ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๕๐๕

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๓

เรื่อง แนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามระบบการรับและนำเงินส่งคลังในระบบ GFMIS

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้ว่าราชการจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๔ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๑

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๒๓๙ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๕๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนภูมิขั้นตอนปฏิบัติงาน (Flow Chart) การรับเงิน จำนวน 1 ชุด

๒. แผนภูมิขั้นตอนปฏิบัติงาน (Flow Chart) การนำส่งเงิน จำนวน 1 ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติและพัฒนาระบบการรับและนำเงินส่งคลังในระบบ GFMIS ให้หน่วยงานปฏิบัติได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้อย่างครบถ้วนแล้ว แต่มีหน่วยงานบางแห่งยังมิได้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานดังกล่าวอย่างเคร่งครัด อาจจะทำให้เกิดข้อคลาดเคลื่อนในระบบ GFMIS นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานสามารถกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามระบบการรับและนำเงินส่งคลังในระบบ GFMIS ได้อย่างเป็นระบบ และป้องกันมิให้เกิดข้อคลาดเคลื่อนในระบบ GFMIS จึงเห็นสมควรให้หน่วยงานที่บันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal และหน่วยงานที่บันทึกรายการผ่านระบบ Web Online ดำเนินการดังนี้

๑. การรับเงิน

๑.๑ ทุกสิ้นวันทำการ ให้เจ้าหน้าที่การเงิน**ตรวจสอบการรวมยอดเงินในสำเนาใบเสร็จรับเงินทุกฉบับ** และ**จำแนกประเภทของเงิน**ตามแหล่งของเงิน **ก่อนส่งข้อมูล**ให้เจ้าหน้าที่บัญชีบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMIS ต้องระบุรหัสรายได้ (๓ หลัก) ให้สอดคล้องกับรหัสบัญชีแยกประเภท (๑๐ หลัก) และรหัสแหล่งของเงิน (๗ หลัก)

๑.๒ ในวันทำการถัดไป ให้เจ้าหน้าที่บัญชีเรียก**รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน** (ZFI_Cashbal, G14C) **ตรวจสอบจำนวนเงินจากยอดเคลียดตามแต่ละแหล่งเงิน กับข้อมูลที่บันทึกรายการให้ถูกต้องตรงกัน**

รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

๒. การนำส่งเงิน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่การเงินจำแนกประเภทของเงินที่นำส่ง แล้วนำเงินส่งคลังภายในกำหนดเวลาตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยใช้ใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) **ของหน่วยงานเท่านั้น (ไม่ให้ใช้ใบนำฝากเงินตามแบบฟอร์มของธนาคาร)** โดยให้ระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) ให้สอดคล้องกับประเภทของเงินที่นำส่ง ได้แก่ รายได้แผ่นดิน.เงินฝากคลัง เบิกเกินส่งคืน เช็คขัดข้อง กรณีหน่วยงานที่มีการส่งเงินในลักษณะพิเศษ เช่น กรมสรรพากร กรมสรรพสามิต กรมศุลกากร กรมธนารักษ์ (Hub) ให้ระบุ Interface/อื่น พร้อมทั้งให้ตรวจสอบประเภทของเงิน จำนวนเงิน ให้ถูกต้องก่อนการส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

/๒.๒...

๒.๒ เมื่อได้รับใบรับฝากเงิน (Deposit Receipt) จากเจ้าหน้าที่ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) **ให้ตรวจสอบทันทีว่า ธนาคารฯ บันทึกรายการตรงกับใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) หรือไม่** หากไม่ถูกต้อง ให้ทักท้วง แล้วแจ้งเจ้าหน้าที่ของธนาคารฯ ปรับปรุงรายการ**ภายในวันเดียวกับที่นำส่งเงิน** เพื่อจะได้นำใบรับฝากเงิน (Deposit Receipt) กลับมาเป็นหลักฐานในการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS ในวันเดียวกัน

๒.๓ เมื่อนำส่งเงินที่ธนาคารฯ แล้ว จะปรากฏชื่อบัญชี "บัญชีพักเงินนำส่งคลัง" (1101010112) ในหน่วยงานผู้นำส่ง **ให้เจ้าหน้าที่บัญชีบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้สอดคล้องกับจำนวนเงินที่นำส่งธนาคารฯ** เพื่อระบบจะได้กระทบยอด และลดยอดบัญชีพักเงินนำส่งคลังได้ถูกต้องครบถ้วน

๒.๔ ในวันทำการถัดไป ให้หน่วยงาน**เรียกรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน** (ZFI_Cashbal, G14C) **ตรวจสอบจำนวนเงินจากยอดเคบิตตามแต่ละแหล่งเงิน กับข้อมูลที่บันทึกตามข้อ ๒.๓** รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

๓. การตรวจสอบข้อมูล

๓.๑ เมื่อบันทึกการรับเงินเข้าระบบแล้ว **แต่ยังไม่ได้นำส่งเงิน ให้ตรวจสอบยอดจำนวนเงินในบัญชีเงินสด** จะต้องเพิ่มขึ้นเท่ากับจำนวนเงินในรายงานเงินคงเหลือประจำวันและเม็ดเงินที่เก็บรักษาของหน่วยงาน

๓.๒ เมื่อนำเงินส่งคลังที่ธนาคารฯ แล้ว **ให้ตรวจสอบการบันทึกรายการในบัญชีพักเงินนำส่งคลัง ต้องเพิ่มขึ้นในวันทำการถัดไป**

๓.๓ **ให้ตรวจสอบการบันทึกรายการนำส่งเงินให้ถูกต้อง** ครบถ้วน โดยระบบจะกระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่งคลัง และบัญชีเงินสด ต้อง**ลดลง**ด้วยจำนวนที่เท่ากัน

อนึ่ง หน่วยงานที่มีการรับและนำเงินส่งคลังแทนหน่วยงานอื่น (เจ้าของเงินรายได้) ให้มีการประสานงานกับหน่วยงานเจ้าของรายได้เกี่ยวกับการรับและนำส่งเงินระหว่างกันด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป

อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิหยก)
ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๒๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๓๐๗