

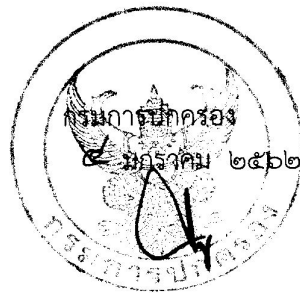


ที่ มท ๐๓๐๓/ว ๒๕๖๓

ถึง ที่ทำการปกครองจังหวัด ทุกจังหวัด (ตามบัญชีแนบท้าย)

ตามหนังสือกรมการปกครอง ที่ มท ๐๓๐๓/ว ๒๒๐๐๒ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑
แจ้งให้หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการตรวจสอบข้อมูลทางบัญชี ปรับปรุงแก้ไขข้อคลาดเคลื่อนทางบัญชีให้ครบถ้วน
ถูกต้อง ปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ จัดทำรายงานการเงินประจำเดือน
และรายงานการเงินประจำปีส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ตามแนวทางการตรวจสอบและ
ปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานให้กองคลังทราบ นั้น

กรมการปกครองได้ตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMS พบว่า มีหน่วยเบิกจ่ายที่ไม่ได้บันทึก
รายการปิดบัญชีบัญชีรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (๓๑๐๑๐๑๐๑๐๑) และบัญชีผลสะสมแก้ไข
ข้อผิดพลาด (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒) ตามจำนวนเงินคงเหลือในช่อง “ยอดยกไป” เข้าบัญชีรายได้สูง (ต่ำ) กว่า
ค่าใช้จ่ายสะสม (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๑) จึงได้บันทึกรายการปิดบัญชีดังกล่าวตามแนวทางการตรวจสอบ
และปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้หน่วยเบิกจ่ายในสังกัด
เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ และให้หน่วยเบิกจ่ายเก็บรวบรวมเอกสาร ไว้เป็น
หลักฐานในการตรวจสอบต่อไป ทั้งนี้ สามารถเปิดดูหนังสือฉบับนี้ได้ทางเว็บไซต์ของกองคลัง กรมการปกครอง
<http://multi.dopa.go.th/finance.dopa.go.th>



กองคลัง

กลุ่มงานบัญชี

โทร. ๐-๒๖๒๒-๐๖๗๙ มท. ๕๐๘๕๗

โทรสาร. ๐-๒๖๒๒-๐๖๗๙ มท. ๕๐๗๔๙

บัญชีแนบท้ายหนังสือกรมการปกครอง ที่ มท ๐๓๐๓/ว ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๒

ลำดับที่	จังหวัด
1	ที่ทำการปกครองจังหวัดกำแพงเพชร
2	ที่ทำการปกครองจังหวัดกาญจนบุรี
3	ที่ทำการปกครองจังหวัดขอนแก่น
4	ที่ทำการปกครองจังหวัดชัยนาท
5	ที่ทำการปกครองจังหวัดนครสวรรค์
6	ที่ทำการปกครองจังหวัดนครราชสีมา
7	ที่ทำการปกครองจังหวัดปทุมธานี
8	ที่ทำการปกครองจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
9	ที่ทำการปกครองจังหวัดภูเก็ต
10	ที่ทำการปกครองจังหวัดพังงา
11	ที่ทำการปกครองจังหวัดมุกดาหาร
12	ที่ทำการปกครองจังหวัดสมุทรสงคราม
13	ที่ทำการปกครองจังหวัดหนองบัวลำภู

รายละเอียดการบันทึกรายการปิดบัญชีบัญชีรายได้สูง (ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (3101010101) และบัญชีผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102) เข้าบัญชีรายได้สูง (ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม (3102010101) ตามแนวทางการตรวจสอบและปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ลำดับ	ปี	บัญชี G/L	รหัส	ศ.ต้นทุน	เลขเอกสาร	ปร	ว/เอกสาร	Postg Date	แหล่งของเงิน	จำนวนเงิน	ข้อความ	ข้อความส่วนหัวเอกสาร
1	2018	3102010101	1300	1500300017	100030437	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	2,237,965.47	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	1300	1500300017	100030437	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 7,763,770.08	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
2	2018	3102010101	1800	1500300022	100030439	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	1,617,149.44	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	1800	1500300022	100030439	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 78,406,334.57	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
3	2018	3102010101	3900	1500300040	100030440	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	3,482,079.93	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	3900	1500300040	100030440	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 355,140,667.50	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
4	2018	3102010101	4000	1500300041	100030441	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	3,811,424.55	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	4000	1500300041	100030441	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	224,577,405.21	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
5	2018	3102010101	4000	1500300093	100030442	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	221.83	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	4000	1500300093	100030442	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	4,357,901.20	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
6	2018	3102010101	4900	1500300050	100030443	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	9,838,154.06	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	4900	1500300050	100030443	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 2,116,947.00	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
7	2018	3102010101	6000	1500300060	100005448	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 14,054,893.32	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
8	2018	3102010101	6200	1500300062	100023671	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 4,308,123.45	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	6200	1500300062	100023671	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 102,593.00	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
9	2018	3102010101	7100	1500300069	100008321	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 18,891,480.31	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	7100	1500300069	100008321	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	56,085.66	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
10	2018	3102010101	7500	1500300073	100021830	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 11,100,806.02	ปิดรายได้สูง(ต่ำกว่า)กวดคง. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	7500	1500300073	100021830	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 4,897,023.85	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61

ลำดับ	ปี	บัญชี G/L	รหัส	ศ.ต้นทุน	เลขเอกสาร	ปร	ว/พเอกสาร	Postg Date	แหล่งของเงิน	จำนวนเงิน	ข้อความ	ข้อความส่วนหัวเอกสาร
11	2018	3102010101	7700	1500300075	100021828	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	9,766,577.03	ปิดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าคชจ. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	7700	1500300075	100021828	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 9,039,142.58	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
12	2018	3102010101	8200	1500300098	100092933	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	73,468.93	ปิดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าคชจ. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	8200	1500300098	100092933	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 865,395.35	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
13	2018	3102010101	8300	1500300079	100060988	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 2,041,589.00	ปิดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าคชจ. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	8300	1500300079	100060988	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 95,646,651.00	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
14	2018	3102010101	9600	1500300089	100021829	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	- 122,425,706.31	ปิดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าคชจ. ปี 61	ปิดบัญชีปี 61
	2018	3102010101	9600	1500300089	100021829	JV	30.09.2018	30.09.2018	6131000	15,340,616.13	ปิดผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด ปี 61	ปิดบัญชีปี 61