



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองบริหารการคลัง โทร. ๖๒๗๒

ที่ พณ ๐๒๐๓/ ๘๕๘

วันที่ ๒๗

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การนำองค์ความรู้ของกองบริหารการคลังลงบนเว็บไซต์ KM ของสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันกรมพระจันทบุรีนฤนาถ

ความเห็น/คำสั่ง

ตามบันทึกที่ พณ ๐๒๐๓/ว๕๘ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร แจ้งว่าปลัดกระทรวงพาณิชย์ให้ความเห็นชอบ กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับกอง/ศูนย์/สถาบัน/กลุ่ม ของสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และกำหนดตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการจัดการความรู้ (KM) กอง/ศูนย์/สถาบัน/กลุ่ม เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ นั้น กองบริหารการคลัง ได้กำหนดจัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ของรอบการประเมินที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) ในวันอังคารที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องวิมวาทิตย์ ๑ ชั้น ๓ สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยมีหัวข้อการจัดประชุม ดังนี้

๑. หัวข้อ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยกลุ่มงานบัญชี

๒. หัวข้อ เรื่อง การเบิกเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ โดยกลุ่มงานตรวจสอบ

๓. หัวข้อ เรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยกลุ่มงานการเงิน

บัดนี้ กองบริหารการคลัง ได้ดำเนินการจัดประชุมฯ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งองค์ความรู้ทั้ง ๓ หัวข้อ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ พร้อมกันนี้ได้ส่งไฟล์ข้อมูล มาที่ e-mail : ti.pcni.moc@gmail.com ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำองค์ความรู้ ดังกล่าว ลงบนเว็บไซต์ KM ของสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ ต่อไปด้วย จะขอขอบคุณยิ่ง

(นางสาวสายใจ กิมเกษม)

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

สรุปการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้
ของกองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยงาน กองบริหารการคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์

กิจกรรม การจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online”

วัน/เวลา/สถานที่ วันอังคาร ที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ น. ณ ห้องประชุมวิมาวาทิตย์ ๑ ชั้น ๓ สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์

กลุ่มเป้าหมาย บุคลากรของกองบริหารการคลัง

การประชุมมีสาระสำคัญดังนี้

๑. ผู้เข้าร่วมประชุม ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง เป็นประธาน และบุคลากรของกองบริหารการคลัง จำนวน ๒๔ ราย

๒. ประเด็นที่ได้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นเรื่อง “แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online”

ด้วยกลุ่มงานบัญชี กองบริหารการคลัง ได้ตรวจสอบการบันทึกบัญชีเงินสดในมือ และบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง ประจำเดือนของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดในระบบ New GFMS Thai ซึ่งการตรวจสอบการบันทึกบัญชีประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๖ พบว่าสำนักงานพาณิชย์จังหวัดบันทึกบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online ไม่ถูกต้อง เนื่องจากกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๑๔.๓/ว ๕๕ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการในระบบ New GFMS Thai เกี่ยวกับการนำส่งเงินงบประมาณกรณีเบิกเกินส่งคืน และการนำส่งเงินนอกงบประมาณฝากคลัง กรณีส่งคืนฝากคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยมีการเปลี่ยนแปลงการบันทึกการนำส่งเงินงบประมาณ กรณีเบิกเกินส่งคืน (R๖) ซึ่งระบบได้กำหนดให้ระบุรหัสบัญชีเป็นบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง จากเดิมตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๔๗๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ระบบ KTB Corporate Online ได้กำหนดให้บันทึกการนำส่งเงินงบประมาณ กรณีเบิกเกินส่งคืน (R๖) ซึ่งระบบได้กำหนดให้ระบุรหัสบัญชีเป็นบัญชีเงินสดในมือ และต้องบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดในมือคู่กับบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง ดังนั้น จึงได้จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความรู้ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

สรุปดังนี้

การบันทึกรายการบัญชีในระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๑๔.๓/ว ๕๕ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการในระบบ New GFMS Thai เกี่ยวกับการนำส่งเงินงบประมาณกรณีเบิกเกินส่งคืน และการนำส่งเงินนอกงบประมาณฝากคลังกรณีส่งคืนฝากคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑. บันทึกการนำส่งเงินงบประมาณ กรณีเบิกเกินส่งคืน (R๖) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ซึ่งระบบได้กำหนดให้ระบุรหัสบัญชี โดยกดปุ่ม เลือกรหัสบัญชีแยกประเภทสำหรับรายการนำส่งเงินเป็นบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง ระบบบัญชีรายการนำเงินส่งคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร R๖

เดบิต บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601)

๒. บันทึกรับเงินเหลือจ่ายภายในปีงบประมาณที่ขอเบิกเงินงบประมาณ ในระบบ New GFMS Thai ด้วยคำสั่งงาน บข. ๐๑ ประเภทเอกสาร BD

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601)

เครดิต บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

๓. บันทึกล้างบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งกับบัญชีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการขอเบิก ในระบบ New GFMS Thai ด้วยคำสั่งงาน บข. ๐๑ ประเภทเอกสาร BE

เดบิต บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) (5xxxxxxxx) หรือ

บัญชีลูกหนี้เงินยืม - ในงบประมาณ (1102010101)

เปรียบเทียบการบันทึกบัญชีในการรับคืนเงินเบิกเกินสัปดาห์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 471 และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0414.3/ว 55

<p>วิธีการบันทึกการบัญชีในการรับคืนเงินเบิกเกินสัปดาห์ กรณีรับคืนเงินเบิกเกินสัปดาห์ (ภายในปีงบประมาณที่ขอเบิกเป็นเบิกเกินสัปดาห์) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 471 ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2561</p> <p>1.บันทึกบัญชีเงินเหลือจ่าย คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร BD เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) เครดิต บัญชีเบิกเกินสัปดาห์ (2116010104)</p> <p>และปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง คู่กับบัญชีเงินสดในมือ คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร JR เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)</p>	<p>วิธีการบันทึกการบัญชีในการรับคืนเงินเบิกเกินสัปดาห์ กรณีรับคืนเงินเบิกเกินสัปดาห์ (ภายในปีงบประมาณที่ขอเบิกเป็นเบิกเกินสัปดาห์) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0414.3/ว 55 ลงวันที่ 23 มกราคม 2566</p> <p>1.บันทึกบัญชีเงินเหลือจ่าย คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร BD เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) เครดิต บัญชีเบิกเกินสัปดาห์ (2116010104)</p>
<p>2.นำส่งภายในปีงบประมาณที่ขอเบิกที่ บมจ.กรุงไทย จะได้ประเภทเอกสาร CJ และระบบบันทึกการนำเงินส่งคลังให้อัตโนมัตินำส่งได้ประเภทเอกสาร R6 เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112) เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)</p> <p>และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดในมือคู่กับบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร JR เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601)</p>	<p>2.นำส่งภายในปีงบประมาณที่ขอเบิกที่ บมจ.กรุงไทย จะได้ประเภทเอกสาร CJ และระบบบันทึกการนำเงินส่งคลังให้อัตโนมัตินำส่งได้ประเภทเอกสาร R6 เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112) เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601)</p>
<p>3.บันทึกบัญชีเงินเบิกเกินสัปดาห์กับบัญชีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการขอเบิก คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร BE เดบิต บัญชีเบิกเกินสัปดาห์ (5xxxxxxx) หรือ บัญชีลูกหนี้เงินยืม - ในงบประมาณ (1102010101)</p>	<p>3.บันทึกบัญชีเงินเบิกเกินสัปดาห์กับบัญชีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการขอเบิก คำสั่งงาน บข.01 ประเภทเอกสาร BE เดบิต บัญชีเบิกเกินสัปดาห์ (5xxxxxxx) หรือ บัญชีลูกหนี้เงินยืม - ในงบประมาณ (1102010101)</p>

ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้

๑. บุคลากรของกองบริหารการคลังที่เข้าร่วมกิจกรรมการจัดการความรู้ รับรู้ขั้นตอน แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. บุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด รับรู้ขั้นตอน แนวปฏิบัติทางบัญชีในการรับเงินเบิกเกินส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อบันทึกรายการบัญชีในระบบ New GFMS Thai ได้ครบถ้วนถูกต้อง

รูปภาพประกอบ

