



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง กลุ่มงานพัฒนาเงินนอกงบประมาณ โทร. 02273 9597

ที่ กล 0414/ ๑๕๓

วันที่ 31 มกราคม 2550

เรื่อง การปิดบัญชีเงินฝากคลังและการสำรวจบัญชีเงินฝากคลังทางส่วนภูมิภาคในระบบ GFMS

เรียน

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากคลังทางส่วนภูมิภาคตามความประสงค์ของส่วนราชการที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายเงินกับสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ ไว้แล้ว เนื่องจากปัจจุบันส่วนราชการบางแห่งมีการยุบเลิกหรือยุบรวมเป็นหน่วยงานใหม่ หรือมีการเปลี่ยนแปลงชื่อหน่วยงาน อาจจะยังมีได้ปิดบัญชีเงินฝากเดิม ประกอบกับมีบัญชีเงินฝากคลังบางบัญชีมียอดเงินคงเหลือเป็นศูนย์หรือไม่มีการเคลื่อนไหวเป็นเวลานาน ดังนั้น เพื่อมิให้บัญชีเงินฝากคงค้างอยู่ในระบบ GFMS เกิดความจำเป็น และเป็นการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้กระชับและตรวจสอบได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งสามารถควบคุมบัญชีเงินฝากคลังทางส่วนภูมิภาคเป็นไปด้วยความถูกต้องและเหมาะสม จึงเห็นสมควรอนุมัติเป็นหลักการให้สำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากคลังเฉพาะทางส่วนภูมิภาคทุก ๆ ปีงบประมาณในปีคู่ ตามเหตุผลความจำเป็นข้างต้น โดยมีแนวทางการสำรวจบัญชีฯ และสรุปผลการดำเนินงานตามเอกสารแนบ 1 - 3

อนึ่ง เมื่อสำนักงานคลังดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โปรดแจ้งกรมบัญชีกลาง กลุ่มงานพัฒนาเงินนอกงบประมาณตามแบบฟอร์มเอกสารแนบ 3 เพื่อกรมบัญชีกลางจะได้ล้างบัญชีเงินฝากคลังดังกล่าวในระบบ GFMS

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นายปิยนันท์ นิธมานนิธินันท์)

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

แนวทางการสำรวจบัญชีเงินฝากคลัง (ส่วนภูมิภาค)

เกณฑ์การสำรวจ

ให้สำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ ดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากคลังของส่วนราชการต่าง ๆ ในส่วนภูมิภาคทุกปีงบประมาณในปีคู่ ดังนี้

1. บัญชีเงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สินฯ ที่มีใช้ห้สบัญชีเงินฝาก 10770 กรณีเป็นบัญชีเงินฝากคลังฯ ที่สำนักงานคลังจังหวัด และรหัสบัญชีเงินฝาก 20770 กรณีเป็นบัญชีเงินฝากที่สำนักงานคลังจังหวัด ณ คลังอำเภอ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และหรือตามระเบียบของเงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สินฯ ที่หมดระยะเวลาการใช้จ่ายเงินในปีงบประมาณคู่
2. บัญชีเงินฝากอื่น ๆ นอกเหนือจากข้อ 1 ที่มียอดเงินคงเหลือไม่เคลื่อนไหวเป็นเวลา 2 ปีงบประมาณคู่ หรือบัญชีที่มียอดคงเหลือเป็นศูนย์
3. บัญชีเงินฝากคลังในกรณีส่วนราชการมีการยุบเลิกหรือยุบรวมเพื่อจัดตั้งขึ้นใหม่หรือเปลี่ยนแปลงชื่อหน่วยงาน

การปฏิบัติงาน

1. คลังจังหวัดหรือคลังจังหวัด (อำเภอ)

1.1 ออกรายงานในระบบ GFMS แยกตามหน่วยงาน โดยเรียกดูรายงานเงินฝาก SUBBOOK เพื่อเข้า TRANSACTION CODE: ZGL_RPT003 รายงานบัญชีย่อยต่าง ๆ

1.2 ดำเนินการทำหนังสือเวียนแจ้งให้ส่วนราชการผู้เบิกในจังหวัดนั้น ๆ ตรวจสอบบัญชีเงินฝากตามที่ออกรายงานจากระบบ GFMS

2. ส่วนราชการผู้เบิก

2.1 เมื่อได้รับหนังสือแจ้งจากคลังจังหวัดหรือคลังอำเภอแล้วให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีเงินฝากจากทะเบียนคุมกับรายงานจากระบบ GFMS ที่ได้รับพร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยงานต้นสังกัด (ส่วนกลาง) เพื่อรับทราบและอนุญาตดำเนินการเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากที่หมดความจำเป็นด้วย

2.2 กรณีที่พบบัญชีที่หมดความจำเป็นในการใช้จ่ายเงินแล้ว หากมีเงินคงเหลือค้างอยู่ให้ส่วนราชการผู้เบิกดำเนินการโอนเงินคงเหลือให้เรียบร้อยก่อนแจ้งให้คลังจังหวัดหรือคลังอำเภอนั้น ๆ ทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

2.3 เมื่อการปฏิบัติตามขั้นตอน 2.1 และ 2.2 ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว ทำหนังสือแจ้งยืนยันบัญชีเงินฝากให้คลังจังหวัดหรือคลังอำเภอ เพื่อใช้เป็นหลักฐานแจ้งให้กรมบัญชีกลางดำเนินการล้างบัญชีในระบบ GFMS ต่อไป

การรายงานผล

เมื่อส่วนราชการแจ้งยืนยันการใช้บัญชีเงินฝากกับสำนักงานคลังจังหวัดหรือสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอแล้ว ให้สำนักงานคลังฯ ตรวจสอบความถูกต้องโดยเปรียบเทียบกับรายงานจากระบบ GFMS จากนั้น รายงานกรมบัญชีกลางแยกตามส่วนราชการตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อกรมบัญชีกลางจะได้ดำเนินการล้างบัญชีในทะเบียนคุมและในระบบ GFMS ต่อไป

ข้อสังเกต

บัญชีเงินฝากคลังที่ค้างอยู่ในระบบ ประเด็นที่พบจากการสำรวจอาจเกิดจากสาเหตุต่าง ๆ ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดหรือคลังอำเภอ ควรสอบถามเพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงประกอบการจัดทำรายงานฯ เช่น

- บัญชีส่วนใหญ่ที่ถูกทิ้งค้างไว้ในระบบมีทั้งยอดคงเหลือเป็นศูนย์ หรือมียอดเงินคงเหลือโดยไม่มีรายการเคลื่อนไหว แสดงว่าส่วนราชการผู้เบิกมิได้ดำเนินการใด ๆ
- กรณีหาที่มาที่ไปไม่ได้ เป็นบัญชีเก่า / เปลี่ยนคนทำบัญชี / หรือผู้มาปฏิบัติงานใหม่ไม่เคยใช้บัญชีเก่านี้
- มีเงินคงเหลืออยู่ในบัญชีแต่ไม่ตรงกับทะเบียนคุม และไม่ทราบว่าจะต้องดำเนินการอย่างไรเพื่อให้ยอดเงินตรงกับในระบบ GFMIS
- กรณีบัญชีที่หน่วยงานเดิมขุดเลิกหน่วยเบิกหรือเปลี่ยนชื่อหน่วยเบิกใหม่แล้วไม่สามารถกลับไปโอนเงินในบัญชีเดิมได้

สรุปผังขั้นตอนการสำรวจบัญชีเงินฝากคลัง (ส่วนภูมิภาค)

กรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัด/อำเภอ

ส่วนราชการผู้เบิก
(หน่วยเบิกจ่ายทางภูมิภาค)ส่วนราชการต้นสังกัด
(ส่วนกลาง)

