ่ายทาง Web Report จะแสดงยอดจัดสรรหรือยอดการเบิกจ่ายอย่างละเอียด หรือไม่ ก็สอบถามที่คลังจังหวัดได้ หรือถ้ามีปัญหาเกี่ยวกับยอดการเบิกจ่าย ก็สามารถติดต่อ ฝ่ายงบประมาณ กองคลังได้โดยตรง

ข้อ 7 ถาม : การเรียกรายงานจากระบบ GFMS (หน่วยงานส่วนภูมิภาค)

ตอบ : หน่วยงานในภูมิภาค สามารถเรียกรายงานจาก Web Report ดังนี้

- (1) รายงานแสดงการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดินประจำเดือน รหัสรายงาน G13C โดยต้องเลือกเงื่อนไขในการแสดงรายงานเป็นหมวด “ระบบการนำส่งรายได้” สรุปรตาม “หน่วยเบิกจ่าย” ทั้งนี้ ระบบจะประมวลผลทุกสิ้นวันที่ 1 ของเดือนถัดไป ส่วนราชการควรเรียกรายงานตั้งแต่วันที่ 2 ของเดือนถัดไป ระบุวันที่เป็นวันสุดท้ายของเดือนที่จะเรียกดูรายงาน
- (2) รายงานทดลองประจำเดือน รหัสรายงาน G12C โดยต้องเลือกเงื่อนไขในการแสดงรายงานเป็นหมวด “ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป” สรุปรตาม “หน่วยเบิกจ่าย” ทั้งนี้ ระบบจะประมวลผลทุกสิ้นวันที่ 2 ของเดือนถัดไป ส่วนราชการควรเรียกรายงานตั้งแต่วันที่ 3 ของเดือนถัดไป ระบุวันที่เป็นวันสุดท้ายของเดือนที่จะเรียกดูรายงาน
- (3) รายงานสถานะเงินงบประมาณ ณ สิ้นเดือน รหัสรายงาน F10C โดยต้องเลือกเงื่อนไขในการแสดงรายงานเป็นหมวด “ระบบบริหารเงินทุน” สรุปรตาม “กลุ่มหน่วยรับงบประมาณ” ทั้งนี้ ระบบจะประมวลผลทุกสิ้นวันสุดท้ายของเดือน ส่วนราชการควรเรียกรายงานตั้งแต่วันที่ 1 ของเดือนถัดไป ระบุวันที่เป็นวันสุดท้ายของเดือนที่จะเรียกดูรายงาน

ข้อ 8 ถาม : การแยกค่าใช้จ่ายบางชนิดในการเบิก เช่น ค่าวัสดุ, ค่าใช้สอย (รหัสบัญชี GL)

ตอบ : รหัสบัญชี G/L สามารถเรียกข้อมูลได้จาก www.cgd.go.th ฝั่งบัญชีมาตรฐานเวอร์ชัน 28,27.4,27.3

ข้อ 9 ถาม : ยอดบัญชีแยกประเภทใบสำคัญค้ำจ่าย ระหว่างหน่วยเบิกจ่าย ไม่ทราบความหมายของชื่อบัญชี

ตอบ : บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย เป็นรายการที่ได้จากการวางฎีกาขอเบิก โดยระบบจะให้คู่บัญชี คือ

Dr พักสินทรัพย์/ค่าใช้จ่าย/ค่าวัสดุ

Cr Axxxxxxx .ใบสำคัญค้ำจ่าย

เมื่อทำของจ่าย(ขจ.01) ก็จะล้างบัญชีใบสำคัญค้ำจ่ายออก กรณีมียอดบัญชีใบสำคัญค้ำจ่ายเป็น

จำนวนมากเกิดจากการไม่ทำ ขจ. หรือมีการทำ ขบ. ซ้ำ แต่ถ้าเกิดขึ้นในช่วงดำเนินการระบบ GFMS

ช่วงแรกเกิดจากความผิดพลาดของระบบซึ่งกรมบัญชีกลางและสำนักกำกับโครงการฯ จะปรับปรุงแก้ไขต่อไป ส่วนความหมายของชื่อบัญชีดูได้จากผังบัญชีมาตรฐาน

www.cgd.go.th

ข้อ 10 ถาม : การยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอด

ตอบ : การยกยอดข้อมูลเป็นการนำงบทดลองหลังปีบัญชี ณ 30 กันยายน 2547 มาตั้งยอดในระบบ GFMS ซึ่งโครงการฯ จะกำหนดให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำตามแบบฟอร์มต่าง ๆ และนำส่งกรมบัญชีกลาง /คลังจังหวัด ให้โครงการฯ ยกยอดข้อมูลเข้าระบบ GFMS ตามรายละเอียดที่หน่วยเบิกจ่ายแต่ละหน่วยจัดทำขึ้น หากข้อ มูลตามแบบฟอร์มต่าง ๆ กับข้อมูลงบทดลอง (Form C) กระทบกันแล้วเท่ากับศูนย์ระบบจะล้างบัญชีพักให้ แต่ถ้าไม่ตรงกันหน่วยเบิกจ่ายจะต้องตรวจสอบสาเหตุของผลต่างและปรับปรุงบัญชีเข้าระบบ GFMS โดยตรง รายละเอียดยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอดตามหนังสือ กค. ที่ 410.3/ว 405 ลว 12 ต.ค. 48

ข้อ 11 ถาม : งบทดลองในระบบไม่ตรงกับความเป็นจริง

ตอบ : ต้องตรวจสอบการบันทึกรายการในแต่ละระบบว่าได้ดำเนินการครบถ้วนถูกต้อง ทั้งนี้ กรมบัญชีกลางได้ชี้แจงเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2549 (เอกสารประกอบการประชุมชี้แจงการจัดทำรายงานการเงินในระบบ GFMS) เกี่ยวกับงบทดลองที่จัดทำบัญชีควบคู่ไม่สามารถเปรียบเทียบกับงบทดลองในระบบ GFMS ได้ เนื่องจาก

- (1) การบันทึกบัญชีในระบบ GFMS มีขั้นตอนมากกว่าการบันทึกบัญชีในระบบควบคู่
- (2) บางรายการระบบจะบันทึกข้อมูลเฉพาะที่ส่วนกลาง เช่น ค่ารักษาพยาบาลคนไข้ในกรณีจ่ายตรง เป็นต้น
- (3) ในระยะแรกของการปฏิบัติงานควบคู่การบันทึกรายการในระบบยังมีข้อคลาดเคลื่อนซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไข
- (4) บันทึกข้อมูลย้อนหลังไม่ครบถ้วนและยกยอดข้อมูลไม่ถูกต้อง

ข้อ 12 ถาม : งบทดลองปรากฏบัญชีที่หน่วยงานไม่ได้เบิกและงบทดลองที่เรียกจากระบบคิดค่าวงเล็บไว้

ตอบ : หากบัญชีที่ปรากฏในงบทดลองเป็นบัญชีค่าใช้จ่ายที่หน่วยงาน ไม่ได้เบิกจ่าย แจ้งส่วนกลางตรวจสอบรายการให้ งบทดลองมีค่าติดวงเล็บในช่องยอดยกไปที่ เป็นยอดรวมแสดงว่ายังมีรายการคงค้างซึ่งต้องตรวจสอบว่าเป็นรายการของบัญชีใด

ข้อ 13 ถาม : การทำบัญชีเกณฑ์คงค้างด้วยระบบมือในปีงบประมาณ 2549

ตอบ : ขณะนี้ยังไม่มีการแจ้งให้ยกเลิกการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์คงค้างด้วยระบบมือ เว้นแต่กรมบัญชีกลางให้จัดทำรายงานงบการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 จากระบบ GFMS และใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ให้หน่วยงานจัดส่งบทคัดย่อ, รายงานรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง และรายงานสถานะเงินงบประมาณ ส่งสดง.และสำเนาให้กรมบัญชีกลาง/คลังจังหวัด

ข้อ 14 ถาม : การปิดบัญชีประจำปี

ตอบ : กรมบัญชีกลางมีหนังสือ ที่ กค 410.3/ว 527 ลว. 30 ธ.ค. 48 แจ้งเวียนแนวปฏิบัติทางบัญชี เกี่ยวกับการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMIS ก่อนจัดทำรายงานเงิน ดังนี้

- (1) ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
- (2) ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
- (3) รายได้ค้างรับ
- (4) รายได้รับล่วงหน้า
- (5) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
- (6) ค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย
- (7) วัสดุคลัง

ข้อ 15 ถาม : การทำใบสั่งซื้อ

ตอบ : ขั้นตอนการทำใบสั่งซื้อ PO

- (1) คำนวณโหลดแบบฟอร์มสำหรับบันทึกใบสั่งซื้อ / สั่งจ้าง (บส 01) จากระบบ
- (2) ดำเนินการจัดซื้อ / จัดจ้าง ตามวิธีปกติ
- (3) กรอกข้อมูลรายการจัดซื้อ / จัดจ้าง ลงในแบบฟอร์ม บส 01
 - วันที่ใบสั่งซื้อ / สั่งจ้าง
 - วันที่ส่งมอบ
 - ข้อมูลรหัสผู้ขาย ชื่อที่อยู่
 - บัญชีธนาคารผู้ขาย
 - ฯลฯ
- (4) นำส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ
- (5) จะได้เลขที่ใบสั่งซื้อ PO.....หากมีข้อผิดพลาดสามารถยกเลิก P/O ได้ที่แบบฟอร์ม บส 02
- (6) ส่งให้ระบบเบิกจ่ายดำเนินการในขั้นตอนเบิกจ่าย

ข้อ 16 ถาม : จัดทำข้อมูลหลักผู้ขาย ,ขั้นตอนการขอเปลี่ยนเลขที่บัญชี

ตอบ : ขั้นตอนการจัดทำข้อมูลหลักผู้ขาย

- (1) สร้างข้อมูลหลักผู้ขายด้วยแบบฟอร์ม ผข 01 (Excel File) แล้วนำ Excel File ไป Load เข้าระบบ GFMIS

/(2) กรอกแบบ...

(2) กรอกแบบฟอร์มขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย พร้อมแนบเอกสารอื่น กรมบัญชีกลาง/
สำนักงานคลังจังหวัด

(3) กรมบัญชีกลาง / สำนักงานคลังจังหวัด

- ตรวจสอบเอกสารบัญชีธนาคารของผู้ขาย กับข้อมูลผู้ขายในระบบ
- อนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

ขั้นตอนการขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย

- กรอกข้อมูลในแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย (กรณีเปลี่ยนที่อยู่ / เพิ่ม / ลบ
บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย) ในแบบฟอร์ม
- ส่งแบบขอเปลี่ยนแปลงให้แก่กองคลัง (หน่วยเบิกจ่าย)
- หน่วยเบิกจ่าย(กองคลัง) ส่งแบบฟอร์มขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายไปยัง
กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด

ข้อ 17 ถาม : เรื่องการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุเรื่องระบบ GFMIS (ครุภัณฑ์)

ตอบ : ในระบบ GFMIS จะอยู่ในระบบสินทรัพย์ถาวร ซึ่ง กคค. จะดำเนินการจัดทำคู่มือต่อไป

ข้อ 18 ถาม : เสียเวลาในการไปรอคิวที่ห้องคลังจังหวัดคนาน ต้องรอคิวเสียเวลา, เครื่อง Terminal ที่คลัง
จังหวัดมีน้อยเกินไป

ตอบ : คลังจังหวัดได้รับการจัดสรรเครื่อง Terminal น้อย แต่หน่วยเบิกจ่ายที่ต้องเข้าระบบมีจำนวนมาก
ทำให้คลังจังหวัดต้องจัดคิวให้หน่วยเบิกจ่ายเข้าใช้งาน ซึ่งในปี 2549 ทางสำนักงานกำกับระบบ GFMIS
จะเพิ่มเครื่อง Terminal ให้ สำหรับในส่วนของการประชาสัมพันธ์ อยู่ระหว่างดำเนินการจะนำข้อมูลผ่าน
เครือข่าย Intranet กระทรวง ซึ่งขณะนี้ สำนักปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีกำลังศึกษาระบบกับสำนักงาน
กำกับระบบ GFMIS หากพร้อมจะได้แจ้งให้หน่วยเบิกจ่ายทราบภายหลัง

ข้อ 19 ถาม : การนำส่งข้อมูลระบบประมวลผลซ้ำ

ตอบ : ระบบประมวลผลของโครงการต้องรองรับข้อมูลของหน่วยเบิกจ่ายทั่วประเทศ จึงทำให้
เครื่องซ้ำซึ่งในปี 2549 สำนักงานกำกับระบบฯ จะเพิ่มประสิทธิภาพของ Server ส่วนกลาง
การทำ ขบ.01 โอนเงินเข้าบัญชีร้านค้ามีปัญหาเรื่องใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษีเมื่อคลังจังหวัดอนุมัติ
ขบ. และโอนเงินเข้าบัญชีให้กับผู้ขายแล้ว หน่วยเบิกจ่ายต้องแจ้งให้ผู้ขายทราบและมารับใบรับรองการหัก
ภาษี ณ ที่จ่าย พร้อมกับนำใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี มาให้ด้วย

ข้อ 20 ถาม : การทำรายการผิดไม่สามารถแก้ไขด้วยตนเองได้

ตอบ : หน่วยเบิกจ่ายที่บันทึกรายการผิด ไม่สามารถยกเลิกรายการดังกล่าวได้ขอให้หน่วยเบิกจ่าย
ทำหนังสือแจ้ง กองคลัง โดยแนบเอกสารที่ขอยกเลิก ได้แก่

- รายการเบิกจ่าย (ขบ.01, ขบ.02, ขบ.03)

- รายการรับรู้อยู่ได้ (นส.01)
- การปรับปรุงบัญชี (บช.01)
- รายการนำส่ง(นส.02) กองคลังจะส่งให้กรมบัญชีกลางยกเลิก
- หากเร่งด่วน ขอให้ส่ง Fax เอกสารที่ขอยกเลิกที่ 0 2618 2323

ข้อ 21 ตาม : จัดเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาเรื่อง GFMS โดยเฉพาะโดยระบบข้อมูลและเบอร์โทรศัพท์ที่แจ้ง
เวียนให้ทราบว่า เจ้าหน้าที่กองคลัง ผู้ใดตามปัญหาเรื่องใด

ตอบ : หน่วยเบิกจ่ายที่มีปัญหาในต่าง ๆ ขอให้ติดต่อ ดังนี้

ระบบงบประมาณ

ฝ่ายงบประมาณ

นางสาวธนกร โสมะทัด 02-6182323 ต่อ 1426
นางจิราพร เตโพธิ์ 02-6182323 ต่อ 1421-2

ระบบจัดซื้อจัดจ้าง, ระบบสินทรัพย์ถาวร

ฝ่ายพัสดุ

นางสาวอรอนงค์ บัวแก้ว 02-6182323 ต่อ 1408
นางสาวกัณหา แดงอาจ 02-6182323 ต่อ 1406
นางสาวสุชนิษา สุขราชกิจ 02-6182323 ต่อ 1407

ระบบเบิกจ่ายและระบบรับและนำส่ง

ฝ่ายการเงิน

นางสาวสุณี ทรงประกอบ 02-6182323 ต่อ 1402
นางสาวนันทิยา สิ้นเรือง 02-6182323 ต่อ 1403
นางอรชума จิรกาญจน์ไพศาล 02-6182323 ต่อ 1405

ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป

ฝ่ายบัญชี

นางลลิตดา วามานนท์ 02-6182323 ต่อ 1415-6
นางสาววราภรณ์ รอดไหม 02-6182323 ต่อ 1415-6

ข้อ 22 ตาม : การเบิกจ่ายเหลือในปี

ตอบ : เป็นการเบิกจ่ายเงินที่กันไว้ในปีงบประมาณที่ผ่านมา โดยกันในลักษณะ

1. มีหนี้ผูกพันที่ทำใบสั่งซื้อ (บส.01) ซึ่งหน่วยเบิกจ่ายจะเบิกจ่ายได้ ต้องรอให้สำนักกำกับระบบ GFMS ขึ้นเลขที่สำรองที่ใช้อ้างอิงในการเบิกจ่าย โดยโครงการจะขึ้น

<http://gfmisreport.mygfmis.com> ซึ่งหน่วยเบิกจ่ายสามารถตรวจสอบความเคลื่อนไหวได้

/และกระทรวง...

และกระทรวงการคลังอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ถึง 30 กันยายน 2549 ตามหนังสือ กค. 0409.7/ว 7
ลว. 18 มค.49

1. ก้นโดยไม่มีหนี้ผูกพัน ต้องรอกกระทรวงการคลัง ตอบอนุมัติการกั้นเงินโดยไม่มีหนี้โดยใช้
เลขที่สำรองที่ใช้อ้างอิงในการเบิกจ่าย
