



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช สำนักบริหารงานกลาง โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๐๗๗๗

ต่อ ๑๑๙๒ โทรสาร ๐ ๒๕๖๑ ๔๘๔๐

ที่ ทส ๐๙๐๑.๕๐๑/ว ๓ ๓ ๖ ๘

วันที่ ๑ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง การปิดงวดบัญชีสำหรับการบัญชีและรายงานการเงินในระบบ GFMIS

เรียน ผู้ทรงคุณวุฒิด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า
รองอธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ทุกท่าน
ผู้ตรวจราชการกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ทุกท่าน
ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑ - ๑๖
ผู้อำนวยการกองทุกกอง
ผู้อำนวยการศูนย์ปฏิบัติการพิเศษผู้พิทักษ์อุทยานแห่งชาติและสัตว์ป่า
ผู้อำนวยการศูนย์ควบคุมมาตรฐานการลาดตระเวนเชิงคุณภาพ
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์สาขาทุกสาขา
ผู้อำนวยการสำนักงานผู้ตรวจราชการกรม
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารโครงการปลูกป่าและฟื้นฟูป่าต้นน้ำฯ
ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
หัวหน้าศูนย์ราชการสะดวก กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่อง การปิดงวดบัญชีสำหรับการบัญชีและรายงานการเงินในระบบ GFMIS มาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูและดาวน์โหลดเอกสารได้ทาง <http://finance.dnp.go.th/> หนังสือเวียน/ฝ่ายบริหารทั่วไป ๒๕๖๓ หากมีข้อสงสัยสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ โทร. ๐ ๒๕๗๙ ๖๖๖๖, ๐ ๒๕๖๑ ๐๗๗๗ ต่อ ๑๑๙๒ ฝ่ายบัญชี และ ๑๑๙๖ ฝ่ายการเงิน

(นายสมหวัง เรืองนิวัติศัย)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

ฝ่ายบริหารทั่วไป
เลขที่รับ 294
วันที่รับ ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา 14:28 น.

สำนักบริหารงานกลาง
เลขที่รับ 5520
วันที่ ๑๓ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา 19:43 น.



กรมบัญชีกลาง
เลขที่รับ 7547
วันที่ 13 ก.พ. ๖3
เวลา 13:39 น.

ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๗๖

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ส่วนการคลัง
เลขที่รับ 1778
วันที่รับ ๕ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา 18:55 น.

เรื่อง การปิดงวดบัญชีสำหรับการบัญชีและรายงานการเงินในระบบ GFMIS

เรียน อธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๗๖ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๖๔ ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๑
๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ กรมบัญชีกลางได้กำหนดระยะเวลาการปิดงวดบัญชีในระหว่างปีงบประมาณ โดยกำหนดปิดงวดบัญชี ๑ - ๑๑ ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป และปิดงวดเดือนกันยายนงวดบัญชี ๑๒ ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคมของทุกปี งวดบัญชี ๑๓ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายนของทุกปี เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบการบันทึกข้อมูลบัญชีให้ครบถ้วนถูกต้อง เป็นปัจจุบัน กรณีพบข้อผิดพลาดให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีให้ครบถ้วนถูกต้อง รวมทั้งการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้างและการประมวลผลค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ ภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การบันทึกรายการบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงาน แสดงรายการบัญชีที่เกิดขึ้นสอดคล้องกับงวดบัญชีในระบบ GFMIS รวมทั้งเพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลบัญชีของหน่วยงานก่อนที่จะยกยอดเข้าสู่ระบบ New GFMIS Thai จึงยกเลิกหนังสือตามที่อ้างถึง ๑ และขอให้บันทึกรายการบัญชีและปรับปรุงบัญชีให้ตรงตามงวดบัญชีที่กำหนด ดังนี้

๑. งวดบัญชี

๑.๑ งวดบัญชี ๑ - ๑๒ หมายถึง งวดบัญชีปกติสำหรับบันทึกรายการบัญชีของหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่าย

๑.๒ งวดบัญชี ๑๓ หมายถึง งวดบัญชีพิเศษสำหรับการปรับปรุงบัญชีของหน่วยงานระดับกรม

๒. การปิดงวดบัญชี

๒.๑ การปิดงวดบัญชี ๑ - ๑๒ ระบบจะปิดงวดบัญชีทุกเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป

๒.๒ การปิดงวดบัญชี ๑๓ ระบบจะปิดงวดบัญชีดังกล่าว ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายนของทุกปี (เปิดงวดบัญชี ๑๓ ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม - ๑๕ พฤศจิกายนของทุกปี)

๓. การแก้ไขรายการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMIS

เมื่อหน่วยงานระบุประเภทการนำเงินส่งคลังผิดประเภท ที่เกิดจากการนำเงินส่งคลังด้วยใบนำฝาก (Pay - in Slip) หรือการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ ให้หน่วยงานแจ้งกรมบัญชีกลาง (กองบริหารการรับ - จ่ายเงินภาครัฐ) แก้ไขรายการดังกล่าวให้ถูกต้องภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไปนับแต่วันสิ้นเดือนที่พบข้อผิดพลาด พร้อมทั้งส่งเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องประกอบการพิจารณาด้วย ทั้งนี้ การแก้ไขรายการนำเงินส่งคลังผิดประเภทให้ดำเนินการได้เฉพาะรายการที่เกิดขึ้นภายในปีงบประมาณเท่านั้น

๔. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีในระบบ GFMIS

ให้ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบ GFMIS ให้ครบถ้วนถูกต้องเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งเรียกรายงานแสดงข้อมูลบัญชีผิดคู่ระดับหน่วยเบิกจ่าย ด้วยคำสั่งงาน ZFI_RPT0029 หรือ GFMIS Web Online รายงานแสดงข้อมูลบัญชีผิดคู่ระดับหน่วยเบิกจ่าย เพื่อตรวจสอบยอดยกไปของบัญชีแยกประเภท จะต้องมีการบัญชีปกติและไม่มีบัญชีที่ต้องไม่มียอดคงค้าง กรณีพบข้อผิดพลาดให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีให้ครบถ้วนถูกต้องโดยระบุวันที่ผ่านรายการ ดังนี้

๔.๑ กรณี...

(นางธมกร (ลายกนก))

๔.๑ กรณีข้อผิดพลาดของปีงบประมาณปัจจุบัน (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)

๔.๑.๑ เดือนที่ยังไม่ปิดงวดบัญชี ให้ปรับปรุงบัญชี โดยระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่เกิดรายการ

๔.๑.๒ เดือนที่ปิดงวดบัญชีแล้ว ให้ปรับปรุงบัญชี โดยระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ ๑ ของงวดเดือนปัจจุบัน

ยกเว้นกรณีที่พบข้อผิดพลาดรายการบัญชีของตุลาคม ๒๕๖๑ - กันยายน ๒๕๖๒ ระหว่างวันที่ ๑๑ ตุลาคม - ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายแจ้งหน่วยงานระดับกรมดำเนินการปรับปรุงบัญชีในงวดบัญชี ๑๓ ระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๔.๒ กรณีข้อผิดพลาดของปีงบประมาณก่อน (ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)

๔.๒.๑ ระหว่างปีงบประมาณปัจจุบัน ให้ปรับปรุงบัญชี โดยระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ ๑ ของงวดเดือนปัจจุบัน

๔.๒.๒ ภายหลังปิดงวดบัญชี ๑๒ แล้ว (ระหว่างวันที่ ๑๑ ตุลาคม - ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒) ให้หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายแจ้งหน่วยงานระดับกรมดำเนินการปรับปรุงบัญชีในงวดบัญชี ๑๓ ระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๕. การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง

การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้ดำเนินการตามหนังสือที่อ้างถึง ๓ และระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีมีความครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไปตามหลักการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง โดยหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายดำเนินการบันทึกรายการในงวดบัญชี ๑๒ ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคมของทุกปี

กรณีที่พบข้อผิดพลาดจากการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้างหลังจากปิดงวดบัญชี ๑๒ แล้ว ให้หน่วยงานระดับกรมปรับปรุงรายการเพิ่มเติมในงวดบัญชี ๑๓ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายนของทุกปี

๖. การประมวลผลค่าเสื่อมราคา

การประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี ๑๓ หลังจากปิดงวดบัญชี ๑๒ แล้ว ให้ระบุเหตุการณ์รันทผ่านรายการในคำสั่งงาน ZAFAB ดังนี้

๖.๑ กรณีประมวลผลค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ งวดบัญชี ๑ - ๑๑ แล้ว แต่ไม่สามารถประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี ๑๒ ได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี ๑๓ โดยระบุเหตุการณ์รันทผ่านรายการในคำสั่งงาน ZAFAB “ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน”

๖.๒ กรณีประมวลผลค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ งวดบัญชี ๑ - ๑๑ ไม่ครบถ้วน ให้ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี ๑๓ โดยระบุเหตุการณ์รันทผ่านรายการในคำสั่งงาน ZAFAB “ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ส่ง สำนักงานบริหารงานกลาง

สำเนาถูกต้อง

ขอแสดงความนับถือ

๑๓ ก.พ. ๒๕๖๓

นางสาวสุภาวดี จันทวรรณ
ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางธมกร ลายกนก)

ผู้อำนวยการกองบัญชีภาครัฐ

รักษาการในตำแหน่ง ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ฝ่ายบริหารทั่วไป เวียน

ส่งฝ่ายบัญชี ส่งฝ่ายการเงิน

(นางปราณี คงพิทักษ์)

ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

๑๕ ก.พ. ๒๕๖๓

เรียน ผอ.ส่วนการคลัง

พิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายชุตติเดช กมนณชนุตม์)

ผู้อำนวยการส่วนฝึกอบรม

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารงานกลาง

๑๕ ก.พ. ๒๕๖๓

ค.ธมกร

๑๓ ก.พ. ๒๕๖๓

๑๕ ก.พ. ๒๕๖๓

กองบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑