

ด่วนที่สุด
ที่ ศธ ๐๔๐๐๒/ว๔๑๕๕



สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐

๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ๑๘๓ แห่ง

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา ๔๒ แห่ง

ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาพิเศษ ๗๖ แห่ง

ผู้อำนวยการโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ ๔๙ แห่ง

ผู้อำนวยการโรงเรียนการศึกษาพิเศษ ๔๑ แห่ง

ผู้อำนวยการโรงเรียนที่เป็นหน่วยเบิก ๑๔๙ แห่ง

อ้างอิง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่สุด ที่ ศธ ๐๔๐๐๒/ว๔๑๐๒

ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แนวทางการประเมินผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS

๓. แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ระดับหน่วยเบิกจ่าย (แบบ สรก. ๖๔-๑)

๔. ตัวอย่างเรื่องที่ ๑.๑.๓ งบเทียบยอดเงินฝากคลัง

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผล
การปฏิบัติงานด้านบัญชีเงินฝากคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๑ เรื่อง ประกอบด้วย ๒ ข้อย่อย เพื่อ
วัดประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านบัญชีเงินฝากคลังที่มีคุณภาพ ถูกต้อง เป็นปัจจุบันของหน่วยเบิกจ่าย และ
รายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีเงินฝากคลังให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานทราบ
ตามรอบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ นั้น

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในส่วน
ของบัญชีเงินฝากคลังกรมบัญชีกลางได้กำหนดเหมือนเกณฑ์การประเมินผลฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
ตั้งนั้นเพื่อให้เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานจึงได้กำหนดแนวทางการ
ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีเงินฝากคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการดังนี้

๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีภาครัฐ ในเรื่องที่ ๑
ความถูกต้องของบัญชีเงินฝากคลัง ซึ่งประกอบด้วย ๒ ข้อย่อย

เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง มีการแสดงยอดคงเหลือและรายการเคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากคลัง

ข้อ ๑.๑.๓ มีการแสดงยอดคงเหลือในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีแยกประเภทเงินฝากคลัง
ในงบทดลองในระบบ GFMS ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ถูกต้องตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝาก
กระทรวงการคลังและรายงานสถานะเงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล พร้อมทั้งให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำเทียบยอด
เงินฝากกระทรวงการคลัง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๔)

ข้อ ๑.๒.๒ ความถูกต้อง เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับรายการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทเงินฝากคลังในระบบ GFMS ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ถูกต้องตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (ZGL_RPT013) โดยแสดงวิธีการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากคลังโดยใช้ฟังก์ชัน VLOOKUP (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)

๒. ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินผล

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นการประเมินผลโดยใช้ข้อมูลด้านบัญชีการเงินที่จัดทำบัญชีและรายงานการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. การรายงานผล

ให้หน่วยเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาคและหน่วยเบิกจ่ายในส่วนกลางรายงานผลการประเมินด้านบัญชีการเงินในภาพรวมระดับหน่วยเบิกจ่ายด้วยแบบรายงานการประเมินผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๓) สำหรับรายงานผลการประเมินเรื่องที่ ๑ ถึงเรื่องที่ ๓.๑ (แบบ สรก.๖๔-๑) ในระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (GAQA)

๔. การส่งรายงาน

ให้หน่วยเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาคและหน่วยเบิกจ่ายในส่วนกลางประเมินผลและรายงานผลการประเมินด้านบัญชีการเงินด้วยแบบ สรก.๖๔-๑ และหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ในรูปแบบไฟล์ข้อมูล เช่น PDF/Image/Excel/Word ผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (GAQA) ด้วยบัญชีผู้ใช้งานระดับหน่วยเบิกจ่าย (UFxxxxxxxx๐๑) ภายในวันจันทร์ที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๕. การตรวจสอบข้อมูลบัญชี ให้หน่วยเบิกจ่ายถือปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๑๖๐ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔

อึ่งหน่วยเบิกจ่ายสามารถเปิดดูสิ่งที่ส่งมาด้วยได้ที่เว็บไซต์สำนักการคลังและสินทรัพย์

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด พร้อมทั้งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาโดยด่วนด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ ร.ต.



(ธนุ วงษ์จินดา)

รองเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักการคลังและสินทรัพย์

โทร. ๐ ๒๒๘๘ ๕๖๒๓-๒๔

โทรสาร ๐ ๒๒๘๒ ๙๖๕๗

แนวทางการประเมินผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักการคลังและสินทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาระดับพื้นฐาน

เกณฑ์การประเมินผล	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน/แนวทางการปฏิบัติ	คะแนน	สิ่งที่ต้องส่ง /การส่งรายงาน	รอบการรายงานผล
<p>เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง (ACCURACY)</p>	<p>๑.๑ ยอดคงเหลือในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีแยกประเภทในงบทดลอง ถูกต้องตรงกับเอกสารหรือหลักฐาน</p> <p>๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)</p>	<p>ยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากคลัง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ จะต้องตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (คำสั่งงาน ZGL_RPT013) และรายงานสถานะเงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล (ZGL_RPT016) ในระบบ GFMS</p> <p>ให้เรียกรายงานต่อไปนี้เพื่อตรวจสอบยอดคงเหลือในช่องยอดยกไป</p> <p>๑. เรียกรายงานงบทดลองในระบบ GFMS ระบุ : งวด ๑-๑๖, ระบุ : ปี ๒๐๒๑</p> <p>๒. เรียกรายงานเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ระบุ : ทุกระหัสบัญชีเงินฝาก ระบุ : ปี 011020-300921</p> <p>๓. รายงานสถานะเงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล ณ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p> <p>๔. จัดทำงบเทียบยอดเงินฝากคลัง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>	<p>๔๐</p>	<p>๑. รายงานงบทดลองในระบบ GFMS งวด ๑-๑๖</p> <p>๒. รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ ๓๐ ก.ย. ๖๔ (หน้าสุดท้าย)</p> <p>๓. รายงานสถานะเงินฝากคลังและเงินรับฝากของรัฐบาล ณ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p> <p>๔. งบเทียบยอดเงินฝากคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p> <p>บันทึกเป็นไฟล์ PDF/Image/Excel/Word ส่งผ่านระบบ GAOA</p>	<p>๑๒ เดือน</p>

เกณฑ์การประเมินผล	เรื่องประเมิน	แนวทางการประเมิน/แนวทางการปฏิบัติ	คะแนน	สิ่งที่ต้องส่ง / การส่งรายงาน	รอบการรายงานผล
	<p>๑.๒ ความถูกต้องเป็นปัจจุบันเกี่ยวกับการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMS ระหว่างปีงบประมาณ/ พ.ศ.๒๕๖๔ (ไม่รวมรายการยอดยกมา/ ยกไป)</p> <p>๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)</p>	<p>เป็นการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลเบิกจ่าย นำฝาก โอน และปรับปรุงบัญชีเงินฝากคลังตรงกับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง หรือคำสั่งงาน ZGL_RPT013 ในระบบ GFMS ได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน โดยแสดงวิธีการตรวจสอบเพื่อให้สามารถพิสูจน์ได้ว่ารายการเคลื่อนไหวระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน โดยการตรวจสอบด้วยฟังก์ชัน VLOOKUP</p> <p>ต้องแสดงวิธีการตรวจสอบการจับคู่บัญชีเงินฝากคลังโดยการใช้ฟังก์ชัน VLOOKUP ให้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. เรียกรายงานบัญชีแยกประเภททั่วไป หรือคำสั่งงาน flb3n บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501) ระบุ : ปี 011020-300921 ระบุ : ทุกรายการ</p> <p>๒. เรียกรายงานเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ระบุ : ทุกรหัสบัญชีเงินฝาก ระบุ : ปี 011020-300921</p> <p>๓. แสดงวิธีการตรวจสอบการจับคู่เงินฝากคลังโดยใช้ฟังก์ชัน VLOOKUP (สามารถดูวิธีการได้ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)</p>	๔๐	<p>บันทึกวิธีการตรวจสอบการจับคู่บัญชีเงินฝากคลัง VLOOKUP เป็นไฟล์ (Excel) พร้อมชี้แจงผลต่าง (ถ้ามี) ส่งผ่านระบบ GAQA</p>	๑๒ เดือน

เกณฑ์การประเมินผล	เรื่องที่ประเมิน	แนวทางการประเมิน/แนวทางการปฏิบัติ	คะแนน	สิ่งที่ต้องส่ง / การส่งรายงาน	รอบการรายงานผล
		<p>ให้กรอกคะแนนผลการประเมิน เรื่องที่ ๑ - เรื่องที่ ๓.๑ ในแบบรายงานการประเมินผลฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p> <p>หมายเหตุ : สอบถาม vlookup โทร : คุณพัชรี ๐๒-๒๘๘๕๖๒๓, ๐๙๓-๑๓๘๙๔๗๗</p>		แบบรายงานการประเมินผลตามเกณฑ์ฯ (แบบ สรท ๖๔-๑) ที่กรอกคะแนน เรื่องที่ ๑ - เรื่องที่ ๓.๑ โดยบันทึกเป็นไฟล์ PDF/Image/Excel/Word ส่งผ่านระบบ GAQA	๑๒ เดือน

ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินฝากคลังของส่วนราชการในระบบ GFMIS

การตรวจสอบความถูกต้องการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ให้ตรวจสอบเฉพาะรายการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นภายในปีงบประมาณ ไม่รวมยอดยกมา/ยกไป ให้ใช้ VLOOKUP มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. เรียกรายงานบัญชีแยกประเภทของบัญชีเงินฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน FBL3N หรือรายงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป ใน Web Online โดยมีฟิลด์อย่างน้อย เช่น เลขที่เอกสาร ศูนย์ต้นทุน หน่วยเบิกจ่าย จำนวนเงินในสกุลในประเทศ เป็นต้น

ปีงบประมาณ	วันที่เอกสาร	Postg Date	Clng doc	การหักล้าง	บัญชี	ศูนย์ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	เลขที่เอกสาร	Tr.Prt	จำนวนเงินในสกุลไทย
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๖	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-11,๐๐๐.๐๐
๖๓	๒๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๗	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-3๐,๐๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๘	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		18,25๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๙	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-2,135.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๐	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-8๐5.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๑	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-7๖๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๒	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,845.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๓	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-3,45๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๔	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-2,๐5๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๕	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-6,23๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๖	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		1,๓๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๗	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		3๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๘	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,๐2๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๙	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-13,๓๐๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๐	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-6,4๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๑	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		61๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๒	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-11,๘๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๓	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,8๐๐.๐๐

๒. ข้อมูลที่แสดงในบัญชีแยกประเภทต้องมีคอลัมน์ที่ติดกันห้ามมีช่องว่าง โดยการลบช่องว่างของแถวและคอลัมน์ ทั้งแนวตั้งและแนวนอน

ปีงบประมาณ	วันที่เอกสาร	Postg Date	Clng doc	การหักล้าง	บัญชี	ศูนย์ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	เลขที่เอกสาร	Tr.Prt	จำนวนเงินในสกุลไทย
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๖	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-11,๐๐๐.๐๐
๖๓	๒๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๗	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-3๐,๐๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๘	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		18,25๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๑๙	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-2,135.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๐	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-8๐5.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๑	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-7๖๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๒	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,845.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๓	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-3,45๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๔	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-2,๐5๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๕	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-6,23๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๖	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		1,๓๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๗	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		3๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๘	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,๐2๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๒๙	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-13,๓๐๓.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๐	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-6,4๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๑	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		61๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๒	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-11,๘๐๐.๐๐
๖๓	๐๓.๐๘.๒๐๑๖	๑๖.๐๙.๒๐๑๖			๖๓๐๔๐๐๑๓๓	๖๓๐๔๐๐๐๐๔	๖๓	๖๓๒๖๐๐๐	๖๓๖๖๖		-5,8๐๐.๐๐

๓. เรียกรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZGL_RPT013 โดยมีฟิลต์
 อย่างน้อย เช่น เลขที่เอกสาร หน่วยเบิกจ่าย จำนวนเงินที่ผ่านรายการด้านเดบิตและเครดิต เป็นต้น

รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง

Page No. :
 Report date :
 Report Time :

ชื่อโปรแกรม : ZGL_RPT512
 ชื่อผู้ใช้งาน : 9999C00501
 ตั้งแต่วันที่ 01/10/2015 - 30/09/2016
 หมายเลขประจำตัวประชาชน : 1101020501 เงินฝากคล้ง

วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้จ่ายเงิน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	ยอดยกไป	
จำนวนเงินฝาก : 0300400000										114,272,965.18	
บัญชีเงินฝาก : 00512 เงินฝากคล้งเงินฝากประจำพร้อมเงิน ของกรมบัญชีกลาง											85,954,717.53
05.10.2015	150000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0	18,140,275.18	104,894,992.71	
07.10.2015	150000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0	17,285,325.00	121,380,317.71	
08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00		
	1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00		
	1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00	-4,850.00	121,385,167.71	
12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00		
	1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00		
	1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00		
	1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00		
	1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00	-141,750.00		
	1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00		
	1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00		
	1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00		

๔. ข้อมูลที่แสดงในรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลังต้องมีคอลัมน์ที่ติดกันห้าม
 มีช่องว่าง โดยการลบช่องว่างของแถวและคอลัมน์ ทั้งแนวตั้งและแนวนอน

ข้อมูลรายวัน [ปีงบประมาณฉบับใหม่] - Microsoft Excel

วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้จ่ายเงิน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต
05.10.2015	150000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0
07.10.2015	150000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0
08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0
	1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0
	1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00
12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00
	1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00
	1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00
	1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00
	1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00
	1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00
	1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00
	1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00
	1500001809	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00

๕. คำนวณหาจำนวนเงินคงเหลือของเลขที่เอกสารแต่ละรายการ ในรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝาก
กระทรวงการคลัง (โดยพิมพ์ "= ฟิลด์เดบิต - ฟิลด์เครดิต")


สมุดงาน1 (ในข้อความข้างในนี้) - Microsoft Excel

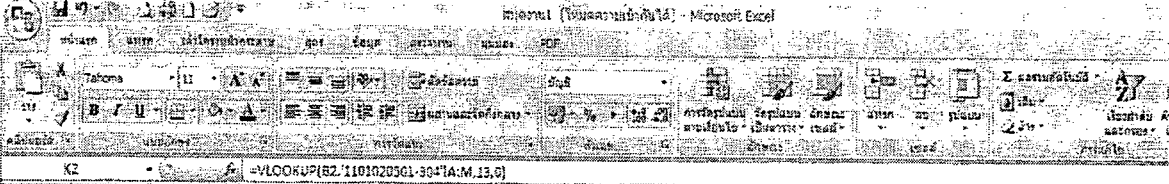
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทำแทน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
2	05.10.2015	150000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0	=H2-I2
3	07.10.2015	150000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0	
4	08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	
5		1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	
6		1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00	
7	12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	
8		1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	
9		1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	
10		1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	
11		1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00	
12		1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	
13		1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	
14		1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	
15		ประเภทการเปิด	RT	จากก4กกก4	จากก4		จากก4กกก4	0	94,500.00	

๖. ให้จัดทำ VLOOKUP รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง (ZGL_RPT013) กับบัญชีเงินฝากคลัง(FBL3N) โดยการพิมพ์สูตร =VLOOKUP(คลิกเมาส์ที่ช่องเลขที่เอกสาร,จากนั้นเปิด บัญชีเงินฝากคลัง (FBL3N) แล้วนำมาใส่ลากคลุมข้อมูลทั้งหมด,หลังจากนั้นให้นำช่องของข้อมูลที่จะเชื่อมความสัมพันธ์กัน (เลขที่เอกสาร), แล้วพิมพ์ 0 (ศูนย์) แล้วกด Enter ตัวอย่างเช่น =VLOOKUP(B3,'1101020501-304'!A:M,13,0)

สมุดงาน1 (ในข้อความข้างในนี้) - Microsoft Excel

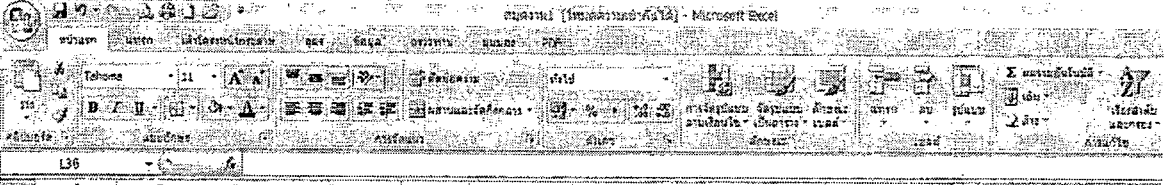
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทำแทน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	Vlookup
2	05.10.2015	150000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0	18,140,275.18	=VLOOKUP(B2,'1101020501-304'!A:M,13,0)
3	07.10.2015	150000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0	17,285,325.00	'1101020501-304'!A:M,13,0)
4	08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	'1101020501-304'!A:M,13,0)
5		1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	'1101020501-304'!A:M,13,0)
6		1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00	-4,850.00	
7	12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	
8		1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	
9		1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	
10		1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	
11		1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00	-141,750.00	
12		1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	
13		1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	
14		1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	
15		1500001809	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	
16		1500001901	RI	0300400004	0304		300400004	0	130,110.00	-130,110.00	
17		1500002001	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	
18		1500002002	RI	0300400004	0304		300400004	0	41,847.00	-41,847.00	
19		1500002003	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	
20		1500002004	RI	0300400004	0304		300400004	0	136,347.00	-136,347.00	

๗. ให้ Copy สูตรลงทุกบรรทัดรายการ โดยวางเมาส์ที่มุมขวาด้านล่างของช่องคงเหลือ โดยให้ เครื่องหมายเป็น  แล้วจึงดับเบิ้ลคลิก ระบบจะ Copy สูตรลงทุกบรรทัดรายการ



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทานพบ	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	VLOOKUP
2	05.10.2015	1500000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0	18,140,275.18	18,140,275.18
3	07.10.2015	1500000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0	17,285,325.00	17,285,325.00
4	08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	4,850.00
5		1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	4,850.00
6		1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00	-4,850.00	#N/A
7	12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	-89,097.00
8		1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
9		1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
10		1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
11		1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00	-141,750.00	-141,750.00
12		1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
13		1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
14		1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
15		1500001809	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
16		1500001901	RI	0300400004	0304		300400004	0	130,110.00	-130,110.00	-130,110.00
17		1500002001	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	-89,097.00

๘. กรณีที่จัดทำ VLOOKUP แล้วปรากฏว่าแสดงผลลัพธ์ "#N/A" หมายถึง มีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น ให้หาสาเหตุของข้อผิดพลาดว่าเกิดขึ้นจากอะไร และแก้ไขให้ถูกต้อง หากตรวจสอบแล้วไม่สามารถแก้ไขได้ ให้แจ้งหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อดำเนินการแก้ไขต่อไป เช่น ตามตัวอย่างข้อผิดพลาดเกิดจากมีการยกเลิกเอกสารเลขที่ 1600003601 ได้เอกสารเลขที่ 1900002901 ซึ่งปรากฏในรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง แต่ไม่ปรากฏอยู่ในบัญชีแยกประเภท จึงได้แจ้งให้หน่วยงานต้นสังกัดทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขต่อไป



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	วันที่	เลขที่	ประเภท	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทานพบ	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ	VLOOKUP
2	05.10.2015	1500000101	RJ	0300200005	0304		300400004	18,140,275.18	0	18,140,275.18	18,140,275.18
3	07.10.2015	1500000701	RJ	0300200005	0304		300400004	17,285,325.00	0	17,285,325.00	17,285,325.00
4	08.10.2015	1600003601	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	4,850.00
5		1600004301	RX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	4,850.00	0	4,850.00	4,850.00
6		1900002901	SX	0688074700011437	0304	0300400008	300400004	0	4,850.00	-4,850.00	#N/A
7	12.10.2015	1500001801	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	-89,097.00
8		1500001802	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
9		1500001803	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
10		1500001804	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
11		1500001805	RI	0300400004	0304		300400004	0	141,750.00	-141,750.00	-141,750.00
12		1500001806	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
13		1500001807	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
14		1500001808	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
15		1500001809	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00
16		1500001901	RI	0300400004	0304		300400004	0	130,110.00	-130,110.00	-130,110.00
17		1500002001	RI	0300400004	0304		300400004	0	89,097.00	-89,097.00	-89,097.00
18		1500002002	RI	0300400004	0304		300400004	0	41,847.00	-41,847.00	-41,847.00
19		1500002003	RI	0300400004	0304		300400004	0	47,250.00	-47,250.00	-47,250.00
20		1500002004	RI	0300400004	0304		300400004	0	136,347.00	-136,347.00	-136,347.00
21		1500002005	RI	0300400004	0304		300400004	0	82,860.00	-82,860.00	-82,860.00
22		1500002101	RI	0300400004	0304		300400004	0	94,500.00	-94,500.00	-94,500.00

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓
แบบ สรภ.๖๔-๑

แบบรายงานการประเมินผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เรื่องที่ ๑ ถึงเรื่องที่ ๓

กรม สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน รหัสหน่วยงาน A๐๐๔ กระทรวง ศึกษาธิการ จำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดหน่วย
ชื่อหน่วยเบิกจ่าย รหัสหน่วยเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน ตำแหน่ง
โทรศัพท์ โทรสาร Email

ลำดับ	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	คะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลได้												รวม (๖๓๐)		
				๑.๑.๑ (๓๐)	๑.๑.๒ (๔๐)	๑.๑.๓ (๔๐)	๑.๑.๔ (๕๐)	๑.๑.๕ (๕๐)	๑.๑.๖ (๕๐)	๑.๑.๗ (๖๐)	๑.๒.๑ (๓๐)	๑.๒.๒ (๔๐)	๑.๒.๓ (๕๐)	๑.๒.๔ (๕๐)	๒.๑ (๑๐๐)		๒.๒ (๕๐)	เรื่องที่ ๒ เรื่องที่ ๓.๑ (๓๐)
รวมคะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้																		
คะแนนเฉลี่ยของหน่วยงานระดับกรมที่ดำเนินการได้																		คะแนนเรื่องที่ ๓.๒ (๒๐)
																	คะแนนเรื่องที่ ๓.๓ (๒๐)	
																	คะแนนเรื่องที่ ๓.๔ (๒๐)	
																	คะแนนเรื่องที่ ๓.๕ (๔๐)	
																	รวมคะแนนประเมินผลฯ ระดับกรม (๘๐๐)	

ทั้งนี้ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานแล้ว และขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ
(.....)
ตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่าย

ตัวอย่างเรื่องที่ ๑.๑.๓ งบเทียบยอดเงินฝากคลัง

งบเทียบยอดเงินฝากคลัง

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน รหัสหน่วยเบิกจ่าย xxxxxxxxxx

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บาท

ยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลอง		6,112,931.93
บวก รายการที่ไม่ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง (ถ้ามี)		
การนำเงินส่งคลัง (ประเภทเอกสาร PX)	xx	
การกลับรายการไม่สมบูรณ์(ประเภทเอกสาร JZ)	xx	xx
หัก รายการที่ไม่ปรับลดเงินฝากคลัง (ถ้ามี)		
การขอเบิกเงิน (ประเภทเอกสาร JO)	(xx)	
การกลับรายการไม่สมบูรณ์ (ประเภทเอกสาร RZ)	(xx)	(xx)
ยอดคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง		<u>6,112,931.93</u>
หรือคำสั่งงาน ZGL_RPT013		

ลงชื่อหัวหน้าหน่วยเบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย

(.....)