



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร สำนักบริหาร โทร. 3701-3703

ที่ กพก 0100/ว 2๐๕๔

วันที่ ๘ กันยายน 2559

เรื่อง การปิดบัญชีและจัดงบการเงินกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ 2559

เรียน ผู้อำนวยการสำนักฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร / ผู้อำนวยการสำนักจัดการหนี้ของเกษตรกร /
ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ / ผู้อำนวยการสำนักบริหาร / ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย และ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ

ด้วยสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ต้องดำเนินการปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ 2559 และจัดส่งงบการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 60 วัน นับตั้งแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ 29 พฤศจิกายนของทุกปี) เพื่อ ส.ต.ง. ตรวจสอบและรับรองงบการเงินและงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร พ.ศ. 2542 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2544 นั้น

ในการนี้ สำนักงานกองทุนฯ จึงกำหนดให้ท่านจัดทำและส่งเอกสารมายังส่วนบัญชีและการเงิน เพื่อปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ 2559 ดังนี้

1. การเบิกค่าใช้จ่ายบริหารสำนักงานทุกรายการที่ค้าง ยังไม่ได้เบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2559 และเงินยืมทรองจ่ายที่ยังไม่ส่งใช้เงินคืนทุกสัญญา ให้เร่งดำเนินการเบิกจ่ายและส่งใช้คืนเงินทรองจ่าย ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 20 กันยายน 2559

2. ค่าใช้จ่ายประจำเดือนกันยายน 2559 และค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายไม่ทันวันที่ 23 กันยายน 2559 ให้ทำหนังสือถึงเลขาธิการเพื่อพิจารณา (แนบสำเนาเอกสารใบแจ้งหนี้ และใบเสร็จรับเงินกรณีค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองจ่ายไปก่อน) เพื่อตั้งเป็นบัญชี “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ต่อไป

ทั้งนี้ หากค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อ 1. และ ข้อ 2. สำนักงานกองทุนฯ ไม่อนุญาตให้นำมาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2559 ได้อีก

สำนักฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

3. การส่งเรื่องโอนเงินอุดหนุน เงินกู้ยืม และเงินติดตามแผน/โครงการองค์กรเกษตรกร หรือโครงการอื่น ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากเลขาธิการ ให้ส่วนบัญชีและการเงินเพื่อโอนเงินให้สำนักกิจการสาขาภูมิภาคและสำนักงานสาขาจังหวัดไม่เกินวันที่ 16 กันยายน 2559

4. เร่งรัดสำนักงานสาขาจังหวัดให้จัดทำบันทึกข้อตกลงโครงการเงินอุดหนุน และสัญญาโครงการเงินกู้ยืมกับองค์กรเกษตรกรให้เสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2559 เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของสำนักงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2556 ข้อ 13

5. ให้สำนักงานสาขาจังหวัดเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและเงินกู้ยืมให้กับองค์กรเกษตรกรจนถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 และให้หยุดการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและเงินกู้ยืม ตั้งแต่วันที่ 24 - 30 กันยายน 2559 ทั้งนี้เอกสารและหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินรวบรวมให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2559 เพื่อส่งให้ส่วนบัญชีและการเงินก่อนวันที่ 4 ตุลาคม 2559

/สำนัก...

สำนักจัดการหนี้ของเกษตรกร

6. การส่งเรื่องส่งจ่ายเช็คเพื่อการชำระหนี้แทนเกษตรกร (NPL) และการซื้อทรัพย์สินจากบุคคลที่ 3 (NPA) ที่ได้รับอนุมัติจากเลขานุการ ให้ส่วนบัญชีและการเงินไม่เกินวันที่ 16 กันยายน 2559

7. การส่งเรื่องโอนเงินโครงการติดตามและสนับสนุนการชำระหนี้สินของเกษตรกร โครงการติดต่อประสานงานกับเจ้าหนี้และเกษตรกรจัดทำนิติสัญญา (รวมถึงการโอนทรัพย์สิน) ค่าใช้จ่ายในการโอนทรัพย์สินที่ซื้อคืนจากบุคคลที่ 3 (NPA) หรือโครงการอื่น ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากเลขานุการ ให้ส่วนบัญชีและการเงินไม่เกินวันที่ 16 กันยายน 2559

8. เร่งรัดให้สำนักงานสาขาจังหวัดดำเนินงานและเบิกจ่ายเงินตามโครงการในข้อ 7. ได้ไม่เกินวันที่ 23 กันยายน 2559 และจัดทำเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2559 เพื่อส่งให้ส่วนบัญชีและการเงินก่อนวันที่ 4 ตุลาคม 2559

สำนักอำนวยการ (ส่วนบริการกลาง)

9. ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 23 กันยายน 2559

10. ให้ตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ประจำปีงบประมาณ 2559 โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ณ 30 กันยายน 2559 ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ว่าด้วย การพัสดุ พ.ศ. 2547 และให้รายงานรายละเอียดของพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้ โดยให้คณะกรรมการลงลายมือชื่อรับรองในการตรวจข้างท้ายด้วย

11. ให้ส่งรายงานการตรวจนับพัสดุ (วัสดุและครุภัณฑ์) ตามข้อ 10. ให้กับส่วนบัญชีและการเงินอย่างน้อย 1 ชุด เพื่อใช้ประกอบการคำนวณค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์

สำนักบริหาร (ส่วนบัญชีและการเงิน)

12. ให้ตรวจสอบบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนำส่ง หากมียอดภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนำส่งค้างอยู่ในบัญชี ให้เร่งนำส่งกรมสรรพากรภายในวันที่ 30 กันยายน 2559 ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

13. ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้เงินยืมทตรงจ่ายค่างทุกสัญญา และเร่งรัดติดตามให้ผู้ยืมเงินทตรงจ่ายส่งคืนเงินยืมทตรงจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 23 กันยายน 2559 กรณีที่เร่งรัดติดตามแล้วผู้ยืมเงินทตรงจ่ายไม่ส่งคืนเงินยืมทตรงจ่ายให้รายงานต่อเลขานุการ ตามหนังสือสำนักงานกองทุนฯ ที่ กฟก 0100/ว 1458 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2557 เรื่อง การดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะกรณีเงินยืมทตรงจ่ายของพนักงาน ข้อ 7 ข้อ 8 และข้อ 12 ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

14. ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้รอเรียกเก็บที่ค้างค่างทุกรายการ ให้ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างรายการ หรือกรณีไม่มีเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายให้เรียกเงินคืนและนำฝากเข้าบัญชีธนาคารของสำนักกิจการสาขาภูมิภาคและสำนักงานสาขาจังหวัด กรณีที่เร่งรัดแล้วไม่ดำเนินการให้รายงานต่อเลขานุการ

15. ให้ทำหนังสือยืนยันยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2559 ทุกบัญชีและทุกประเภทเงินฝากที่เปิดไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธกส.)

16. ให้สอบถามอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทบัญชีออมทรัพย์จากเจ้าหน้าที่ธนาคารธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธกส.) เพื่อคำนวณดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ ณ 30 กันยายน 2559

17. สรุปรายการเช็คที่ส่งจ่ายไปแล้วแต่ผู้รับยังไม่ขึ้นเงิน ณ 30 กันยายน 2559 ตามตารางที่แนบมาท้ายนี้

ทั้งนี้ ให้ดำเนินการรวบรวมเอกสารและหลักฐานต่าง ๆ ตามที่ระบุมาข้างต้น พร้อมทั้งบันทึกข้อมูลตามตารางที่แนบมาทำยื่นในรูปแบบ File Excel ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2559 และส่งไปยังส่วนบัญชีและการเงิน สำนักบริหาร ก่อนวันที่ 4 ตุลาคม 2559 สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์ม File Excel ได้ที่ Website ของสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการโดยเคร่งครัด



(นายวิษระพันธุ์ จันทร์ขจร)

เลขาธิการสำนักงานกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร