



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมปศุสัตว์ (กองคลัง กลุ่มเงินทุนหมุนเวียนและเงินนอกงบประมาณ โทร ๐๒-๖๕๓-๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๖๗)

ที่ กษ ๐๖๐๓/ว. ๗๒๓๔๓ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานฐานะเงินตราของราชการ

เรียน หัวหน้าหน่วยงานสังกัดกรมปศุสัตว์

ด้วยกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว.๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ ได้กำหนดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งในหมวด ๗ การรายงานและการบัญชี ข้อ ๓๐ กำหนดให้ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณที่ได้รับเงินตราของราชการรายงานยอดเงินตราของราชการต่อกรมบัญชีกลางทุกสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมปศุสัตว์จึงขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ส่งให้กองคลังภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ รายละเอียดแบบฟอร์มตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

(นายเศรษฐเกียรติ กระจ่างวงษ์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมปศุสัตว์

กรมปศุสัตว์

เงินอุดหนุนโครงการปีงบประมาณ 2563

	รหัสศูนย์ต้นทุน	ส่วนกลาง	เงินอุดหนุน
1	0700600005	กองคลัง	1,000,000.00
2	0700600018	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ทับกวาง	30,000.00
3	0700600020	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์จันทบุรี	30,000.00
4	0700600024	ศูนย์วิจัยและพัฒนาสุกร	30,000.00
5	0700600032	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ท่าพระ	30,000.00
6	0700600036	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครพนม	5,000.00
7	0700600041	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ตาก	20,000.00
8	0700600042	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครสวรรค์	10,000.00
9	0700600043	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์พิษณุโลก	10,000.00
10	0700600049	ศูนย์วิจัยและพัฒนาแพะแกะ	30,000.00
11	0700600052	ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ปัตตานี	30,000.00
12	0700600055	ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สระแก้ว	10,000.00
13	0700600067	ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นครพนม	5,000.00
14	0700600071	ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สุโขทัย	5,000.00
15	0700600086	ด่านกักกันสัตว์นครราชสีมา	20,000.00
16	0700600146	ศูนย์วิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์ที่ 2	30,000.00
17	0700600165	ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตว์แพทย์ภาคใต้ตอนบน	30,000.00
18	0700600218	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสุโขทัย	5,000.00
19	0700600222	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดราชบุรี	5,000.00
20	0700600226	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร	5,000.00
21	0700600233	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดภูเก็ต	5,000.00
22	0700600239	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตรัง	5,000.00
			1,350,000.00

ส่วนราชการ.....

รายงานฐานะเงินต่องราชการ
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

วงเงินต่องราชการรับจากคลัง		xxx
หัก ลูกหนี้เงินต่องราชการ	xxx	
หน่วยงานย่อย	xxx	
ใบสำคัญเงินต่องราชการ	xxx	xxx
คงเหลือ		
เงินฝากธนาคาร	xxx	
เงินสดในมือ	xxx	xxx

ลงชื่อผู้รับผิดชอบ
(.....)
ตำแหน่ง.....



กรมบัญชีกลาง
เลขรับ... ๐ 117
วันที่... - 5 ก.ค. 2562
เวลา.....

ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ ๐๖๑

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒

เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการ

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๔/ว ๒๕๗ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒
๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๓๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย การบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ กระทรวงการคลังได้ยกเลิกระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ เพื่อให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้กำหนดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งในหมวด ๗ การรายงานและการบัญชี ข้อ ๓๐ กำหนดให้ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณที่ได้รับเงินตราของราชการรายงานยอดเงินตราของราชการต่อกรมบัญชีกลางทุกสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด และข้อ ๓๑ กำหนดให้การบันทึกบัญชีควบคุมเงินตราของราชการ ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้ส่วนราชการที่ได้รับเงินตราของราชการมีแนวทางการปฏิบัติงานในการบันทึกบัญชีควบคุมเงินตราของราชการ และการจัดทำรายงานยอดเงินตราของราชการให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้กำหนดการบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการ ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึง ๒ และให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตามการบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป
ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดการบัญชีและการควบคุมเงินตราของราชการดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กล้วยามิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง
กองบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๔

เรียน หัวหน้ากลุ่มงานสารบรรณ
เพื่อทราบก่อน.....

กอง/ศูนย์/สถาบัน/กลุ่ม/คลังเขต/คลังจังหวัด

ทงว
5/7/62

บทที่ ๔

การรายงาน และการตรวจสอบเงินตราของราชการ

๑. การรายงานเงินตราของราชการ

รายงานเงินตราของราชการ (ภาคผนวก ค) คือ การแสดงรายการรับและจ่ายเงินตราของราชการทุกรายการ ซึ่งเก็บข้อมูลจากทะเบียนคุมเงินตราของราชการนำมาจัดทำรายงาน เพื่อเสนอผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลในการกำกับ ติดตาม และควบคุมการใช้จ่ายเงินตราของราชการ

การจัดทำรายงานที่เกี่ยวข้องกับเงินตราของราชการของส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑.๑ รายงานลูกหนี้เงินตราของราชการ

การจัดทำรายงานลูกหนี้เงินตราของราชการ เพื่อแสดงรายละเอียดของลูกหนี้เงินยืมเงินตราของราชการ เช่น ชื่อผู้ยืมเงินตราของราชการ จำนวนเงินตราของราชการที่จ่ายให้ยืม วันครบกำหนดที่ต้องส่งใช้ใบสำคัญ โดยเก็บข้อมูลจากช่อง “ลูกหนี้” ในทะเบียนคุมเงินตราของราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน

๑.๒ รายงานฐานะเงินตราของราชการ

การจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ เพื่อแสดงรายการรับและจ่ายเงินตราของราชการประจำเดือน โดยเก็บข้อมูลรายการรับและจ่ายเงินตราของราชการจากทะเบียนคุมเงินตราของราชการ มาสรุปยอดและจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน

สำหรับรายงานอื่นๆ นอกเหนือจากรายงานดังกล่าวข้างต้น หากส่วนราชการเห็นความจำเป็นเพื่อการอ้างอิง ตรวจสอบ และควบคุมเงินตราของราชการ ส่วนราชการสามารถจัดทำเป็นการภายใน โดยให้ส่วนราชการระดับกรมพิจารณาตามความเหมาะสมและแจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้ส่วนราชการระดับกรมจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการในภาพรวมส่งให้กรมบัญชีกลางภายใน ๔๕ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

๒. การตรวจสอบเงินตราของราชการ

ส่วนราชการต้องตรวจสอบรายการในทะเบียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรับและจ่ายเงินตราของราชการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

๒.๑ เงินสด ตรวจสอบจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินตราของราชการให้ถูกต้องตรงกับยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราของราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ” พร้อมทั้งนำเงินตราของราชการ (เงินสดคงเหลือ) เก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย และระบุจำนวนเงินในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน

๒.๒ เงินฝากธนาคาร ตรวจสอบยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินตราของราชการกับบัญชี “เงินฝากธนาคาร” ให้ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ และตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวันจะต้องมียอดคงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ



หมวด ๖
การส่งคืนเงินทรองราชการ

ข้อ ๒๙ ในกรณีที่หมดความจำเป็นต้องใช้เงินทรองราชการ ให้ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณนำเงินทรองราชการส่งคืนคลังภายในสิบห้าวันทำการนับแต่วันที่หมดความจำเป็นต้องใช้เงินทรองราชการ

หมวด ๗
การรายงานและการบัญชี

ข้อ ๓๐ ให้ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณที่ได้รับเงินทรองราชการรายงานยอดเงินทรองราชการต่อกรมบัญชีกลางทุกสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อ ๓๑ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินทรองราชการ ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๓๒ ในกรณีที่ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณใดได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้มีเงินทรองราชการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ เป็นจำนวนเท่าใดไว้แล้ว ให้ส่วนราชการเจ้าของงบประมานนั้นมีเงินทรองราชการตามจำนวนที่ได้รับอนุญาตนั้น และให้ถือว่าเงินทรองราชการดังกล่าวเป็นเงินทรองราชการตามระเบียบนี้

ข้อ ๓๓ ในกรณีที่ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณใดหรือหน่วยงานในสังกัดใดได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้เก็บรักษาเงินทรองราชการเป็นเงินสด ณ ที่ทำการ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ เป็นจำนวนสูงกว่าวงเงินเก็บรักษาตามระเบียบนี้ ให้วงเงินเก็บรักษาเป็นไปตามจำนวนที่ได้รับอนุญาตนั้น และให้ถือว่าการอนุญาตดังกล่าวเป็นการอนุญาตตามระเบียบนี้

ข้อ ๓๔ การบันทึกบัญชีควบคุมเงินทรองราชการที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ ให้ใช้ไปพลางก่อน จนกว่าจะได้กำหนดให้เป็นไปตามระเบียบนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง