



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สำนักบริหารกลาง โทร. ๒๒๒๕

ที่ กษ ๐๔๐๑/ ๑ ๘๑๕ วันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ขอข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐/หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๕/ว ๒๐๔ ลงวันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ การรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งกรมบัญชีกลางได้จัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐ เสนอคณะรัฐมนตรี โดยให้หน่วยงานภาครัฐส่งข้อมูลรายงานการเงินผ่านระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ (Consolidated Financial Statement Program : CFS) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ นั้น

สำนักบริหารกลาง ขอเรียนว่า เพื่อให้รายงานการเงินรวมภาครัฐแสดงข้อมูลที่ถูกต้อง จำเป็นต้องมีการตัดรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ จึงขอให้ทุกหน่วยเบิกจ่ายจัดเก็บข้อมูลรายการ ระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐสะสมเป็นรายไตรมาสเป็นประจำทุกปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในรูปแบบ Excel File ซึ่งข้อมูลที่จัดเก็บต้องมีความสอดคล้องกับการเบิกจ่ายในระบบ GFMIS และจัดส่ง ข้อมูลดังกล่าวฯ ไปยังกลุ่มงานบัญชีผ่านทาง E-mail : finsec@cad.go.th (รายละเอียดตามเอกสารแนบ) โดยกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งข้อมูล ดังนี้

ข้อมูลยอดสะสมช่วงระยะเวลา	ขอให้ส่งภายในเดือน
ไตรมาส ๑ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง ธันวาคม ปี ๒๕๖๑	๓๑ มกราคม ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๒ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง มีนาคม ปี ๒๕๖๒	๓๐ เมษายน ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๓ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง มิถุนายน ปี ๒๕๖๒	๓๑ กรกฎาคม ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๔ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง กันยายน ปี ๒๕๖๒	๓๐ พฤศจิกายน ปี ๒๕๖๒

อนึ่ง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแรกที่ไม่มีการจัดเก็บข้อมูลรายการระหว่างกันของ หน่วยงานภาครัฐ จึงขอให้ทุกหน่วยเบิกจ่ายจัดส่งข้อมูลดังกล่าวฯ ยอดสะสมช่วงระยะเวลาไตรมาส ๑ ถึง ๓ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้กลุ่มบริหารงานคลัง ภายในวันจันทร์ที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐ และข้อมูล รายการระหว่างกันยอดสะสมช่วงระยะเวลาไตรมาส ๑ ถึง ๔ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ภายใน วันพฤหัสบดีที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ หากมีข้อสงสัยสามารถสอบถามได้ที่ นางสาวจารุณี นามมนตรี หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๒๒๕ โดยกลุ่มบริหารงานคลัง จะดำเนินการรวบรวมและจัดส่ง ข้อมูลดังกล่าวฯ ในภาพรวมระดับกรม เพื่อให้กรมบัญชีกลางจัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐประจำปี ได้อย่างถูกต้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายบุญเลิศ ใจดี)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

รายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

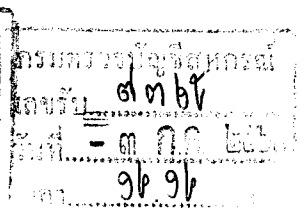
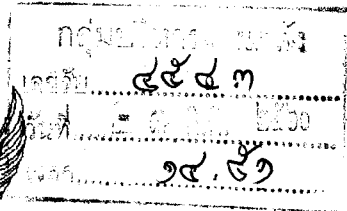
หน่วยงาน รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐

รหัส FS (ในระบบ CFS)	ชื่อ FS (ในระบบ CFS)	รหัสคู่ค้า	หน่วยงานคู่ค้า	จำนวนเงิน
FSCA๐๑๐๓๐๐	เงินฝากสถาบันการเงิน	S๗๐๒	ธนาคารกรุงไทย	
FSCA๐๒๐๗๐๐	รายได้ค้ำรับ	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSRE๐๑๐๑๐๐	รายได้จากงบบุคลากร	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSRE๐๑๐๓๐๐	รายได้จากงบลงทุน	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSRE๐๑๐๒๐๐	รายได้จากงบดำเนินงาน	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSRE๐๑๐๖๐๐	รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSRE๐๑๐๕๐๐	รายได้จากงบกลาง	๙๙๙๙	รัฐบาล	
FSEP๐๑๑๔๐๐	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	๑๗๐๖	สำนักงานประกันสังคม	
FSEP๐๔๐๖๐๐	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	S๓๐๗	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยสมายล์แอร์เวย์ จำกัด	
FSEP๐๔๐๗๐๐	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ต่างประเทศ	S๓๐๗	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยสมายล์แอร์เวย์ จำกัด	
FSEP๐๖๐๑๐๐	ค่าไฟฟ้า	S๕๐๕	การไฟฟ้านครหลวง	
		S๕๐๖	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	
FSEP๐๖๐๒๐๐	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	S๖๐๑	การประปานครหลวง	
		S๖๐๒	การประปาสวนภูมิภาค	
FSEP๐๖๐๓๐๐	ค่าโทรศัพท์		บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)	
FSEP๐๖๐๔๐๐	ค่าไปรษณีย์	S๓๑๙	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	
FSEP๐๔๐๙๐๐	ค่าจ้างเหมาบริการ		ระบุชื่อหน่วยงานภาครัฐ	
FSEP๐๔๑๑๐๐	ค่าจ้างที่ปรึกษา		ระบุชื่อหน่วยงานภาครัฐ	

หมายเหตุ : ๑. กรณีที่ไม่มีรหัสหน่วยงานคู่ค้าให้ระบุชื่อหน่วยงานคู่ค้าเฉพาะรายการบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานภาครัฐด้วยกันหรือหน่วยงานภาครัฐกับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ

๒. กรณีที่หน่วยเบิกจ่ายมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานภาครัฐด้วยกันนอกเหนือจากที่ระบุ สามารถเพิ่มเติมได้ โดยระบุชื่อหน่วยงานและจำนวนเงิน ทั้งนี้ข้อมูลต้องสอดคล้องกับการบันทึกการเบิกจ่ายในระบบ GFMS



ที่ กค ๐๔๑๐.๕/ว/๒๐๔

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๐

เรื่อง การรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

เรียน อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

อ้างถึง สำเนาหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๔๕๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบฟอร์มการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

๒. ตัวอย่างการบันทึกการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้จัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐ เสนอคณะรัฐมนตรี โดยรายงานการเงินรวมภาครัฐ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบแสดงผลการดำเนินงานของรัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยของรัฐ จังหวัด กลุ่มจังหวัด หน่วยงานอิสระ องค์การมหาชน มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ) กองทุนและเงินทุนหมุนเวียน รัฐวิสาหกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งที่ผ่านมาหน่วยงานภาครัฐได้ให้ความร่วมมือในการส่งข้อมูลรายงานการเงินผ่านระบบ CFS ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้รายงานการเงินรวมภาครัฐแสดงข้อมูลที่ถูกต้องสมบูรณ์ จำเป็นต้องมีการตัดรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ จึงขอให้หน่วยงานเก็บรวบรวมข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐสะสมเป็นรายไตรมาสเป็นประจำทุกปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในรูปแบบ Excel ตามแบบฟอร์มการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ และตัวอย่างการบันทึกการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ จัดส่งผ่าน e-mail : cfs@cgd.go.th โดยกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งข้อมูลดังนี้

ข้อมูลยอดสะสมช่วงเวลา	ขอให้ส่งภายในเดือน
ไตรมาส ๑ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง ธันวาคม ปี ๒๕๖๑	กุมภาพันธ์ ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๒ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง มีนาคม ปี ๒๕๖๒	พฤษภาคม ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๓ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง มิถุนายน ปี ๒๕๖๒	สิงหาคม ปี ๒๕๖๒
ไตรมาส ๑ ถึง ๔ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๑ ถึง กันยายน ปี ๒๕๖๒	ธันวาคม ปี ๒๕๖๒

อนึ่ง...

อนึ่ง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแรกที่จะให้มีการรวบรวมข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ จึงขอให้หน่วยงานจัดส่งข้อมูลรายการระหว่างกันยอดสะสมช่วงระยะเวลาไตรมาส ๑ ถึง ๓ ให้กรมบัญชีกลาง ภายในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๐ และข้อมูลรายการระหว่างกันยอดสะสมช่วงระยะเวลาไตรมาส ๑ ถึง ๔ ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๐ โดยกรมบัญชีกลางจะดำเนินการกระหนดยอดตรวจสอบรายการระหว่างกันของหน่วยงานเป็นรายไตรมาส เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐประจำปี ได้อย่างถูกต้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางพรกมล ประยูรสิน)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานรายงานการเงินรวมภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๑๖ K. มนัง

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๒๔

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ cfs@cgd.go.th

ให้กลุ่มบัญชีดำเนินการ

(นางพรกมล ประยูรสิน)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

แบบฟอร์มการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ
 หน่วยงาน.....รหัสหน่วยงาน.....
 ข้อมูลระหว่างวันที่ถึงวันที่.....

รหัส FS (ในระบบ CFS)	ชื่อ FS (ในระบบ CFS)	รหัสหน่วยงานคู่ค้า	ชื่อหน่วยงานคู่ค้า	จำนวนเงิน

หมายเหตุ : กรณีที่ไม่มีรหัสหน่วยงานคู่ค้าให้ระบุชื่อหน่วยงานคู่ค้า

ตัวอย่างการบันทึกการรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

หน่วยงาน...กรมบัญชีกลาง.....รหัสหน่วยงาน.....๐๓๐๐๔.....

ข้อมูลระหว่างวันที่ ...๑ ตุลาคม ๒๕๕๙..ถึงวันที่...๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐...

รหัส FS (ในระบบ CFS)	ชื่อ FS (ในระบบ CFS)	รหัสคู่ค้า	หน่วยงานคู่ค้า	จำนวนเงิน
FSCA๐๑๐๓๐๐	เงินฝากสถาบันการเงิน	S๗๐๒	ธนาคารกรุงไทย	๘,๑๒๔,๕๗๘.๕๖
FSCA๐๑๐๓๐๒	เงินฝากสถาบันการเงิน	S๗๐๔	ธนาคารออมสิน	๗,๔๘๖,๑๕๕.๑๐
FSCA๐๒๐๗๐๐	รายได้ค้ำรับ	๙๙๙๙	รัฐบาล	๔,๗๘๙,๖๔๕.๑๑
FSCL๐๒๐๑๐๐	เจ้าหน้าที่เงินโอน	ไม่ระบุ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี	๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
FSRE๐๑๐๑๐๐	รายได้จากงบบุคลากร	๙๙๙๙	รัฐบาล	๗,๓๘๙,๕๖๖.๕๖
FSRE๐๑๐๓๐๐	รายได้จากงบลงทุน	๙๙๙๙	รัฐบาล	๑๒,๘๓๙,๐๒๓.๗๗
FSRE๐๑๐๒๐๐	รายได้จากงบดำเนินงาน	๙๙๙๙	รัฐบาล	๘,๖๖๕,๔๕๓.๕๑
FSRE๐๑๐๔๐๐	รายได้จากงบอุดหนุน	๙๙๙๙	รัฐบาล	๔,๓๗๓,๖๘๙.๑๔
FSRE๐๑๐๖๐๐	รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	๙๙๙๙	รัฐบาล	๒๕,๓๕๑,๘๑๐.๓๑
FSRE๐๑๐๕๐๐	รายได้จากงบกลาง	๙๙๙๙	รัฐบาล	๕๕,๑๒๓,๐๖๙.๑๓
FSEP๐๔๐๖๐๐	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ	S๓๐๗	บริษัทการบินไทยจำกัด(มหาชน)	๕,๒๑๑,๒๓๑.๓๒
FSEP๐๔๐๗๐๐	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	S๓๐๗	บริษัทการบินไทยจำกัด(มหาชน)	๑๔,๕๖๕,๕๕๕.๕๐
FSEP๐๖๐๑๐๐	ค่าไฟฟ้า	S๕๐๕	การไฟฟ้านครหลวง	๖,๔๕๖,๓๔๑.๕๕
FSEP๐๖๐๒๐๐	ค่าประปา	S๖๐๑	การประปานครหลวง	๕๖๗,๘๗๘.๕๕
FSEP๐๔๐๙๐๐	ค่าจ้างเหมาบริการ	S๕๐๑	สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย	๕,๒๑๔,๔๕๗.๕๖
FSEP๐๔๑๑๐๐	ค่าจ้างที่ปรึกษา	A๑๐๖	มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	๒,๔๖๕,๗๘๙.๔๔

หมายเหตุ : กรณีที่ไม่มีรหัสหน่วยงานคู่ค้าให้ระบุชื่อหน่วยงานคู่ค้า