



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
พระนคร
รับที่ 6997
วันที่ 27 ต.ค. 2551
เวลา 11.30 น.

ด่วนที่สุด
ที่ กค 0409.3/ 0212

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม 6 กทม. 10400

13 มิถุนายน 2551

เรื่อง วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS

ตามที่กรมบัญชีกลางได้พัฒนาและปรับปรุงกระบวนการเกี่ยวกับการเบิกเงินทดรองราชการในระบบ GFMS เพื่อให้ระบบสามารถควบคุมวงเงินทดรองราชการที่ส่วนราชการขอเบิกได้ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS 2 กรณี คือ กรณีเงินทดรองราชการเพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547 และเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบ และถือปฏิบัติ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน
โทรศัพท์ 0 2298 6660
โทรสาร 0 2298 6660
www.cgd.go.th

วิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว ๕12 ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2551

จากการที่ได้พัฒนาและปรับปรุงกระบวนการเบิกเงินทดรองราชการ เพื่อให้สามารถควบคุมการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS โดยมีรายละเอียดการบันทึกรายการดังนี้

1. เงินทดรองราชการ เพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547
2. เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

1. เงินทดรองราชการ เพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547 ให้บันทึก
รายการดังนี้

1.1 เมื่อขอเบิกวงเงินทดรองราชการครั้งแรกหรือกรณีได้รับวงเงินเพิ่มเติม ให้ใช้คำสั่งงาน
ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจาก

กรมบัญชีกลางในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXXX-XX

- รหัสบัญชีแยกประเภท 1101010104 บัญชีเงินทดรองราชการ

1.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางให้นำเงินดังกล่าวฝากเข้าบัญชีเงินฝาก
ธนาคารออมทรัพย์ที่เปิดไว้สำหรับการควบคุมเงินทดรองราชการ และบันทึกรายการขอจ่ายในระบบด้วย
คำสั่งงาน ZF_53_PM หรือ แบบ ขจ.01 พร้อมทั้งบันทึกควบคุมรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ

1.3 เมื่อมีการใช้จ่ายเงินตรง และการเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการ
ให้บันทึกรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ

1.4 เมื่อยกเลิกจำนวนเงินทดรองราชการที่ได้รับจากกระทรวงการคลัง ให้ถอนเงินจาก
บัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ และบันทึกการรับเงินจากผู้ถือเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4
หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุแหล่งของเงิน YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปี
งบประมาณ)

1.5 เมื่อนำเงินส่งคืนคลัง ให้ระบุใบนำฝากเงิน (Pay-In Slip) ช่อง “เงินฝากคลัง”
แล้วบันทึกการนำส่งเงินดังกล่าวผ่านเครื่อง GFMS Terminal ดังนี้

1.5.1 นำเงินส่งคลังก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้บันทึกการนำส่งเงินด้วยคำสั่งงาน
ZRP_R7 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลักคือ YY+XXXXXXXXXX+LLL

(Y คือ 2 หลักสุดท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน L คือ บรรทัดบัญชีแยกประเภท)

- ช่อง “ การกำหนด ” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 9999999999-99

1.5.2 นำเงินส่งคลังหลังวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้บันทึกการนำส่งเงินด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักสุดท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน L คือ บรรทัดค่าใช้จ่ายในข้อ 1.1)

- ช่อง “ การกำหนด ” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้
กรณีเบิกเงินทรอกราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 9999999999-99

กรณีเบิกเงินทรอกราชการ (K2) หลังวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ระบุในเอกสารขอเบิกเงินในข้อ 1.1

2. เงินทรอกราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ให้บันทึกการดังนี้

2.1 เมื่อเกิดภัยพิบัติและได้มีการประกาศให้เป็นพื้นที่ภัยพิบัติ ส่วนราชการเจ้าของวงเงินทรอกราชการ บันทึกขอเบิกวงเงินในระบบ โดยใช้คำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “ การกำหนด ” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง หรือ สำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXXX-XX
- รหัสบัญชีแยกประเภท 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า-เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

2.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางแล้วและมีการจ่ายเงินเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ให้บันทึกการจ่ายในระบบด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือ แบบ ขจ.01 พร้อมทั้งบันทึกการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมการรับจ่ายเงินทรอกราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

2.3 เมื่อหมดระยะเวลาประกาศภัยพิบัติให้รวบรวมใบสำคัญเพื่อเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอใช้เงินทรอกราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินและเมื่อมีเงินเหลือจ่ายจะต้องนำเงินส่งคืนคลัง ให้บันทึกการ ดังนี้

2.3.1 ให้บันทึกการรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือ แบบ ขช 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุแหล่งของเงิน YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

2.3.2 เมื่อนำเงินส่งคืนคลัง ให้ระบุใบนำฝากเงิน (Pay –In Slip) ช่อง “เงินฝากคลัง” แล้วบันทึกการนำส่งเงินดังกล่าวผ่านเครื่อง GFMS Terminal ดังนี้

(1) นำเงินส่งคลังก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้บันทึกการนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R7 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักสุดท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน L คือ บรรทัดบัญชีแยกประเภท)
- ช่อง “ การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 9999999999-99

(2) นำเงินส่งคลังหลังวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้บันทึกการนำส่งเงินด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 โดยระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- แหล่งของเงินเป็น YY24000 (YY หมายถึง 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักสุดท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน L คือ บรรทัดบัญชีแยกประเภทในข้อ 1.1)
- ช่อง “ การกำหนด” ให้ระบุเลขที่อ้างอิง ดังนี้
กรณีเบิกเงินทรงพระราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 9999999999-99

กรณีเบิกเงินทรงพระราชการ (K2) หลังวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง จำนวน 16 หลัก ตามที่ระบุในเอกสารขอเบิกเงินในข้อ 2.1

2.4 เมื่อเบิกเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทรงพระราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_J7 กรณีชดใช้ภายในกรม หรือ ZGL_J7_1 และ ZGL_J7_2 กรณีชดใช้ข้ามกรม โดย ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทรงพระราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 9999999999-99

กรณีเบิกเงินทรงพระราชการ (K2) หลังวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ระบุในเอกสารขอเบิกเงินในข้อ 2.1