



ที่ มท ๐๔๐๓.๓/ว ๑๕๓๕

กรมการพัฒนาชุมชน

ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา
๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ อาคารรัฐประศาสนภักดี ชั้น ๕
ถนนแจ้งวัฒนะ เขตหลักสี่ กทม. ๑๐๒๑๐

๓๗ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การชักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมการพัฒนาชุมชน ที่ มท ๐๔๐๓.๓/ว ๕๘๗ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบชักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี (แบบ สรก. ๖๐-๑) จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมการพัฒนาชุมชนได้แจ้งให้จังหวัดส่งไฟล์ข้อมูลที่จะต้องจัดทำ
ทุกเดือนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
ที่กรมบัญชีกลางกำหนดทางระบบสำนักงานอัตโนมัติ หรือ E- mail address : acc.cdd.๐๑@gmail.com ตั้งแต่
เดือนมีนาคม ๒๕๖๐ นั้น

กรมการพัฒนาชุมชน ขอเรียนว่าได้ตรวจสอบข้อมูลรายงานประจำเดือนตามเกณฑ์
ประเมินฯ ช่วงไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปรากฏว่ามีข้อมูลไม่ครบทุกจังหวัด ดังนั้น เพื่อให้จังหวัดสามารถจัดทำข้อมูล
ได้ถูกต้องครบถ้วน และจัดส่งแบบรายงานการประเมินฯ (แบบ สรก. ๖๐-๑) พร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมการพัฒนาชุมชน
ได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงชักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และให้จังหวัดดำเนินการส่งไฟล์ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงเดือน
กรกฎาคม ๒๕๖๐ ที่จะต้องจัดทำทุกเดือนตามเกณฑ์ประเมินฯ ให้กรมการพัฒนาชุมชน ภายในวันที่
๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๐ ตามรายละเอียดในสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรถวิชช์ สัมพันธ์รัตน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

กองคลัง กลุ่มงานบัญชี

โทร. ๐-๒๑๔๑-๖๓๓๐

โทรสาร. ๐-๒๑๔๓-๘๙๒๕-๖



กรมการพัฒนาชุมชน : เศรษฐกิจฐานรากมั่นคงและชุมชนพึ่งตนเองได้ ภายในปี ๒๕๖๔



สำเนาคู่ฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมการพัฒนาชุมชน กองคลัง กลุ่มงานบัญชี โทร. ๐-๒๑๔๑-๖๓๓๐

ที่ มท ๐๔๐๓.๓/๓๕๐๗

วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การซักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันการพัฒนาชุมชน

ตามที่ กรมการพัฒนาชุมชนแจ้งให้ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนส่งไฟล์ข้อมูลที่จะต้องจัดทำทุกเดือนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดทางระบบสำนักงานอัตโนมัติ หรือ E- mail address : acc.cdd.๐๑@gmail.com ตั้งแต่วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๐ รายละเอียดตามหนังสือกรมการพัฒนาชุมชน ที่ มท ๐๔๐๓.๓ /๑๒๔๒ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๐ นั้น

กรมการพัฒนาชุมชน ตรวจสอบข้อมูลรายงานประจำเดือนตามเกณฑ์ประเมินฯ ช่วงไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปรากฏว่ามีข้อมูลไม่ครบทุกศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน ดังนั้นเพื่อให้ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนสามารถจัดทำข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วน และจัดส่งแบบรายงานการประเมินฯ (แบบ สรก. ๖๐-๑) พร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมการพัฒนาชุมชนทันภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงซักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และให้ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชนดำเนินการส่งไฟล์ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๐ ที่จะต้องจัดทำทุกเดือนตามเกณฑ์การประเมินฯ ให้กรมการพัฒนาชุมชน ภายในวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๐ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

(นายอรชรวิชญ์ สัมพันธ์รัตน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

ได้รับต้นฉบับแล้ว

ศันดา

๗ ส.ค. 2560



กรมการพัฒนาชุมชน : เศรษฐกิจฐานรากมั่นคงและชุมชนพึ่งตนเองได้ ภายในปี ๒๕๖๕

รองอธิบดี.....
ผู้อำนวยการกองคลัง.....
หัวหน้าฝ่าย.....
หัวหน้าหมวด.....
เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล.....

ซักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน	ไฟล์ข้อมูลแนบใน CD-ROM	ตั้งชื่อ โฟลเดอร์ หัวข้อ ประเมิน
เรื่องที่ ๑	๑.๑ บัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับหลักฐานเอกสาร			
ความถูกต้อง (Accuracy)	๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑)	ยอดคงเหลือของบัญชีเงินสดในมือ ณ วันสิ้นเดือนของทุกเดือนตรงกับ รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่จัดทำตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บ - รักษาเงิน และการนำส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่า คะแนนเป็นศูนย์)	รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (ไฟล์ PDF/Image จำนวน ๑๒ ไฟล์)	๑.๑.๑
	๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชี ทุกเดือน)	มีการจัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคารครบทุกบัญชีและทุกเดือน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)	งบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (ไฟล์ PDF/Image/Excel จำนวน ๑๒ ไฟล์)	๑.๑.๒
	๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑)	ยอดคงเหลือบัญชีเงินฝากคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ตรงกับรายงาน การเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (ZGL_RPT013) และรายงานสถานะ เงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล (ZGL_RPT016) ในระบบ GFMS	รายงานการเคลื่อนไหว เงินฝาก กระทรวงการคลังจากระบบ GFMS และทะเบียนคุมเงินฝากคลังในระบบมือ (ไฟล์ PDF/Image/Excel จำนวน ๑๒ ไฟล์)	๑.๑.๓
	๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๑)	ยอดคงเหลือของบัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ / บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอก งบประมาณ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ตรงกับ สัญญาการยืมเงินที่ยังไม่ส่งใช้	สรุปรายละเอียดลูกหนี้คงค้าง จากทะเบียนระบบมือ แต่ถ้าผู้ตรวจสอบ ลงพื้นที่ให้จัดเตรียมสัญญายืมเงินคงค้าง ยังไม่ได้ส่งใช้ตามแนวทางประเมิน	๑.๑.๔
	บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๒)	ใบสำคัญ (ในส่วนภูมิภาคให้จัดทำสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๐ และ กันยายน ๒๕๖๐)	ยังไม่ได้ส่งใช้ตามแนวทางประเมิน (ไฟล์ PDF/Image จำนวน ๒ ไฟล์)	

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน	ไฟล์ข้อมูลแนบใน CD-ROM	ตั้งชื่อ ไฟล์เตอร์ หัวข้อ ประเมิน
	๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (๒๑๐๒๐๓๐๑๐๒)	ยอดคงเหลือของบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย / บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงาน	สรุปรายละเอียดเจ้าหนี้/ใบสำคัญ	๑.๑.๕
	บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๑)	ภาครัฐ / บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	คงเหลือ แต่ถ้าผู้ตรวจสอบลงพื้นที่ให้	
	บัญชีเจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒)	ตรงกับใบแจ้งหนี้ ใบสำคัญหรือเอกสารแสดงภาระผูกพันที่ต้องชำระคืนแก่เจ้าหนี้	จัดเตรียมใบแจ้งหนี้ ใบสำคัญค้ำจ่าย	
		หรือผู้มีสิทธิที่ยังไม่ได้จ่ายเงิน (ในส่วนภูมิภาคให้จัดทำสิ้นเดือน มีนาคม ๒๕๖๐	ตามแนวทางประเมิน	
		และเดือนกันยายน ๒๕๖๐)	(ไฟล์ PDF/Image จำนวน ๒ ไฟล์)	
	๑.๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง (๑๑๐๕๐๑๐๑๐๕)	ยอดคงเหลือของบัญชีวัสดุคงคลัง / บัญชีครุภัณฑ์ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน	รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ /	๑.๑.๖
	บัญชีครุภัณฑ์ (๑๒xxxxxxx)	๒๕๖๐ ตรงกับรายงานการตรวจสอบพัสดุตามระเบียบฯ / ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	ทะเบียนคุมทรัพย์สิน (ระบบมือ) ตาม	
			ระเบียบพัสดุ (ไฟล์ PDF/Image)	
	๑.๑.๗ รายงานผิดดุล บัญชีพักที่ไม่มียอดคงค้าง	งบทดลอง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ไม่มีบัญชีผิดดุล และบัญชีพักไม่มี	รายงานผิดดุล และรายงานข้อมูล	๑.๑.๗
		ยอดคงค้างในรายงานผิดดุล และรายงานข้อมูลบัญชีที่ต้องไม่มียอดคงค้าง โดยดุล	บัญชีที่ต้องไม่มียอดคงค้างจากระบบ	
		บัญชีปกติที่ได้รับการยกเว้น มีบัญชีดังต่อไปนี้	GFMS (ไฟล์ PDF/Image)	
		- บัญชีพักรอ Clearing (๑๑๐๑๐๑๐๑๓)		
		- บัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (๓๑๐๑๐๑๐๑๑)		
		- บัญชีรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (๓๑๐๒๐๑๐๑๑)		
		- บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (๓๑๐๒๐๑๐๑๑)		
		- บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		
		.. (๕๒๑๐๑๐๑๑๒)		

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน	ไฟล์ข้อมูลแนบใน CD-ROM	ตั้งชื่อ ไฟล์เตอร์ หัวข้อ ประเมิน
	๑.๒ ความถูกต้องของการเคลื่อนไหวในบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMIS ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ (แสดงวิธีการตรวจสอบ เช่น การทำด้วย Pivot Table หรือ Vlookup หรือวิธีอื่นใด) (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๕๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๕๕ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMIS)			
	๑.๒.๑ การบันทึกจัดเก็บและนำส่งเงิน บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑) บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๑) บัญชีเงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๖)	มีการบันทึกข้อมูลจัดเก็บ นำส่งหรือนำฝากเงินเป็นรายได้แผ่นดิน หรือเงิน ฝากคลังถูกต้องเป็นปัจจุบัน	แสดงการตรวจสอบบัญชี การทำ ตาราง Pivot Table ของ ๓ บัญชี พร้อมคำชี้แจงผลต่าง (ถ้ามี) (ไฟล์ Excel จำนวน ๑๒ เดือน)	๑.๒.๑
	๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง การบันทึกบัญชีปรับเพิ่ม - ลด - บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑)	การบันทึกข้อมูลเบิกจ่าย นำฝาก โอน และปรับปรุงบัญชีเงินฝากคลังตรงกับ รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง หรือคำสั่งงาน ZGL_RPT013 ในระบบ GFMIS ได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	แสดงการตรวจสอบบัญชีการทำ Vlookup table พร้อมคำชี้แจงผลต่าง (ถ้ามี) (ไฟล์ Excel จำนวน ๑๒ เดือน)	๑.๒.๒
	๑.๒.๓ การบันทึกบัญชีจ่ายเงินยืม และการส่งใช้ใบสำคัญ - บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๑) - บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๐๒)	การบันทึกการจ่าย และชดใช้คืนเงินยืมได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	แสดงการตรวจสอบบัญชีการทำ ตาราง Pivot Table พร้อมคำชี้แจง ผลต่าง (ถ้ามี) (ไฟล์ Excel จำนวน ๑๒ เดือน)	๑.๒.๓
	๑.๒.๔ การบันทึกบัญชีเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิ - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓ - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔ - บัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลัง เงินกู้ ๑๑๐๑๐๒๐๖๐๕ - บัญชีใบสำคัญค่างจ่าย ๒๑๐๒๐๔๐๑๐๒ - บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ ๒๑๐๑๐๑๐๑๐๑ - บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ ๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒	การบันทึกการเบิก และจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิ ได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	แสดงการตรวจสอบบัญชี การทำ ตาราง Pivot Table (พร้อมคำชี้แจงผลต่าง (ถ้ามี) (ไฟล์ Excel จำนวน ๑๒ เดือน)	๑.๒.๔

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน	ไฟล์ข้อมูลแนบใน CD-ROM	ตั้งชื่อ ไฟล์เตอร์ หัวข้อ ประเมิน
เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส (Transparency)	๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณะ	มีการเปิดเผยงบทดลองเป็นประจำทุกเดือนอย่างน้อย ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค เช่น ลง Website หรือปิดประกาศในที่สาธารณะ (หากทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)	หลักฐานการเปิดเผย ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (ไฟล์ PDF/Image จำนวน ๑๒ ไฟล์)	๒.๑
	๒.๒ แสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง	มีการจัดทำรายละเอียดรายการบัญชีที่สำคัญประกอบงบทดลองเป็นประจำทุกเดือน (ในส่วนภูมิภาคจัดทำวันที่ ๓๑ มี.ค. ๕๙ และ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ สำหรับส่วนกลางหากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์) และให้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งงบทดลองให้ สตง. โดยรายการบัญชีที่สำคัญประกอบด้วยรายการ ดังนี้ ๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๑) ๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชี) ๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง (๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑) ๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๑) บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (๑๑๐๒๐๑๐๑๒) ๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (๒๑๐๒๐๓๐๑๐๒) บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๑) บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ (๒๑๐๑๐๑๐๑๒)	หลักฐานรายละเอียดที่จัดทำ (รูปแบบของหลักฐานฯปรับใช้ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว ๒๓๗ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗ เรื่องแนว ปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑) (ไฟล์ PDF/Image / Excel จำนวน ๒ ไฟล์)	๒.๒
เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ (Accountability)	๓.๑ การจัดส่งงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค	การนำส่งรายงานงบทดลองประจำเดือนให้ สตง. ทุกเดือนภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด (หากจัดทำไม่ครบทุกเดือนจะถือว่าคะแนนเป็นศูนย์)	สำเนาหนังสือนำส่งรายงานงบทดลอง ประจำเดือนให้ สตง. ทุกเดือนตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๕๙ - ก.ย. ๒๕๖๐ (ไฟล์ PDF/Image จำนวน ๑๒ ไฟล์)	๓.๑

หมายเหตุ ช่องทางการส่งไฟล์ข้อมูล ๑. ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (ระบบ OA)
๒. E-mail address: acc.cdd.01@gmail.com

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระดับหน่วยเบิกจ่าย
สำหรับเรื่องที่ ๑ ถึง เรื่องที่ ๓

(สำหรับส่งส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมและสำนักงานคลังจังหวัด ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐)

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย..... จังหวัด.....
สังกัดกรม..... กระทรวง.....
เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....
โทรศัพท์..... E-mail:.....

เกณฑ์	เรื่องที่ประเมิน	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง (Accuracy)	๑.๑ บัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับเอกสารหรือหลักฐาน		
	๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ	๓๐	
	๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร	๔๐	
	๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง	๔๐	
	๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืม	๕๐	
	๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย /บัญชีเจ้าหนี้	๔๐	
	๑.๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง และบัญชีสินทรัพย์	๔๐	
	๑.๑.๗ รายงานמידคูล บัญชีหักที่ไม่มียอดคงค้าง	๖๐	
	๑.๒ ความถูกต้องของการเคลื่อนไหวในบัญชีแยกประเภท		
	๑.๒.๑ การบันทึกจัดเก็บและนำส่งเงิน	๓๐	
๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง การบันทึกบัญชีปรับเพิ่ม - ลด	๕๐		
๑.๒.๓ การบันทึกบัญชีจ่ายเงินยืม และการส่งใช้ใบสำคัญ	๕๐		
๑.๒.๔ การบันทึกบัญชีเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ	๕๐		
	รวม	๔๕๐	-
เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส (Transparency)	๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณะ	๗๐	
	๒.๒ การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง	๓๐	
		รวม	๑๐๐
เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ (Accountability)	๓.๑ การจัดส่งงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายให้ สดง.	๒๕	
	๓.๒ การจัดส่งรายงานการเงินระดับกรมให้ สดง. และกรมบัญชีกลาง		
	๓.๓ รูปแบบรายงานการเงินที่จัดส่งเป็นไปตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด		
	๓.๔ ข้อมูลรายงานการเงินที่ส่งให้ สดง. เทียบกับข้อมูลในระบบ GFMIS		
	๓.๕ การตอบข้อทักท้วงด้านบัญชีการเงินตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบ รายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปีล่าสุด		
	๓.๖ การแก้ไขข้อทักท้วงด้านบัญชีตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน ภายในปีที่ได้รับการทักท้วง		
	รวม	๒๕	
	รวมทั้งสิ้น	๕๗๕	

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานแล้ว และขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้อง
ตามความเป็นจริง

ลงชื่อ _____
(_____)
ตำแหน่ง _____

