บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ โทร. ๐ ๔๒๕๑ ๕๗๒๐

ที่ นพ ๐๐๒๓.๕/ **วันที่** ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การส่งรายงานงบการเงินจากระบบ New GFMIS Thai ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๙

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

๑. ต้นเรื่อง

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการตรวจสอบการประเมินผลและรายงานผลได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น โดยประกอบด้วย ๔ เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง มีการแสดงยอดคงเหลือและรายการเคลื่อนไหวของบัญชีตามที่กำหนด

เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ

เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ มีการจัดส่งรายงานและการเปิดเผยรายงาน รวมทั้งแก้ไขข้อทักท้วงด้านบัญชีเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงินได้อย่างครบถ้วนถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด และการจัดให้มีผู้ทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐ

เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิผล มีการรายงานการวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชีหรือต้นทุนผลผลิตเพื่อการบริหารและผลการดำเนินงานจากการใช้ประโยชน์จากรายงานการวิเคราะห์ได้อย่างมีประสิทธิผล **รายละเอียดตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๓.๓/ว ๖๐๙๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ (เอกสาร ๑)**

หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๐ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๒ เรื่อง การส่งรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMIS **(เอกสาร ๓)**

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๓๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒ เรื่อง ระบบการบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ **(เอกสาร ๔)**

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๒๔ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๕๗ เรื่อง การตรวจสอบและปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ **(เอกสาร ๕)**

๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การส่งรายงานประจำเดือน **(เอกสาร ๖)**

๕. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๙๐๙ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ **(เอกสาร ๗)**

๒. ข้อเท็จจริง

กรมบัญชีกลางแจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ จึงใช้เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีฯ ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลอง **ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๙ จากระบบ New GFMIS Thai** ตลอดจนงบเทียบยอดพร้อมรายละเอียดประกอบบัญชีเงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืม เงินฝากธนาคาร เรียบร้อยแล้ว **(เอกสาร ๒)**

๓. ข้อพิจารณา...

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ จัดส่งรายงานงบทดลอง ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๙ ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดนครพนมทราบ

๓.๒ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ “รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน” บน Website และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาววจี ศรีลาพัฒน์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางสาวทองปักษ์ งามเนตร)
ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

สำเนาคู่ฉบับ

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 1

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00
1101010104	เงินทดรองราชการ	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	23,000.00	(23,000.00)	0.00
1101020501	เงินฝากคลัง	422,419.00	354,591.14	(408,219.00)	368,791.14
1101020601	ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	0.00	23,000.00	(23,000.00)	0.00
1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	864,059.25	29,499,373.00	(30,363,432.25)	0.00
1101020604	ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	472,202.94	408,219.00	(880,421.94)	0.00
1101020605	เงินฝากธ.รับจากคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
1101030101	ง/ฝ กระแสรายวัน	0.00	0.00	0.00	0.00
1101030199	เงินฝากไม่มีรายตัว	0.00	0.00	0.00	0.00
1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายจิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 2

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1102010108	ล/นเงินยืม-นอก ธพ.	0.00	0.00	0.00	0.00
1102050107	ร/ด ค้างรับ-ภายนอก	0.00	12.60	0.00	12.60
1102050124	ค้างรับจาก บก.	3,394,412.00	27,369,063.00	(30,574,275.00)	189,200.00
1102050125	ล/น สรก. รับแทนกัน	3,470.66	193,321.97	(168,780.97)	28,011.66
1105010105	วัสดุคงคลัง	0.00	46,450.00	0.00	46,450.00
1206010101	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,927,077.40	0.00	0.00	1,927,077.40
1206010102	พักครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00	140,000.00	(140,000.00)	0.00
1206010103	คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,070,711.17)	0.00	(20,539.18)	(1,091,250.35)
1206020101	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5,206,085.00	0.00	0.00	5,206,085.00
1206020103	คสส ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(5,062,039.49)	0.00	(22,506.64)	(5,084,546.13)
1206040101	ครุภัณฑ์โฆษณา	366,460.11	0.00	0.00	366,460.11
1206040103	คสส ครุภัณฑ์โฆษณา	(366,446.11)	0.00	0.00	(366,446.11)

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พลนา)

ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 3

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206100101	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,692,731.41	0.00	0.00	1,692,731.41
1206100102	พักคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00	0.00
1206100103	คสส คอมพิวเตอร์	(1,494,964.29)	0.00	(8,487.46)	(1,503,451.75)
1206120102	พักครุภัณฑ์บ้านครัว	0.00	0.00	0.00	0.00
1209010101	โปรแกรมคอมฯ	118,200.00	0.00	0.00	118,200.00
1209010103	คสส-โปรแกรมคอมฯ	(100,085.22)	0.00	(1,479.99)	(101,565.21)
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	(847,543.25)	8,199,441.15	(7,374,897.90)	(23,000.00)
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(73,659.00)	402,239.00	(328,580.00)	0.00
2101020101	จ/น อปท.	(411,689.66)	408,219.00	(379,132.14)	(382,602.80)
2101020198	จน.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	27,084.27	(27,084.27)	0.00
2102040101	สาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00	0.00	(23,032.63)	(23,032.63)
2102040102	ใบสำคัญค้างจ่าย	(3,883,130.94)	24,143,170.94	(20,449,240.00)	(189,200.00)

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)

ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

.....เจ้าหน้าที่

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 4

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	1,295.33	(1,295.33)	0.00
2102040104	W/H tax -ภงด 1	0.00	0.00	0.00	0.00
2102040106	W/Htax-ภงด.นิติ(53)	0.00	2,875.07	(2,875.07)	0.00
2104010101	รดแผ่นดินรอนำส่งคลัง	0.00	0.00	(12.60)	(12.60)
2111020199	เงินรับฝากอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
2112010199	เงินประกันอื่น	(14,200.00)	0.00	0.00	(14,200.00)
2116010104	เบิกเกินฯรอนำส่ง	0.00	0.00	0.00	0.00
2202010101	งทร.รับฯ-ดำเนินงาน	(20,000.00)	0.00	0.00	(20,000.00)
2213010101	ร/ดรอรับรู้	0.00	0.00	0.00	0.00
3101010101	ร/ดสูงต่ำคชจ.สุทธิ	(256,294.29)	256,294.29	0.00	0.00
3102010101	ร/ดสูงต่ำคชจ.สะสม	253,388.30	0.00	(256,294.29)	(2,905.99)
3102010102	ผลสะสมแก้ไขผิดพลาด	0.00	0.00	0.00	0.00

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

เจ้าหน้าที่

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 5

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
3105010101	ทุนของหน่วยงาน	(1,671,645.73)	0.00	0.00	(1,671,645.73)
4201020199	ร/ดค่าปรับอื่น	(3,719,652.55)	0.00	(563,862.00)	(4,283,514.55)
4203010101	ร/ด ดบ.เงินฝาก	(46.17)	0.00	(12.60)	(58.77)
4205010110	รายรับจากขายครุภัณฑ์	(11,800.00)	0.00	0.00	(11,800.00)
4206010102	ร/ดเหลือจ่าย	(152,707.35)	0.00	(23,000.00)	(175,707.35)
4302030101	ร/ดจากการบริจาค	(184,288.00)	0.00	0.00	(184,288.00)
4307010104	TR-รับงบลงทุน	(32,700.00)	0.00	(140,000.00)	(172,700.00)
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(5,235,244.26)	36,683.00	(1,000,942.36)	(6,199,503.62)
4307010106	TR-รับงบอุดหนุน	(515,499,829.37)	630,000.00	(26,716,120.00)	(541,585,949.37)
4307010108	TR-รับงบกลาง	(155,815.00)	0.00	(126,802.81)	(282,617.81)
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(5,490,736.29)	0.00	(408,219.00)	(5,898,955.29)
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(5,053,052.43)	0.00	(354,591.14)	(5,407,643.57)

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)

ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

เจ้าหน้าที่

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 6

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101010108	ค่าล่วงเวลา	450,100.00	226,966.00	(36,683.00)	640,383.00
5101020108	ค่าเช่าบ้าน	1,453,439.97	150,700.00	0.00	1,604,139.97
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	135,030.00	52,400.00	0.00	187,430.00
5101030205	ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ	13,555.00	0.00	0.00	13,555.00
5101040204	ค่ารักษาบำนาญนอก-รัฐ	7,230.00	0.00	0.00	7,230.00
5102030199	คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	238,500.00	0.00	0.00	238,500.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	28,480.00	4,760.00	0.00	33,240.00
5103010103	ค่าที่พัก	72,887.00	9,104.00	0.00	81,991.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	210,337.85	41,076.00	0.00	251,413.85
5104010104	ค่าวัสดุ	688,662.00	134,020.00	(46,450.00)	776,232.00
5104010107	ค่าซ่อมแซม&บำรุงฯ	141,656.48	14,800.00	0.00	156,456.48
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	105,500.00	36,100.00	0.00	141,600.00

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 7

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	538,902.20	101,000.00	0.00	639,902.20
5104020101	ค่าไฟฟ้า	210,494.11	42,339.30	0.00	252,833.41
5104020105	ค่าโทรศัพท์	125,617.41	12,544.50	0.00	138,161.91
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	47,908.00	6,729.00	0.00	54,637.00
5104030206	จัดหาส/ทต่ำกว่าเกณฑ์	88,488.00	140,000.00	0.00	228,488.00
5104030207	คชจ.ในการประชุม	606,763.00	221,580.00	0.00	828,343.00
5104030210	ค่าเช่าอสังหา- นอก	227,000.00	46,000.00	0.00	273,000.00
5104030212	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-นอก	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
5104030299	ค่าใช้สอยอื่น ๆ	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
5105010109	ค่าเสื่อม-ค.สนง.	234,975.91	20,539.18	0.00	255,515.09
5105010111	ค่าเสื่อม-ค.ยานพาหนะ	369,695.05	22,506.64	0.00	392,201.69
5105010115	ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	3,580.74	0.00	0.00	3,580.74

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 15008 กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

Page No : 8

UserName : A15008000521001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 1500800052 สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

Report date : 13.10.2569

ประจำงวด 12 ถึง 12 ปี 2569

Report time : 14:18:34

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5105010127	ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	96,190.37	8,487.46	0.00	104,677.83
5105010148	ตัดจำหน่าย-software	16,526.25	1,479.99	0.00	18,006.24
5107020103	อุดหนุนลงทุน-อปท.	514,715,429.37	26,716,120.00	(630,000.00)	540,801,549.37
5203010111	จำหน่ายครุภัณฑ์สนง.	13.00	0.00	0.00	13.00
5203010120	จำหน่ายคอมฯ	17.00	0.00	0.00	17.00
5209010112	T/Eเบิกเกินส่งคืน	802,801.00	0.00	0.00	802,801.00
5210010102	T/E-โอนเงินให้สรก.	5,053,052.43	354,591.14	0.00	5,407,643.57
5210010103	T/E-โอนร/ดผ/ดให้บก.	3,884,227.93	586,862.00	0.00	4,471,089.93
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	5,490,736.29	408,219.00	0.00	5,898,955.29
5210010112	T/Eรายได้รอนำส่งคลัง	(21.86)	12.60	0.00	(9.26)
5301010101	ปรับหมวดรายจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน

.....เจ้าหน้าที่

รวมหน่วยเบิกจ่าย 1500800052	0.00	121,523,269.57	(121,523,269.57)	0.00

ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

(นายปิ่นทอง พจนา)
ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

.....ผอ.กลุ่มงาน
.....เจ้าหน้าที่