

รายงานที่หน่วยงานผู้เบิกต้องตรวจสอบความถูกต้องก่อนจัดส่งให้ สตง. คือ งบทดลองประจำเดือน โดยจัดส่งให้ สตง. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป (ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๘)

รายงานที่ต้องส่งให้กองคลัง ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป (จัดส่งเป็นไฟล์ข้อมูล (CD-ROM))

**๑. ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๐ – สิงหาคม ๒๕๖๑**

- งบทดลองประจำเดือนหรือเฉพาะงวด (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
- เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง
  - เรื่องที่ ๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑) จัดส่งสำเนารายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันสิ้นงวด ที่จัดทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชีและทุกเดือน) จัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร พร้อม Bank Statement (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑) จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากคลัง และรายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๑)/บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๒) จัดส่งแบบสรุปลัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้ใบสำคัญ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๑)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภาคนอก (๒๑๐๑๐๑๐๑๒) จัดส่งแบบสรุบบัญชีใบสำคัญที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑)/บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๑)/บัญชีเงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๒) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel))
  - เรื่องที่ ๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑) แสดงการตรวจสอบด้วยฟังก์ชัน VLOOKUP (รูปแบบไฟล์:Excel)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๓ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๑)/บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๒) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel))
  - เรื่องที่ ๑.๒.๔ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓)/บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔)/บัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลัง(เงินกู้) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๕)/บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๑)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภาคนอก (๒๑๐๑๐๑๐๑๒) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel))
- เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ
  - เรื่องที่ ๓.๑ การจัดส่งงบทดลองให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค จัดส่งหลักฐานการส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

## ๒. ประจำปีเดือนกันยายน ๒๕๖๑ จัดส่งภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- งบทดลองประจำปีเดือน กันยายน ๒๕๖๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
- งบทดลองงวด ๑ - ๑๖ ปี ๒๕๖๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
- เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง
  - เรื่องที่ ๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑) จัดส่งสำเนารายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ณ วันสิ้นงวด ที่จัดทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชีและทุกเดือน) จัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร พร้อม Bank Statement (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑) จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากคลัง และรายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๑)/บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๒) จัดส่งแบบสรุปลัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้ใบสำคัญ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๑)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒) จัดส่งแบบสรุบบัญชีใบสำคัญที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง (๑๑๐๕๐๑๐๑๐๕) จัดส่งแบบสรุปรายงานผลการตรวจสอบวัสดุ และรายงานผลการตรวจนับวัสดุคงคลังประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)  
บัญชีครุภัณฑ์ (๑๒xxxxxxx) จัดส่งสรุปรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ และรายงานผลการตรวจนับพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๐๑)/บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๑)/บัญชีเงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๖) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel)) (ตั้งข้อมูลระหว่างปี ต.ค.๖๐ - ก.ย. ๖๑)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑) แสดงการตรวจสอบด้วยฟังก์ชัน VLOOKUP (รูปแบบไฟล์:Excel) (ตั้งข้อมูลระหว่างปี ต.ค.๖๐ - ก.ย. ๖๑)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๓ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๑)/บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๒) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel)) (ตั้งข้อมูลระหว่างปี ต.ค.๖๐ - ก.ย. ๖๑)
  - เรื่องที่ ๑.๒.๔ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓)/บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔)/บัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลัง(เงินกู้) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๕)/บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๑)/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒) หากมีผลต่างชี้แจงรายละเอียดทุกรายการ (แสดงการตรวจสอบด้วย Pivot Table (รูปแบบไฟล์:Excel)) (ตั้งข้อมูลระหว่างปี ต.ค.๖๐ - ก.ย. ๖๑)
- เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส
  - เรื่องที่ ๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณะ จัดส่งหลักฐานการเปิดเผยงบทดลองประจำปีเดือนกันยายน ๒๕๖๑ โดยเปิดเผยเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วัน เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

- เรื่องที่ ๒.๒ แสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญประกอบงบทดลองประจำเดือน  
กันยายน ๒๕๖๑ โดยรายการบัญชีที่สำคัญประกอบด้วยรายการบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลฯ เรื่องที่ ๑.๑.๑  
ถึง ๑.๑.๓ จัดส่งหลักฐานรายละเอียดที่จัดทำ (รูปแบบไฟล์:PDF/Image)

- เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ

- เรื่องที่ ๓.๑ การจัดส่งงบทดลองให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค จัดส่งหลักฐาน  
การส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค (รูปแบบไฟล์:PDF/Image) (แนบเอกสารตั้งแต่เดือน  
ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑)