

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0410.3/ว ๕



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 ถนน, 10400

๒ กุมภาพันธ์ 2548

เรื่อง การบันทึกรายการจ่ายชำระเงินค่อโดยส่วนราชการในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ สิ่งที่ส่งมาด้วย ขั้นตอนการปฏิบัติการจ่ายชำระเงินของส่วนราชการ

ตามที่หน่วยงานได้ปฏิบัติตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เพียงระบบเดียวไปแล้ว โดยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเบิกเงินในระบบ GFMS หน่วยงานสามารถเลือกวิธีการจ่ายได้ 3 วิธี คือ

1. การขออนุมัติให้กรมบัญชีกลางจ่ายลงแก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ
2. การขออนุมัติ โดยไม่รับตัวเงิน (เบิกหักมัลลิส่ง)
3. การขออนุมัติเงินเข้าบัญชีเงินฝากของหน่วยงาน เพื่อจ่ายสด ใช้ใบสำคัญหรือจ่ายต่อให้

แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ

เนื่องจากการจ่ายเงินตามข้อ 1 และข้อ 2 ระบบจะทำการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการรับและการจ่ายเงินให้ทันที ส่วนการจ่ายเงินตามข้อ 3 ระบบจะประมวลผลเพื่อบันทึกเฉพาะในส่วนของการรับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงานเท่านั้น สำหรับการจ่ายเงินฝากธนาคารเพื่อสด ใช้ใบสำคัญหรือจ่ายต่อให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ หน่วยงานจะต้องบันทึกรายการดังกล่าวในระบบ GFMS ด้วย ดังนั้น เพื่อเป็นการซักซ้อมความเข้าใจให้การปฏิบัติงานในเรื่องดังกล่าว กรมบัญชีกลางจึงได้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติในการจ่ายชำระเงินของส่วนราชการที่มี GFMS Terminal หรือนำส่งข้อมูลด้วยระบบ Excel Loader ตั้งแต่ขั้นตอนการตรวจสอบรายการขออนุมัติ การทำรายการจ่าย การอนุมัติ และกรณีที่มีการบันทึกผิดพลาด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th อีกด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ นนทิภาณูณี)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ
โทร.0-2270-0370
โทรสาร.0-2271-2920
www.cgd.go.th

ขั้นตอนการปฏิบัติการจ่ายชำระเงินของส่วนราชการ

| ขั้นตอน | GFMS Terminal | ระบบ Excel Loader |
|---|---------------------|--|
| 1. ตรวจสอบว่าเงินที่ขอเบิกได้รับ โอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของ ส่วนราชการ แล้ว | T-Code : ZAP_RPT503 | Web Report : http://gfmisreport.mygfmis.com ตัวอย่างการเรียกรายงานปรากฏแบบท้าย |
| 2. ทำรายการจ่าย - เพื่อสร้างบัญชีใบสำคัญต่างจ่าย ของรหัสเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (A) - เพื่อสร้างบัญชีเจ้าหนี้การค้า ของรหัสเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (V) จำนวนเงินที่บันทึกต้องเท่ากับ จำนวนเงินที่ขอรับ (กรณีมีภาษีหน้าค่าคอมมิชชั่น เป็น จำนวนเงินที่หักภาษีแล้ว) | T-Code : ZF_53_PM | แบบเอกสารการขอจ่ายเงิน (ขจ. 01) |
| 3. การอนุมัติ | P 2 | หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย โดยไม่ต้องให้กรมบัญชีกลางหรือ สำนักงานคลังอนุมัติรายการขอจ่ายนั้น |
| 4. กรณีบันทึกผิดพลาด ให้ส่วนราชการแจ้งสังกัดที่ ส่วนกลางกลับรายการ | FB08 | แจ้งส่วนราชการแจ้งสังกัดที่ส่วนกลางที่มีเครื่อง Terminal โดยต้องแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับเลขที่ เอกสารที่ผิดหรือที่บันทึกซ้ำ |

หมายเหตุ การทำรายการจ่ายให้ท่านพระรายการที่ตั้งเบิกเลือกวิธีการจ่ายชำระเงินเป็น
"จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน" เท่านั้น

1. หน่วยงานที่มี GFMS Terminal

- 1.1 เพื่อสร้างบัญชีใบสำคัญต่างจ่าย รหัสเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (A)
- 1.2 เพื่อสร้างบัญชีเจ้าหนี้การค้าของรหัสเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (V)

2. หน่วยงานที่นำส่งข้อมูลด้วยระบบ Excel Loader

ทำรายการจ่าย กรณีที่ส่วนราชการขอเบิกโดยใช้แบบเอกสารดังต่อไปนี้

- 2.1 ขบ. 02 (ขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่อ้าง PO)
- 2.2 ขบ. 03 (ขอเบิกเงินนอกงบประมาณที่ไม่อ้าง PO)
- 2.3 ขบ. 05 (ขอถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินที่นำส่งกิน - ภายในกรม)
- 2.4 ขบ. 06 (ขอถอนคืนเงินรายได้เงินนอกงบประมาณที่นำส่งกิน - ภายในกรม)