



ที่ มท 0203.2/ว 108

ถึง สำนักงานจังหวัดทุกจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0203.2/ว 77 ลงวันที่ 22 เมษายน 2553 ได้แจ้งให้จังหวัดเรียกงบทดลองทุกสิ้นเดือนภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไปเพื่อตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับยอดดุลบัญชีแยกประเภททุกบัญชีในระบบ GFMS , บัญชีพักเงินนำส่ง , บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) หากปรากฏมีข้อคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับดุลบัญชีผิดดุลบัญชีปกติ มีบัญชีพักเงินนำส่งคงค้าง และมีบัญชีพักสินทรัพย์คงค้างในงบทดลอง ให้ดำเนินการแก้ไขตามแนวทางการแก้ไขปรับปรุงบัญชีให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาพรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง จึงขอให้จังหวัดกรอกแบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีรายเดือน (ประเมินตนเอง) ตามความเป็นจริง และแจ้งให้กองคลัง สป. ทราบภายในทุกวันที่ 10 ของเดือนถัดไป ทั้งนี้ หากปรากฏมีข้อคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับดุลบัญชีผิดดุลบัญชีปกติ มีบัญชีพักเงินนำส่งคงค้าง และมีบัญชีพักสินทรัพย์คงค้างในงบทดลองให้ดำเนินการแก้ไขตามแนวทางการแก้ไขปรับปรุงบัญชีให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่ <http://www.fidi.moi.go.th/> รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย



กองคลัง

โทร. 0-2622-3408-9 , มท. 50337

โทรสาร. 0-225-8959 , มท.50334

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : moi0203.2@moi.go.th

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

สำนักงานจังหวัด.....

เดือน..... ปีงบประมาณ 2553

คำชี้แจง ให้กรอกแบบประเมินนี้โดยใส่เครื่องหมาย ในช่องคำตอบตามความเป็นจริง

ก.	ตรวจสอบยอดคุณบัญชีคงเหลือในงบทดลอง ณ วันสิ้นเดือน	ปกติ	ผิดปกติ	อธิบายเหตุผล พร้อมระบุรายการ (กรณีมียอดคุณผิดปกติ)			
1	สินทรัพย์ (ยอดคุณปกติ - เดบิต)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... บัญชี				
2	หนี้สิน (ยอดคุณปกติ - เครดิต)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... บัญชี				
3	รายได้ (ยอดคุณปกติ - เครดิต)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... บัญชี				
4	ค่าใช้จ่าย (ยอดคุณปกติ - เดบิต)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... บัญชี				
ข.	การนำส่งเงิน ณ วันสิ้นเดือน	มี ยอดคงเหลือ	ไม่มี ยอดคงเหลือ	อธิบายเหตุผล (กรณีมียอดคงเหลือ)			
1	บัญชีพักเงินนำส่ง	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
ค.	บัญชีพักสินทรัพย์ ณ วันสิ้นเดือน	ไม่มี รายการ	มี ยอดคงเหลือ	ไม่มี ยอดคงเหลือ	อ้างบัญชีพัก ส/ท เป็น ค/จ หรือ ส/ท เมื่อตรวจรับ งานซื้อ / อ้าง เรียบร้อยแล้ว (กรณีมียอดคงเหลือ)	ตรวจรับงานซื้อ / อ้างแล้ว แต่ยังไม่อ้าง บัญชีพัก ส/ท (กรณีมียอดคงเหลือ)	ยังไม่ตรวจรับงานซื้อ / อ้าง และยังไม่อ้าง บัญชีพัก ส/ท (กรณีมียอดคงเหลือ)
1	พักที่ดินกรรมสิทธิ์ (1204010102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
2	พักอาคารสำนักงาน (1205020102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
3	พักอาคารราชพัสดุ-สนง (1205020105)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
4	พักอาคารเพื่อป/ชอื่น (1205030102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
5	พักส่วนปป. อาคารเช่า (1205030107)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
6	พักอาคารราชพัสดุป/ช (1205030110)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
7	พักสิ่งปลูกสร้าง (1205040102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
8	พักปลูกสร้างราชพัสดุ (1205040107)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
9	พักครุภัณฑ์สำนักงาน (1206010102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
10	พักยานพาหนะ (1206020102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
11	พักเครื่องใช้ไฟฟ้า (1206030102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
12	พักครุภัณฑ์โฆษณา (1206040102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
13	พักครุภัณฑ์การเกษตร (1206050102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
14	พักครุภัณฑ์โรงงาน (1206060102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
15	พักครุภัณฑ์ก่อสร้าง (1206070102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
16	พักครุภัณฑ์สำรวจ (1206080102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ

ก.	บัญชีหักเงินทรัพย์สิน วันสิ้นเดือน	ไม่มี รายการ	มี ยอดคงเหลือ	ไม่มี ยอดคงเหลือ	ต่างบัญชีหัก ส/ท เป็น ค/จ หรือ ส/ท เมื่อตรวจรับ งานซื้อ / จ่าย เรียบร้อยแล้ว (กรณีมียอดคงเหลือ)	ตรวจรับงานซื้อ / จ่ายแล้ว แต่ยังไม่ต่าง บัญชีหัก ส/ท (กรณีมียอดคงเหลือ)	ยังไม่ตรวจรับงานซื้อ / จ่าย และยังไม่ต่าง บัญชีหัก ส/ท (กรณีมียอดคงเหลือ)
17	หักครุภัณฑ์วิทย์ (1206090102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
18	หักคอมพิวเตอร์ (1206100102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
19	หักครุภัณฑ์การศึกษา (1206110102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
20	หักครุภัณฑ์บ้านครัว (1206120102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
21	หักครุภัณฑ์กีฬา (1206130102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
22	หักครุภัณฑ์ดนตรี (1206140102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
23	หักครุภัณฑ์สนาม (1206150102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
24	หักครุภัณฑ์อื่น (1206160102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
25	หักอาวุธ (1207010105)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
26	หักถนน (1208010102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
27	หักสะพาน (1208020102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
28	หักเขื่อน (1208030102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
29	หักอ่างเก็บน้ำ (1208040102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
30	หักส/ทพื้นฐานอื่น (1208050102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
31	หักโปรแกรมคอมฯ (1209010102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
32	หักส/ทไม่มีตัวตน (1209020102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
33	หักสินทรัพย์ถาวรอื่น (1210040102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
34	หักงานระหว่างก่อสร้าง (1211010102)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ
35	หักรับโอนสินทรัพย์ (1213010104)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ	<input type="checkbox"/> มี..... รายการ

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินผล

()

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....ผู้รับรองความถูกต้อง

()

ตำแหน่ง.....

**แนวทางการปฏิบัติหากปรากฏมีข้อผิดพลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ ดุลบัญชีผิตดูลปกติ
มีบัญชีพักเงินนำส่งคงค้าง และมีบัญชีพักสินทรัพย์คงค้างในงบทดลอง
(แบบหนังสือ สป.มท. ที่ มท 0203.2/รพลงวันที่ 22 เมษายน 2553)**

1. หากปรากฏมียอดดุลบัญชีผิตดูลบัญชีปกติ ขอให้ดำเนินการปรับปรุงรายการดุลบัญชีผิต ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
2. หากปรากฏมีบัญชีพักเงินนำส่งคงค้างในระบบ GFMS ณ วันสิ้นเดือน ขอให้ดำเนินการบันทึกการนำส่งในระบบ GFMS ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
3. กรณีบัญชีพักสินทรัพย์ เมื่อสำนักงานจังหวัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS ระบบจะสร้างบัญชีพักสินทรัพย์ในระบบ ซึ่งในการจะล้างบัญชีพักสินทรัพย์ในระบบได้ สำนักงานจังหวัดจะต้องดำเนินการขอรหัสสินทรัพย์จาก กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เมื่อได้รับรหัสสินทรัพย์แล้วก็จะดำเนินการล้างบัญชีพักสินทรัพย์เป็นบัญชีสินทรัพย์ (ระบุรายตัว) เพื่อคิดค่าเสื่อมราคา ดังนั้น เมื่อสำนักงานจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าสินทรัพย์ที่จัดซื้อ/จัดจ้างเรียบร้อยแล้ว ขอให้ส่งสำเนาเอกสารการตรวจรับและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย มายัง กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ภายใน 10 วันทำการ นับจากวันที่เบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว เพื่อ กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย จะได้ดำเนินการขอรหัสสินทรัพย์จากระบบ GFMS และล้างบัญชีพักสินทรัพย์ให้ ต่อไป