

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0409.7/ 3. 119



กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

26 สิงหาคม 2548

เรื่อง การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีและการขยายเวลาเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS  
เรียน

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.7/ว 6 ลงวันที่ 9 สิงหาคม 2548

สิ่งที่ส่งมาด้วย คู่มือการปฏิบัติเกี่ยวกับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีในระบบ GFMS

เนื่องจากขณะนี้ใกล้สิ้นสุดระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณปี พ.ศ. 2548 ซึ่งส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจและหน่วยงานเจ้าของงบประมาณต่าง ๆ ที่ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ทันและมีความจำเป็นที่จะต้องเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่อไปภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2548 จะต้องดำเนินการขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีหรือขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2502 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง พ.ศ. 2520 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกับรัฐบาลได้นำระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) มาใช้เป็นเครื่องมือในการเบิกจ่ายเงินจากคลัง ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีและการขยายเวลาเบิกจ่ายเงินเป็นไปในแนวทางเดียวกันและมีความสอดคล้องกับระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) จึงเห็นสมควรกำหนดแนวทางปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

#### 1. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน

1.1 กรณีมีหนี้ผูกพันจากการสั่งซื้อ สั่งจ้าง หรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบพัสดุโดยมีการทำสัญญาที่มีวงเงินครั้งหนึ่งรายหนึ่งตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป เมื่อหน่วยงานได้จัดทำ PO ในระบบ GFMS โดยผ่านเครื่อง GFMS Terminal แล้ว ให้ถือว่า PO ดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน โดยหน่วยงานไม่ต้องจัดทำใบขอกันเงินในระบบ GFMS อีก

สำหรับหน่วยงานที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal เช่น หน่วยงานในภูมิภาคหรือหน่วยงานเจ้าของงบประมาณที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal เป็นต้น หน่วยงานจะต้องจัดทำใบ PO (บส.01) โดยวิธี Excel Loader ให้ครบถ้วนตามวงเงินในสัญญา และนำส่งข้อมูล (Upload) ณ จุดที่มีเครื่อง GFMS Terminal และสรุปรายละเอียด PO (บส.01) ที่มีมูลค่ารวมต่อใบน้อยกว่า 50,000 บาท แต่สัญญาที่อ้างถึงมีมูลค่า 50,000 บาทขึ้นไป ส่งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณเพื่อทำการระบุเงื่อนไขสำหรับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน ซึ่ง PO (บส.01) ที่จัดทำโดยวิธี Excel Loader และยังมีได้มีการเบิกจ่ายเงินให้ถือว่าเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพันโดยหน่วยงานไม่ต้องจัดทำใบขอกันเงินในระบบ GFMS อีก

สำหรับ PO ที่วงเงินต่ำกว่า 50,000 บาท ให้หน่วยงานเร่งเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ หากเบิกจ่ายไม่ทันเงินงบประมาณนั้นต้องพับไป

1.2 กรณีมีหนี้ผูกพันที่ไม่ได้เกิดจากการสั่งซื้อ สั่งจ้าง หรือเช่าทรัพย์สินตาม ข้อ 1.1 และเป็นรายการที่กระทรวงการคลังกำหนดให้เป็นรายการที่หน่วยงานสามารถขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี

/กรณีมีหนี้ ...

กรณีมีหนี้ผูกพัน หรือรายการที่กระทรวงการคลังกำหนดให้กันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีโดยถือเสมือนว่ามีหนี้ผูกพัน ซึ่งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่ต้องจัดทำ PO ในระบบ GFMIS ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำ เอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS และให้ถือว่าเอกสารสำรองเงินดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี กรณีมีหนี้ผูกพัน ซึ่งใบขอกันเงินกรณีนี้จะได้รับอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน โดยที่ หน่วยงานไม่ต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลาง

2. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำ เอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS และให้ถือว่าเอกสารสำรองเงินดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี กรณีไม่มีหนี้ผูกพัน ซึ่งการจัดทำใบขอกันเงินในกรณีนี้ไม่สามารถดำเนินการโดยวิธี Excel Loader จึงต้องดำเนินการโดยเครื่อง GFMIS Terminal ของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณเท่านั้น และต้องขอทำ ความตกลงเพื่อกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน โดยชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับงบประมาณที่ขอ กันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี พร้อมทั้งเหตุผลความจำเป็นและเลขที่เอกสารอ้างอิงการสำรองเงินในระบบ GFMIS (เลขที่ใบขอกันเงินในระบบ) เพื่อประกอบการพิจารณา

3. การขยายเวลาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณขอทำความ ตกลงกับกระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลาง โดยชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับงบประมาณที่ขอขยาย เวลาเบิกจ่ายให้ชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งเลขที่เอกสารอ้างอิงการกันเงินในระบบ GFMIS เพื่อประกอบการ พิจารณาด้วย

4. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีหรือขยายเวลาเบิกจ่ายเงินกรณีที่เป็นเงินงบประมาณ เบิกแทนกัน จะต้องดำเนินการโดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

5. การดำเนินการเกี่ยวกับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีที่กล่าวไว้ข้างต้นให้หน่วยงานและ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณถือปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและภายในระยะเวลาที่กำหนดตามคู่มือการปฏิบัติ เกี่ยวกับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีในระบบ GFMIS ที่ส่งมาพร้อมนี้ และเนื่องจากแนวทางและวิธีปฏิบัติ ที่กำหนดครอบคลุมวิธีปฏิบัติที่กำหนดไว้ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่อ้างถึง ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ เกิดความสะดวกในการอ้างอิงและมีให้เกิดความสับสนในวิธีปฏิบัติ จึงให้ยกเลิกหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่อ้างถึงด้วย

อนึ่ง การขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลางในกรณีต่าง ๆ ข้างต้น กระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลางจะต้องได้รับหนังสือขอทำความตกลงอย่างช้าภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสันติ รุ่งน้อย)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้

กรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

กลุ่มอนุมัติพิเศษ

โทร. 0-2273-9616 ต่อ 4465

## คู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี

### 1. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน

หน่วยงานที่ได้ก่องหนี้ผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณโดยการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเช่าทรัพย์สิน ที่มีใบสั่งซื้อ สั่งจ้าง หรือมีสัญญา และมีวงเงินครั้งหนึ่งรายหนึ่งตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป หากไม่สามารถเบิกเงินไปชำระหนี้ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 ให้ดำเนินการดังนี้

#### 1.1 กรณีที่หน่วยงานมีเครื่อง GFMIS Terminal

1.1.1 PO ในระบบ GFMIS ที่มีมูลค่ารวมต่อ PO 1 ฉบับ ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป ให้ถือว่าใบ PO ดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน โดยหน่วยงานจะต้องบันทึก PO ในระบบ GFMIS ภายในเวลา 24.00 น. ของวันที่ 30 กันยายน 2548

1.1.2 PO ในระบบ GFMIS ที่มีมูลค่ารวมต่อ PO 1 ฉบับ น้อยกว่า 50,000 บาท แต่สัญญาที่อ้างอิงมีมูลค่า 50,000 บาทขึ้นไป หน่วยงานจะต้องทำการระบุเงื่อนไขสำหรับการกันเงินเหลื่อมปีโดยผ่านรหัสรายการ ZMM\_PO\_CF ให้แล้วเสร็จภายในเวลา 24.00 น. ของวันที่ 30 กันยายน 2548 และให้ถือว่าใบ PO ดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี

หมายเหตุ: รหัสรายการ ZMM\_PO\_CF สามารถเริ่มใช้งานได้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2548 เป็นต้นไป

1.1.3 มีการก่องหนี้ผูกพันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 แต่ไม่สามารถบันทึก PO ในระบบ GFMIS ได้ เนื่องจากไม่ทราบมูลค่าที่แน่นอนในการบันทึก PO เช่น การทำสัญญาแบบ Unit Cost การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากการปิโตรเลียมแห่งประเทศไทย ฯลฯ ให้หน่วยงานจัดทำเอกสารสำรองเงินกรณีมีหนี้ผูกพัน (ใบกันเงินในระบบ GFMIS) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CX แทนการบันทึก PO

1.1.4 หน่วยงานที่มีการนำเข้าข้อมูลด้วยระบบ Interface ในการเบิกจ่าย ซึ่งไม่มีการบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ในระบบ เช่น มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ให้หน่วยงานจัดทำเอกสารสำรองเงินกรณีมีหนี้ผูกพัน (ใบกันเงินในระบบ GFMIS) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CX แทนการบันทึก PO

#### 1.2 กรณีที่หน่วยงานไม่มีเครื่อง GFMIS Terminal

หน่วยงานจะต้องบันทึก PO ผ่านระบบ Excel Loader และบันทึกผ่านเข้าระบบ GFMIS Terminal ให้ครบถ้วนตามสัญญา

1.2.1 PO ในระบบ GFMIS ที่มีมูลค่ารวมต่อ PO 1 ฉบับ ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป ให้ถือว่า PO ดังกล่าวเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน โดยหน่วยงานจะต้องบันทึก PO ผ่านระบบ Excel Loader ภายในเวลา 20.00 น. ของวันที่ 30 กันยายน 2548

1.2.2 PO ในระบบ GFMIS ที่มีมูลค่ารวมต่อ PO 1 ฉบับ น้อยกว่า 50,000 บาท แต่สัญญาที่อ้างอิงมีมูลค่า 50,000 บาทขึ้นไป ให้ดำเนินการดังนี้



1.2.2.1 หน่วยงานสรุปเลขที่ PO และรายละเอียดที่ต้องการกันเงินเหลือมี  
ในแบบแจ้งรายละเอียดการกันเงินไว้เบิกเหลือมีสำหรับ PO  
มูลค่ารวมต่อใบน้อยกว่า 50,000 บาท แต่มีสัญญาครั้งหนึ่ง  
รายหนึ่ง ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป (เอกสารแบบ 1) และส่ง  
ให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานซึ่งมีเครื่อง GFMS Terminal ใน  
กรณีที่หน่วยงานต้นสังกัดไม่ได้รับเครื่อง GFMS Terminal ให้ส่ง  
กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด โดยจะต้องจัดส่งเอกสารดังกล่าว  
ภายในวันที่ 23 กันยายน 2548

1.2.2.2 กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานซึ่งมีเครื่อง GFMS Terminal หรือ  
กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัดเมื่อได้รับเอกสารแบบ 1 แล้ว  
ให้ทำการระบุเงื่อนไขสำหรับการกันเงินไว้เบิกเหลือมีกรณีมีหนี้  
ผูกพัน โดยผ่านรหัสรายการ ZMM\_PO\_CF ให้แล้วเสร็จภายในวันที่  
30 กันยายน 2548 และให้ถือว่า PO ที่มีการระบุเงื่อนไขดังกล่าว  
แล้วเป็นใบขอกันเงินไว้เบิกเหลือมี

หมายเหตุ: รหัสรายการ ZMM\_PO\_CF สามารถเริ่มใช้งานได้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2548 เป็นต้นไป

1.2.3 มีการก่อกำหนดผูกพันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 แต่ไม่สามารถบันทึก  
PO ในระบบ GFMS ได้ เนื่องจากไม่ทราบมูลค่าที่แน่นอนในการบันทึก PO เช่น การทำสัญญาแบบ Unit  
Cost การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากการปิโตรเลียมแห่งประเทศไทย ฯลฯ ให้หน่วยงานสรุปรายละเอียด  
การกันเงินไว้เบิกเหลือมีในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS)  
(เอกสารแบบ 2) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CX และส่งให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานซึ่งมีเครื่อง  
GFMS Terminal ในกรณีที่หน่วยงานต้นสังกัดไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้ส่งกรมบัญชีกลาง/  
สำนักงานคลังจังหวัดภายในวันที่ 20 กันยายน 2548 เพื่อให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานหรือ  
กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด ทำการบันทึกใบกันเงินในระบบ GFMS ได้ทันภายในวันที่ 30  
กันยายน 2548

1.2.4 หน่วยงานที่ไม่มีการบันทึก PO ในระบบ GFMS เช่น รัฐวิสาหกิจ องค์การ  
อิสระ องค์การมหาชน กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา เป็นต้น ให้หน่วยงานดังกล่าวสรุปรายละเอียดการ  
กันเงินไว้เบิกเหลือมีในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS)  
(เอกสารแบบ 2) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CX และส่งให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด  
ภายในวันที่ 20 กันยายน 2548 เพื่อทำการบันทึกใบกันเงินในระบบ GFMS แทนหน่วยงานดังกล่าว  
ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

## 2. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน

### 2.1 กรณีที่หน่วยงานมีเครื่อง GFMS Terminal

ให้หน่วยงานจัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CF ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 และทำหนังสือขอทำความตกลงเพื่อกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน โดยกระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลางจะต้องได้รับหนังสือขอทำความตกลงดังกล่าวภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

### 2.2 กรณีที่หน่วยงานไม่มีเครื่อง GFMS Terminal

ให้หน่วยงานแจ้งรายละเอียดการขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพันในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS) (เอกสารแบบ 2) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CF และส่งให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานซึ่งมีเครื่อง GFMS Terminal ในกรณีที่หน่วยงานต้นสังกัดไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้ส่งเอกสารแบบ 2 ให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัดภายในวันที่ 20 กันยายน 2548 เพื่อให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงาน หรือกรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด ทำการบันทึกใบกันเงินในระบบ GFMS ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 และหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจะต้องทำหนังสือขอทำความตกลงเพื่อกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน โดยกระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลางจะต้องได้รับหนังสือขอทำความตกลงภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

3. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพันที่มีได้เกิดจากการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือเช่าทรัพย์สิน และเป็นรายการที่กระทรวงการคลังกำหนดให้เป็นรายการที่สามารถขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพัน เช่น เงินชดเชยค่างานก่อสร้างฯ (ค่า K) ค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง พืชผลทางการเกษตรกรณีทางราชการเวนคืนที่ดิน ฯลฯ หรือเป็นรายการที่กำหนดให้กันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีเสมือนมีหนี้ผูกพัน

### 3.1 กรณีที่หน่วยงานมีเครื่อง GFMS Terminal

ให้หน่วยงานจัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CK ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548



### 3.2 กรณีที่หน่วยงานไม่มีเครื่อง GFMS Terminal

ให้หน่วยงานส่งรายละเอียดการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงิน (ใบกันเงินในระบบ GFMS) (เอกสารแบบ 2) โดยระบุประเภทเอกสารเป็น CK และส่งให้กองคลังต้นสังกัดของหน่วยงานซึ่งมีเครื่อง GFMS Terminal ในกรณีที่หน่วยงานต้นสังกัดที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้แจ้งรายการดังกล่าวให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด ภายในวันที่ 20 กันยายน 2548 เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวทำการบันทึกเอกสารสำรองเงินในระบบโดยผ่านเครื่อง GFMS Terminal ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

#### 4. การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีงบประมาณเบิกแทน

##### 4.1 กรณีมีหนี้ผูกพัน

เมื่อหน่วยงานผู้เบิกแทนได้ก่อหนี้ผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณโดยการจัดซื้อจัดจ้างหรือเช่าทรัพย์สินที่มีใบสั่งซื้อ ใบสั่งจ้าง หรือมีสัญญา และมีวงเงินครั้งหนึ่งรายการหนึ่งตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป หากไม่สามารถเบิกเงินไปชำระหนี้ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 ให้ดำเนินการดังนี้

- หน่วยงานผู้เบิกแทนส่งรายละเอียดการก่อหนี้ผูกพันให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงินกรณีเบิกแทนกันแบบมีหนี้ผูกพัน (ใบกันเงินในระบบ GFMIS) (เอกสารแบบ 3) และส่งให้เจ้าของงบประมาณภายในวันที่ 20 กันยายน 2548
- หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำเอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS กรณีกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีของเบิกแทน โดยผ่านรหัสรายการ ZSUB ผ่าน GFMIS Terminal ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548
- กรณีที่หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่มีเครื่อง GFMIS Terminal ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณแจ้งรายละเอียดดังกล่าว ให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด ภายในวันที่ 23 กันยายน 2548 เพื่อให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด จัดทำเอกสารสำรองเงินในระบบกรณีกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีของเบิกแทน โดยผ่านรหัสรายการ ZSUB ผ่าน GFMIS Terminal ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548

##### 4.2 กรณีไม่มีหนี้ผูกพัน

- หน่วยงานผู้เบิกแทนจัดส่งรายละเอียดการขอกันเงินให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณในแบบแจ้งขอให้จัดทำเอกสารสำรองเงินกรณีเบิกแทนกันแบบไม่มีหนี้ผูกพัน (ใบกันเงินในระบบ GFMIS) (เอกสารแบบ 4) และส่งให้เจ้าของงบประมาณภายในวันที่ 20 กันยายน 2548
- หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำเอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS กรณีกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีของเบิกแทนโดยใช้รหัสรายการ ZSUB ผ่าน GFMIS Terminal ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 ในกรณีที่หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่มีเครื่อง GFMIS Terminal ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณแจ้งรายละเอียดดังกล่าวให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด ภายในวันที่ 23 กันยายน 2548 เพื่อให้กรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด จัดทำเอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS กรณีกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีของเบิกแทน โดยผ่านรหัสรายการ ZSUB ผ่าน GFMIS Terminal ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2548 และหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจะต้องทำหนังสือ



ขอทำความตกลงเพื่อชอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีผู้กู้เงิน โดย  
กระทรวงการคลังหรือกรมบัญชีกลางจะต้องได้รับหนังสือขอทำความตกลง  
ภายในวันที่ 30 กันยายน 2548



- ประเภทเอกสารสำรองเงิน - CX หมายถึง ก้นเงินกรณีมีหนี้ผูกพัน
- CF หมายถึง ก้นเงินกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน
- CK หมายถึง ก้นเงินกรณีมีการผูกพันหรือเสมือนมีหนี้ผูกพัน

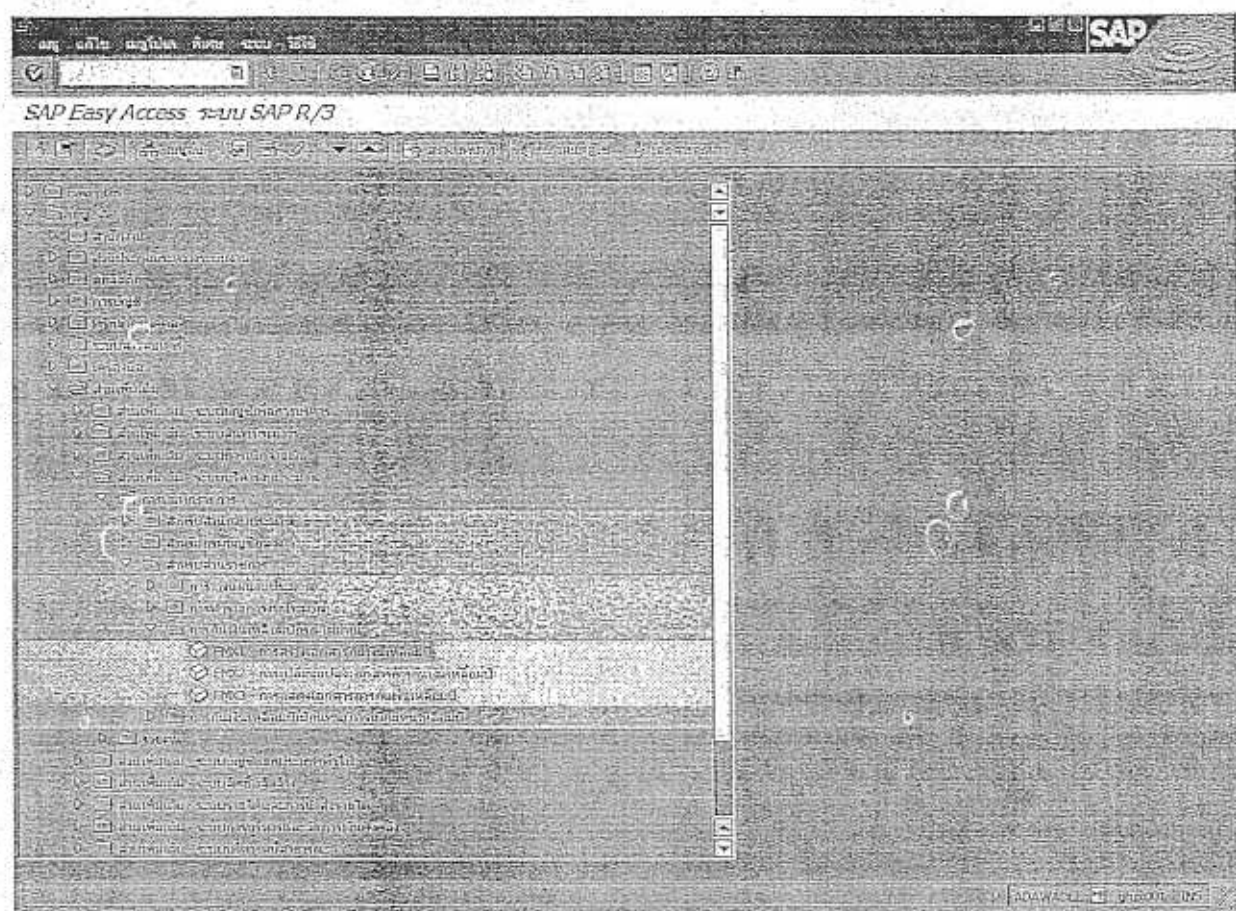
## คู่มือการจัดทำเอกสารสำรองเงินกันเหลือในปีในระบบ GFMIS

ในการบันทึกเอกสารสำรองเงินในระบบ GFMIS มีประเภทเอกสารสำรองเงินดังนี้

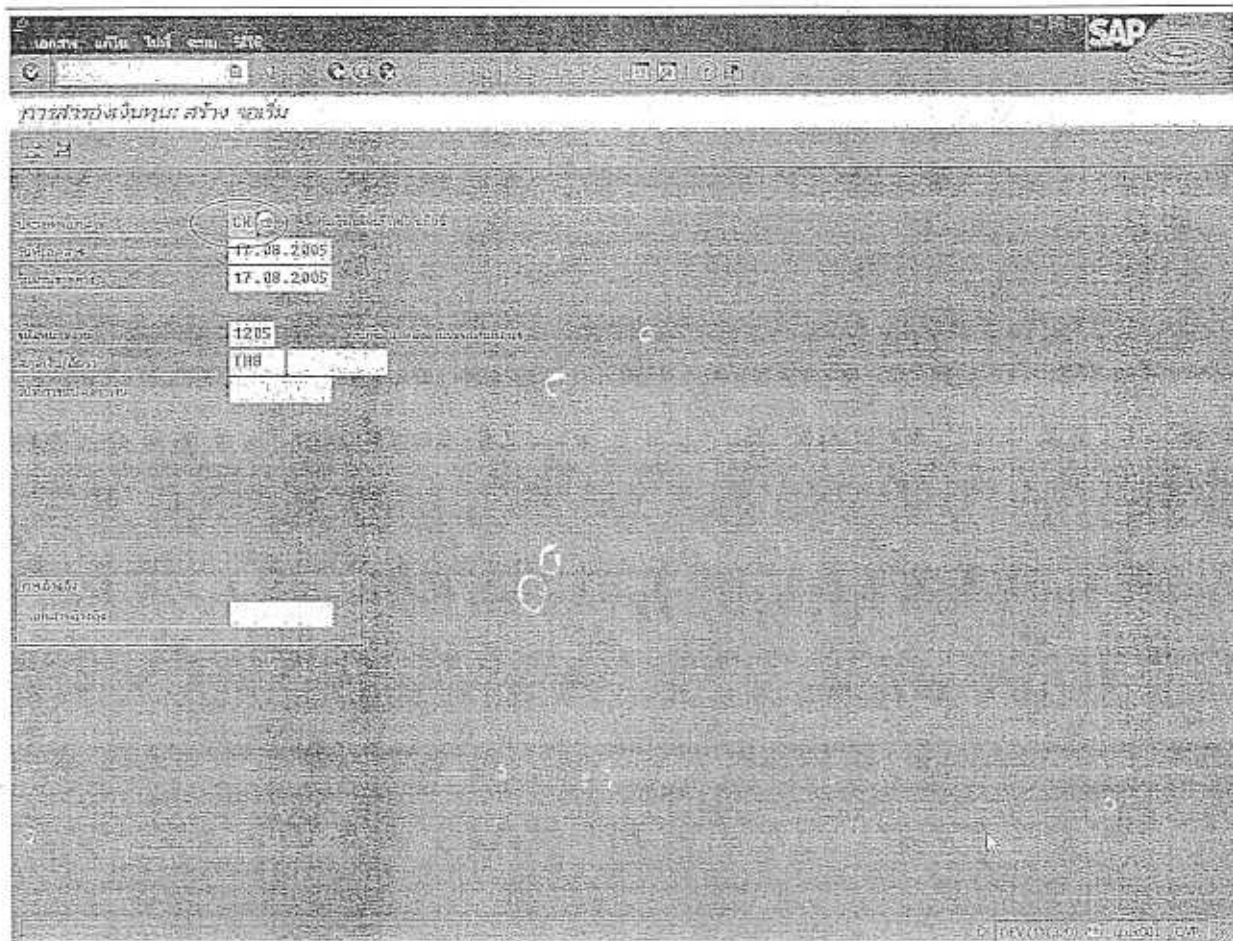
| ประเภทเอกสารสำรองเงิน                           | วัตถุประสงค์                              | อนุมัติโดยกระทรวงการคลัง |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|
| CX                                              | เพื่อกันเงินเหลือปีกรณีมีหนี้ผูกพัน       | ไม่ต้องขออนุมัติ         |
| CK                                              | เพื่อกันเงินเหลือปีกรณีเสมือนมีหนี้ผูกพัน | ไม่ต้องขออนุมัติ         |
| CF                                              | เพื่อกันเงินเหลือปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน    | ต้องขออนุมัติ            |
| SB<br>(เป็นการเปลี่ยนสถานะจากประเภท SA เป็น SB) | เพื่อกันเงินเหลือปีกรณีเบิกแทนกัน         | ต้องขออนุมัติ            |

## ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสำรองเงินกันเหลือปี

|                                   |                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การจัดทำเอกสารสำรองเงินกันเหลือปี |                                                                                                                                                                    |
| วัตถุประสงค์                      | : เพื่อให้ส่วนราชการทำคำขอเอกสารสำรองเงินกันเหลือปี                                                                                                                |
| เมนู                              | : SAP menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → คำขอส่วนราชการ → การกันเงินเหลือปีกรณีไม่มีหนี้ → การสร้างเอกสารกันเงินเหลือปี |
| Transaction Code                  | : FMX1                                                                                                                                                             |



รูปที่ 1



การสำรองเงินทุน สร้าง ใหม่

ประเภทเอกสาร: CH

วันที่เอกสาร: 17.08.2005

วันที่รายการ: 17.08.2005

ปริมาณเงิน: 1205

สกุลเงิน: THB

บัญชีการบัญชี: 1.1.1

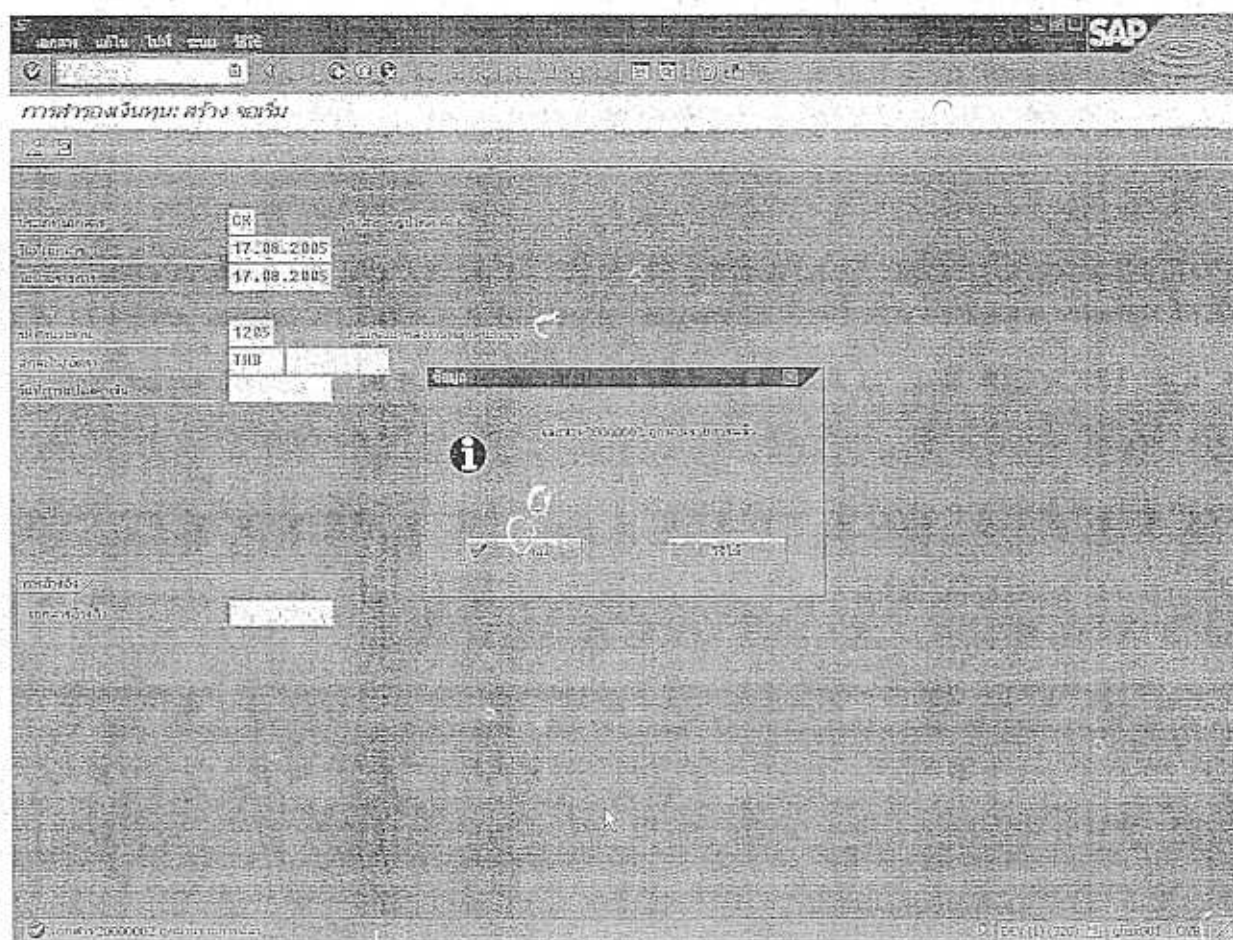
การสำรองเงินทุน

เอกสารการสำรองเงินทุน

รูปที่ 2

| จอภาพ / ฟังก์ชัน                                                                                                                                                                   | รายละเอียด                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| รูปที่ 2                                                                                                                                                                           | การสำรองเงินทุน                               |
| 1. ประเภทเอกสาร                                                                                                                                                                    | ระบุประเภทเอกสารที่ต้องการทำการกันเงินเหลือปี |
| 2. วันที่เอกสาร                                                                                                                                                                    | ระบุวันที่เอกสาร                              |
| 3. วันที่ผ่านรายการ                                                                                                                                                                | ระบุวันที่ผ่านรายการ                          |
| 4. รหัสหน่วยงาน                                                                                                                                                                    | ระบุรหัสหน่วยงานที่ต้องการ                    |
| 5. สกุลเงิน/อัตรา                                                                                                                                                                  | THB                                           |
| 6. กด  หรือ  | เพื่อไปยังหน้าจอถัดไป                         |

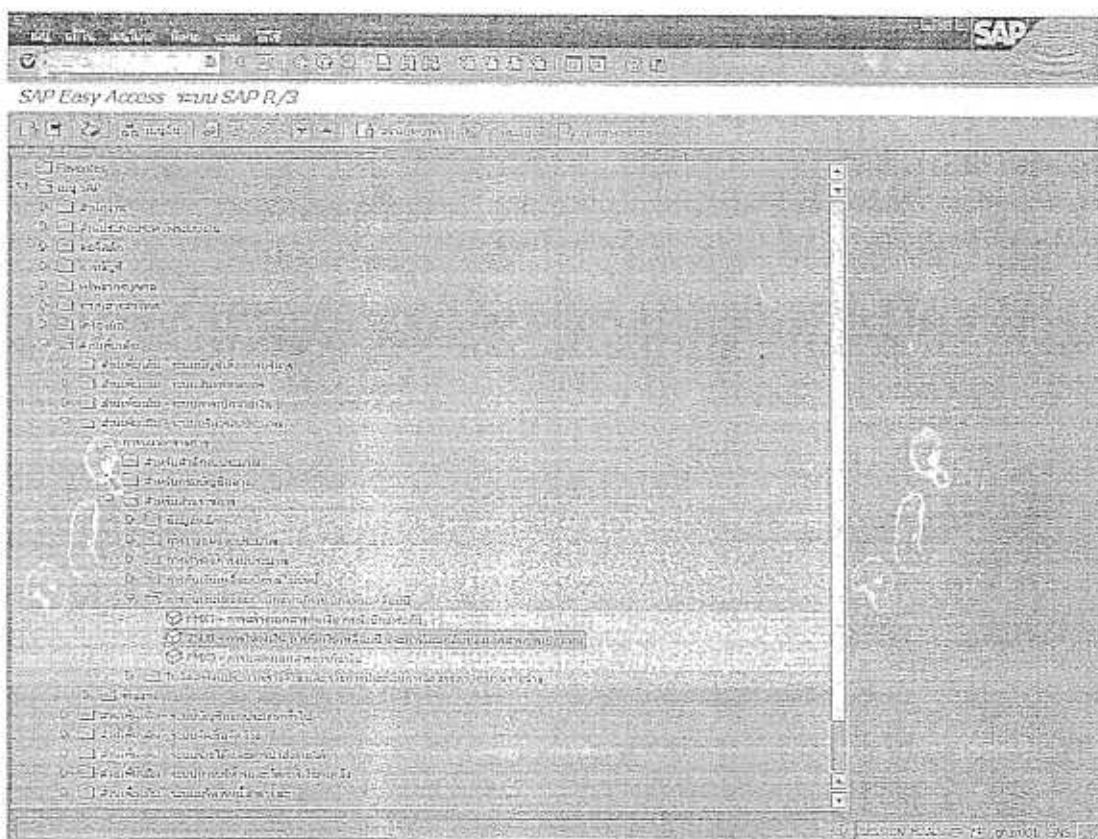




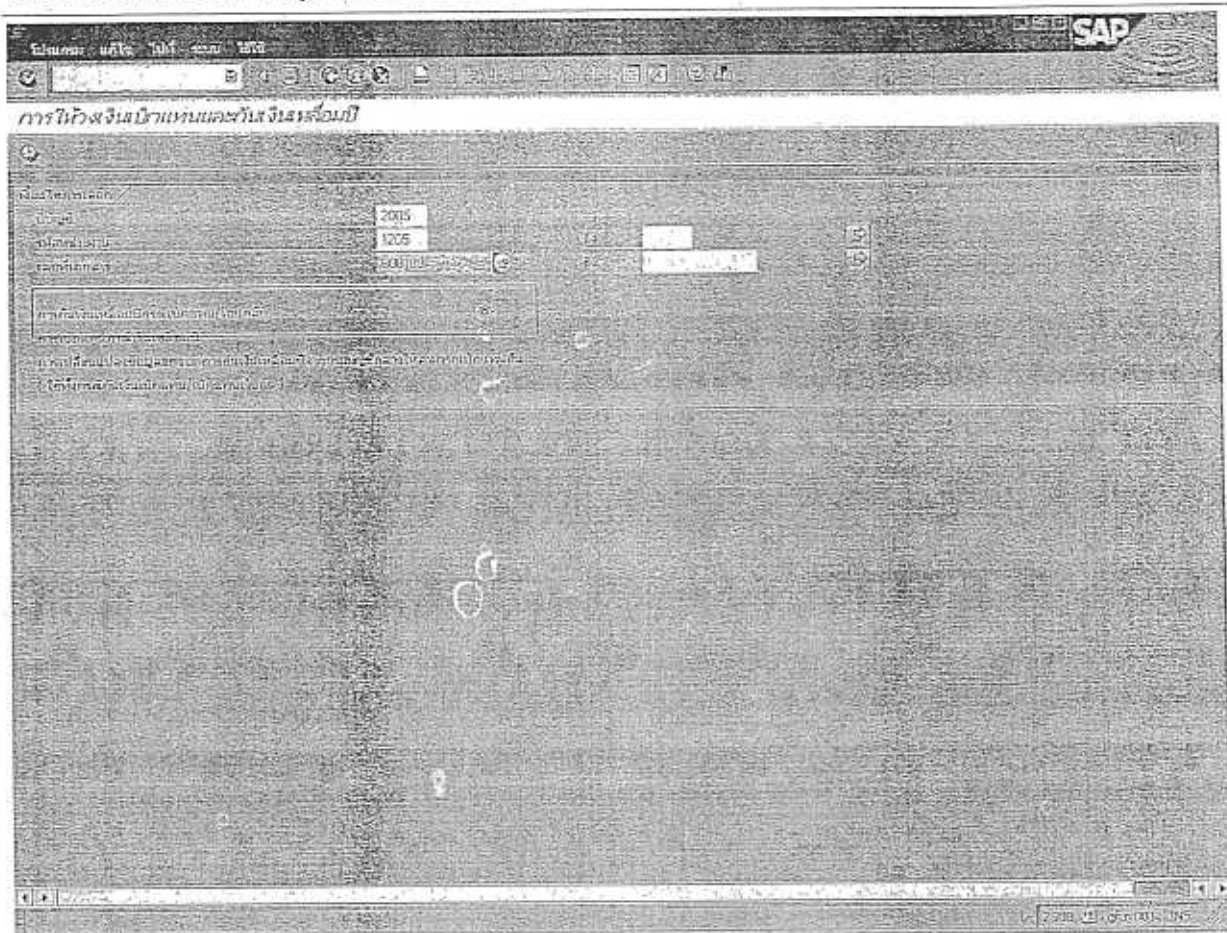
รูปที่ 4

ขั้นตอนการจัดทำเอกสารสำรองเงินกันเหลือมปีกรณเบิกแทนกัน

|                                  |                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การกันเงินเหลือมปีกรณีเบิกแทนกัน |                                                                                                                                                                                                                      |
| วัตถุประสงค์                     | เพื่อเจ้าของงบประมาณทำคำขอสำหรับเอกสารสำรองเงินที่งบประมาณยังคงเหลืออยู่ให้หน่วยงานที่เบิกแทนยังสามารถนำงบประมาณดังกล่าวไปตั้งเบิกแทนหน่วยงานของเจ้าของงบประมาณได้ในปีงบประมาณถัดไป                                  |
| เมนู                             | SAP menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → การกันเงินเหลือมปีเบิกแทน/การเบิกแทนเหลือมปี → การให้วงเงิน การกันเงินเหลือมปี และการโอนกลับของเอกสารการเบิกแทน |
| Transaction Code                 | : ZSUB                                                                                                                                                                                                               |



รูปที่ 1



รูปที่ 2

| จอภาพ / Field                           | รายละเอียด                                                                  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| รูปที่ 2                                | การให้วงเงินเบิกแทนและกันเงินเหลือปี                                        |
| 1. ปีบัญชี                              | ระบุ ปีงบประมาณ (ค.ศ.)                                                      |
| 2. รหัสหน่วยงาน                         | ระบุรหัสหน่วยงาน (4 หลัก)                                                   |
| 3. เลขที่เอกสาร                         | ระบุเลขที่เอกสารสำรองเงินเพื่อเบิกแทนกันที่ต้องการกันเงิน                   |
| 4.                                      | กดเลือก <input type="button" value="การคืนเงินเหลือปีกรณีเบิกแทน/โอนกลับ"/> |
| 5. กด <input type="button" value="F8"/> | โดยจะปรากฏหน้าจอดังรูปที่ 3                                                 |

หน้าจอ SAP

การให้วงเงินเบิกแทนและกันเงินเสื่อมปี

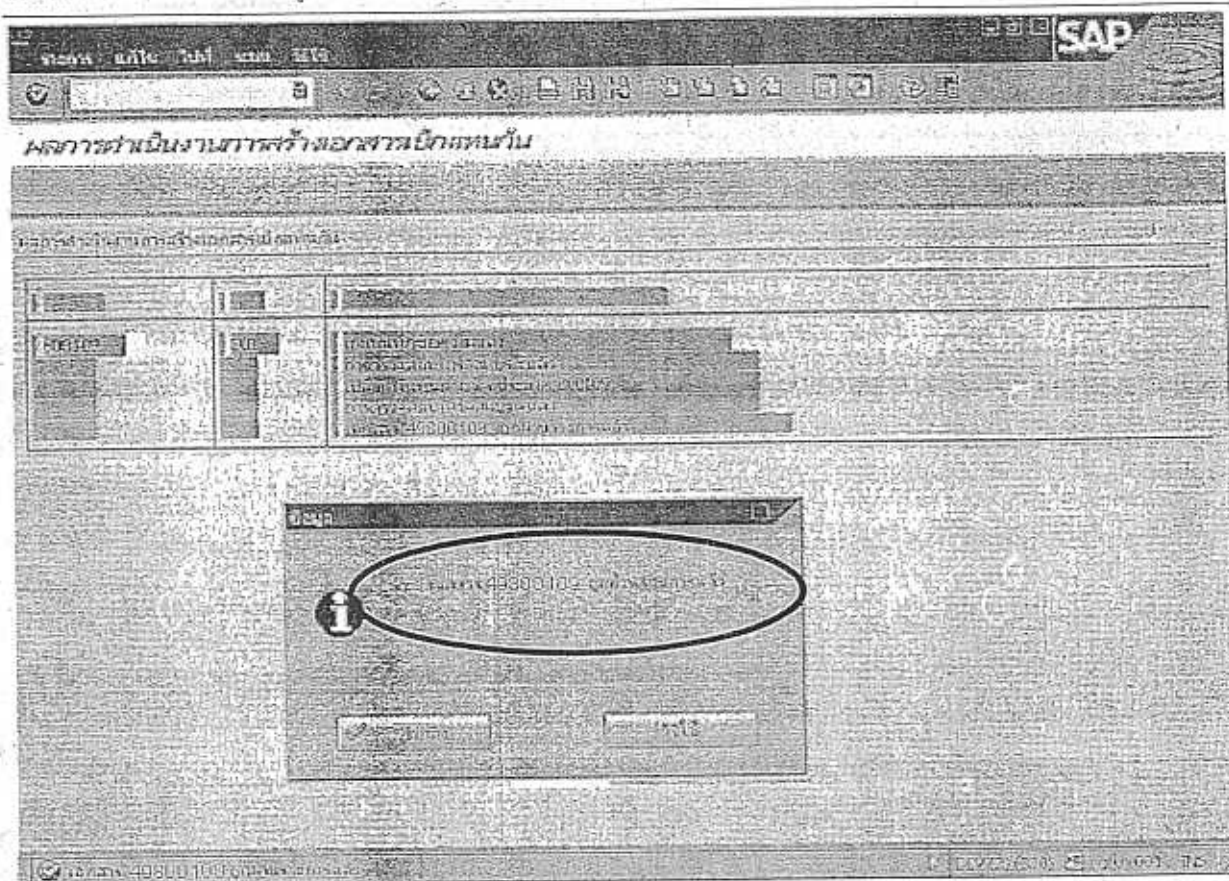
ปีงบประมาณ: 2005  
ปีบัญชี: 2005  
เดือน: 12  
ปีงบประมาณ: 2005

| ปี   | งบเงิน                              | งบเงิน                   | งบเงิน | ปี | ปี | ปี   | งบเงิน | งบเงิน | ปี  |
|------|-------------------------------------|--------------------------|--------|----|----|------|--------|--------|-----|
| 2005 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 600109 | 1  | SA | 1205 | 100.00 | 100.00 | 105 |

DEV(C) (200) PE 2005.01.15

รูปที่ 3

| จอภาพ / ฟิลด์                                                                             | รายละเอียด                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| รูปที่ 3                                                                                  | การให้วงเงินเบิกแทนและกันเงินเสื่อมปี                                                                         |
| 1.                                                                                        | Click ในช่อง <input type="checkbox"/> ในช่องกันเงิน โดยจะปรากฏเครื่องหมาย <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. กด  | โดยจะปรากฏหน้าจอ ดังรูปที่ 4                                                                                  |



รูปที่ 4







