



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร สำนักบริหาร โทร. 3701-3703

ที่ กฟก 0100/ว ๑๙๒๐

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง การปิดบัญชีและจัดทำงบการเงินกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักกิจการสาขาภูมิภาค ๔ ภูมิภาค / หัวหน้าสำนักงานสาขาจังหวัดทุกจังหวัด

ด้วยสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ต้องดำเนินการปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และจัดส่งงบการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา ๖๐ วัน นับตั้งแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายนของทุกปี) เพื่อจัดส่งให้ สตง. ตรวจสอบและรับรองงบการเงิน และงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๔๒ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๔ นั้น

ในการนี้ สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร จึงกำหนดให้สำนักกิจการสาขาภูมิภาค ๔ ภูมิภาค สำนักงานสาขาจังหวัดทุกจังหวัด จัดทำและส่งออกสารมายังส่วนบัญชีและการเงิน เพื่อปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ดังนี้

เรื่องที่ ๑ การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน

๑.๑ ด้านการฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน (หากมี) และเงินกู้ยืม (หากมี) ให้กับองค์กรเกษตรกร เช็คที่จ่ายวันสุดท้ายลงวันที่ต้องไม่เกินวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ การลงนามรับเช็คของตัวแทนองค์กรเกษตรกร ในใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher) และใบทะเบียนคุมเช็คต้องไม่เกินวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ เช่นเดียวกัน และควรกำชับให้ตัวแทนองค์กรเกษตรกรนำเช็คเข้าบัญชีขององค์กรเกษตรกรทันทีหรือในวันทำการถัดไปของธนาคาร

ในกรณีที่พนักงาน กฟก. จะลงนามรับเช็คแทนตัวแทนองค์กรเกษตรกร จะต้องลงนามในใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher) ในใบทะเบียนคุมเช็ค ต้องไม่เกินวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ เช่นเดียวกัน และจะต้องนำเช็คเข้าบัญชีขององค์กรเกษตรกรภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ก่อนเวลาปิดทำการของธนาคาร ทั้งนี้ เอกสารและหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายรวบรวม ส่งสำนักงานใหญ่ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป

๑.๒ ด้านการบริหารสำนักงาน

๑.๒.๑ ดำเนินการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่คงค้างและยังไม่ได้เบิกจ่ายของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

๑.๒.๒ สรุปรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ที่เป็นค่าใช้จ่ายประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๐ ที่เบิกจ่ายไม่ทันในเดือนกันยายน ๒๕๖๐ โดยแนบสำเนาเอกสารใบแจ้งหนี้ สำเนาใบเสร็จรับเงินกรณีที่ได้สำรองค่าใช้จ่ายไปก่อนแล้ว และสำเนาเอกสารค่าใช้จ่ายในการเดินทางที่ได้สำรองจ่ายไปก่อนแล้ว แนบประกอบใบสำคัญทั่วไปและบันทึกบัญชี “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

ทั้งนี้ นอกเหนือจากค่าใช้จ่ายตามข้อ ๑.๒.๑ และ ๑.๒.๒ เช่นค่าเช่าบ้าน หรือค่าเช่าซื้อบ้าน ค่ารักษาพยาบาล ที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ให้เร่งดำเนินการจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายมายังสำนักงานใหญ่ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

๑.๒.๓ ตรวจสอบบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง หากมียอดภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนำส่งคงค้างอยู่ในบัญชี ให้เร่งนำส่งกรมสรรพากรให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

1.2.4 ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้เงินยืมที่ตรงจ่ายคงค้างทุกสัญญา และเร่งรัดติดตามให้ผู้ยืมเงินที่ตรงจ่ายส่งคืนเงินยืมที่ตรงจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 กรณีที่เร่งรัดติดตามแล้ว ผู้ยืมเงินที่ตรงจ่ายไม่ส่งคืนเงินยืมที่ตรงจ่ายให้รายงานต่อเลขาธิการ ตามหนังสือสำนักงานกองทุนฯ ที่ กฟท 0100/ว 1458 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2557 เรื่อง การดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะกรณีเงินยืมที่ตรงจ่ายของพนักงาน ข้อ 7 ข้อ 8 และข้อ 12 ตามที่แนบมาท้ายนี้

1.2.5 ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้หรือเรียกเก็บที่คงค้างทุกรายการ ให้ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างรายการ หรือกรณีไม่มีเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายให้เรียกเงินคืนและนำฝากเข้าบัญชีธนาคารของสำนักกิจการสาขาภูมิภาคและสำนักงานสาขาจังหวัดให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 กรณีที่เร่งรัดแล้วไม่ดำเนินการให้รายงานต่อเลขาธิการ

เรื่องที่ 2 เงินฝากธนาคาร

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

2.2 ให้สอบถามอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทบัญชีออมทรัพย์จากเจ้าหน้าที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) เพื่อคำนวณดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ ณ 30 กันยายน 2560

2.3 สรุปรายการเช็คที่ส่งจ่ายไปแล้วแต่ผู้รับยังไม่ขึ้นเงิน ณ 30 กันยายน 2560 ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

2.4 จัดทำรายงานสถานะทางการเงิน บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.) ณ 30 กันยายน 2560 ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

เรื่องที่ 3 พัสดุและครุภัณฑ์

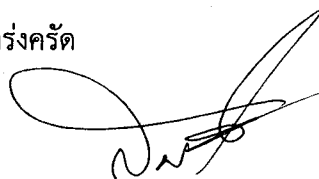
3.1 ดำเนินการจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์ ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 25 กันยายน 2560

3.2 การตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ประจำปีงบประมาณ 2560 โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ณ 30 กันยายน 2560 ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ. 2547 และให้รายงานรายละเอียดของพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้ โดยให้คณะกรรมการลงลายมือชื่อรับรองในการตรวจข้างท้ายด้วย

3.3 ให้ส่งรายงานการตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ตามข้อ 3.2 ให้กับส่วนบริการกลาง จำนวน 1 ชุด และส่วนบัญชีและการเงิน จำนวน 1 ชุด เพื่อใช้ประกอบการคำนวณค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์

ทั้งนี้ ให้ดำเนินการรวบรวมเอกสารและหลักฐานต่าง ๆ ตามที่ระบุมาข้างต้นให้ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมทั้งบันทึกข้อมูลตามตารางที่แนบมาท้ายนี้ในรูปแบบ File Excel ให้เสร็จภายในวันที่ 29 กันยายน 2560 และส่งไปยังส่วนบัญชีและการเงิน สำนักบริหาร ภายในวันที่ 5 ตุลาคม 2560 สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์ม File Excel ได้ที่ Website ของสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการโดยเคร่งครัด



(นายสมยศ ภิราญคำ)

รองเลขาธิการ รักษาการในตำแหน่ง
เลขาธิการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร