

เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีการเงิน



- เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
เรื่องที่ 1 ถึง เรื่องที่ 3 (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 38 ลว. 8 กุมภาพันธ์ 2560)

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.1 ยอดคงเหลือในช่อง "ยอดยกไป" ของบัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับเอกสารหรือหลักฐาน ดังนี้	
	1.1.1 บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)	ยอดคงเหลือของบัญชีเงินสดในมือ ณ วันสิ้นเดือนของทุกเดือน ตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551 (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)

แบบฟอร์มที่ถูกต้อง

รายงานเงินทองเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ.....จังหวัด/อำเภอ.....

ประจำวันที่ 31 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2560

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ถอนบัตร		
เหรียญกษาปณ์		
เช็ค.....ฉบับ		
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....		
รวมทั้งสิ้น	บาท	
จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....		
(ลงชื่อ).....	เจ้าหน้าที่การเงิน	
(ลงชื่อ).....	หัวหน้ากองคลัง	

แล้ว คณะกรรมการเก็บเงินได้ตรวจรับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นนี้แล้ว
จึงได้มอบรับงาไว้ในตู้เซฟ

กรรมการ กรรมการ กรรมการ

รวมแล้ว

หัวหน้าส่วนราชการ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงินตามรายละเอียดข้างต้นนี้แล้ว

เมื่อวันที่ 1 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2560

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่การเงิน

200.10117

จังหวัด/อำเภอ
 วันที่ เดือน พ.ศ.

รายการ	จำนวนเงิน
บาท	

จำนวนเงิน (ตัวอักษร)
 (ลงชื่อ) เจ้าหน้าทางการเงิน
 (ลงชื่อ) หัวหน้ากองคลัง

และกรรมการเก็บเงินรักษาเงิน ได้ตรวจรับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นนี้แล้วจึงได้นำ
 ปรึกษาไว้ในตู้เซฟ

กรรมการ กรรมการ กรรมการ
 ทราบแล้ว
 หัวหน้าส่วนราชการ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงินตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว
 ลงชื่อ เจ้าหน้าทางการเงิน

ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551

ส่วนที่ ๒ กรรมการเก็บรักษาเงิน

ข้อ ๘๒ ให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาแต่งตั้งข้าราชการซึ่งดำรงตำแหน่ง ระดับสามหรือเทียบเท่าขึ้นไปในส่วนราชการนั้นอย่างน้อยสองคนเป็นกรรมการเก็บรักษาเงินของส่วนราชการนั้น

ข้อ ๘๓ ให้กรรมการเก็บรักษาเงินถือลูกกุญแจตู้নির্যকคนละหนึ่งดอกในกรณีที่ตู้নির্যকมีลูกกุญแจสามดอก และมีกรรมการเก็บรักษาเงินสองคน ให้กรรมการเก็บรักษาเงินถือลูกกุญแจคนละดอก ส่วนลูกกุญแจที่เหลือให้อยู่ในดุลพินิจของหัวหน้าส่วนราชการที่จะมอบให้กรรมการเก็บรักษาเงินผู้ใดถือลูกกุญแจนั้น

ในกรณีที่มีห้องมั่นคงหรือกรงเหล็ก การถือลูกกุญแจห้องมั่นคงหรือกรงเหล็กให้นำความในวรรคหนึ่งมาใช้บังคับโดยอนุโลม

ข้อ ๘๔ ถ้ากรรมการเก็บรักษาเงินผู้ใดไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาแต่งตั้งข้าราชการตามนัยข้อ ๘๒ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการเก็บรักษาเงินแทนให้ครบจำนวน การแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่กรรมการเก็บรักษาเงินแทน จะแต่งตั้งไว้เป็นการประจำก็ได้

ส่วนที่ ๓
การเก็บรักษาเงิน

ข้อ ๘๘ ให้กองคลังหรือส่วนราชการในราชการบริหารส่วนภูมิภาค แล้วแต่กรณี จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเป็นประจำทุกวัน

ในกรณีที่วันใดไม่มีรายการรับจ่ายเงิน จะไม่ทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันสำหรับวันนั้นก็ได้ แต่ให้หมายเหตุไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่มีการรับจ่ายเงินของวันถัดไปด้วย

รายงานเงินคงเหลือประจำวันให้เป็นไปตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อ ๘๙ ในวันทำการถัดไป หากจะต้องนำเงินออกจ่าย ให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินมอบเงินที่เก็บรักษาทั้งหมดให้ผู้อำนวยการกองคลังหรือเจ้าหน้าที่การเงิน แล้วแต่กรณี รับไปจ่าย โดยให้ผู้อำนวยการกองคลังหรือเจ้าหน้าที่การเงิน แล้วแต่กรณี ลงลายมือชื่อรับเงินไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันก่อนวันทำการที่รับเงินไปจ่าย

คำสั่งกรมประมง มอบอำนาจปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมประมง

คำสั่งกรมประมง
ที่ ๕๕๑ /๒๕๕๙
เรื่อง มอบอำนาจปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมประมง

เพื่อให้การปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง เป็นรายได้แผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นไปด้วยความคล่องตัว อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๘ แห่งพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบข้อ ๘๒ และข้อ ๙๐ ของระเบียบการ เบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ อธิบดีกรมประมงจึงมอบอำนาจให้ หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดปฏิบัติราชการแทนในการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และการรับทราบ รายงานเงินคงเหลือประจำวันในหน่วยงานของตน ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกอง หรือหัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่ากอง
๒. ผู้อำนวยการส่วน
๓. ผู้อำนวยการสถานับ ผู้อำนวยการศูนย์ หัวหน้าสถานี หรือหัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่น ที่มีฐานะเทียบเท่ากัน สังกัดราชการบริหารส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคและเป็นหน่วยเบิกจ่าย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายอดิศร พร้อมเทพ)
อธิบดีกรมประมง

สำเนาถูกต้อง

(นางณัฐติกาญจน์ กิตติสุนทราภรณ์)
หัวหน้ากลุ่มการเงิน

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.1.2 บัญชีเงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชี ทุกเดือน)	มีการจัดทำบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคารครบทุกบัญชีและทุกเดือนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว. 63 ลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2554 เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารและแนวทางการจัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)

ตัวอย่างงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ตัวอย่างงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
(กค 0423.3/ว 63 ลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2554 เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารและแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ)

งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
หน่วยงาน.....
ธนาคารในงบประมาณ เลขที่.....
กับ
บัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) รหัสบัญชี 1101020603
ณ วันที่.....

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป					5,006.00
หัก รายการจ่ายเช็คที่ยังไม่ได้จัดทำ ขจ.05 ในระบบ (แต่ธนาคารตัดบัญชีแล้ว)					
- เลขที่ 01010100	P560000001	ร้าน.....	วันที่.....	1,200.00	
- เลขที่ 01010101	P560000005	บริษัท.....	วันที่.....	500.00	1,700.00
					3,300.00
บวก เช็คสั่งจ่ายที่มีสิทธิยังไม่นำไปขึ้นเงิน					
- เลขที่ 01010105	P560000010	ร้าน.....	วันที่.....	400.00	
- เลขที่ 01010106	P560000008	บริษัท.....	วันที่.....	300.00	
- เลขที่ 01010107	P560000009	นาย.....	วันที่.....	700.00	1,400.00
ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement)					4,700.00

แบบฟอร์มที่ถูกต้อง

ชื่อหน่วยงาน..... รหัสศูนย์ต้นทุน.....07005.....รหัสพื้นที่.....
 ปีงบประมาณ 2560
 รายงานกระทบบยอดเงินฝากธนาคาร
 ธนาคาร.....กรุงไทย สาขา.....เลขที่บัญชี.....508-6-01737-8.....
 ชื่อบัญชีแยกประเภท...บัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ.....รหัสบัญชี.....1101020603.....
 ณ วันที่.....31.....เดือน.....กรกฎาคม.....พ.ศ.2560.....

		หน่วย: บาท
ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป		0
หัก	เงินฝากระหว่างทาง	0
	หน่วยงานบันทึกเงินฝากสูงไป	0
	ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0
	เช็คคืน	0
	ค่าธรรมเนียมธนาคารที่ธนาคารบันทึกเข้า	0
	ธนาคารนำเช็คของหน่วยงานอื่นมาหักบัญชีของหน่วยงาน	0
		0
บวก	เช็คที่ผู้มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน	3,120.00
	หน่วยงานบันทึกการจ่ายเงินสูงไป	0
	ดอกเบี้ยรับ	0
	เงินฝากที่ไม่ทราบชื่อผู้ฝาก	0
		3,120.00

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement) 3,120.00

ลงชื่อ.....ปจ./ผอ.ศูนย์ฯ
 (.....)
 ลงวันที่ - ๒ ส.ค. ๒๕๖๐

Page 1 of 1


ธนาคารกรุงไทย
 KRUNGTHAI BANK

Accounts

Account Details - Current Account

Account No.	508-6-01737-8	Currency	THB
Account Name		Account Status	Active
Alias Name		Branch Name	MAE HONG SON BR.
Ledger Balance	0.00	Available Balance	0.00 -->

Select transactions to view by:

☒ Transaction Date: From Date 01-07-2017 To Date 31-07-2017
 Time 00:00 Time 24:00

☐ Specific Period: Today

Date	Teller Id	Transaction Code	Description	Cheque No.	Amount	Balance	Init Br
31-07-2017	590207	CWTRC	5080285095	10163412	-410.00	5,299.44	0508
31-07-2017	90180	CBCA	SBK 4 SBR:81 ICAS INCL R1	10163411	-2,179.44	3,120.00	0600
Total Cr. = 168,876.73					Total Dr. = -165,756.73		
Total CLCK. 0.00							

[first](#) [previous](#) 3 of 3

Krung Thai Bank Public Company Limited
 35 Sukhumvit Road, Klong Toey Nue Sub-district, Wattana District, Bangkok, 10110
 Tel. 0-2206-7799, Email: corporate.banking@ktb.co.th

แบบฟอร์มที่คลาดเคลื่อน

รายงานงบทดลองยอดเงินฝากธนาคาร

ชื่อหน่วยงาน... ..

ธนาคาร...กรุงเทพฯ.....สาขา... ..(เลขที่บัญชี.... 323-6-000836-9..)

กับ

ชื่อบัญชีแยกประเภท.....รหัสบัญชีแยกประเภท.....

ณ วันที่.....31.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ.....2560....

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงผลยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป บาท

3,000.00

หัก เงินฝากระหว่างทาง (3,000.00)

หน่วยงานบันทึกเงินฝากสูงไป (XX)

ค่าธรรมเนียมธนาคาร (XX)

เช็คคืน (XX)

ค่าธรรมเนียมธนาคารหรือธนาคารบันทึกเข้า (XX)

ธนาคารนำเช็คของหน่วยงานเข้ามาหักของหน่วยงาน (XX)

รวม เช็คค้างจ่าย/เช็คที่ผู้มิสที่ยังไม่นำมาขึ้นเงิน 3,000.00

หน่วยงานบันทึกการจ่ายเงินสูงไป XX

ดอกเบี้ยรับ XX

เงินฝากที่ไม่ทราบชื่อผู้ฝาก XX

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) 0

เลขที่บัญชี 323-6-00836-9							
วันที่ 31/03/2560							
สกุลเงิน THB							
วงเงิน 0.00							
วันที่	รายการ	คำอธิบาย	หมายเลขเช็ค	จำนวนเงิน	ยอดเหลือ	สาขา	ผู้กรรณการ
	B.F	ยอดยกมา			10,089.82		
01/03/2560	CBCA	CR Debit Round1 CK#1	10037647	5,636.00	4,453.82	700	90155
03/03/2560	CBCA	SBK:14 SBR:813 ICAS	10037645	1,378.92	3,074.90	700	90180
07/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		7,500.00	10,574.90	108682	931000
08/03/2560	CWTRC	3230147085	10037652	7,500.00	3,074.90	323	571883
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		15,300.00	18,374.90	108682	931000
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		1,040.00	19,414.90	108682	931000
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		7,080.00	26,494.90	108682	931000
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		720.00	27,214.90	108682	931000
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		270.00	27,484.90	108682	931000
15/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		1,376.94	28,861.84	108682	931000
20/03/2560	CWCHI		10037653	24,484.90	4,376.94	323	570631
24/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		58,780.00	63,156.94	108682	931000
24/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		585.00	63,741.94	108682	931000
24/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		2,818.00	66,559.94	108682	931000
28/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		1,875.00	68,434.94	108682	931001
28/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		13,960.00	82,394.94	108682	931001
28/03/2560	BCD:4	GFMIS:108682		1,440.00	83,834.94	108682	931001
28/03/2560	CWCHI		10037655	73,822.00	10,012.94	323	570631
28/03/2560	CWTPC		10037656	5,636.00	4,376.94	323	570631
31/03/2560	CBCA	SBK:14 SBR:813 ICAS	10037654	1,376.94	3,000.00		90180
	C.F	ยอดยกไป			3,000.00		
Page	DR. =	7	119,834.76	CR. =	13	112,744.94	
Total	DR. =	7	119,834.76	CR. =	13	112,744.94	

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.1.3 บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)	ยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง หรือคำสั่งงาน (ZGL_RPT013) และรายงานสถานะเงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล (ZGL_RPT016) ในระบบ GFMIS

รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง

รหัสหน่วยงาน 0705

ตั้งแต่ 01/07/2017 - 31/07/2017

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 1
วันที่พิมพ์ 01 สิงหาคม 2560

บัญชีแยกประเภท: 1101020501 เงินฝากคลัง

วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทำแทน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	ผ่านรายการ		
							เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
เจ้าของเงินฝาก: 07005000									47,028.00
บัญชีเงินฝาก: 11799 เงินฝากต่างๆ									47,028.00
***** รวมบัญชีเงินฝาก: 11799 เงินฝากต่างๆ							0.00	0.00	47,028.00
***** รวมเจ้าของเงินฝาก: 07005000							0.00	0.00	47,028.00
รวมทั้งสิ้น							0.00	0.00	47,028.00

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.1.4 บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)	ยอดคงเหลือของบัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ และบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตรงกับสัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้ใบสำคัญ

ณ วันที่ 31 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2560

ลงวันที่

ชื่อหน่วยงาน.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....0700500.....

ผู้รับผิดชอบ..... เบอร์โทร.....

ณ วันที่ 31 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2560

[illegible]

ลงชื่อ..... ปจ./ผอ.ศูนย์ฯ

(.....)

ลงวันที่.....

เกณฑ์การ ประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความ ถูกต้อง(accuracy)	1.1.5 บัญชีใบสำคัญค้ำ จ่าย (2102040102) บัญชีเจ้าหนี้การค้า- หน่วยงานภาครัฐ (2101010101) บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคล ภายนอก (2101010102)	ยอดคงเหลือของบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงาน ภาครัฐ และบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตรงกับ ใบแจ้งหนี้ใบสำคัญหรือเอกสารแสดงภาระผูกพันที่ต้อง ชำระคืนแก่เจ้าหนี้หรือ ผู้มีสิทธิที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน

รายละเอียดบัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒)

ชื่อหน่วยงาน

รหัสหน่วยเบิกจ่าย ๐๗๐๐๕

ผู้รับผิดชอบ

เบอร์โทร.

ณ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

ลำดับที่	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	จำนวนเงิน	วันที่ผ่านรายการ	แหล่งเงิน	หมวดค่าใช้จ่าย	รายชื่อเจ้าหน้าที่
-	-	-	-	-	-	-	-	-
			รวม	๐.๐๐				

ลงชื่อ..... ปจ./ผอ.ศูนย์ฯ

ณ วันที่...31.....เดือน.....สิงหาคม.....พ.ศ..2560.....

[illegible]

(.....)

๑๑ ก.ย. ๒๕๖๐
ลงวันที่.....

รายละเอียดบัญชีเจ้าหนี้การค้า-ภายนอก ๒๑๐๑๑๑๐๒

ชื่อหน่วยงาน

รหัสหน่วยเบิกจ่าย ๐๗๐๐๕๐๐๐

ผู้รับผิดชอบ

เบอร์โทร.

ณ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

ลำดับที่	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	จำนวนเงิน	วันที่ผ่านรายการ	แหล่งเงิน	รายชื่อเจ้าหนี้
๑	๓๑๐๐๐๕๗๓๔๕	KA	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๓๖,๓๘๐.๐๐	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๖๐๑๑๒๒๐	บ.รักษาความปลอดภัยเวชสุวรรณ จก.
๒	๓๑๐๐๐๕๗๔๐๑	KA	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๗,๔๙๐.๐๐	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๖๐๑๑๒๒๐	หจก.เอ็ม เอฟ ที พาร์ทแอนด์เซอร์วิส
๓	๓๑๐๐๐๕๖๑๐๐	KA	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๔๒,๐๐๐.๐๐	๒๗.๐๗.๒๐๑๗	๖๐๑๑๒๒๐	บ.เอ็มเอ็นวี มาร์เก็ตติ้ง
				๘๕,๘๗๐.๐๐			

เกณฑ์การ ประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความ ถูกต้อง(accuracy)	1.1.6 บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) บัญชีครุภัณฑ์ (12xxxxxxx)	ยอดคงเหลือของบัญชีวัสดุคงคลัง/บัญชีครุภัณฑ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตรงกับรายงานผลการตรวจสอบพัสดุตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2534 และที่แก้ไขเพิ่มเติม/ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

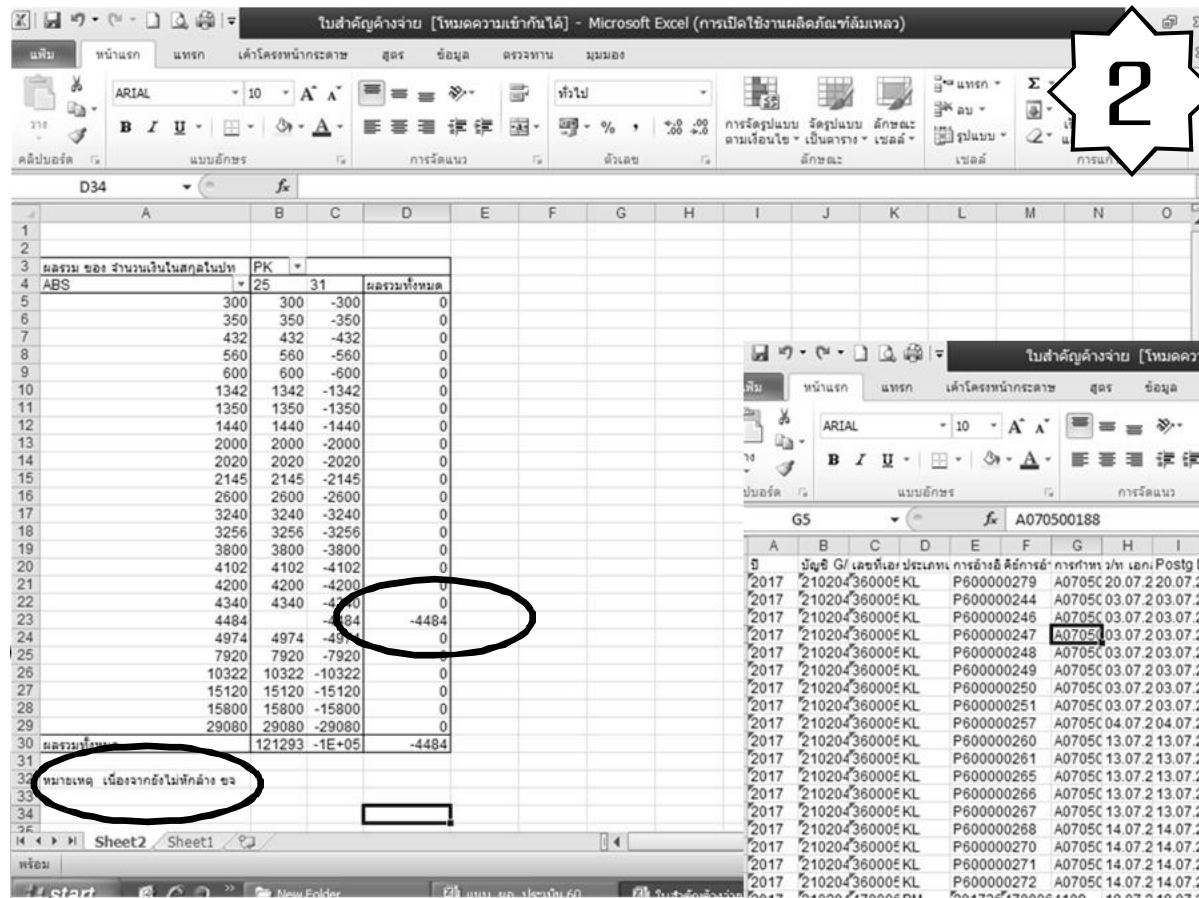
เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.1.7 งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติ และต้องไม่มีบัญชีหักที่มียอดคงค้าง	งบทดลอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ไม่มีบัญชีผิดดุลและบัญชีหักไม่มียอดคงค้างในรายงานผิดดุลและรายงานข้อมูลบัญชีที่ต้องไม่มียอดคงค้างโดยดุลบัญชีปกติที่ได้รับการยกเว้น มีบัญชีดังต่อไปนี้ - บัญชีพักรอ Clearing (1101010113) - บัญชีรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (3101010101) - บัญชีรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101) - บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102) - บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (5210010112)

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.2 ความถูกต้อง เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMIS ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (แสดงวิธีการตรวจสอบ เช่น การทำด้วย Pivot Table (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 281 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2555 แนวทางการการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMIS)	
	1.2.1 บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) บัญชีเงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง (1101020606)	มีการบันทึกข้อมูลจัดเก็บ นำส่งหรือนำฝากเงิน เป็นรายได้แผ่นดินหรือเงินฝากคลังได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

เกณฑ์การ ประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความ ถูกต้อง(accuracy)	1.2.2 บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)	การบันทึกข้อมูลเบิกจ่าย นำฝาก โอน และปรับปรุงบัญชีเงินฝากคลัง ตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงคลัง หรือ คำสั่งงาน ZGL_RPT013 ในระบบGFMIS ได้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน
	1.2.3 บัญชีลูกหนี้เงินยืม ในงบประมาณ (1102010101)	การบันทึกการจ่ายเงินและค่าใช้จ่ายเงินยืม ได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 1 ความถูกต้อง(accuracy)	1.2.4 บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604) - บัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลัง (เงินกู้) (1101020605) - บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102) - บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (2101010101) - บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)	การบันทึกการเบิกและจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ ได้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

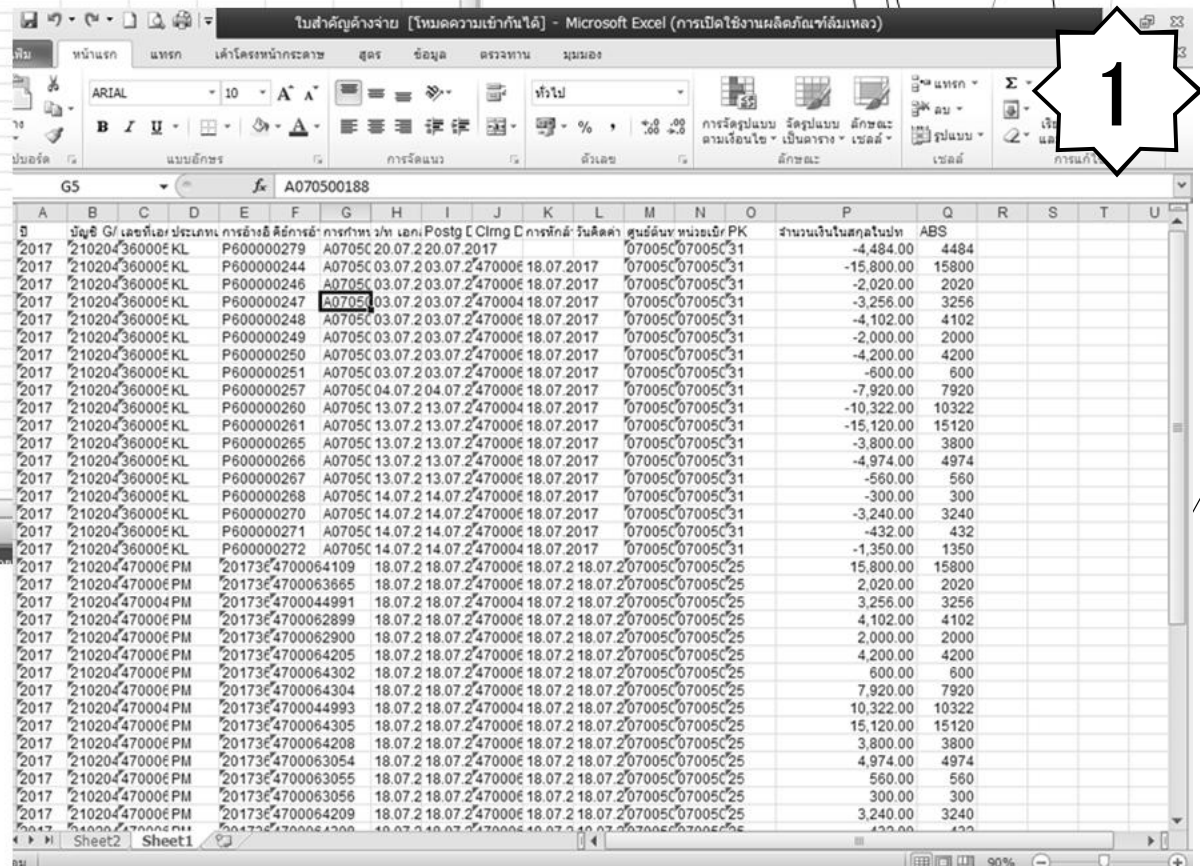
แสดงการตรวจสอบด้วยตาราง Pivot Table



ใบสำคัญค่าจ้าง [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel (การเปิดใช้งานผลิตภัณฑ์ใหม่)

หมายเหตุ เนื่องจากไม่หักค่าของ

ABS	PK	รวม
300	25	300
350	25	350
432	25	432
560	25	560
600	25	600
1342	25	1342
1350	25	1350
1440	25	1440
2000	25	2000
2020	25	2020
2145	25	2145
2600	25	2600
3240	25	3240
3256	25	3256
3800	25	3800
4102	25	4102
4200	25	4200
4340	25	4340
4484	25	4484
4974	25	4974
7920	25	7920
10322	25	10322
15120	25	15120
15800	25	15800
29080	25	29080
รวม	25	-4484



ใบสำคัญค่าจ้าง [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel (การเปิดใช้งานผลิตภัณฑ์ใหม่)

หมายเหตุ เนื่องจากไม่หักค่าของ

ABS	PK	รวม
300	25	300
350	25	350
432	25	432
560	25	560
600	25	600
1342	25	1342
1350	25	1350
1440	25	1440
2000	25	2000
2020	25	2020
2145	25	2145
2600	25	2600
3240	25	3240
3256	25	3256
3800	25	3800
4102	25	4102
4200	25	4200
4340	25	4340
4484	25	4484
4974	25	4974
7920	25	7920
10322	25	10322
15120	25	15120
15800	25	15800
29080	25	29080
รวม	25	-4484

แสดงการตรวจสอบด้วยตาราง Excel

เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานรัฐ กรกฎาคม 2560 [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel (การเปิดใช้งานผลิตภัณฑ์ล้มเหลว)

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง

Clipboard Font Styles Number Alignment Formulas Cell Styles Tables

W16 fx

รายงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป
รหัสหน่วยงาน 0705 กรมประมง
รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000000700500014 ศูนย์วิจัยและตรวจสอบคุณภาพสินค้าประมงสงขลา
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานรัฐ กรกฎาคม 2560

ปี	บัญชี G/L	เลขที่เอกสาร	ประเภท	การอ้างอิง	คีย์การ	การกำหนด	ว/า	Postg Date	Clrng Doc	การหักล้าง	วันคิดค่า	ศูนย์ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินใน	แหล่ง
201	210102019	3100052410	KC	P600000288		800000103	05.07.201	05.07.2017	41000379	06.07.2017		0700500014	0700500014	31	-4,921.38	601
201	210102019	4100037985	PA		410003798	800000103	06.07.201	06.07.2017	41000379	06.07.2017	06.07.20	0700500014	0700500014	25	4,921.38	601
201	210102019	3100052411	KC	P600000289		800000103	05.07.201	05.07.2017	41000379	06.07.2017		0700500014	0700500014	31	-862.70	601
201	210102019	4100037986	PA		410003798	800000103	06.07.201	06.07.2017	41000379	06.07.2017	06.07.20	0700500014	0700500014	25	862.70	601
201	210102019	3100052502	KC	P600000287		800000103	05.07.201	05.07.2017	41000379	06.07.2017		0700500014	0700500014	31	-73,182.46	601
201	210102019	4100037988	PA		410003798	800000103	06.07.201	06.07.2017	41000379	06.07.2017	06.07.20	0700500014	0700500014	25	73,182.46	601
201	210102019	3100050349	KC	P600000300		800000103	14.07.201	14.07.2017	41000394	18.07.2017		0700500014	0700500014	31	-1,870.21	601
201	210102019	4100039450	PA		410003945	800000103	18.07.201	18.07.2017	41000394	18.07.2017	18.07.20	0700500014	0700500014	25	1,870.21	601
201	210102019	3100029096	KC	P600000301		800000131	14.07.201	14.07.2017	41000394	18.07.2017		0700500014	0700500014	31	-2,675.00	601
201	210102019	4100039453	PA		410003945	800000131	18.07.201	18.07.2017	41000394	18.07.2017	18.07.20	0700500014	0700500014	25	2,675.00	601
201	210102019	3100053580	KC	P600000302		800000157	14.07.201	14.07.2017	41000394	18.07.2017		0700500014	0700500014	31	-5,898.48	601
201	210102019	4100039454	PA		410003945	800000157	18.07.201	18.07.2017	41000394	18.07.2017	18.07.20	0700500014	0700500014	25	5,898.48	601

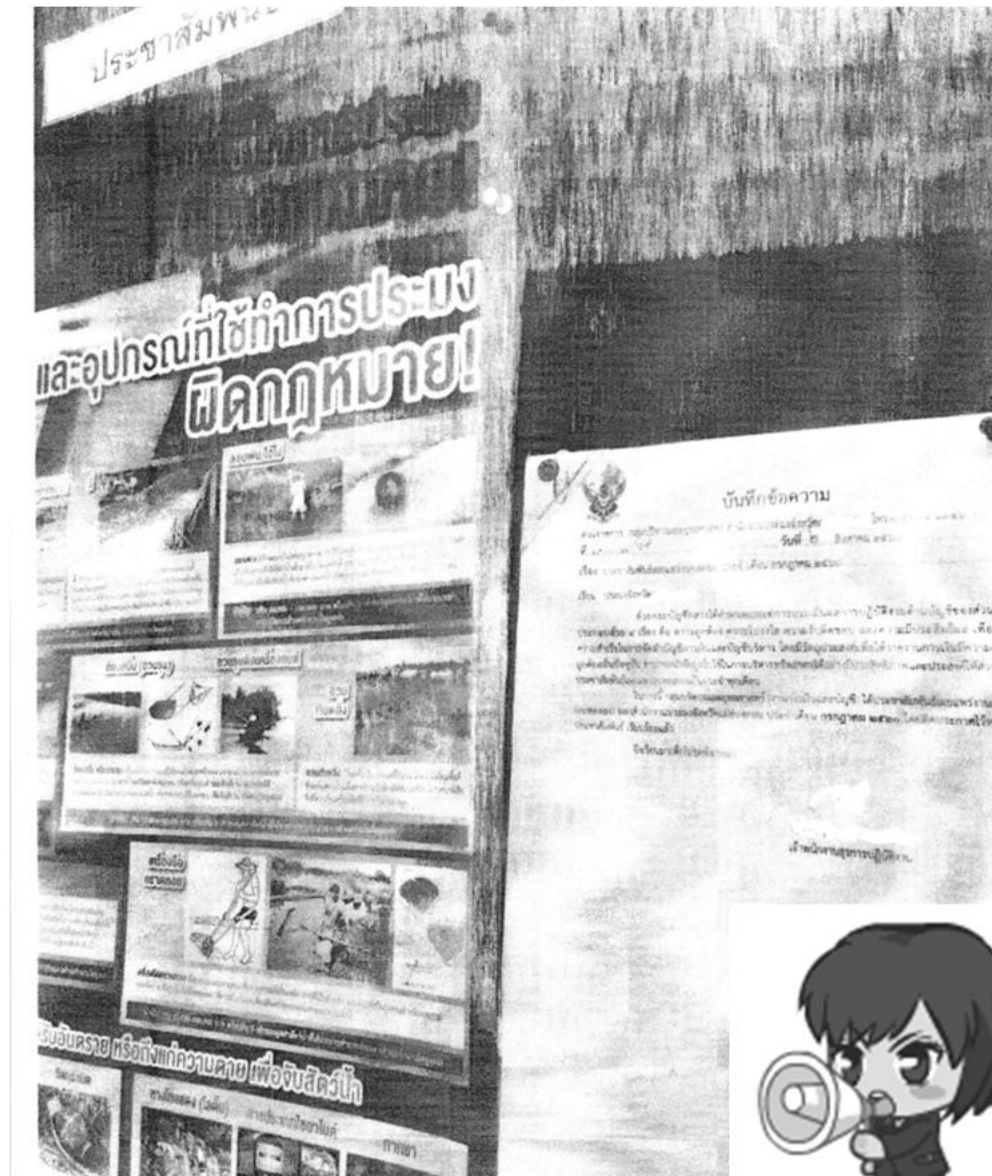
Sheet1

พร้อม

start [Icons] รับบัญชีเช... อินทฯ 172... My Documents [Icons] แนบ ผอ. ป... เจ้าหนี้อื่น - ห... W Doc4 [โหมด... TH 10:21

เกณฑ์การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 2 ความโปร่งใส (Transparency)	2.1 การเปิดเผยบททดลองสู่สาธารณะ	มีการเผยแพร่บททดลองเป็นประจำทุกเดือน โดยเปิดเผยเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 30 วัน นับจากวันที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์) โดยเริ่มการเปิดเผยบททดลองเป็นประจำทุกเดือนตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560 เป็นต้นไป

1. ติดประกาศประชาสัมพันธ์ ของหน่วยงาน



หรือ 2. ลง website ของหน่วยงาน



The screenshot shows a web browser window displaying a Thai government website. The top navigation bar includes links for Home (หน้าแรก), News (ประวัติ), Products (บุคลากร), Complaints (ความรับผิดชอบ), Multimedia (ภาพกิจกรรม), and Services (บริการ). The main content area features a large graphic with the text "งานประชาสัมพันธ์" (Publicity Work) and "PUBUO RELATION". Below this, a news article is displayed, dated "Published on Monday, 06 March 2017 02:52". The article title is "งบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน ประจำปีงบประมาณ 2560" (Monthly Disbursement Unit Trial Budget for the Fiscal Year 2560). The article content lists the following months and years: เดือน มิถุนายน 2560 (June 2560), เดือน พฤษภาคม 2560 (May 2560), เดือน เมษายน 2560 (April 2560), เดือน มีนาคม 2560 (March 2560), เดือน กุมภาพันธ์ 2560 (February 2560), เดือน มกราคม 2560 (January 2560), เดือน ธันวาคม 2559 (December 2559), เดือน พฤศจิกายน 2559 (November 2559), and เดือน ตุลาคม 2559 (October 2559). A cartoon character of a girl holding a piece of paper is visible on the right side of the page. The bottom of the page shows a taskbar with the Windows logo, the text "9 เดือนมิถุนายน 25...", the Internet Explorer logo, and the text "งบทดลองหน่วยเบิก...".

หน้าแรก ประวัติ บุคลากร ความรับผิดชอบ ภาพกิจกรรม บริการ

งานประชาสัมพันธ์

Published on Monday, 06 March 2017 02:52

งบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน ประจำปีงบประมาณ 2560

เดือน มิถุนายน 2560 (๓๓๓)

เดือน พฤษภาคม 2560

เดือน เมษายน 2560

เดือน มีนาคม 2560

เดือน กุมภาพันธ์ 2560

เดือน มกราคม 2560

เดือน ธันวาคม 2559

เดือน พฤศจิกายน 2559

เดือน ตุลาคม 2559

< Prev

กรมประมง
Department of Fisheries

ShrimpCenter

9 เดือนมิถุนายน 25... งบทดลองหน่วยเบิก...

เกณฑ์การ ประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 2 ความ โปร่งใส (Transparency)	2.2 แสดงรายละเอียด ประกอบรายการบัญชีที่ สำคัญประกอบงบทดลอง	มีการจัดทำรายละเอียดรายการบัญชีที่สำคัญประกอบงบทดลอง <u>ประจำเดือนกันยายน 2560</u> และให้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นระยะเวลา อย่างน้อย 30 วัน นับจากวันที่ส่งงบทดลองดังกล่าวให้สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ โดยรายการบัญชีที่สำคัญ ประกอบด้วยรายการบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลฯ เรื่องที่ 1.1.1-1.1.5 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560

เกณฑ์การ ประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน
เรื่องที่ 3 ความ รับผิดชอบ (Accountability)	การจัดส่งงบทดลองให้ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน (สตง.) หรือ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินส่วนภูมิภาค	การนำส่งรายงานงบทดลองประจำเดือนให้ สตง. ทุกเดือน ภายใน ระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)

สำเนาสู่อธิบดี

ที่

สำนักงานประมงจังหวัด

คลองกลางจังหวัด ชัน ๑

๑ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานงบทดลองรายจ่าย

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานงบทดลองประจำเดือน

จำนวน ๑ ชุด

ขอส่งรายงานงบทดลองรายจ่าย ประจำเดือน

กรกฎาคม ๒๕๖๐ ปรากฏรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

กลุ่มบริหารและยุทธศาสตร์

โทร./โทรสาร

โทรมหาดไทย

E-mail:



เอกสาร/หลักฐานที่ต้องส่งกองคลัง

เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
แนบรายละเอียดตามหนังสือกองคลัง กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง ด่วนที่สุด ที่ กษ 0504.2/21 ลงวันที่
1 กุมภาพันธ์ 2560 (กองรวบรวมจัดส่งถึงกองคลังภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2560) ในรูปแบบแผ่น
บันทึกข้อมูล (CD-ROM) ตามรายละเอียดดังนี้

1. แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย
(แบบ สรก. 60-1)
2. งบทดลองรายหน่วยเบิกจ่าย ระบุ 1 – 16 (หลังปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง)
3. สำเนารายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันสิ้นเดือนของทุกเดือน (ต.ค. 59 – ก.ย. 60)
(เรื่องที่ 1.1.1) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
4. รายงานงบทดลองยอดเงินฝากธนาคารพร้อมสำเนารายงานเคลื่อนไหวบัญชีเงินฝาก
ธนาคาร (Statement) ครบทุกบัญชีและทุกเดือน (ต.ค. 59 – ก.ย. 60) (เรื่องที่ 1.1.2) (รูปแบบ
ไฟล์:PDF/Image)
5. รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (เรื่องที่ 1.1.3) (รูปแบบ
ไฟล์:PDF/Image)

เอกสาร/หลักฐานที่ต้องส่งกองคลัง (ต่อ)

6. แบบฟอร์มลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ/นอกงบประมาณที่คงค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (เรื่องที่ 1.1.4) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

7. รายละเอียดบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (เรื่องที่ 1.1.5) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

8. รายงานผลการตรวจนับพัสดุตามระเบียบฯ/บัญชีครุภัณฑ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (เรื่องที่ 1.1.6) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

9. รายงานผลิตดู/รายงานข้อมูลที่ต้องไม่มียอดคงค้าง (บัญชีพัก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (เรื่องที่ 1.1.7) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

10. ความถูกต้องของการเคลื่อนไหวในบัญชีแยกประเภท ดึงข้อมูลรูปแบบไฟล์ Excel กรณีในระหว่างเดือนมีความเคลื่อนไหว พร้อมจับคู่เอกสารและชี้แจงผลต่าง (ถ้ามี) (ต.ค. 59 – ก.ย. 60) (ตามเรื่องที่ 1.2.1 – 1.2.4) (แสดงการตรวจสอบ เช่น ตาราง Pivot Table รูปแบบไฟล์:Excel)

11. หลักฐานการเปิดเผยบทลงสู่สาธารณะ ให้ส่วนราชการประเมินผลตามแนวทางการประเมินผลฯ เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ (หลักฐานการเปิดเผยบทลงเดือน มีนาคม 60 – กันยายน 60) (เรื่องที่ 2.1) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

เอกสาร/หลักฐานที่ต้องส่งกองคลัง (ต่อ)

12. หลักฐานการแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง (1.1.1 – 1.1.5) และให้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 30 วัน ให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำประจำเดือน ก.ย. 60 เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

13. หลักฐานการจัดส่งงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายให้ สตง. (ต.ค. 59 – ก.ย. 60) (ตาม เรื่องที่ 3.1) (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)



ประเด็นปัญหาที่ตรวจพบมีดังนี้

1. รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันสิ้นเดือนของทุกเดือน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน กรอรายละเอียดไม่ถูกต้อง กรรมการและเจ้าหน้าที่การเงินต้องไม่ใช่บุคคลเดียวกัน การลงวันที่ได้รับเงินคลาดเคลื่อนและเอกสารแทนตัวเงินคลาดเคลื่อน
2. งบประมาณยอดเงินฝากธนาคารจัดทำครบทุกบัญชีและทุกเดือน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำงบประมาณยอดเงินฝากธนาคารจะต้องเทียบยอดเงินฝากธนาคาร ซึ่งงบทดลองกระทบไปหายอดเงินธนาคารของ *bank-statement* ให้ถูกต้อง
3. ตรวจสอบความถูกต้อง เป็นปัจจุบันกับการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMS ของบัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง บัญชีเงินฝากคลัง บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ และบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบางหน่วยงานไม่ได้ทำการจับคู่ประเภทเอกสาร และไม่ได้ชี้แจงผลต่างในยอดที่ไม่สามารถจับคู่เอกสารได้

4. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานส่งบทลงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค
เกินวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และบางหน่วยงาน ณ เดือนตุลาคม 2559 ไม่มีการเบิกจ่ายจึง
ไม่ส่งบทลงเดือนตุลาคมให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาคซึ่งตามเกณฑ์การ
ประเมินฯ ให้จัดส่งบทลงโดยดึงจากระบบ GFMS Web Online พร้อมตรวจสอบความ
ถูกต้อง ครบถ้วน ของรายการบัญชี โดยสามารถดูได้จาก Web Page กองคลัง กลุ่มบัญชี

5. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจผิดพลาดเรื่องการส่งเอกสารตามแบบฟอร์ม
รายงานการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMS ที่กองคลังได้แจ้งเวียนตาม
หนังสือที่ กษ 0503.3/ว 826 ลงวันที่ 1 มีนาคม 2559 ว่าเป็นเรื่องเดียวกันกับการส่ง
รายงานผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ประจำปี
งบประมาณ 2560

ตัวอย่าง แบบ สรก.๖๐-๑

แบบ สรก. ๖๐ - ๑

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระดับหน่วยเบิกจ่าย

สำหรับเรื่องที่ ๑ ถึง เรื่องที่ ๓

(สำหรับส่งส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๐)

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....จังหวัด.....
 สังกัดกรม.....กระทรวง.....
 เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน.....ตำแหน่ง.....
 โทรศัพท์.....E-mail :

เกณฑ์	เรื่องที่ประเมิน	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง (Accuracy)	๑.๑ บัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับเอกสารหรือหลักฐาน		
	๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ	๓๐	
	๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร	๔๐	
	๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง	๔๐	
	๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืม	๔๐	
	๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย / บัญชีเจ้าหนี้	๔๐	
	๑.๑.๖ บัญชีบัญชีวัสดุคงคลัง และบัญชีสินทรัพย์	๔๐	
	๑.๑.๗ รายงานผิดพลาด บัญชีหักที่ไม่มียอดคงค้าง	๖๐	
	๑.๒ ความถูกต้องของการเคลื่อนไหวในบัญชีแยกประเภท		
	๑.๒.๑ การบันทึกจัดเก็บและนำส่ง	๓๐	
	๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง การบันทึกบัญชีรับเพิ่ม - ลด	๔๐	
	๑.๒.๓ การบันทึกบัญชีจ่ายเงินยืม และการส่งใช้ใบสำคัญ	๔๐	
	๑.๒.๔ การบันทึกบัญชีเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ	๔๐	
	รวม	๔๕๐	
เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส (Transparency)	๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณะ	๗๐	
	๒.๒ การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง	๓๐	
	รวม	๑๐๐	
เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ (Accountability)	๓.๑ การจัดส่งงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายให้ สตง.	๒๕	
	๓.๒ การจัดส่งรายงานการเงินระดับกรมให้ สตง. และกรมบัญชีกลาง		
	๓.๓ รูปแบบรายงานการเงินที่จัดส่งเป็นไปตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด		
	๓.๔ ข้อมูลรายงานการเงินที่ส่งให้ สตง. เท้ากับข้อมูลในระบบ GFMS		
	๓.๕ การตอบข้อทักท้วงด้านบัญชีการเงินตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปีล่าสุด		
	๓.๖ การแก้ไขข้อทักท้วงด้านบัญชีตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในภายในปีที่ได้รับการทักท้วง		
	รวม	๒๕	
รวมทั้งสิ้น		๕๗๕	

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

(ลงชื่อ).....
 (.....)
 ตำแหน่ง.....

ขอบคุณค่ะ

กลุ่มบัญชี กองคลัง

