



411
27 อ.ธ. 2550

ส่วนราชการ
เลขที่รับ 2108
รับ ๒๖ มิ.ย. ๒๕๕๖

คำสั่งโดยกรมป่าไม้ที่ ๒๕๙๕
เลขที่รับ ๒๖ มิ.ย. ๒๕๕๖
วันที่ ๒๖ มิ.ย. ๒๕๕๖
กรม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักบริหารกลาง โทร. ๐-๒๕๖๑-๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๐๒๖

ที่ ทส ๑๖๐๑.๒/ว ๑๐๑๐๔ วันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๖

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจการตรวจสอบภายในและการรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๑๕ ลงวันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่อง ซ้อมความเข้าใจการตรวจสอบภายในและการรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) มาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ และถือปฏิบัติต่อไป พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงาน รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) ให้สำนักบริหารกลางทราบภายใน ๑๕ วันนับจากวันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๕๖ และสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัดทราบ อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

- ส่วนอำนวยการ กสจ. *๑๔*
- ส่วนส่งเสริมการปลูกป่า *๑๖๒๖/๕*
- ส่วนป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
- สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์
- สำนักจัดการทรัพยากรสัตว์ป่า

[Signature]

ดร. อดิสรณ์ ธรรม์ อธิบดีกรมป่าไม้
รับชม *๑๕ มิ.ย.*
(นายสำราญ ศักดาเดช)
เจ้าพนักงานป่าไม้ชำนาญงาน
ทำหน้าที่หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

เรื่อง ผอ. ค.น. จ.ป. 5 (ค.น.)

- 1. เพื่อปรับปรุง

- กรมอนามัย สสจ. 144 นว 1316 ซอฉัตรงาม/ทิวทองเกษม

พลาซ่า หรือ ทรูปลูกกล้วย ผลัดตาม/กมลพร ปรุเมี่ยมพดลปฏิบัติเมืองบางดาบจ๊ะ ๕๖๖

ส่วนราชการ ปรุเมี่ยมพดลประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ส.ศ. ๒.๙ (ข.บ. - ก.บ. ๕๖)

เพื่อว่าให้ศึกษา ศึกษานโยบายหรือผลสรุปหรือรายงาน ผลการปฏิบัติงาน

รายงานตามข้อเท็จจริงมาทางนี้ขอรับ

๑. เฝ้าดูหรือติดตามงานที่เกี่ยวกับ ทรูปลูกกล้วย

๑๐๑

นายเอกอัมรินทร์ บุญฤทธิ์

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๑๐ ก.ก. ๘๖

รุ่งระพี สักกะบุตร

(นายสำรวจ ศักดาเดช)

เจ้าพนักงานบัญชี

ทำหน้าที่ให้รับเงิน

๑๐ ก.ก. ๒๕๕๖

(นายสุรชาติ ปุณณวานิชศิริ)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

ผู้อำนวยการส่วนอำนวยบริการ

- ท.ก.ว

- เจริญพร

๑๐ ก.ก. ๖๖

(นายเสกสรรค์ เร่งเพียร)

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ที่ ๕



๔๐๕๗

เลขที่	๒๑๗๘๙
วันที่	๑ มิ.ย. ๒๕๕๖

ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๑๕

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๓ มิถุนายน ๒๕๕๖

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจการตรวจสอบภายในและการรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

ฝ่ายบัญชี
รับที่ ๒๑๐๔
วันที่ 13 มิ.ย 2556

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วน ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๔ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผล
การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ๒
(เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ จำนวน ๕ เรื่อง โดยในเรื่องที่ ๓.๔ กำหนดให้ส่วนราชการ
มีหลักฐานหรือรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อแสดงถึง
ความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานการเงิน ซึ่งประเมินผลเฉพาะรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการตรวจสอบและการรายงาน
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีเป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงขอให้ส่วนราชการดำเนินการประเมินผล
รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) ดังนี้

๑. การตรวจสอบ

การตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้ความสำคัญ
กับการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับทรัพยากรด้าน
การตรวจสอบภายในที่มีอยู่ของหน่วยงาน โดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการแจ้งผล
ตามแบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๕๖ (แบบ-ปผ.๕๖-๑-ตสน.) ส่งให้ส่วนราชการต้นสังกัด

๒. การรายงานผล

๒.๑ ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย รายงานผลการประเมินฯ โดยใช้แบบรายงาน
การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย (แบบ ปผ.๕๖-๑-ก) ส่งให้ส่วนราชการ
ต้นสังกัดระดับกรมและสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัด

๒.๒ ส่วนราชการ...

โครงการวิจัย: ไม้
หน่วยงาน: ศูนย์วิจัย (ก)
เลขที่: ๓๓๓
ปี: ๑๖ มี.ย. ๒๕๕๖
เวลา: ๒.๒

ส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมประเมินตนเองแล้วรายงานกระทรวงต้นสังกัด
พร้อมสำเนาให้กรมบัญชีกลางทราบ โดยใช้แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ
ส่วนราชการระดับกรม (แบบ ปผ.๕๖-๒-ก) พร้อมแนบ แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน. ทั้งนี้ ส่วนราชการที่มี ๑
หน่วยเบิกจ่าย ให้ใช้ แบบ ปผ.๕๖-๑-ก รายงานผลโดยไม่ต้องจัดทำ แบบ ปผ.๕๖-๒-ก
รายละเอียดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผล
การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ และถือปฏิบัติต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางจุไร ร่มโพธิ์หอม)
ที่ปรึกษากฎหมายและระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑
www.cgd.go.th

สำนักงานตรกคป

ศิริพร อ่อน
เพื่อไม่ตก
นิตยสารรวมกรมก.

(นายสุชุม นิตคัสสา)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง
๑๑ มี.ย. ๕๖

(นายสุชุม นิตคัสสา)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง
๑๐ มี.ย. ๕๖

สมก
ศิริพร
ศิริพร อ่อน
(นายรัชฎา สุริยกุล ณ อยุธยา)
รองอธิบดีกรมป่าไม้ ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมป่าไม้

(นางสาวกนกม โอบัญญิตยง)
ผู้อำนวยการบริหารกองช่างบริหารการพิเศษ
กรมบัญชีกลาง

๑๖ มี.ย. ๕๖

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการรายงานผล
ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖
รอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)
(แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๑๕ ลงวันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๕๖)

เกณฑ์การประเมินผลฯ เรื่องที่ ๓.๔ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการมีหลักฐานหรือรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อแสดงถึงความครบถ้วนของรายงานการเงิน ซึ่งประเมินผลเฉพาะรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) มีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑. การตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามเกณฑ์ประเมินผลฯ

๑.๑ แผนการตรวจสอบ

ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเพิ่มเติมประเด็นการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ตามแผนการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีของหน่วยรับตรวจที่ได้กำหนดไว้ หากไม่มีแผนการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ขอให้เพิ่มแผนการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีในรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) โดยให้ความสำคัญกับการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับทรัพยากรด้านการตรวจสอบภายในที่มีอยู่ของหน่วยงาน

๑.๒ เครื่องมือการตรวจสอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถใช้รายงานจากระบบ GFMIS ประกอบการตรวจสอบข้อมูลบัญชีในเบื้องต้นได้ ดังนี้

๑.๒.๑ คำสั่งงาน ZFI_RPT0029 (ระดับหน่วยเบิกจ่าย) และ ZFI_RPT0031 (ระดับกรม) เพื่อตรวจสอบข้อมูลบัญชีผิดดุลและบัญชีที่ต้องไม่มียอดคงค้างในงบทดลอง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๗ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๖

๑.๒.๒ คำสั่งงาน FB03 ระบุประเภทเอกสาร AF เพื่อตรวจสอบการประมวลผลค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์รายตัวเป็นประจำทุกเดือน

๑.๒.๓ คำสั่งงาน FBL3N ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเพื่อตรวจสอบการบันทึกบัญชี

๑.๓ การให้คะแนนและการรายงานผล

๑.๓.๑ หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการรวบรวมและส่งผลการตรวจสอบทุกหน่วยเบิกจ่ายที่ได้รับการตรวจสอบในรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) จากหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการและของจังหวัด ให้สำนักที่กำกับดูแลด้านการคลังและการบัญชีหรือกองคลัง (หรือเทียบเท่า) ของส่วนราชการต้นสังกัดของหน่วยรับตรวจทราบภายใน ๔๕ วัน นับจากวันสิ้นเดือนกันยายน ๒๕๕๖ ตามแบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ (แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน.)

๑.๓.๒ สำนักที่กำกับดูแลด้านการคลังและการบัญชีหรือกองคลัง (หรือเทียบเท่า) ของส่วนราชการต้นสังกัดประเมินตนเองตามเรื่องที่ ๓.๔ จากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในตาม แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน. โดยหน่วยเบิกจ่ายที่ได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องได้คะแนนประเมินผลเต็มทุกข้อในรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖) จึงจะได้คะแนนเต็มในเรื่องที่ ๓.๔ และต้องแนบ แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน. ส่งให้กรมบัญชีกลางพร้อมการรายงานผลการประเมินฯ ในรอบที่ ๒ ด้วย

๒. การรายงานผลการประเมินฯ ในรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๖)

๒.๑ ส่วนราชการที่มี ๑ หน่วยเบิกจ่าย

ให้จัดทำและแจ้งผลการประเมินฯ ใน แบบ ปผ.๕๖-๑-ก พร้อมแนบ แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน. โดยให้ประเมินผลฯ ในเรื่องที่ ๓.๔ และ ๕.๒ ในภาพรวมของระดับกรม ซึ่งจะมีคะแนนเต็ม ๕.๐๐ คะแนน รวมทั้งปัญหาข้อขัดข้อง แนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะ ส่งกระทรวงต้นสังกัดและสำเนาให้ กรมบัญชีกลางทราบ กรณีที่เป็นส่วนราชการตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ให้สำเนาแจ้งสำนักงานคลังจังหวัดทราบด้วย โดยไม่ต้องจัดทำ แบบ ปผ.๕๖-๒-ก

๒.๒ ส่วนราชการที่มีมากกว่า ๑ หน่วยเบิกจ่าย

๒.๒.๑ ให้ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายแจ้งผลการประเมินฯ ใน แบบ ปผ.๕๖-๑-ก โดยไม่ต้องประเมินผลฯ ในเรื่องที่ ๓.๔ และ ๕.๒ ซึ่งจะมีคะแนนเต็ม ๔.๐๐ คะแนน รวมทั้งปัญหาข้อขัดข้อง แนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะให้ส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรม และสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัด ในท้องที่จังหวัดที่หน่วยเบิกจ่ายตั้งอยู่

๒.๒.๒ ส่วนราชการระดับกรมแจ้งผลการประเมินฯ ใน แบบ ปผ.๕๖-๒-ก พร้อมแนบ แบบ ปผ.๕๖-๑-ตสน. โดยให้ประเมินผลฯ ในเรื่องที่ ๓.๔ และ ๕.๒ ในภาพรวมของระดับกรม ซึ่งจะมีคะแนนเต็ม ๕.๐๐ คะแนน รวมทั้งปัญหาข้อขัดข้อง แนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะ ส่งกระทรวงต้นสังกัด และสำเนาให้กรมบัญชีกลางทราบ

.....

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

กรม.....รหัสหน่วยงาน.....
จำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด.....หน่วยเบิกจ่าย
เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน.....
ตำแหน่ง.....
โทรศัพท์.....โทรสาร.....Email:.....

๑. จำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเข้าตรวจสอบในรอบที่ ๒ (เมษายน – กันยายน ๒๕๕๖)
หน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด จำนวน หน่วย
- ๑.๑ หน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเข้าตรวจสอบ จำนวน หน่วย
๑.๒ หน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของจังหวัดเข้าตรวจสอบ จำนวน หน่วย
รวมหน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบ (๑.๑+๑.๒) จำนวน หน่วย
- หน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเข้าตรวจสอบคิดเป็นร้อยละ.....
ของหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด

๒. ประเด็นและผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ตามแผนการตรวจสอบของหน่วยงาน
ตรวจสอบภายในระดับกรมที่กำหนดไว้เดิมโดยสรุป (เฉพาะด้านการเงินและบัญชี)
.....(โปรดระบุ).....
.....
.....

๓. ผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประเมินผลตามหน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
เข้าตรวจสอบในรอบที่ ๒ (เมษายน – กันยายน ๒๕๕๖)
- | | | |
|--------------------------|---|-------------------|
| <input type="checkbox"/> | ทุกหน่วยเบิกจ่ายได้คะแนนตามเกณฑ์การประเมินผล | จำนวน หน่วย |
| <input type="checkbox"/> | ทุกหน่วยเบิกจ่ายไม่ได้คะแนนเต็มตามเกณฑ์การประเมินผล ประกอบด้วย | |
| | หน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่ได้คะแนนเต็ม | จำนวน หน่วย |
| | หน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่ไม่ได้คะแนนเต็ม | จำนวน หน่วย |
| | รวมหน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเข้าตรวจสอบ | จำนวน หน่วย |
- (รายละเอียดปรากฏตามรายชื่อหน่วยเบิกจ่ายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเข้าตรวจสอบ ที่แนบ)

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่ ...๒.....

(สำหรับส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายส่งส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมและสำนักงานคลังจังหวัด)

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

จังหวัด.....

สังกัดกรม..... กระทรวง.....

เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....

โทรศัพท์..... โทรสาร..... Email:.....

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	รอบที่ ...	
		คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๑ บัญชีเงินสดและบัญชี เงินฝากธนาคารของ ส่วนราชการมีความถูกต้อง ครบถ้วน	๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินสดในมือในระบบ GFMS มียอดคงเหลือเท่ากับ รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑	๐.๒๐	
	๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร ส่วนราชการจัดทำบกระทหายอดบัญชีเงินฝากธนาคาร ได้ครบทุกบัญชี และทุกเดือน	๐.๘๐	
	รวม	๑.๐๐	
เรื่องที่ ๒ บัญชีสินทรัพย์ถาวรของ ส่วนราชการมีความถูกต้อง ครบถ้วน	บัญชีสินทรัพย์ตั้งต่อไปนี้มียอดคงค้างในงบทดลอง		
	๒.๑ บัญชีพักสินทรัพย์ (ระบุประเภท)	๐.๗๐	
	๒.๒ บัญชีพักงานระหว่างก่อสร้าง บัญชีพักหักกลางการโอนสินทรัพย์ บัญชีพักหักกลางการรับโอนสินทรัพย์	๐.๑๐ ๐.๑๐ ๐.๑๐	
	รวม	๑.๐๐	
เรื่องที่ ๓ รายงานการเงินของ ส่วนราชการมีความถูกต้อง ครบถ้วน	๓.๑ งบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชี ปกติทุกบัญชี	๐.๒๐	
	๓.๒ งบทดลองไม่มีบัญชีที่ใช้เฉพาะภารกิจของหน่วยงานอื่น	๐.๑๐	
	๓.๓ การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง	๐.๒๐	
	๓.๔ หลักฐานหรือรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการแสดงถึงความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานการเงิน	--	
	รวม	๐.๕๐	

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	รอบที่ ...	
		คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ การจัดทำบัญชีของ ส่วนราชการ มีความเป็นปัจจุบัน	๔.๑ บัญชีดังต่อไปนี้ไม่มียอดคงค้างในงบทดลอง		
	(๑) บัญชีพิกเงินนำส่ง และบัญชีพิกเงินสหรับ	๐.๑๐	
	(๒) บัญชีพักรง Clearing	๐.๑๐	
	(๓) บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐	
	(๔) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๐.๑๐	
	(๕) บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท)	๐.๑๐	
	(๖) บัญชีพิกค่าใช้จ่าย	๐.๑๐	
	(๗) บัญชีปรับหมวดรายจ่าย	๐.๑๐	
	๔.๒ งบทดลองแสดงข้อมูลการประมวลผลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัวเป็นประจำทุกเดือน	๐.๓๐	
	รวม	๑.๐๐	
เรื่องที่ ๕ ส่วนราชการส่งรายงาน ให้สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินภายในระยะเวลา ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๕.๑ ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายส่งรายงานประจำเดือน ให้ สตง. ทุกเดือน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป	๐.๕๐	
	๕.๒ ส่วนราชการระดับกรมส่งรายงานการเงินประจำปี ให้ สตง. ภายใน ๖๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	--	
	รวม	๐.๕๐	
	รวมทั้งสิ้น	๔.๐๐	

หมายเหตุ: รอบที่ ๒ เรื่องที่ ๓.๔ และ ๕.๒ ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายไม่ต้องประเมินตนเอง
ดังนั้น คะแนนเต็มของรอบที่ ๒ ของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย คือ ๔.๐๐ คะแนน

ปัญหาและข้อขัดข้อง

แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ _____ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(_____)
ตำแหน่ง _____
วันที่ _____

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับกรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่

(สำหรับส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมส่งกระทรวงต้นสังกัดและกรมบัญชีกลาง)

กรม..... รหัสหน่วยงาน..... กระทรวง.....
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ (สำนัก/กอง/ศูนย์).....
 จำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด..... หน่วยเบิกจ่าย
 เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....
 โทรศัพท์..... โทรสาร..... Email:.....

ลำดับ	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	รหัส หน่วย เบิกจ่าย	คะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการ ตามเกณฑ์การประเมินผลได้					
				เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓.๑-๓.๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕.๑	รวม
รวมคะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้									
คะแนนถัวเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรมที่ดำเนินการได้				(๑)	(๑)	(๑)	(๑)	(๑)	(๒)

คะแนนเรื่องที่ ๓.๔ ระดับกรม _____
 คะแนนเรื่องที่ ๕.๒ ระดับกรม _____
 รวมคะแนนประเมินผลฯ ระดับกรม _____

หมายเหตุ: รอบที่ ๒ หากส่วนราชการระดับกรมผ่านเกณฑ์การประเมินผลฯ ข้อ ๓.๔ และ ๕.๒
 ให้เพิ่มคะแนนข้อละ ๐.๕๐ คะแนน โดยเป็นคะแนนระดับกรม และให้แจ้งไว้ในแบบประเมินผลฯ หัวข้อปัญหาและข้อขัดข้องด้วย

(๑) คะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่ายแต่ละเรื่อง = $\frac{\text{รวมคะแนนที่ทุกหน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้แต่ละเรื่อง}}{\text{จำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด}}$

(๒) คะแนนถัวเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรม = รวมคะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่ายแต่ละเรื่อง

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมิน	รอบที่ ...	
		คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ การจัดทำบัญชีของ ส่วนราชการ มีความเป็นปัจจุบัน	๔.๑ บัญชีดังต่อไปนี้ไม่มียอดคงค้างในงบทดลอง		
	(๑) บัญชีפקเงินนำส่ง และบัญชีפקเงินสตรับ	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๒) บัญชีฟักรอ Clearing	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๓) บัญชีเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๔) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๕) บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท)	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๖) บัญชีפקค่าใช้จ่าย	๐.๑๐	๐.๑๐
	(๗) บัญชีปรับหมวดรายจ่าย	๐.๑๐	๐.๑๐
	๔.๒ งบทดลองแสดงข้อมูลการประมวลผลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัวเป็นประจำทุกเดือน	๐.๓๐	๐.๓๐
	รวม	๑.๐๐	๑.๐๐
เรื่องที่ ๕ ส่วนราชการส่งรายงาน ให้สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินภายในระยะเวลา ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๕.๑ ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายส่งรายงานประจำเดือน ให้ สตง. ทุกเดือน ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป	๐.๕๐	๐.๕๐
	๕.๒ ส่วนราชการระดับกรมส่งรายงานการเงินประจำปี ให้ สตง. ภายใน ๖๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	--	--
	รวม	๐.๕๐	๐.๕๐
	รวมทั้งสิ้น	๔.๐๐	๓.๘๐

หมายเหตุ: รอบที่ ๒ เรื่องที่ ๓.๔ และ ๕.๒ ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายไม่ต้องประเมินตนเอง
ดังนั้น คะแนนเต็มของรอบที่ ๒ ของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย คือ ๔.๐๐ คะแนน

ปัญหาและข้อขัดข้อง

แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ _____ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(_____)

ตำแหน่ง _____

วันที่ _____

-ตัวอย่าง-

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับกรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ รอบที่๒.....
(สำหรับส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมส่งกระทรวงต้นสังกัดและกรมบัญชีกลาง)

กรม.....กรมตัวอย่าง.....รหัสหน่วยงาน.....๙๘๗๖.....กระทรวง.....กระทรวงตัวอย่าง.....
หน่วยงานที่รับผิดชอบ (สำนัก/กอง/ศูนย์).....กองคลัง.....
จำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด.....๙.....หน่วยเบิกจ่าย
เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน.....นางสาวพุด มีนาคม..... ตำแหน่ง.....นักบัญชีชำนาญการ.....
โทรศัพท์.....๐-๒๑๑๑-๑๑๑๑..... โทรสาร.....๐-๒๑๑๑-๑๑๑๒..... Email:.....putt@example.go.th.....

ลำดับ	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	รหัส หน่วย เบิกจ่าย	คะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการ ตามเกณฑ์การประเมินผลได้					
				เรื่องที่ ๑	เรื่องที่ ๒	เรื่องที่ ๓.๑-๓.๓	เรื่องที่ ๔	เรื่องที่ ๕.๑	รวม
๑	กองคลัง	ก	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๒	๑.๐๐	๐.๙๐	๐.๓๐	๐.๘๐	๐.๕๐	๓.๕๐
๒	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ข	ข	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๓	๐.๒๐	๐.๗๐	๐.๕๐	๐.๘๐	๐.๐๐	๒.๒๐
๓	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ค	ค	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๔	๐.๘๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๓.๘๐
๔	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ง	ง	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๕	๑.๐๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๔.๐๐
๕	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด จ	จ	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๖	๑.๐๐	๑.๐๐	๐.๓๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๓.๘๐
๖	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ฉ	ฉ	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๗	๐.๘๐	๐.๓๐	๐.๕๐	๐.๕๐	๐.๕๐	๒.๖๐
๗	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ช	ช	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๘	๑.๐๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๑.๐๐	๐.๕๐	๔.๐๐
๘	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ซ	ซ	๙๘๐๗๖๐๐๐๐๙	๐.๒๐	๑.๐๐	๐.๓๐	๐.๙๐	๐.๕๐	๒.๙๐
๙	สำนักงานตัวอย่างจังหวัด ฅ	ฅ	๙๘๐๗๖๐๐๐๑๐	๑.๐๐	๐.๗๐	๐.๕๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๓.๒๐
รวมคะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้				๗.๐๐	๗.๖๐	๓.๙๐	๘.๐๐	๓.๕๐	
คะแนนเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรมที่ดำเนินการได้				๐.๗๘ ^(๑)	๐.๘๕ ^(๑)	๐.๕๓ ^(๑)	๐.๘๙ ^(๑)	๐.๓๙ ^(๑)	๓.๓๓ ^(๒)
				คะแนนเรื่องที่ ๓.๔ ระดับกรม					๐.๐๐
				คะแนนเรื่องที่ ๕.๒ ระดับกรม					๐.๕๐
				รวมคะแนนประเมินผลฯ ระดับกรม					๓.๘๓

หมายเหตุ: รอบที่ ๒ หากส่วนราชการระดับกรมผ่านเกณฑ์การประเมินผลฯ ข้อ ๓.๔ และ ๕.๒ ให้เพิ่มคะแนนข้อละ ๐.๕๐ คะแนน โดยเป็นคะแนนระดับกรม และให้แจ้งไว้ในแบบประเมินผลฯ หัวข้อปัญหาและข้อขัดข้องด้วย

(๑) คะแนนเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่ายแต่ละเรื่อง = $\frac{\text{รวมคะแนนที่ทุกหน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้แต่ละเรื่อง}}{\text{จำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด}}$

ตัวอย่างการคำนวณ

คะแนนเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่าย เรื่องที่ ๑ = $\frac{๗.๐๐}{๙} = ๐.๗๘$

คะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่าย เรื่องที่ ๒ $\frac{๗.๖๐}{๙} = ๐.๘๔$

คะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่าย เรื่องที่ ๓ $\frac{๓.๙๐}{๙} = ๐.๔๓$

คะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่าย เรื่องที่ ๔ $\frac{๘.๐๐}{๙} = ๐.๘๙$

คะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่าย เรื่องที่ ๕.๑ $\frac{๓.๕๐}{๙} = ๐.๓๙$

(๒) คะแนนถัวเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรม = รวมคะแนนถัวเฉลี่ยของทุกหน่วยเบิกจ่ายแต่ละเรื่อง
 ตัวอย่างการคำนวณ
 คะแนนถัวเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรม = ๐.๗๘ + ๐.๗๗ + ๐.๔๓ + ๐.๘๓ + ๐.๓๓ + ๐.๕๐
 = ๓.๘๓

ปัญหาและข้อขัดข้อง

ไม่สามารถดำเนินการตามข้อ ๓.๔ ได้

สามารถดำเนินการตามข้อ ๕.๒ ได้

แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ

-- ไม่มี --

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ นายพลทิส เมชายน หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
 (นายพลทิส เมชายน)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๕๖