



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารจัดการน้ำและอุทกวิทยา ส่วนบริหารทั่วไป โทร. ๒๓๗๕

ที่ สบอ ๑๐๓๔/๒๕๖๘ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ข้อความเข้าใจวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ การนำเงินส่งคลัง และการรายงาน
เงินรายได้แผ่นดิน

เรียน ผอ.ส่วน,ผอช.ภาค,ทน ๑-๙ บอ. และหัวหน้าฝ่ายในส่วนบริหารทั่วไป
เพื่อโปรดทราบ

(นายธนเศรษฐ์ สมบูรณ์)

ผส.บอ.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการเงินและบัญชี ส่วนบัญชี โทร. ๐ ๒๒๔๓ ๖๙๔๓ ภายใน ๒๔๓๘ ส๓๐๑๐๓๔/๒๕๖๘.๖๘

ที่ ๑๑๑๓๖๖/๒๕๖๘ วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๘ ๑๐๒๖๓

เรื่อง ข้อมความเข้าใจวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ การนำเงินส่งคลัง และการรายงาน ผ.บ. ๗๙๘

เงินรายได้แผ่นดิน

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก และผู้อำนวยการกอง (สำเนาหน่วยเบิกจ่าย)

ตามที่หน่วยงานได้จัดส่งรายงานรายได้แผ่นดินประจำเดือนในภาพรวมของสำนัก กอง ให้กองการเงินและบัญชี เพื่อจัดทำรายงานในภาพรวมของกรมชลประทานส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไป นั้น

กองการเงินและบัญชี ขอข้อมความเข้าใจวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ การนำเงินส่งคลัง และการรายงานเงินรายได้แผ่นดิน เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดินเป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นแนวทางเดียวกัน ดังนี้

๑. การจัดเก็บเงินรายได้และการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

๑.๑ การจัดเก็บเงินรายได้ หน่วยงานได้รับเงินรายได้แผ่นดิน ให้บันทึกรับเงินในระบบ New GFMS Thai (ประเภทเอกสาร RA RB RC และ RD) ตามศูนย์ต้นทุนที่ได้รับเงิน ภายในวันที่รับเงินหรืออย่างช้าภายในวันทำการถัดไป

๑.๒ การนำเงินส่งคลัง ก่อนการนำส่งเงินในระบบ KTB ทุกครั้ง ให้ตรวจสอบ e-statement ก่อน และบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (ประเภทเอกสาร R1 R2 R3 และ R4) ตามศูนย์ต้นทุนที่ได้รับเงิน จำนวนเงินที่นำส่งคลังตรงกับจำนวนเงินที่จัดเก็บ ภายในวันที่รับเงินหรืออย่างช้าภายในวันทำการถัดไป

๒. การจัดทำรายงานเงินรายได้แผ่นดินประจำเดือนพร้อมรายละเอียดประกอบรายงานรายได้แผ่นดิน

๒.๑ หน่วยเบิกจ่ายภายใต้สำนัก กอง จัดทำรายงานเงินรายได้แผ่นดินประจำเดือน และลงนามรับรองความถูกต้อง (เอกสารแนบ ๑) จัดส่งให้สำนัก กอง ภายในวันที่ ๗ ของเดือนถัดไป

๒.๒ สำนัก กอง จัดทำรายงานเงินรายได้แผ่นดินประจำเดือน โดยรวมข้อมูลของหน่วยเบิกจ่าย ในสังกัดเสนอในภาพรวมของสำนัก กอง และลงนามรับรองความถูกต้อง (เอกสารแนบ ๑) จัดส่งให้กองการเงินและบัญชี ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป

๒.๓ กองการเงินและบัญชีรวบรวมรายงานเงินรายได้แผ่นดินของทุกสำนัก กอง ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จัดทำรายงานเงินรายได้แผ่นดินประจำเดือนในภาพรวมของกรมชลประทาน นำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการภายในเวลาที่กำหนด

(นางกนกวรรณ ธนาเลิศสมบูรณ์)

ผู้อำนวยการกองการเงินและบัญชี



รายงานเงินรายได้แผ่นดิน

สำนักโครงการ กอง.....

ศูนย์ต้นทูน.....หน่วยเบิกจ่าย.....

ประจำเดือน

ปีงบประมาณ.....

รหัส	ประเภทรายได้	เงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้		เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	หมายเหตุ
		เดือนนี้ (1)	รวมแต่ต้นปี (2)	เดือนนี้ (3)	รวมแต่ต้นปี (4)		
613	ค่าขายพืชผลและพันธุ์สัตว์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
642	ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
645	ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
649	ค่าขายครุภัณฑ์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
653	ค่าธรรมเนียมประตุน้ำ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
670	ค่าธรรมเนียมเบ็ดเตล็ด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
671	ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
801	เงินรายได้แสดงตนปีการศึกษา	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
810	ค่าปรับอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
811	เงินเหลือจ่ายปีกำลังคืน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
815	เงินชดเชยค่าเสียหายจากการละเมิด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
816	เงินชดเชยจากการติดสัญญาการศึกษาและดูงาน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
821	ดอกเบี้ยเงินฝากของแผ่นดิน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
830	เงินรายได้เบ็ดเตล็ด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	รวมเงิน (บาท)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	แก้ไขรายงานเงินรายได้แผ่นดิน ประจำเดือน...(6).....						
- xxx(ประเภทรายได้).....	-0.00	0.00	-0.00	0.00	0.00	บรรทัดที่ 1
+ xxx(ประเภทรายได้).....	+0.00	0.00	+0.00	0.00	0.00	บรรทัดที่ 2
	รวมทั้งสิ้น (บาท)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ขอรับรองข้อความและรายละเอียดข้างต้นถูกต้อง

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

.....

คำอธิบายรายการเพิ่มเติม	
ช่อง (1) เงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ เดือนนี้	ทุกสิ้นเดือนให้จัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินเดือนนี้ จากทะเบียนเงินรายได้แผ่นดิน แยกตามประเภทเงินรายได้
ช่อง (2) เงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ รวมแต่ต้นปี	ทุกสิ้นเดือนให้จัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินรวมแต่ต้นปี จากทะเบียนเงินรายได้แผ่นดิน แยกตามประเภทเงินรายได้
ช่อง (3) เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง เดือนนี้	ทุกสิ้นเดือนให้จัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังเดือนนี้ จากทะเบียนเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง แยกตามประเภทเงินรายได้
ช่อง (4) เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง รวมแต่ต้นปี	ทุกสิ้นเดือนให้จัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังรวมแต่ต้นปี จากทะเบียนเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง แยกตามประเภทเงินรายได้
ช่อง (5) เงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่ง	เกิดขึ้นจากผลต่างของช่องรายงานรายได้แผ่นดิน ที่จัดเก็บได้แต่ต้นปีกับช่องเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลังแต่ต้นปี
ช่อง (6) แกไขรายงานเงินรายได้แผ่นดิน ประจำเดือน.....	ให้ใช้บันทึกในกรณีที่หน่วยงาน ได้จัดส่งรายงานเงินรายได้แผ่นดิน ประจำเดือนแล้ว ตรวจสอบพบว่ารายงานเงินรายได้แผ่นดินที่นำส่งไม่ถูกต้อง ให้บันทึกแก้ไขดังนี้
บรรทัดที่ 1	เป็นการลดยอดรหัสรายได้แผ่นดินที่รายงานไม่ถูกต้อง โดยให้ระบุในช่องรหัสรายได้ ประเภทเงินรายได้ เงินรายได้ที่จัดเก็บได้ และเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง และระบุเครื่องหมาย - (ลบ) ไว้ด้านหน้า
บรรทัดที่ 2	เป็นการเพิ่มยอดรหัสเงินรายได้แผ่นดินที่ยังไม่ได้รายงานโดยระบุในช่องรหัสรายได้ ประเภทเงินรายได้ เงินรายได้ที่จัดเก็บได้ และเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง และระบุเครื่องหมาย + (บวก) ไว้ด้านหน้า
ช่อง (7) ขอรับรองข้อความและรายละเอียดข้างต้นถูกต้อง ลงชื่อ..... ตำแหน่ง.....	ผู้รับผิดชอบลงนามเป็นระดับหัวหน้าหน่วยงาน หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายลงนาม

รายละเอียดประกอบรายงานรายได้แผ่นดิน

รายละเอียดการจัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งเดือนนี้ ณ วันที่.....

ลำดับ	รหัส	ประเภทรายได้	ศูนย์ต้นทุน	ประเภทเอกสาร	เลขที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	จำนวนเงิน
รวมเงินทั้งสิ้น							

รายละเอียดการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินเดือนก่อน

ลำดับ	รหัส	ประเภทรายได้	ศูนย์ต้นทุน	ประเภทเอกสาร	เลขที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	จำนวนเงิน
รวมเงินทั้งสิ้น							

