

ที่ ยธ ๐๗๐๓.๓/ ๘๖๖



กรมราชทัณฑ์

๒๒๒ ถนนนนทบุรี ๑ ตำบลสวนใหญ่

อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๑๘ มกราคม ๒๕๕๘

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจในการจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน และเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน ผู้บัญชาการเรือนจำ/ผู้อำนวยการทัณฑสถาน/ผู้อำนวยการสถานกักขัง

อ้างอิง ๑. หนังสือกรมราชทัณฑ์ ด่วนที่สุด ที่ ยธ ๐๗๐๓.๓/๙๔๔ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๕๗

๒. หนังสือกรมราชทัณฑ์ ด่วนที่สุด ที่ ยธ ๐๗๐๓.๓/๔๒๐๒๖ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. แบบรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย

(แบบ สรก.๕๘-๑)

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑. - ๒. กรมราชทัณฑ์ได้ซักซ้อมความเข้าใจในการจัดส่งรายงาน
การเงินประจำเดือน รายงานการเงินประจำปี และเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วน
ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และเกณฑ์การประเมินผลตามคำรับรองการปฏิบัติราชการตัวชี้วัด
ถ่ายทอดเรือนจำ/ทัณฑสถาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตัวชี้วัดที่ ๑๘, ตัวชี้วัดที่ ๑๙ ความละเอียด
แจ้งแล้ว นั้น

กรมราชทัณฑ์ ขอเรียนว่า มีเรือนจำ/ทัณฑสถาน หลายแห่ง ไม่ได้จัดส่งรายงานการเงิน
ประจำเดือน, รายงานการเงินประจำปี ตามระยะเวลาที่กำหนด และจัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการ
ปฏิบัติงานด้านบัญชีไม่ถูกต้องตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนดในปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น เพื่อให้
เกิดความเข้าใจในการจัดส่งรายงานประจำเดือน รายงานประจำปี และรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ถูกต้อง ต่อเนื่องและสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลให้เกิด
ประสิทธิภาพแก่หน่วยงานจึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึง ๑ และขอซักซ้อมความเข้าใจในการจัดส่งรายงาน
การเงิน พร้อมทั้งแจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วน ที่ กค ๐๔๒๓.๓/๖๔๐๒ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๕๗ ดังนี้

๑) การจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือ สำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคและจัดส่งกรมราชทัณฑ์ ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไปเป็นประจำทุกเดือน
ดังนี้

๑.๑) รายงานที่จัดส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ภูมิภาค โดยเรียกรายงานจากระบบ GFMS Web online ประกอบด้วย

* รายงานงบทดลองรายเดือน

* รายงานสถานการณ์ใช้จ่ายงบประมาณ (รายงานแสดงยอดงบประมาณตามหน่วย
รับงบประมาณ)

/*รายงาน...

* รายงานการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดินของตนเอง จำแนกตามแหล่งของเงิน (รายงานจัดเก็บ นำส่ง รายได้แผ่นดิน และเงินฝากคลัง)

* รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน (รายงานแสดงยอดคงเหลือเงินสดคงเหลือประจำวัน -แบบสรุป)

* รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง

* รายงานฐานะเงินทอรองราชการ รายงานลูกหนี้เงินทอรองราชการ และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร เงินทอรองราชการ

๑.๒) รายงานที่จัดส่งให้กรมราชทัณฑ์ จะถือเลขที่รับของระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์กรมราชทัณฑ์เป็นสำคัญ ประกอบด้วย

* รายงานงบทดลองรายเดือน

* สำเนาหน้ารายงานเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน (ฉ.๑๒)

* รายงานเงินรับฝากอื่น

* รายงานเงินประกันอื่น

* รายงานเงินฝากคลัง

* รายงานเงินฝากธนาคาร (เงินฝากนอกงบประมาณอื่น)

* รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี

๒) การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี ให้เรียกรายงานงบทดลองประจำปีจากระบบ GFMS พร้อมทั้งให้ผู้บัญชาการเรือนจำ/ผู้อำนวยการทัณฑสถาน/ผู้อำนวยการสถานกักขัง ลงลายมือชื่อกำกับรับรองความถูกต้องของงบทดลอง ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยมีต้องส่งให้กรมราชทัณฑ์

๓) การจัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี (แบบ สรก. ๕๘-๑) กรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยให้ประเมินเรื่องที่ ๑ - ๔ รวมทั้งคำชี้แจง ปัญหา ข้อขัดข้อง และแนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะให้กรมราชทัณฑ์ทราบ และสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัดที่หน่วยเบิกจ่ายตั้งอยู่ ดังนี้

* รอบที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - มีนาคม ๒๕๕๘ ให้รายงานภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๕๘

* รอบที่ ๒ เมษายน - กันยายน ๒๕๕๘ ให้รายงานภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๘

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวพรพิตร นรภูมิภักขนิ)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมราชทัณฑ์

กองคลัง ฝ่ายบัญชี

โทร/โทรสาร ๐ ๒๙๖๗ ๓๕๓๗-๘



**เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘**

กรมบัญชีกลาง
สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นการประเมินความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และคุณภาพของการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของส่วนราชการ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ดังนี้

๑. เกณฑ์การประเมินผลฯ ด้านบัญชีการเงิน
๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน

๑. เกณฑ์การประเมินผลฯ ด้านบัญชีการเงิน

ส่วนราชการสามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ที่กำหนด จำนวน ๕ เรื่อง ประกอบด้วย

- เรื่องที่ ๑ บัญชีเงินสดและบัญชีเงินฝากธนาคาร
- เรื่องที่ ๒ บัญชีสินทรัพย์ถาวร
- เรื่องที่ ๓ บัญชีหักที่มียอดคงค้าง
- เรื่องที่ ๔ งบทดลอง
- เรื่องที่ ๕ รายงานการเงิน

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	คะแนนรอบที่ ๑	คะแนนรอบที่ ๒
เรื่องที่ ๑ บัญชีเงินสดและบัญชีเงินฝากธนาคาร	๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ คำอธิบาย จำนวนเงินในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีเงินสดในมือ (๑๑๐๑๐๑๐๑๐๑) ในงบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายมียอดเท่ากับข้อมูลในรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑	๐.๒๐	๐.๒๐
	๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร คำอธิบาย ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายจัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคารได้ครบทุกบัญชี และทุกเดือน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔	๐.๘๐	๐.๘๐
	รวม	๑.๐๐	๑.๐๐
เรื่องที่ ๒ บัญชีสินทรัพย์ถาวร	๒.๑ บัญชีหักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) คำอธิบาย จำนวนเงินในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีหักสินทรัพย์ (ระบุประเภท) ในงบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายต้องไม่มียอดคงค้าง โดยปรับปรุงเป็นสินทรัพย์รายตัวหรือเป็นค่าใช้จ่าย ยกเว้น บัญชีหักงานระหว่างก่อสร้าง (๑๒๑๑๐๑๐๑๐๒) ให้ปรับปรุงบัญชีและไม่ให้มียอดคงค้างในงบทดลองภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ	๐.๗๐	๐.๗๐

[illegible]

(៨) ប័ណ្ណបោះពុម្ព...

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	คะแนนรอบที่ ๑	คะแนนรอบที่ ๒																				
	(๘) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (๒๑๑๖๐๑๐๑๐๔) ยกเว้น กรณีส่วนราชการบันทึกได้รับเงินเบิกเกินส่งคืน ในวันสิ้นเดือนแล้วนำส่งในเดือนถัดไป (๙) บัญชีหักค่าใช้จ่าย (๕๓๐๑๐๑๐๑๐๓) (๑๐) บัญชีปรับหมวดรายจ่าย (๕๓๐๑๐๑๐๑๐๑) ทั้งนี้ หากส่วนราชการมีบัญชีหักคงค้างจากสาเหตุการยกเว้น ให้ระบุสาเหตุไว้ในแบบประเมินผลฯ หัวข้อคำชี้แจงด้วย	๐.๑๐ ๐.๑๐ ๐.๑๐	๐.๑๐ ๐.๑๐ ๐.๑๐																				
	รวม	๑.๐๐	๑.๐๐																				
เรื่องที่ ๕ งบทดลอง	๕.๑ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย แสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติทุกบัญชี คำอธิบาย จำนวนเงินในช่อง “ยอดยกไป” ของทุกบัญชี ในงบทดลองแสดงตัวเลขถูกต้องตามดุลบัญชีปกติ ยกเว้น <table><tr><th rowspan="2">บัญชีแยกประเภท</th><th colspan="2">ดุลบัญชี</th></tr><tr><th>เดบิต</th><th>เครดิต</th></tr><tr><td>๑. บัญชีหักรอ Clearing (๑๑๐๑๐๑๐๑๑๓)</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>๒. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (๓๑๐๑๐๑๐๑๐๑)</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>๓. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมา (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๑)</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>๔. บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒)</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>๕. บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้ แผ่นดินรอนำส่งคลัง (๕๒๑๐๐๑๐๑๑๒)</td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table>	บัญชีแยกประเภท	ดุลบัญชี		เดบิต	เครดิต	๑. บัญชีหักรอ Clearing (๑๑๐๑๐๑๐๑๑๓)		✓	๒. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (๓๑๐๑๐๑๐๑๐๑)	✓	✓	๓. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมา (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๑)	✓	✓	๔. บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒)	✓	✓	๕. บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้ แผ่นดินรอนำส่งคลัง (๕๒๑๐๐๑๐๑๑๒)	✓	✓	๐.๔๐	๐.๓๐
บัญชีแยกประเภท	ดุลบัญชี																						
	เดบิต	เครดิต																					
๑. บัญชีหักรอ Clearing (๑๑๐๑๐๑๐๑๑๓)		✓																					
๒. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (๓๑๐๑๐๑๐๑๐๑)	✓	✓																					
๓. บัญชีรายได้สูง / (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมา (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๑)	✓	✓																					
๔. บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒)	✓	✓																					
๕. บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้ แผ่นดินรอนำส่งคลัง (๕๒๑๐๐๑๐๑๑๒)	✓	✓																					
	๕.๒ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย ไม่มีบัญชีที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการที่ใช้เฉพาะภารกิจ ของหน่วยงาน คำอธิบาย จำนวนเงินในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชี ในงบทดลองแสดงบัญชีถูกต้องตามประเภทของสินทรัพย์ และไม่มีบัญชีที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการที่มีภารกิจเฉพาะด้าน เช่น บัญชีที่ดินราชพัสดุ (กรมธนารักษ์) บัญชีเชื้อน (กรมชลประทาน) เป็นต้น	๐.๑๐	๐.๑๐																				
	๕.๓ การจัดส่งงบทดลองและรายงานระดับหน่วยเบิกจ่าย คำอธิบาย ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย ส่งรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMS ให้สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ส่วนภูมิภาค ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป ดังนี้	๐.๕๐	๐.๓๐																				

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	คะแนน รอบที่ ๑	คะแนน รอบที่ ๒
	<u>รายงานในระบบ GFMS</u> (๑) งบทดลองประจำปีเดือน (คำสั่งงาน ZGL_MVT_MONTH หรือ GFMS Web Online รายงานงบทดลองรายเดือน – หน่วยเบิกจ่าย) (๒) รายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณ (คำสั่งงาน ZFMA55 หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงยอดงบประมาณตามหน่วยรับงบประมาณ) (๓) รายงานการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน ของตนเอง จำแนกตามแหล่งของเงิน (คำสั่งงาน ZRP_R06 หรือ GFMS Web Online รายงานจัดเก็บ นำส่ง รายได้แผ่นดิน และเงินฝากคลัง) (๔) รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน (คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน – แบบสรุป) (๕) รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (คำสั่งงาน ZGL_RPT013 หรือ GFMS Web Online รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง) <u>รายงานนอกระบบ GFMS</u> (๖) รายงานฐานะเงินทดรองราชการ รายงานลูกหนี้ เงินทดรองราชการ และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร เงินทดรองราชการ		
	๔.๔ การปรับปรุงรายการบัญชีและการปิดบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (ประเมินผลเฉพาะรอบที่ ๒ (เมษายน – กันยายน ๒๕๕๘)) (๑) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง คำอธิบาย ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายบันทึก รายการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้างในระบบ GFMS ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๒๔ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๕๗	-	๐.๒๐

เกณฑ์การประเมิน	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	คะแนน รอบที่ ๑	คะแนน รอบที่ ๒
	๕.๓ การตรวจสอบรายงานการเงินระดับกรมจากสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน (ประเมินผลเฉพาะรอบที่ ๒ (เมษายน - กันยายน ๒๕๕๘)) คำอธิบาย รายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปีล่าสุด ซึ่งแสดงความเห็นว่ารายงานการเงินของส่วนราชการ ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการและนโยบายบัญชี ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้คะแนนตามประเภท ของการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ดังนี้ ๑. การแสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข ๐.๓๐ คะแนน ๒. การแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไข ๐.๒๐ คะแนน	—	๐.๓๐
	รวม	--	๑.๐๐
	รวมทั้งสิ้น	๔.๐๐	๕.๐๐

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

ชื่อ - สกุล	หมายเลขโทรศัพท์
๑.นางพรกมล ประยูรสิน ๒.นางสาวณฐาภิญ กัจฉมาภรณ์ ๓.นางสาวสุธีรา กิจนาบุรณ์ ๔.นางอภिरดา วงศ์สมศรี ๕.นางสาวรุ่งวิไล โคตรสาลี ๖.เจ้าหน้าที่กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ	๐-๒๑๒๗-๗๑๓๘ ๐-๒๑๒๗-๗๔๐๗-๑๐ E-Mail : baaccount@cgd.go.th

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ รอบที่

(สำหรับส่งส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมและสำเนาให้สำนักงานคลังจังหวัด)

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

จังหวัด.....

สังกัดกรม.....กระทรวง.....

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

โทรศัพท์.....โทรสาร.....Email.....

เกณฑ์การประเมินผล	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	รอบที่ ๑		รอบที่ ๒	
		คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๑ บัญชีเงินสดและ บัญชีเงินฝาก ธนาคาร	๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ บัญชีเงินสดในมือในระบบ GFMS มียอดคงเหลือ เท่ากับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินการคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑	๐.๒๐		๐.๒๐	
	๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร ส่วนราชการจัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร ได้ครบทุกบัญชี และทุกเดือน	๐.๘๐		๐.๘๐	
	รวม	๑.๐๐		๑.๐๐	
เรื่องที่ ๒ บัญชีสินทรัพย์ ถาวร	๒.๑ บัญชีพัสดุสินทรัพย์ (ระบุประเภท) ต้องไม่มียอดคงค้าง ในงบทดลอง	๐.๗๐		๐.๗๐	
	๒.๒ งบทดลองแสดงข้อมูลการประมวลผลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัวเป็นประจำทุกเดือน	๐.๓๐		๐.๓๐	
	รวม	๑.๐๐		๑.๐๐	
เรื่องที่ ๓ บัญชีพัสดุที่มียอด คงค้าง	บัญชีดังต่อไปนี้ไม่มียอดคงค้างในงบทดลอง				
	(๑) บัญชีพัสดุนำส่ง และบัญชีพัสดุนำส่งรับ	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๒) บัญชีพัสดุ Clearing	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๓) บัญชีพัสดุล้างการรับโอนสินทรัพย์	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๔) บัญชีพัสดุล้างการโอนสินทรัพย์	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๕) บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๖) บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๗) บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท)	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๘) บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๙) บัญชีพัสดุนำส่งจ่าย	๐.๑๐		๐.๑๐	
	(๑๐) บัญชีปรับหมวดรายจ่าย	๐.๑๐		๐.๑๐	
	รวม	๑.๐๐		๑.๐๐	

เกณฑ์การ ประเมินผล	เรื่องที่ประเมินด้านบัญชีการเงิน	รอบที่ ๑		รอบที่ ๒	
		คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้	คะแนน เต็ม	คะแนน ที่ได้
เรื่องที่ ๔ งบทดลอง	๔.๑ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายแสดง ข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีทุกบัญชี	๐.๔๐		๐.๓๐	
	๔.๒ งบทดลองของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายไม่มี บัญชีที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการที่ใช้เฉพาะภารกิจของ หน่วยงาน	๐.๑๐		๐.๑๐	
	๔.๓ การจัดส่งงบทดลองและรายงานระดับหน่วยเบิกจ่าย ให้ สตง. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป	๐.๕๐		๐.๓๐	
	๔.๔ การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้างณ สิ้นปีงบประมาณ				
	(๑) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง	-		๐.๒๐	
	(๒) การปิดบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ และบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-		๐.๑๐	
	รวม	๑.๐๐		๑.๐๐	
	รวมทั้งสิ้น	๔.๐๐		๔.๐๐	

หมายเหตุ : เกณฑ์การประเมินผล มี ๕ เรื่อง ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายประเมินตนเอง เรื่องที่ ๑ - ๔
สำหรับเรื่องที่ ๕ รายงานการเงิน ให้ส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมเป็นผู้ประเมินในภาพรวมระดับกรม
คำชี้แจง

.....
.....

ปัญหาและข้อขัดข้อง

.....
.....

แนวทางแก้ไข / ข้อเสนอแนะ

.....
.....

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดแล้ว และขอรับรองว่า
ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....