



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมปศุสัตว์ (กองคลัง โทร. ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๔๗)

ที่ กษ.๐๖๐๓/ว ๑๗๖๓๗ วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอนหนังสือยืนยันยอดเงินคงเหลือของบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ และให้ปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

เรียน หัวหน้าหน่วยเบิกจ่ายสังกัดกรมปศุสัตว์

กรมปศุสัตว์ได้รับการรายงานจากกองคลังว่า ได้ตรวจสอบข้อมูลของหนังสือยืนยันยอดเงินฝากธนาคาร ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ของหน่วยงานสังกัดกรมปศุสัตว์พบว่า มีข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ครบถ้วน , มีบัญชีเงินฝากธนาคารเงินอุดหนุนทั่วไปที่สิ้นสุดโครงการแล้ว แต่ยังไม่ได้ทำการปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร , มีบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของส่วนราชการและบางบัญชีไม่ทราบความเป็นมา มีผลให้ไม่สามารถตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงานกับข้อมูลทางบัญชีในระบบ New GFMS Thai ได้

กรมปศุสัตว์พิจารณาแล้วเห็นควรให้หน่วยเบิกจ่ายสังกัดกรมปศุสัตว์ดำเนินการดังนี้

๑. ทำหนังสือขอยืนยันยอดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีที่ได้รับและจ่ายเงินในราชการของหน่วยงาน ไปยังธนาคารทุกธนาคารที่หน่วยงานทำธุรกรรมทางการเงิน โดยให้เรียกข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารจาก “เลขประจำตัวผู้เสียภาษีของหน่วยงาน” แสดงยอดจำนวนเงินคงเหลือ ข้อมูล ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ และขอรับข้อมูลกลับจากธนาคารอย่างช้าภายในวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘

๒. เมื่อได้รับเอกสารตามข้อ ๑ แล้ว ให้ดำเนินการดังนี้

๒.๑ ส่งสำเนาเอกสารการยืนยันยอดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีพร้อมรับรองสำเนาถูกต้องให้กองคลัง กลุ่มบัญชี ภายในวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘

๒.๒ ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชี และให้ปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเงินอุดหนุนทั่วไปที่สิ้นสุดโครงการแล้ว , ปิดบัญชีที่หมดความจำเป็นและบัญชีที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของส่วนราชการ ภายในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๘ ในแต่ละกรณี ดังนี้

๒.๒.๑ กรณีที่มีเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร

๒.๒.๒ กรณีที่ไม่มีเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร

๓. เมื่อหน่วยงานดำเนินการปิดบัญชีดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ให้ส่งสำเนาหนังสือปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร ให้กองคลัง กรมปศุสัตว์ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๘

(นายพงษ์พันธ์ ธรรมมา)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมปศุสัตว์

วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในแต่ละกรณี

๑. กรณีที่มีเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ให้ตรวจสอบว่าเป็นเงินคงเหลือจากรายการใด

๑.๑ กรณีบัญชีเงินฝากธนาคารเงินอุดหนุนทั่วไปที่สิ้นสุดโครงการแล้ว ให้ตรวจสอบว่า

๑.๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือเป็นเงินของโครงการที่เป็นรายการขอเบิกเงินในปีปัจจุบันให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน รหัส ๘๓๐ รหัสบัญชีแยกประเภท ๔๒๐๖๐๑๐๑๔๙ รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น

๑.๑.๒ จำนวนเงินคงเหลือเป็นเงินของโครงการที่เป็นรายการขอเบิกเงินในปีก่อนให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน รหัส ๘๑๑ รหัสบัญชีแยกประเภท ๔๒๐๖๐๑๐๑๐๒ รายได้เงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน

๑.๑.๓ จำนวนเงินคงเหลือเป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน รหัส ๘๒๑ รหัสบัญชีแยกประเภท ๔๒๐๓๐๑๐๑๐๑ รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานตรวจสอบรายละเอียดในการการบันทึกรับเงินและจ่ายเงินของบัญชีของเงินอุดหนุนทั่วไปกับรายการเคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ว่าได้บันทึกครบถ้วนหรือไม่ หากบันทึกไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการบันทึกให้ครบถ้วน ตรวจสอบจำนวนเงินในช่องยอดยกไปของงบทดลอง กับจำนวนเงินยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ว่าแสดงจำนวนเงินถูกต้องหรือไม่ และเมื่อดำเนินการนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินในแต่ละกรณีเรียบร้อยแล้ว ให้สำเนาเอกสารหลักฐานการจัดเก็บและนำส่งเงินไว้กับโครงการเงินอุดหนุนทั่วไปแล้วดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

๑.๒ กรณีบัญชีเงินฝากที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของส่วนราชการและบัญชีที่ไม่ทราบความเป็นมา ให้หน่วยงานตรวจสอบว่า เป็นบัญชีที่เปิดไว้สำหรับเรื่องอะไร

(๑) หากมีเงินคงเหลือ ให้ถอนเงินคืนเจ้าของเรื่องที่ขอเปิดบัญชีไว้และดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

(๒) หากไม่มีเงินคงเหลือ ให้ดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคารทันที

๒. กรณีที่ไม่มีเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคารให้ดำเนินการดังนี้

๒.๑ ทำหนังสือขอปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

๒.๒ ส่งสำเนาหนังสือปิดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีให้กองคลัง กรมปศุสัตว์ทราบ