



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร สำนักบริหาร โทร. 3701-3703

ที่ กฟก 0100/ว ๑๙๑๔

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง การปิดบัญชีและจัดทำงบการเงินของกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักบริหาร / ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ / ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ / ผู้อำนวยการสำนักฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร
ผู้อำนวยการสำนักจัดการหนี้ของเกษตรกร

ด้วยสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ต้องดำเนินการปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และจัดส่งงบการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา ๖๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายนของทุกปี) เพื่อจัดส่งให้ ส.ต.ง. ตรวจสอบและรับรองงบการเงินและงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๔๒ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๔ นั้น

ในการนี้ สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร จึงขอให้ทุกสำนักจัดทำและส่งเอกสารมายัง ส่วนบัญชีและการเงิน สำนักบริหาร เพื่อปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ดังนี้

๑. การเบิกค่าใช้จ่ายบริหารสำนักงานทุกรายการที่ค้างค้าง ยังไม่ได้เบิกจ่ายของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และเงินยืมทรองจ่ายที่ยังไม่ส่งใช้เงินคืนทุกสัญญา ให้เร่งดำเนินการเบิกจ่ายและส่งใช้คืนเงินยืมทรองจ่าย ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๒. ค่าใช้จ่ายประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๐ และค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายไม่ทันวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ ให้ทำหนังสือถึงเลขาธิการเพื่อพิจารณา (แนบสำเนาเอกสารใบแจ้งหนี้ และสำเนาใบเสร็จรับเงินกรณีค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองจ่ายไปก่อน) เพื่อตั้งเป็นบัญชี “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ต่อไป

สำนักฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

๓. การใช้จ่ายเงินพัฒนาโครงการของสำนักงานสาขาจังหวัด ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าวัสดุอุปกรณ์สิ้นเปลือง ให้ดำเนินการตามวันและเวลาที่ได้วางแผนปฏิบัติงานไว้แล้ว

๔. ให้สำนักงานสาขาจังหวัดเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและเงินกู้ยืมให้กับองค์กรเกษตรกรจนถึงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ทั้งนี้ เอกสารและหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินรวบรวมให้แล้วเสร็จ เพื่อส่งให้ส่วนบัญชีและการเงิน ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๐

สำนักจัดการหนี้ของเกษตรกร

๕. การส่งเรื่องส่งจ่ายเช็คเพื่อการชำระหนี้แทนเกษตรกร (NPL) ที่ได้รับอนุมัติจากเลขาธิการ ให้ส่งส่วนบัญชีและการเงิน ไม่เกินวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

สำนักอำนวยการ (ส่วนบริการกลาง)

๖. ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๗. ให้ตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ของสำนักงานใหญ่ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้รายงานรายละเอียดของพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้ โดยให้คณะกรรมการลงลายมือชื่อรับรองในการตรวจข้างท้ายด้วย

/๘. ให้ส่งรายงาน ...

8. ให้ส่งรายงานการตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ของสำนักงานใหญ่ ตามข้อ 7 ให้กับส่วนบัญชีและการเงิน จำนวน 1 ชุด เพื่อใช้ประกอบการคำนวณค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์

สำนักบริหาร (ส่วนบัญชีและการเงิน)

9. ให้ตรวจสอบบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง หากมียอดภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง คงค้างอยู่ในบัญชีให้เร่งนำส่งกรมสรรพากร ภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 ตามตารางที่แนบมาทำयนี้

10. ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้เงินยืมทรองจ่ายคงค้างทุกสัญญา และเร่งรัดติดตามให้ผู้ยืมเงินทรองจ่ายส่งคืนเงินยืมทรองจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 กรณีที่เร่งรัดติดตามแล้วผู้ยืมเงินทรองจ่ายไม่ส่งคืนเงินยืมทรองจ่ายให้รายงานต่อเลขาธิการ ตามหนังสือสำนักงานกองทุนฯ ที่ กพก 0100/ว 1458 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2557 เรื่อง การดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะกรณีเงินยืมทรองจ่ายของพนักงาน ข้อ 7 ข้อ 8 และข้อ 12 ตามตารางที่แนบมาทำयนี้

11. ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้รอเรียกเก็บที่คงค้างทุกรายการ ให้ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างรายการ หรือกรณีไม่มีเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายให้เรียกเงินคืนและนำฝากเข้าบัญชีธนาคารของสำนักงานใหญ่ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 กรณีที่เร่งรัดแล้วไม่ดำเนินการให้รายงานต่อเลขาธิการ

12. ให้ทำหนังสือยืนยันยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2560 ทุกบัญชีและทุกประเภทเงินฝากที่เปิดไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) เพื่อจัดส่งให้ธนาคารยืนยันยอดเงินฝากธนาคาร

13. ให้สอบถามอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทบัญชีออมทรัพย์จากเจ้าหน้าที่ธนาคารธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) เพื่อคำนวณดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ ณ 30 กันยายน 2560

14. สรุปรายการเช็คที่ส่งจ่ายไปแล้วแต่ผู้รับยังไม่ขึ้นเงิน ณ 30 กันยายน 2560 ตามตารางที่แนบมาทำयนี้

ทั้งนี้ ให้ดำเนินการรวบรวมเอกสารและหลักฐานต่างๆ ตามที่ระบุมาข้างต้น พร้อมทั้งบันทึกข้อมูลตามตารางที่แนบมาทำयนี้ในรูปแบบ File Excel ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 และส่งไปยังส่วนบัญชีและการเงิน สำนักบริหาร ภายในวันที่ 5 ตุลาคม 2560 สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์ม File Excel ได้ที่ Website ของสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการโดยเคร่งครัด



(นายสมยศ ภริญคำ)

รองเลขาธิการ รักษาการในตำแหน่ง
เลขาธิการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร