

ด่วนที่สุด

ที่ ศย ๐๑๒/ว ๕๕ (ป)



สำนักงานศาลยุติธรรม
ถนนรัชดาภิเษก เขตจตุจักร
กทม. ๑๐๙๐๐

๕ เมษายน ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานในสังกัด

เรียน หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดสำนักงานศาลยุติธรรม

- อ้างถึง ๑. หนังสือสำนักงานศาลยุติธรรม ด่วนที่สุด ที่ ศย ๐๑๒/ว ๑๐๐ (ป) ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๒
๒. หนังสือสำนักงานศาลยุติธรรม ที่ ศย ๐๑๒/ว ๑๐๙ (ป) ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๕๔
๓. หนังสือสำนักงานศาลยุติธรรม ที่ ศย ๐๑๒/ว ๑๘ (ป) ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานศาลยุติธรรมแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน โดยให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นเดือน กรณีหน่วยงานที่สังกัดภาคให้รายงานหัวหน้าส่วนราชการภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป ส่วนกรณีหน่วยงานที่ไม่สังกัดภาคให้รายงานหัวหน้าส่วนราชการภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป และให้เก็บรวบรวมไว้เพื่อการตรวจสอบ ซึ่งได้ซักซ้อมความเข้าใจในการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร และแนวทางการปรับปรุงรายการบัญชีกรณีพบข้อแตกต่างในการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร รวมทั้งได้แจ้งผลการสอบทานให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมทั้งจัดส่งให้สำนักงานศาลยุติธรรมภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานศาลยุติธรรมขอเรียนว่า จากผลการตรวจสอบการจัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานในสังกัดพบว่า มีหน่วยงานบางแห่งที่ไม่จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร หรือจัดทำแต่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน (ตรวจสอบข้อมูลได้ที่ www.of.coj.go.th) และมีรายการคลาดเคลื่อนสะสมที่ยังมิได้ปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งไม่มีการนำส่งเงินของเช็คค้างจ่ายที่ครบกำหนดเป็นรายได้แผ่นดิน รายการรับโอนเงินด้วยระบบ KTB Online แต่หน่วยงานยังไม่ได้บันทึกบัญชี ซึ่งเป็นรายการค้างอยู่นาน รายการบันทึกบัญชีผิด รายการบันทึกบัญชีสูงไป รายการบันทึกบัญชีต่ำไป และรายการผลต่างรอการตรวจสอบ ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดตระหนักถึงปัญหาและเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดประเด็นข้อคลาดเคลื่อนทางการบัญชีของสำนักงานศาลยุติธรรมในปีปัจจุบันและปีต่อๆ ไป อีกทั้งเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตด้านการเงินของหน่วยงาน จึงเห็นควรให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารให้ครบถ้วน ถูกต้องทุกบัญชีและเป็นปัจจุบัน โดยให้รายงานหัวหน้าส่วนราชการทราบทุกเดือนตามหนังสือสำนักงานศาลยุติธรรม ด่วนที่สุด ที่ ศย ๐๑๒/ว ๑๐๐ (ป) ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๒ และที่ ศย ๐๑๒/ว ๑๐๙ (ป) ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๕๔
๒. หน่วยงานศาลที่สังกัดภาค ให้จัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของเดือนสุดท้าย แต่ละไตรมาสให้สำนักศาลยุติธรรมประจำภาค ภายใน ๑๕ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส โดยให้เริ่มดำเนินการตั้งแต่เดือนมีนาคม ๒๕๖๑ (เดือนสุดท้ายของไตรมาสที่ ๒) เป็นต้นไป

๓. หน่วยงาน...

๓. หน่วยงานศาลที่ไม่สังกัดภาค ให้จัดส่งงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของเดือนสุดท้ายแต่ละไตรมาสให้สำนักงานศาลยุติธรรม ภายใน ๑๕ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส โดยให้เริ่มดำเนินการตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๑ (เดือนสุดท้ายของไตรมาสที่ ๒) เป็นต้นไป

๔. สำนักศาลยุติธรรมประจำภาค รวบรวม วิเคราะห์ ตรวจสอบการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานศาลในสังกัดให้ถูกต้อง ครบถ้วน และรายงานผลการตรวจสอบในรอบไตรมาสที่ ๒ และไตรมาสที่ ๔ ให้สำนักงานศาลยุติธรรมทราบ ภายใน ๒๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส (สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้สำนักศาลยุติธรรมประจำภาครายงานในรอบไตรมาสที่ ๓ และไตรมาสที่ ๔)

อนึ่ง เพื่อเป็นการลดภาระและมีให้เกิดปัญหาในเรื่องเช็คค้างจ่าย เห็นสมควรให้หน่วยงานนำหลักเกณฑ์และวิธีการรับและจ่ายเงินนอกเหนือจากเงินสดและเช็ค พ.ศ. ๒๕๕๖ (ระบบ Corporate Connect) มาใช้ในการปฏิบัติแทนการจ่ายเช็ค

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสรารัฐ เบญจกุล)

เลขาธิการสำนักงานศาลยุติธรรม

สำนักการคลัง

ส่วนการบัญชี

โทร. ๐ ๒๕๑๒ ๘๒๕๕

โทรสาร ๐ ๒๕๔๑ ๒๘๒๕

E-mail : account@coj.go.th