



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะพยาบาลศาสตร์ โทรศัพท์ ๐ ๒๕๕๐ ๑๙๒๖

ที่ สธ ๑๑๐๓/๙๐๗

วันที่ ๒๕/๕/๒๕๖๔

เรื่อง ขอให้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMS และทำการปรับปรุงบัญชี

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาล สังกัดสถาบันพระบรมราชชนก

ตามหนังสือสถาบันพระบรมราชชนก ด่วนที่สุด ที่ สธ ๑๑๐๑/๑๕๒๗ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔ ได้แจ้งวิทยาลัยในสังกัดดำเนินการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMS และทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ นั้น

ในการนี้เพื่อให้การบันทึกรายการบัญชีเป็นมาตรฐานเดียวกัน ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน จึงขอให้วิทยาลัยในสังกัดคณะพยาบาลศาสตร์ สถาบันพระบรมราชชนก บันทึกรายการบัญชีเป็นมาตรฐานเดียวกัน ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMS และทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องเสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ โดยปฏิบัติตามแนวทางในการปรับปรุงบัญชีดังเอกสารที่แนบมานี้ และเมื่อดำเนินการเรียบร้อยแล้วให้แจ้งผลการปรับปรุงบัญชีพร้อมเอกสารประกอบส่งกลับไปยัง คณะพยาบาลศาสตร์เพื่อรวบรวมให้กองบริหารการคลังและพัสดุ สถาบันพระบรมราชชนกต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

(นางนิชดา สารถวัลย์แพศย์)

รักษาการในตำแหน่งคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์

สถาบันพระบรมราชชนก



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

โครงการจัดตั้งคณะพยาบาลศาสตร์
เลขที่รับ..... ๓๒๓
วันที่..... ๒๓ เม.ย. ๒๕๖๕
เวลา..... ๑๒.๕๐

ส่วนราชการ สถาบันพระบรมราชชนก กองบริหารการคลังและพัฒนา โทรศัพท์ ๐ ๒๕๕๐ ๑๕๑๖

ที่ สร ๑๑๐๑/๑๕๒๗

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอให้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMIS และทำการปรับปรุงบัญชี
เรียน คณบดีคณะพยาบาลศาสตร์

ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๔๘/๒๗๔๘ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แจ้งการเปิดตรวจสอบรายงานการเงิน มีกำหนดการเข้าทำการตรวจสอบรายงานงบการเงินของสถาบันพระบรมราชชนก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ พบว่ารายงานงบการเงินมีการบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน จึงขอให้สถาบันปรับปรุงรายการทางบัญชีให้ถูกต้อง นั้น

สถาบันพระบรมราชชนกพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้วิทยาลัยในสังกัดบันทึกรายการบัญชีเป็นมาตรฐานเดียวกัน ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน การแสดงรายการสินทรัพย์ในงบการเงินภาพรวมสถาบันพระบรมราชชนก กระทรวงสาธารณสุข แสดงรายการได้อย่างถูกต้องเหมาะสมตามนโยบายการบัญชีภาครัฐ จึงเห็นควรแจ้งให้วิทยาลัยดำเนินการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMIS และทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องเสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ และเมื่อดำเนินการเรียบร้อยแล้วให้แจ้งผลการปรับปรุงบัญชีพร้อมเอกสารประกอบไปยังสถาบันพระบรมราชชนก

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

(Signature)

(นางสาวผกาพรรณ จันทร์เพิ่ม)
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยอธิการบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีสถาบันพระบรมราชชนก

- ☒ ทราบ
☒ มอบ..... ๐.๐๖๔๕.....
☐ แจ้ง.....

(Signature)

(นางนิชดา สารถวัลย์แพศย์)
รักษาการในตำแหน่งคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์
สถาบันพระบรมราชชนก

(Signature)

๒๕ เม.ย. ๖๕ (รับเรื่อง)

แนวทางในการปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคารที่บันทึกในระบบ GFMS

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานทางการเงินของสถาบันพระบรมราชชนก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ พบว่ามีการบันทึกบัญชีในส่วนของบัญชีเงินฝากธนาคาร คลาดเคลื่อน และจะต้องดำเนินการปรับปรุงในระบบ GFMS ในงวดบัญชีถัดไป ให้ถูกต้องตามผังบัญชี มาตรฐานเพื่อใช้ในการระบบการบริหารการเงินการคลังแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) Version ๒๕๖๐ ได้แก่

ลำดับ	รายการ	รหัสบัญชีที่ต้องบันทึก	ชื่อบัญชี	คำอธิบาย
๑.	การบันทึกบัญชีสำหรับบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน	๑๑๐๑๐๓๐๑๐๑	บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	หมายถึง เงินฝากประเภทกระแสรายวันที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินทั้งธนาคารรัฐวิสาหกิจและสถาบันการเงินเอกชน เพื่อรับ - จ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน
๒.	การบันทึกบัญชีสำหรับบัญชีเงินฝากออมทรัพย์	๑๑๐๑๐๓๐๑๐๒	บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	หมายถึง เงินฝากประเภทออมทรัพย์ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินทั้งธนาคารรัฐวิสาหกิจและสถาบันการเงินเอกชน เพื่อรับ - จ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน
๓.	การบันทึกบัญชีสำหรับบัญชีเงินฝากประจำอายุไม่เกิน ๓ เดือน	๑๑๐๑๐๓๐๑๙๙	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว	หมายถึง เงินฝากประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และเงินฝากประจำอายุไม่เกิน ๓ เดือน ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินหรือแหล่งอื่นๆ เช่น สหกรณ์ เป็นต้น เพื่อรับ - จ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน ซึ่งไม่ต้องบันทึกรายละเอียดบัญชีรายตัวในระบบ GFMS (ใช้เฉพาะสำหรับส่วนราชการ)
๔.	การบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และเงินฝากประจำที่ไม่ได้บันทึกรายละเอียดบัญชีรายตัวในระบบ GFMS (ไม่ได้สร้าง Zbank)	๑๑๐๑๐๓๐๑๙๙	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว	หมายถึง เงินฝากประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และเงินฝากประจำอายุไม่เกิน ๓ เดือน ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินหรือแหล่งอื่นๆ เช่น สหกรณ์ เป็นต้น เพื่อรับ - จ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน ซึ่งไม่ต้องบันทึกรายละเอียดบัญชีรายตัวในระบบ GFMS (ใช้เฉพาะสำหรับส่วนราชการ)

ลำดับ	รายการ	รหัสบัญชีที่ต้องบันทึก	ชื่อบัญชี	คำอธิบาย
๕.	การบันทึกบัญชีสำหรับบัญชีเงินฝากประจำ	๑๑๐๔๐๑๐๑๐๑	บัญชีเงินฝากประจำ	หมายถึง เงินฝากประจำที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินโดยมีเงื่อนไขการฝากประจำที่มากกว่า ๓ เดือน แต่ไม่เกิน ๑ ปี

ทั้งนี้ให้ดำเนินการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือตามบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวข้างต้น ว่ามียอดคงเหลือ ณ ปัจจุบันเป็นจำนวนเงินเท่าใด และทำการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS โดยรหัสบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้อง โดยใช้ช ๐๑ ประเภทเอกสาร JR

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (ระบุประเภท) บัญชีที่ต้อง XX

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (ระบุประเภท) บัญชีที่ผิด XX

รายละเอียดข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่ต้องดำเนินการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ตามรายการปรับปรุงจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ลำดับ	วิทยาลัย	ข้อมูลบัญชีธนาคารของวิทยาลัย				บัญชีแยกประเภทที่บันทึกในระบบ GFMS ในงบทดลอง ณ 30 กันยายน 2563 ที่บันทึกบัญชีผิดรหัสบัญชี	รายการปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่ต้องดำเนินการปรับปรุงในระบบ GFMS
		ธนาคาร/ประเภทบัญชี	ชื่อบัญชี	เลขที่บัญชี			
1	วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี กรุงเทพ	ธนาคารไทยพาณิชย์/ประจำ 3 เดือน	ทุนการศึกษานักศึกษาพยาบาล อาจารย์ฉายเอ็ด อภิชาติบุตร	051-110770-1	บัญชีเงินฝากประจำ 1104010101	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว 1101030199	
		ธนาคารกรุงเทพ/ประจำ 3 เดือน	ทุน "คุณอดุล นิยมวิภาต"	210-201147-1	บัญชีเงินฝากประจำ 1104010101	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว 1101030199	
2	วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี ชัยนาท	ธนาคารกรุงไทย/ประจำ 3 เดือน/ประจำ 12 เดือน	เหล่าสุวรรณ	106-2-20724-6	บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 1101030102	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว 1101030199 (เฉพาะเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน)	
		ธนาคารกรุงไทย/ประจำ 3 เดือน/ประจำ 12 เดือน	เหล่าสุวรรณ	106-2-20724-6	บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 1101030102	บัญชีเงินฝากเงินฝากประจำ 1104010101 (เฉพาะเงินฝากมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี)	
		ธนาคารกรุงไทย/ประจำ 6 เดือน/ประจำ 12 เดือน	ทุนสุพรรณกุล	106-2-20725-4	บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 1101030102	บัญชีเงินฝากเงินฝากประจำ 1104010101	
3	วิทยาลัยพยาบาลพระจอมเกล้า เพชรบุรี	ธนาคารกรุงไทย/ประจำ 12 เดือน	เงินบริจาคเพื่อทุนการศึกษา (ดร.เอสิยว นิมิอินทร์และนางสมน นิมิอินทร์)	703-2-41988-7	บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน 1101030102	บัญชีเงินฝากเงินฝากประจำ 1104010101	
4	วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี สุราษฎร์ธานี	ธนาคารกรุงไทย/ประจำ 3 เดือน/ประจำ 12 เดือน	วิทยาลัยพยาบาล	807-2-17068-6	บัญชีเงินฝากประจำ 1104010101	บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว 1101030199 (เฉพาะเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน)	

ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือตามบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวข้างต้น ว่ามียอดคงเหลือ ณ ปัจจุบันเป็นจำนวนเงินเท่าใด และทำการปรับปรุงบัญชีโดยรหัสบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้อง

โดยใช้บท 01 ประเภทเอกสาร JR

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (ระบุประเภท) บัญชีที่ต้อง XX

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (ระบุประเภท) บัญชีที่ผิด XX