



คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยง ของการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

เล่ม 7

ด้านระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหาร
การเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน

มิถุนายน 2552

ISBN 978 - 974 - 7710 - 37 - 3

คำนำ

“คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในระบบ GFMS” จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องของหน่วยงานภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจในระบบ GFMS และสามารถวิเคราะห์สภาพแวดล้อม/ กระบวนการปฏิบัติงานตามระบบ ตลอดจนสามารถกำหนดกิจกรรมในการควบคุมการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ได้ คู่มือฯ ข้างต้นประกอบด้วย 7 เล่ม ดังนี้

เล่มที่ 1 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไป

เล่มที่ 2 ด้านระบบงบประมาณ (Fund Management)

เล่มที่ 3 ด้านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (Purchasing Order)

เล่มที่ 4 ด้านระบบเบิกจ่ายเงิน (Account Payable)

เล่มที่ 5 ด้านระบบรับและนำส่งเงิน (Receive Process)

เล่มที่ 6 ด้านระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (General Ledger)

เล่มที่ 7 ด้านระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)

กรมบัญชีกลางหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฯ เล่มนี้ จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานต่อไป

กรมบัญชีกลาง

มิถุนายน 2552

สารบัญ

	หน้า
1. การสร้างข้อมูลหลักสิทธิ์ และการสร้างสิทธิ์เลขที่ย่อย (AS01, AS11)	2
2. การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักสิทธิ์ (AS02)	3
3. การบันทึกรับสิทธิ์	
3.1 การบันทึกรับสิทธิ์จากรายการคงค้าง (F-04)	3
3.2 การบันทึกรับสิทธิ์ที่สำรวจพบ (F-90)	5
3.3 การบันทึกรับสิทธิ์รับบริจาค (ABZON)	7
4. การตัดจำหน่ายสิทธิ์ถาวร (ABAVN)	8
5. การโอนเปลี่ยนแปลงข้อมูลสิทธิ์ถาวร	
5.1 การบันทึกโอนสิทธิ์ภายในกรม (ABUMN)	9
5.2 การบันทึกโอนสิทธิ์ระหว่างกรม (ABT1N, ZGL_JV, F-04)	11
6. การประมวลผลค่าเสื่อมราคา (ZAFAB)	11

สารบัญตัวอย่าง

	หน้า
ตัวอย่างที่ 1 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ (แบบ FA1)	13
ตัวอย่างที่ 2 การตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลที่บันทึก โดยคำสั่งงาน S_ALR_87012056 กับรายละเอียดในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ (แบบ FA1)	14
ตัวอย่างที่ 3 วิธีการเข้าไปแก้ไขรายละเอียดข้อมูลที่บันทึก โดยใช้คำสั่งงาน AS02	14
ตัวอย่างที่ 4 ข้อมูลที่สามารถแก้ไขได้ โดยใช้คำสั่งงาน AS02	16
ตัวอย่างที่ 5 วิธีการตรวจสอบ การระบุข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ (แบบ FA1) โดยใช้คำสั่งงาน F-04	17
ตัวอย่างที่ 6 การตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ (แบบ FA1)	19
ตัวอย่างที่ 7 การกลับรายการบันทึกที่รับสิทธิ์จากรายการคงค้าง กรณีระบุประเภทเอกสารของสิทธิ์คลาดเคลื่อน โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_FBRA	20
ตัวอย่างที่ 8 รายงานสิทธิ์ที่ยังไม่ผ่านรายการ (S_ALR_87012056) และรายงานการบันทึกที่รับสิทธิ์ (S_ALR_87012050)	24
ตัวอย่างที่ 9 การตรวจสอบข้อมูลและรหัสต่าง ๆ ก่อนบันทึกการได้มา โดยใช้คำสั่งงาน FBL3N	25

	หน้า
ตัวอย่างที่ 10 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์ที่สำรวจพบ (แบบ FA2)	27
ตัวอย่างที่ 11 วิธีตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์ที่สำรวจพบซ้ำ และวิธีกลับรายการ โดยใช้คำสั่งงาน ZFB08	28
ตัวอย่างที่ 12 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์รับบริจาค (แบบ FA3)	32
ตัวอย่างที่ 13 วิธีตรวจสอบรายงานการบันทึกสินทรัพย์รับบริจาคซ้ำซ้อน และวิธีกลับรายการที่ซ้ำซ้อน โดยใช้คำสั่งงาน AB08	33
ตัวอย่างที่ 14 วิธีบันทึกสินทรัพย์จากการรับบริจาค (ABZON) วิธีตรวจสอบค่าเสื่อมราคา (AW01N) และวิธีปรับปรุงรายการบัญชี (ZGL_JV)	38
ตัวอย่างที่ 15 การตรวจสอบอายุงาน และปีงบประมาณของสินทรัพย์ก่อนบันทึกการตัดจำหน่าย โดยใช้คำสั่งงาน AW01N	40
ตัวอย่างที่ 16 การตรวจสอบรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์โดยการขาย โดยใช้คำสั่งงาน ZFA004 และรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (ไม่รวมการขาย) โดยใช้คำสั่งงาน ZFA005	41
ตัวอย่างที่ 17 การตรวจสอบรหัสและรายละเอียดของสินทรัพย์ก่อนบันทึก โดยใช้คำสั่งงาน AS03 และ AS01	42
ตัวอย่างที่ 18 ขั้นตอนการโอนสินทรัพย์ถาวรระหว่างกรม	43
ตัวอย่างที่ 19 ข้อควรระวังในการใช้คำสั่งงาน ZAFAB	44

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการ ด้านระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)

กระบวนการด้านระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset) เป็นกระบวนการที่รองรับการบันทึกรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวรในระบบ GFMS ซึ่งต้องดำเนินการที่เครื่อง GFMS Terminal กรณีหน่วยงานที่ปฏิบัติงานผ่าน Excel Loader ต้องส่งข้อมูลให้หน่วยงานต้นสังกัดดำเนินการเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ GFMS แทนให้

การปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร สามารถวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง ผลกระทบ และกิจกรรมการควบคุม จำแนกตามกระบวนการ ดังนี้

1. การสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ และการสร้างสินทรัพย์เลขที่ย่อย
2. การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักสินทรัพย์
3. การบันทึกรับสินทรัพย์
 - 3.1 การบันทึกรับสินทรัพย์จากรายการคงค้าง
 - 3.2 การบันทึกรับสินทรัพย์ที่สำรวจพบ
 - 3.3 การบันทึกรับสินทรัพย์รับบริจาค
4. การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร
5. การโอนเปลี่ยนแปลงข้อมูลสินทรัพย์ถาวร
 - 5.1 การบันทึกโอนสินทรัพย์ภายในกรม
 - 5.2 การบันทึกโอนสินทรัพย์ระหว่างกรม
6. การประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
<p>1. การสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ และการสร้างสินทรัพย์เลขที่ย่อย (AS01, AS11)</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายละเอียดประกอบการสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ไม่ครบถ้วน - ไม่ได้รับข้อมูลเพื่อสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ไม่สามารถสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ในระบบได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์ - กำหนดระยะเวลาให้หน่วยงานในสังกัดแจ้งแบบข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์ เป็นรายสัปดาห์หรือรายเดือนแล้วแต่ความเหมาะสม <p>ตัวอย่างที่ 1 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) (หน้า 13)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ระบุข้อมูลในการสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ไม่ตรงตามเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ข้อมูลหลักสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ไม่ถูกต้องตรงตามเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายละเอียดในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์กับรายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการโดยใช้คำสั่งงาน S_ALR_87012056 <p>ตัวอย่างที่ 2 การตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลที่บันทึก โดยใช้คำสั่งงาน S_ALR_87012056 กับรายละเอียดในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) (หน้า 14)</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการงาน	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
		<p>- กรณีพบว่าไม่ถูกต้อง กำหนดให้เร่งดำเนินการเปลี่ยนแปลงข้อมูลก่อนการบันทึกทรัพย์สิน โดยใช้คำสั่งงาน AS02</p> <p>ตัวอย่างที่ 3 วิธีการเข้าไปแก้ไขรายละเอียดข้อมูลที่บันทึก โดยใช้คำสั่งงาน AS02 (หน้า 14)</p> <p>ตัวอย่างที่ 4 ข้อมูลที่สามารถแก้ไขได้ โดยใช้คำสั่งงาน AS02 (หน้า 16)</p>
<p>2. การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักสินทรัพย์ (AS02)</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>บันทึกรายละเอียดเกี่ยวกับการสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง และได้บันทึกทรัพย์สินไปเรียบร้อยแล้ว</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ข้อมูลหลักสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง และไม่สามารถใช้คำสั่ง AS02 แก้ไขรายการที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีได้</p>	<p>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรหัสรายการที่เกี่ยวข้องกับงานด้านบัญชี</p> <p>- กรณีพบข้อผิดพลาดหลังจากที่ได้บันทึกทรัพย์สินไปเรียบร้อยแล้วให้ใช้คำสั่งงาน ABUMN แต่หากเป็นข้อผิดพลาดเกี่ยวกับคำอธิบายในทะเบียนสินทรัพย์สามารถใช้คำสั่งงาน AS02 ในการแก้ไขได้</p>
<p>3. การบันทึกทรัพย์สิน</p> <p>3.1 การบันทึกทรัพย์สินจากรายการคงค้าง (F-04)</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ระบุวันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการไม่ถูกต้อง</p>	<p>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบว่าการบันทึก (Key) วันที่เอกสารจะต้องถูกต้องตรงกับวันที่ตรวจรับทรัพย์สิน ที่ระบุไว้ในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) เพื่อให้ระบบตั้งวันที่ที่ต้องไปคำนวณค่าเสื่อมราคา</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการงาน	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
	<p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ผิดพลาด เพราะระบบจะดึงช่องที่ระบุวันที่ที่น้อยที่สุดไปคำนวณเป็นวันที่เริ่มต้นในการคิดค่าเสื่อมให้</p>	<p>ตัวอย่างที่ 5 วิธีการตรวจสอบ การระบุข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกถังบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) โดยใช้คำสั่งงาน F-04 (หน้า 17)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ระบุประเภทเอกสารคลาดเคลื่อน เช่น ประเภทเอกสารที่ถูกต้อง คือ ค่าใช้จ่าย (JV) แต่กลับระบุผิดเป็นสินทรัพย์ (AA)</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้รายงานแสดงสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง</p>	<p>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกถังบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1)</p> <p>- กรณีพบว่าไม่ถูกต้อง ให้กลับรายการที่คำสั่งงาน ZFI_FBRA</p> <p>ตัวอย่างที่ 6 การตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกถังบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) (หน้า 19)</p> <p>ตัวอย่างที่ 7 การกลับรายการบันทึกสินทรัพย์จากรายการคงค้าง กรณีระบุประเภทเอกสารของสินทรัพย์คลาดเคลื่อน โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_FBRA (หน้า 20)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ระบุรหัสสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ข้อมูลและรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ GFMS ไม่ตรงกับสินทรัพย์ที่หักล้าง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรหัสสินทรัพย์ก่อนบันทึกรายการจากรายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการ (S_ALR_87012056) และตรวจสอบหลังจากบันทึกรายการไปแล้ว ที่รายงานการบันทึกสินทรัพย์ (S_ALR_87012050)</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
		ตัวอย่างที่ 8 รายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการ (S_ALR_87012056) และรายงานการบันทึกทรัพย์สิน (S_ALR_87012050) (หน้า 24)
	<p>ปัจจัยเสี่ยง บันทึกทรัพย์สินต่าง ๆ ได้แก่ ศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน กิจกรรมหลัก และรหัสงบประมาณใน F-04 ไม่ถูกต้อง</p> <p>ผลกระทบ ทำให้ข้อมูลในระบบสินทรัพย์คลาดเคลื่อน</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูลและรหัสต่าง ๆ ที่บันทึกใน PO โดยใช้คำสั่งงาน FBL3N ในการตรวจสอบรหัส ดังนี้ จำนวนเงิน ศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน กิจกรรมหลัก และรหัสงบประมาณ</p> <p>ตัวอย่างที่ 9 การตรวจสอบข้อมูลและรหัสต่าง ๆ ก่อนบันทึกการได้มา โดยใช้คำสั่งงาน FBL3N (หน้า 25)</p>
3.2 การบันทึกทรัพย์สินที่สำรวจพบ (F-90)	<p>ปัจจัยเสี่ยง ไม่บันทึกรายการสินทรัพย์ที่สำรวจพบ</p> <p>ผลกระทบ ข้อมูลสินทรัพย์ในระบบบัญชีไม่ครบถ้วน</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสำรวจสินทรัพย์ที่อยู่ในความควบคุมดูแลของหน่วยงานในระบบ GFMS ทั้งหมด และสรุปข้อมูลในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกทรัพย์สินที่สำรวจพบ (แบบ FA2) แล้วบันทึกรายการในระบบ GFMS ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ โดยใช้คำสั่งงาน AS01 - บันทึกทรัพย์สิน โดยใช้คำสั่งงาน F-90

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการงาน	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
		<p>ตัวอย่างที่ 10 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึก รับสินทรัพย์ที่สำรวจพบ (แบบ FA2) (หน้า 27)</p> <p>หมายเหตุ กรณีต้องการบันทึกที่รับสินทรัพย์โดยใช้วันที่ในอดีต ซึ่งระบบปิดงวด (Period) ไปแล้ว ต้องขอทำความเข้าใจกับกรมบัญชีกลาง เพื่อพิจารณาเปิด Period ย้อนหลัง</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>นำสินทรัพย์สำรวจพบซึ่งได้บันทึกไปเรียบร้อยแล้ว มาบันทึกในระบบซ้ำอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้รายงานแสดงสินทรัพย์รายตัว (AW01N) และรายงานการบันทึก รับสินทรัพย์ (S_ALR_87012050) มีข้อมูลสินทรัพย์ซ้ำกัน 2 รายการ</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียก รายงานการบันทึกที่รับสินทรัพย์ที่สำรวจพบไปแล้ว จากรายงานการบันทึกที่รับสินทรัพย์ โดยใช้คำสั่งงาน AW01N หรือ S_ALR_87012050 ในการตรวจสอบ</p> <p>ตัวอย่างที่ 11 วิธีตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์ที่สำรวจพบซ้ำ และวิธีกลับรายการ โดยใช้คำสั่งงาน ZFB08 (หน้า 28)</p> <p>หมายเหตุ คำสั่งงาน ZFB08 ใช้กลับรายการกรณีบันทึกที่รับสินทรัพย์ที่สำรวจพบซ้ำภายในงวด (Period) เดียวกัน หรือภายในปีงบประมาณเดียวกันเท่านั้น หากข้ามงวด หรือข้ามปีให้ใช้คำสั่งงาน ABAVN ตัดจำหน่ายรายการสินทรัพย์ที่บันทึกซ้ำ</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
3.3 การบันทึกทรัพย์สิน รับบริจาค (ABZON)	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายละเอียดประกอบการสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคไม่ครบถ้วน - ไม่ได้รับข้อมูลเพื่อสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค <p>ผลกระทบ</p> <p>ไม่สามารถสร้างข้อมูลหลักสินทรัพย์ในระบบได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์รับบริจาค (แบบ FA3) - กำหนดระยะเวลาให้หน่วยงานในสังกัดแจ้งแบบ FA3 เป็นรายสัปดาห์หรือรายเดือนแล้วแต่ความเหมาะสม <p>ตัวอย่างที่ 12 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์รับบริจาค (แบบ FA3) (หน้า 32)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ใช้เลขรหัสสินทรัพย์บันทึกสินทรัพย์รับบริจาค ผิดรหัส/ใช้เลขรหัสซ้ำกัน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ข้อมูลในรายงานไม่ถูกต้อง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์ที่มีอยู่ในระบบก่อนการบันทึกที่รายงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานแสดงสินทรัพย์รายตัว โดยใช้คำสั่งงาน AWO1N ตรวจสอบรหัสต่าง ๆ ได้แก่ หมวดสินทรัพย์ รหัสศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ รวมทั้งมูลค่าการได้มาของสินทรัพย์ตัวเดียวกัน แต่มีการบันทึกการได้มาหลายบรรทัดรายการ - รายงานการบันทึกทรัพย์สิน โดย ใช้คำสั่งงาน S_ALR_87012050 <p>ตัวอย่างที่ 13 วิธีตรวจสอบรายงานการบันทึกทรัพย์สินรับบริจาคซ้ำซ้อน และวิธีลบรายการที่ซ้ำซ้อน โดยใช้คำสั่งงาน AB08 (หน้า 33)</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
		<p>หมายเหตุ คำสั่งงาน AB08 ใช้กลับรายการในกรณีบันทึกรายการซ้ำซ้อนภายในงวด (Period) เดียวกัน หรือภายในปีงบประมาณเดียวกันเท่านั้น หากต้องการกลับรายการข้ามงวด (Period) หรือข้ามปีงบประมาณให้ประสานงานกับกรมบัญชีกลางก่อน</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง กรณีรับบริจาค เมื่อสิ้นงวดบัญชีต้องปรับปรุงบัญชีรายได้รอการรับรู้ตามมูลค่าของค่าเสื่อมราคาที่เกิดขึ้น แต่หน่วยงานมิได้ปรับปรุงรายการบัญชี</p> <p>ผลกระทบ ระบบจะไม่ส่งข้อมูลไปปรับปรุงข้อมูลบัญชีในรายงานงบทดลอง ทำให้บัญชีด้าน “รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว” คงค้างอยู่ในระบบ เนื่องจากไม่มีการหักค่าเสื่อมราคาออกจากมูลค่าเต็มของสินทรัพย์</p>	<p>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีในรายงานงบทดลอง กับแบบ FA3</p> <p>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประมวลผลค่าเสื่อมที่คำสั่ง : ZAFAB และนำค่าเสื่อมที่เกิดขึ้น (ตรวจดูจากรายงาน : AW01N) ก่อนนำไปปรับปรุงบัญชี เพื่อลดยอดบัญชีรายได้รอการรับรู้-ระยะยาว</p> <p>ตัวอย่างที่ 14 วิธีบันทึกรับสินทรัพย์จากการรับบริจาค (ABZON) วิธีตรวจสอบค่าเสื่อมราคา (AW01N) และวิธีปรับปรุงรายการบัญชี (ZGL_JV) (หน้า 38)</p>
<p>4. การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ABAVN)</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ผิดปีงบประมาณ</p> <p>ผลกระทบ ทำให้มูลค่าของค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบอายุงาน และปีงบประมาณของสินทรัพย์ก่อนบันทึกการตัดจำหน่าย ที่รายงานแสดงสินทรัพย์รายตัว (AW01N)</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการงาน	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
		<p>ตัวอย่างที่ 15 การตรวจสอบอายุงานและปีงบประมาณของสินทรัพย์ ก่อนบันทึกการตัดจำหน่าย โดยใช้คำสั่งงาน AW01N (หน้า 40)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ผิดตัว</p> <p>ผลกระทบ ทำให้ข้อมูลสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ โดยการขาย : ZFA004 หรือรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (ไม่รวมการขาย) : ZFA005 ทั้งหมดที่อยู่ในระบบ ก่อนบันทึกตัดจำหน่ายสินทรัพย์ว่าจะตัดจำหน่ายสินทรัพย์ตัวใด</p> <p>ตัวอย่างที่ 16 การตรวจสอบรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์โดยการขาย โดยใช้คำสั่งงาน ZFA004 และรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (ไม่รวมการขาย) โดยใช้คำสั่งงาน ZFA005 (หน้า 41)</p>
<p>5. การโอนเปลี่ยนแปลงข้อมูลสินทรัพย์ถาวร</p> <p>5.1 การบันทึกโอนสินทรัพย์ภายในกรม (ABUMN)</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง โอนสินทรัพย์ ผิดศูนย์ต้นทุน / ผิดจังหวัด</p> <p>ผลกระทบ ทำให้สินทรัพย์ถูกบันทึกอยู่ในศูนย์ต้นทุน/จังหวัด ที่ไม่ใช่เจ้าของสินทรัพย์อย่างแท้จริง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายละเอียดรหัสต่าง ๆ ที่จะทำการโอนให้ชัดเจน และถูกต้องก่อนการบันทึกการโอนสินทรัพย์</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการงาน	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
	<p>ปัจจัยเสี่ยง ไอออนสินทรัพย์ภายในกรมผิดตัว</p> <p>ผลกระทบ ทำให้รายละเอียดของข้อมูลหลักสินทรัพย์ ไม่ตรงกับตัวสินทรัพย์จริงที่นำมาบันทึก</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจรหัสและรายละเอียดของสินทรัพย์ก่อนบันทึกจากรายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการ : S_ALR_87012056 หรือรายงานการแสดงผลข้อมูลหลักสินทรัพย์ถาวร : AS03</p> <p>ตัวอย่างที่ 17 การตรวจสอบรหัสและรายละเอียดของสินทรัพย์ก่อนบันทึกโดยใช้คำสั่งงาน AS03 และ AS01 (หน้า 42)</p>
	<p>ปัจจัยเสี่ยง กรณีไอออนสินทรัพย์ข้ามหน่วยเบิกจ่าย แต่ผู้ใช้งาน ใช้วิธีเข้าไปแก้ไขศูนย์ต้นทุนจากรหัสเดิมเป็นรหัสใหม่ที่คำสั่งงาน AS02</p> <p>ผลกระทบ ทำให้คู่บัญชีในงบทดลองไม่ได้รับการปรับปรุง เพราะเป็นเพียงการแก้ไขในทะเบียนของสินทรัพย์เท่านั้น จึงไม่มีผลต่อการปรับปรุงคู่บัญชีในงบทดลอง</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้คำสั่งงาน ABUMN ทั้งกรณีไอออนสินทรัพย์ข้ามจังหวัด และกรณีข้ามหน่วยเบิกจ่ายหรือข้ามศูนย์ต้นทุน โดยให้ตรวจสอบผลการโอนจากรายงานการไอออนสินทรัพย์ระหว่างจังหวัดภายในกรม (เฉพาะได้มาในปีปัจจุบัน) ZFA007</p> <p>หมายเหตุ ถ้าใช้คำสั่งงาน ABUMN ไอออนสินทรัพย์ผิดจังหวัด ผิดหน่วยเบิกจ่ายหรือผิดศูนย์ต้นทุนซ้ำอีก ภายในงวด (Period) หรือปีงบประมาณเดียวกันสามารถใช้คำสั่งงาน AB08 กลับรายการและใช้คำสั่งงาน ABUMN บันทึกไอออนสินทรัพย์ที่ถูกต้องอีกครั้ง แต่หากข้ามปีงบประมาณให้ใช้คำสั่งงาน ABUMN บันทึกไอออนสินทรัพย์ให้ถูกต้องในปีปัจจุบัน</p>

ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
5.2 การบันทึกโอนสินทรัพย์ ระหว่างกรม (ABT1N, ZGL_JV, F-04)	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานไม่ทราบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการโอนสินทรัพย์ระหว่างกรม</p> <p>ผลกระทบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำให้ไม่ดำเนินการโอนสินทรัพย์ในระบบ - ทำให้ข้อมูลสินทรัพย์ และข้อมูลทางบัญชีไม่ถูกต้อง 	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาขั้นตอนและวิธีปฏิบัติ จากคู่มือระบบสินทรัพย์ถาวร โดยสามารถดาวน์โหลดได้จาก http://gfmisreport.mygfmis.com</p> <p>ตัวอย่างที่ 18 ขั้นตอนการโอนสินทรัพย์ถาวรระหว่างกรม (หน้า 43)</p>
6. การประมวลผลค่าเสื่อมราคา (ZAFAB)	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ผู้ใช้งานไม่เลือกปุ่มทดสอบการประมวลผล ก่อนกดปุ่มดำเนินการเพื่อประมวลผลจริง</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ทราบถึงข้อผิดพลาด (error) ที่เกิดขึ้น ล่าช้า และไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเลือกปุ่มทดสอบการประมวลผล ก่อนกดปุ่มดำเนินการเพื่อประมวลผลจริง ทุกครั้ง</p> <p>ตัวอย่างที่ 19 ข้อควรระวังในการใช้คำสั่งงาน ZAFAB (หน้า 44)</p> <p>หมายเหตุ กรณีที่ดำเนินการผิดพลาดไปแล้ว ให้แก้ไขข้อผิดพลาด (error) ตามที่ระบบฟ้องให้ถูกต้องเสียก่อน จึงค่อยส่งประมวลผลอีกครั้ง หรือแจ้ง Helpdesk แก้ไขต่อไป</p>

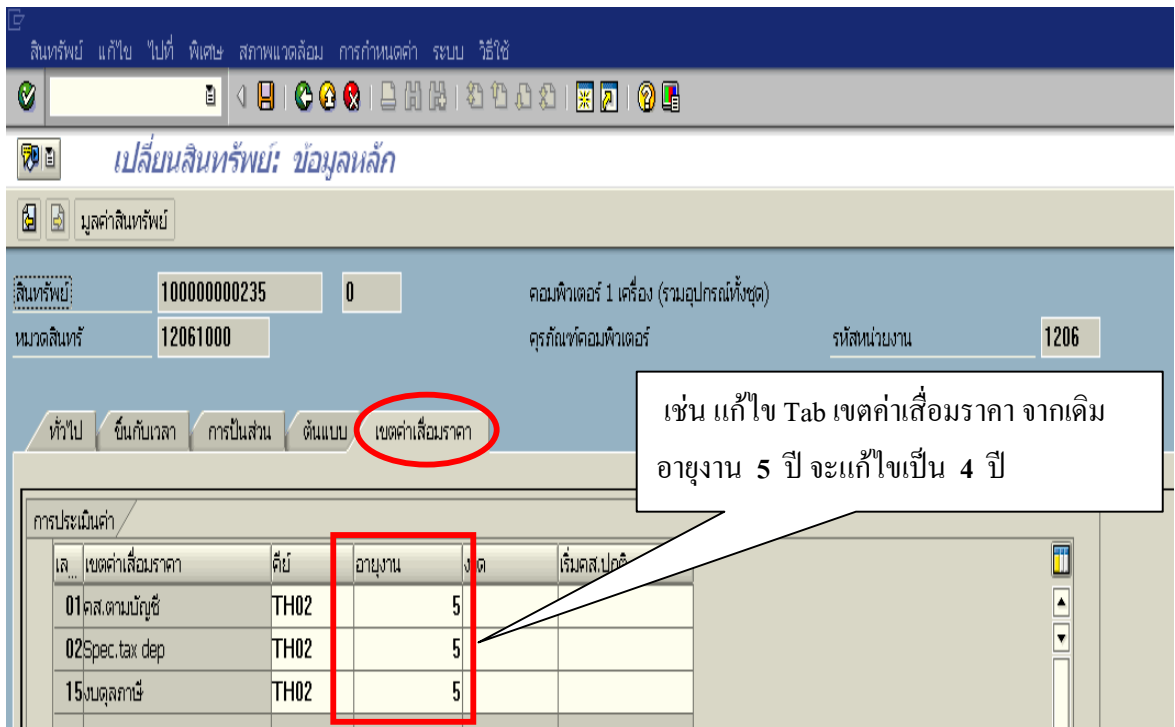
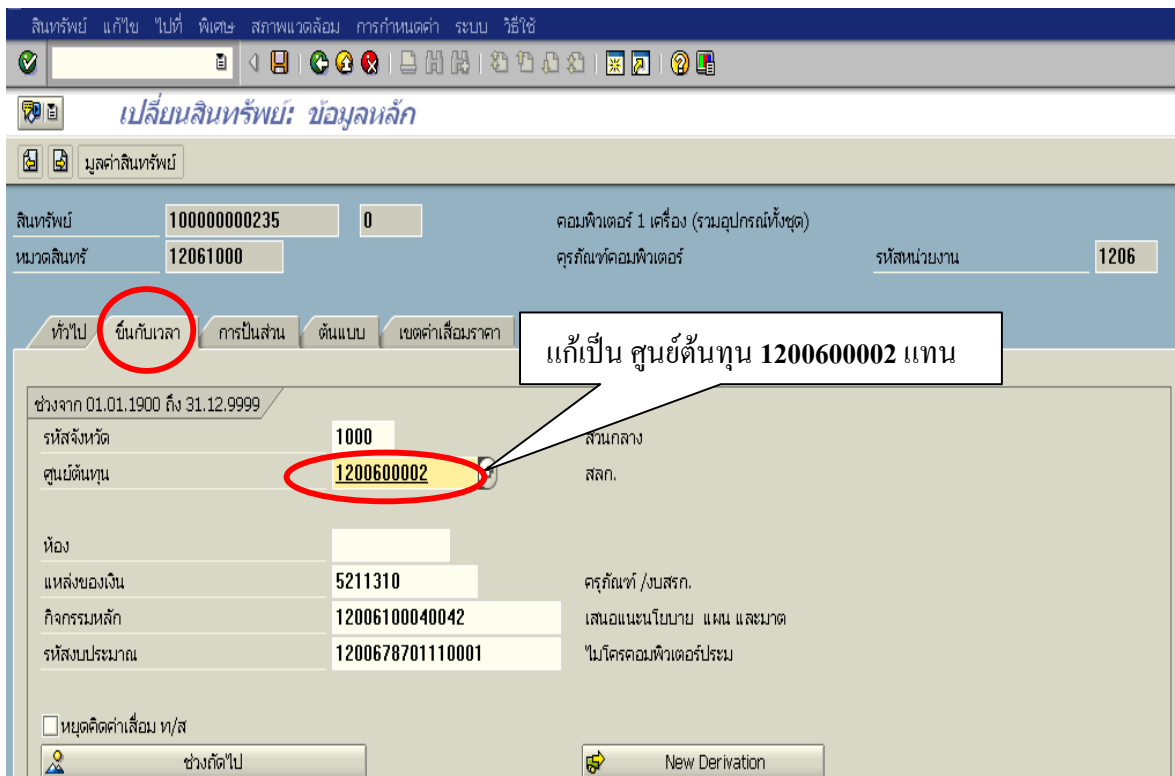
ตารางที่ 6 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสินทรัพย์ถาวร		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง/ผลกระทบ	กิจกรรมการควบคุม
	<p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ผู้ใช้งานไม่ประมวลผลค่าเสื่อมราคาทุกสิ้นงวดบัญชี</p> <p>ผลกระทบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำให้เป็นภาระในการประมวลผลค่าเสื่อมครั้งเดียวเมื่อสิ้นงวดปีงบประมาณ ซึ่งจะต้องทยอยประมวลที่ละงวดบัญชี - กรณีมีข้อผิดพลาด จะแก้ไข error ที่เกิดขึ้นไม่ทันการณ์ เนื่องจากระบบได้ปิด Period ไปแล้ว 	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประมวลผลค่าเสื่อมทุก ๆ สิ้นงวด (รายเดือน) เพื่อประโยชน์ในการออกรายงาน ระบบจะคิดคำนวณค่าเสื่อมสินทรัพย์ให้หน่วยงานเห็นเป็นรายเดือน และทำให้ผู้ใช้งานทราบถึงข้อผิดพลาด (error) ที่เกิดขึ้น และสามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันที</p>

ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุม : ระบบสินทรัพย์ถาวร

ตัวอย่างที่ 1 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสิ่งปลูกสร้างบัญชีพัสดุสินทรัพย์ (แบบ FA1)

ชื่อหน่วยงาน รหัสศูนย์ต้นทุน.....

ใช้สร้างสินทรัพย์หลัก (AS01), สินทรัพย์ย่อย (AS11)				ใช้สิ่งปลูกสร้าง (F-04)						
หมวดสินทรัพย์	ชนิดสินทรัพย์	เลขที่สินค้าคงคลัง (ถ้ามี)	อายุการใช้งาน (ปี)	วันที่ตรวจรับ (วันที่เอกสาร)	เลขที่เอกสาร	รหัสบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน (บาท)	รหัสแหล่งของเงิน	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสงบประมาณ
ตามหมวดสินทรัพย์	คำอธิบายของสินทรัพย์ที่ต้องการระบุ	ระบุเลขที่สินค้าเดิม เพื่อใช้อ้างอิงหรือเทียบเคียงกับเลขรหัสสินทรัพย์ที่ระบบออกให้	อายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้น ๆ	ระบุวันที่ต้องการให้ระบบเริ่มคำนวณค่าเสื่อมราคา	เลขที่เอกสารจากระบบ 10 หลัก - กรณีปฏิบัติผ่าน Excel Loader ใช้ Doc.ตั้งเบิก (3XXXXXXXXXX) - กรณีปฏิบัติผ่าน GFMS Terminal ใช้ Doc ตรวจรับ (6XXXXXXXXXX)	ตามรหัสบัญชีแยกประเภท 10 หลัก - พักสินทรัพย์ - กรณีล้างเป็นรหัสบัญชีแยกประเภท ค่าใช้จ่ายให้ระบุ	ตามจำนวนเงินที่ต้องการหักล้าง	ตามงบประมาณที่ได้รับ	ตามงบประมาณที่ได้รับ	ตามงบประมาณที่ได้รับ
ตัวอย่างการกรอกข้อมูล วันที่ 24 เมษายน 2552 สำนักงานเลขานุการกรม (สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน) รหัสศูนย์ต้นทุน 1200600002 ตรวจรับคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีมูลค่า 20,000 บาท จากเอกสารตรวจรับเลขที่ 6100000012										
12061000	คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง	-	4	24 เมษายน 2552	6100000012	1206100102	20,000	5211310	12006100040042	1200678701110001



ลิ้นทรัพย์ แก้ไข ไปที่ พิเศษ สภาพแวดล้อม การกำหนดค่า ระบบ วิธียใช้

เปลี่ยนลิ้นทรัพย์: ข้อมูลหลัก

มูลค่าลิ้นทรัพย์

ลิ้นทรัพย์: 100000000235 0 คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์ทั้งหมด)

หมวดลิ้นทรัพย์: 12061000 คุรุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ รหัสหน่วยงาน: 1206

ทั่วไป ขึ้นกับเวลา การปันส่วน ต้นแบบ **เขตค่าเสื่อมราคา**

การประเมินค่า

เลข	เขตค่าเสื่อมราคา	คีย์	อายุงาน	งวด	เริ่ม
01	คส.ตามบัญชี	TH02		4	
02	Spec. tax dep	TH02		4	
15	งบดุลภาษี	TH02		4	

ลดอายุงานให้เหลือเพียง 4 ปีเท่านั้น แต่ไม่เกินอายุงานสูงสุดที่ระบบกำหนดให้

ตัวอย่างที่ 4 ข้อมูลที่สามารถแก้ไขได้ โดยใช้คำสั่งงาน AS02

ลิ้นทรัพย์ แก้ไข ไปที่ พิเศษ สภาพแวดล้อม การกำหนดค่า ระบบ วิธียใช้

เปลี่ยนลิ้นทรัพย์: ข้อมูลหลัก

มูลค่าลิ้นทรัพย์

ลิ้นทรัพย์: 100000000235 0 คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง

หมวดลิ้นทรัพย์: 12061000 คุรุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

ทั่วไป ขึ้นกับเวลา การปันส่วน ต้นแบบ **เขตค่าเสื่อมราคา**

ช่วงจาก 01.01.1900 ถึง 31.12.9999

รหัสจังหวัด: 1000

ศูนย์ต้นทุน: 1200600002

ห้อง

แหล่งของเงิน: 5211310

กิจกรรมหลัก: 12006100040042

รหัสงบประมาณ: 1200678701110001

ส่วนประกอบ

สลก.

คุรุภัณฑ์ /งบสรก.

เสนอแนะนโยบาย แผน และมาตรา

*ไมโครคอมพิวเตอร์ประม

หยุดคิดค่าเสื่อม ท/ส

ช่วงถัดไป

New Derivation

สามารถเข้าไปแก้ไขข้อมูลได้ใน Tab ทั่วไป, ขึ้นกับเวลา และเขตค่าเสื่อมราคา เช่น รหัสจังหวัด, แหล่งของเงิน, กิจกรรมหลัก หรือรหัสงบประมาณ

ตัวอย่างที่ 5 วิธีการตรวจสอบ การระบุข้อมูลในระบบ GFMIS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลาง บัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) โดยใช้คำสั่งงาน F-04

ตามตัวอย่างที่ 1 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) ในช่อง “วันที่ตรวจรับ (วันที่เอกสาร)” กรอกวันที่ 24 เมษายน 2552 เพราะฉะนั้นในหน้าจอการบันทึก F-04 ก็ต้องระบุช่องวันที่เอกสารเป็นวันที่ 24 เมษายน 2552 เช่นเดียวกัน เพราะการระบุใน 2 ช่องนี้จะมีผลต่อการเริ่มคิดค่าเสื่อม

ผ่านรายการด้วยการหักกลาง: ข้อมูลส่วนตัว

วันที่เอกสาร	24.04.2009	ประเภท	AA	รหัสหน่วยงาน	1206
วันผ่านรายการ	24.04.2009	งวด	7	สกุลเงิน/อัตรา	THB
เลขที่เอกสาร				วันที่การแปลง	
การอ้างอิง	20096100000012			เลขที่ระหว่างบ.	
ข้อความสั้นหัว					
ข้อความหักกลาง	ล้างบัญชีพักคอมพิวเตอร์				
เลขที่สาขา					

รายการที่ประมวลผล

- การจ่ายชำระเงิน
- การรับชำระเงิน
- โบลตหนี้
- การผ่านรายการโอนด้วยการหักกลาง

บรรทัดรายการแรก

PstKy	70	บัญชี	100000000235	Sp.G/L	ปท.รายการ	123
-------	----	-------	--------------	--------	-----------	-----

แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพัสดุสินทรัพย์ (แบบ FA1)

ชื่อหน่วยงาน.....

ใช้สร้างสินทรัพย์หลัก (AS01), สินทรัพย์ย่อย (AS11)					
หมวดสินทรัพย์	ชนิดสินทรัพย์	เลขที่สินค้าคงคลัง (ถ้ามี)	อายุการใช้งาน (ปี)	วันที่ตรวจรับ (วันที่เอกสาร)	เลขที่เอกสาร
ตามหมวดสินทรัพย์	คำอธิบายของสินทรัพย์ที่ต้องการระบุ	ระบุเลขที่สินค้าเดิม เพื่อใช้อ้างอิงหรือเทียบเคียงกับเลขรหัสสินทรัพย์ที่ระบบออกให้	อายุการใช้งานของสินทรัพย์หมวดนั้น ๆ	ระบุวันที่ต้องการให้ระบบเริ่มคำนวณค่าเสื่อมราคา	เลขที่เอกสารจากระบบ 10 หลัก - กรณีปฏิบัติผ่าน Excel Loader ใช้ Doc. ตั้งเบิก (3>XXXXXXXXXX) - กรณีปฏิบัติผ่าน GFMIS Termin ใช้ Doc. ตรวจรับ (6>XXXXXXXXXX)
ตัวอย่าง วันที่ 24 เมษายน 2552 สำนักงานเลขานุการกรม (สำนักงานโยธาและแผน จากเอกสารตรวจรับ					
12061000	คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง	-	4	24 เมษายน 2552	6100000012

ตามแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกกลางบัญชีพัสดุสินทรัพย์ (แบบ FA1) ระบุวันที่ตรวจรับ (วันที่เอกสาร) เป็น 24 เมษายน 2552

ตัวอย่างที่ 6 การตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMS กับแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกล้างบัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1)

ผ่านรายการด้วยการหักล้าง: เพิ่ม รายการสินทรัพย์

บัญชี G/L: 1206100101 คอมพิวเตอร์
 รหัสหน่วยงาน: 1206 สนง.นโยบายและแผนพลังงาน
 สินทรัพย์: 100000000235 0 คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์)

รายการ 1 เดบิตสินทรัพย์ / 70 การได้มาของสินทรัพย์ / 123

จำนวนเงิน	20,000.00
รหัสภาษี	
ปริมาณ	1
ศูนย์ต้นทุน	1200600002
แหล่งของเงิน	5211310
กิจกรรมหลัก	12006100040042
รหัสงบประมาณ	1200678701110001
เอกสารสำรองเงิน	
การกำหนด	
ข้อความ/คำขอ	

รายการผูกพันงบประมาณ: 1206100101

กรอก จำนวนเงิน ปริมาณ ศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน กิจกรรมหลัก และรหัสงบประมาณ ให้ตรงกับ แบบ FA1 ตาม ตัวอย่างที่ 1

ผ่านรายการด้วยการหักล้าง: เลือก รายการเปิด

ประมวลผลรายการเปิด

การเลือกรายการเปิด

รหัสหน่วยงาน: 1206
 บัญชี: 1206100102
 ประเภท บ/ช: S
 แยกประเภทพิเศษ: รายการเปิดปกติ
 เลขที่ใบแจ้ง:

บัญชีอื่น ๆ
 กระจายตามอายุ
 การค้นหาโดยอัตโนมัติ

กรอก รหัสบัญชีแยกประเภททั่วไป (GL) ที่ต้องการล้างบัญชีพัก ให้ตรงกับ แบบ FA1 ตามตัวอย่างที่ 1

- ไม่มี
- จำนวนเงิน
- เลขที่เอกสาร
- วันผ่านรายการ
- เขตการติดตามหนี้
- การอ้างอิง
- ใบสั่งการชำระเงิน
- ใบกำกับสินค้าแบบรวม
- ประเภทเอกสาร
- ประเภทธุรกิจ
- รหัสภาษี
- บัญชีสาขา
- สกุดเงิน
- ตีผ่านรายการ
- วันที่เอกสาร
- การกำหนด
- เอกสารการวางบิล
- อื่น

ตัวอย่างที่ 7 การกลับรายการบันทึกที่รับสิทธิ์จากรายการคงค้าง กรณีระบุประเภทเอกสารของสิทธิ์พลัดเคลื่อน โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_FBRA

7.1 หน้าจอการระบุประเภทเอกสารของสิทธิ์พลัดเคลื่อน (AA ที่ถูกต้องเป็น JV)

ผ่านรายการด้วยการหักล้าง: ข้อมูลส่วนหัว

วันที่เอกสาร	24.04.2009	ประเภท	AA	รหัสหน่วยงาน	1206
วันผ่านรายการ	24.04.2009	งวด	7	สกุลเงิน/อัตรา	THB
เลขที่เอกสาร				วันที่การแปลงศั.	
การอ้างอิง	20096100000012			เลขที่ระหว่างบ.	
ข้อความส่วนหัว					
ข้อความหักล้าง	ล้างบัญชีฟักคอมพิวเตอร์				
เลขที่สาขา					

รายการที่ประมวลผล

- การจ่ายชำระเงิน
- การรับชำระเงิน
- โบลตหนี้
- การผ่านรายการโอนด้วยการหักล้าง

7.2 ให้กลับรายการโดยใช้คำสั่งงาน ZFI_FBRA ดังรูป

ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการหักล้าง 5000000055 จากนั้น กดปุ่ม รายการ เพื่อตรวจสอบคู่เอกสารการหักล้าง

รีเซ็ตรายการหักล้างใหม่

ประเภทเอกสาร	AA
เอกสารการหักล้าง	5000000055
รหัสหน่วยงาน	1206
ปีบัญชี	2009

รายการ แก้ไข ไปที่ พิเศษ สภาพแวดล้อม การกำหนดค่า ระบบ วิดีโอใช้

รีเชิตรายการที่หักล้างใหม่

สถานะ: ใหม่

เลขที่บัญชี G/L รหัสหน่วยงาน

ตรวจสอบคู่บัญชีเอกสารการหักล้าง 5000000055 คู่กับ 6100000012 ก่อนกลับรายการ

St	เลขเอกสาร	ปีบัญชี	วันที่ตัด	หักล้างถึง 3	PK	จำนวนเงินในสกุลไทย	LCurr	Clmg
<input type="checkbox"/>	5000000055	AA	1200600002		50	20,000.00-	THB	50000
<input type="checkbox"/>	6100000012	VE	1200600002		81	20,000.00	THB	50000
						0.00	THB	
**	บัญชี 1206100102					0.00	THB	

การหักล้าง แก้ไข ไปที่ ระบบ วิดีโอใช้

รีเชิตรายการหักล้างใหม่

บัญชี รายการ จดหมายโต้ตอบที่แนบมา

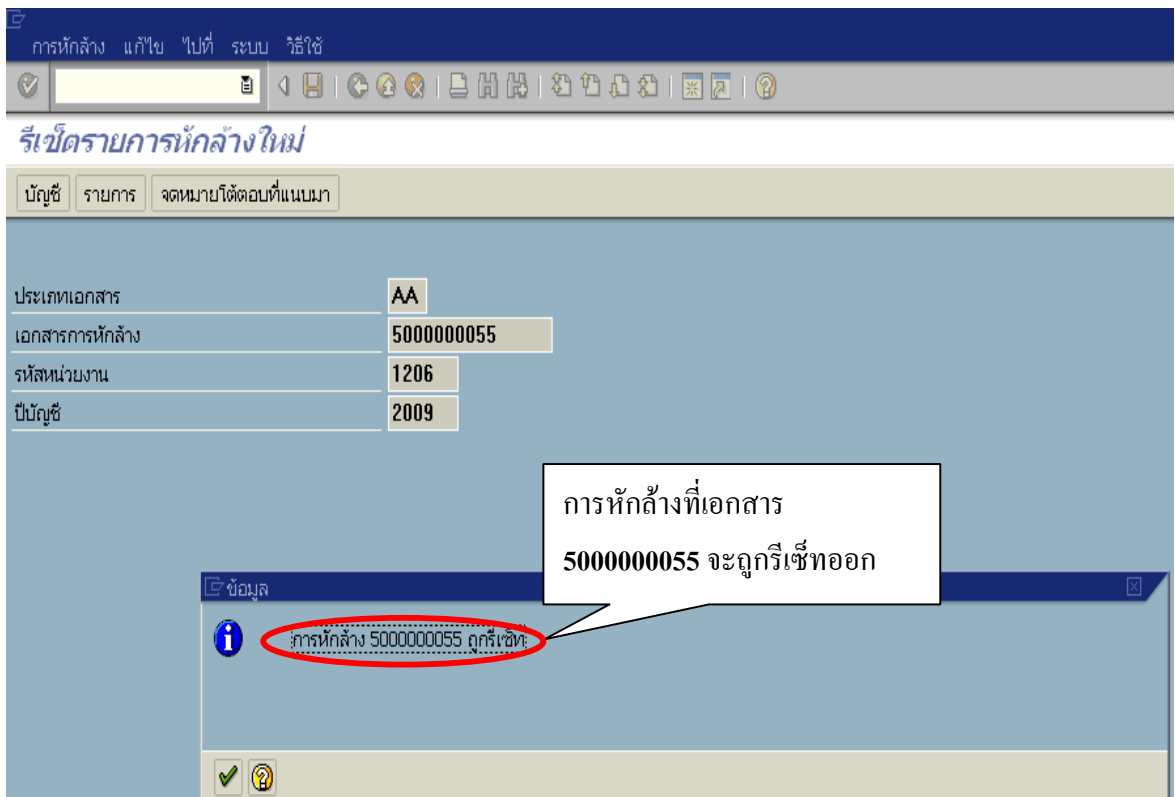
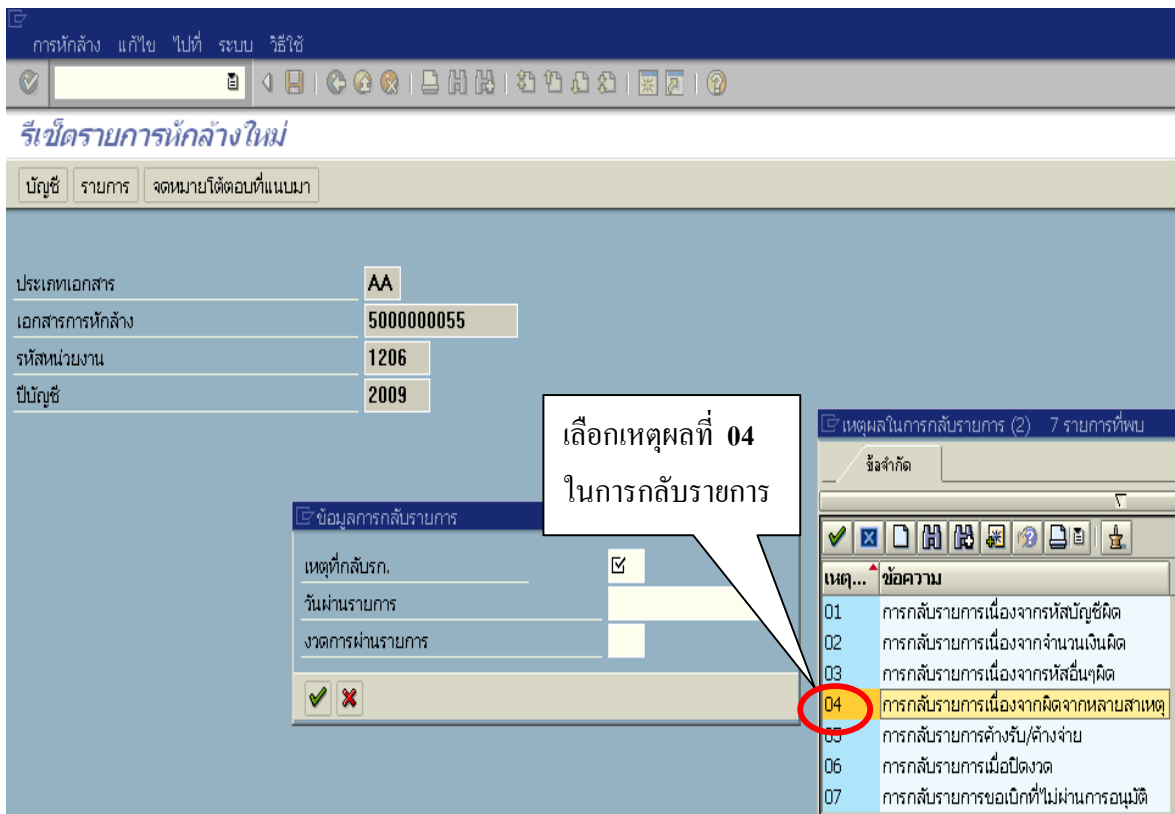
ประเภทเอกสาร AA
 เอกสารการหักล้าง 5000000055
 รหัสหน่วยงาน 1206
 ปีบัญชี 2009

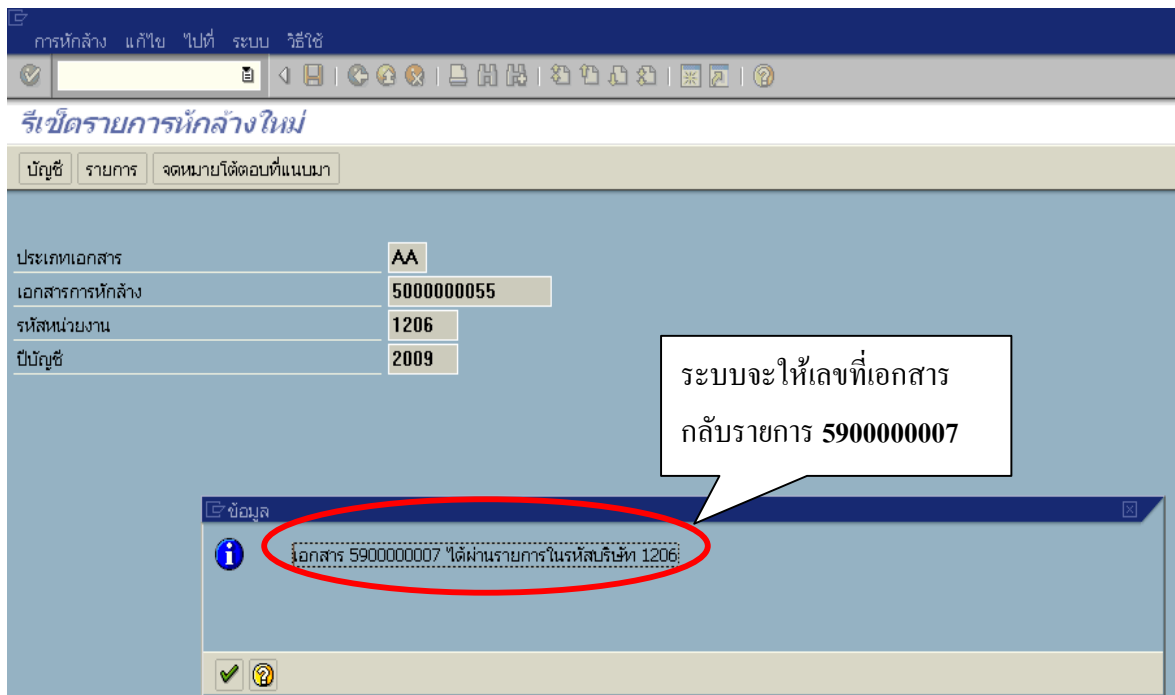
กดปุ่ม การรีเชิตรายการและการกลับรายการ

เฉพาะการรีเชิตรายการ

การรีเชิตรายการและการกลับรายการ

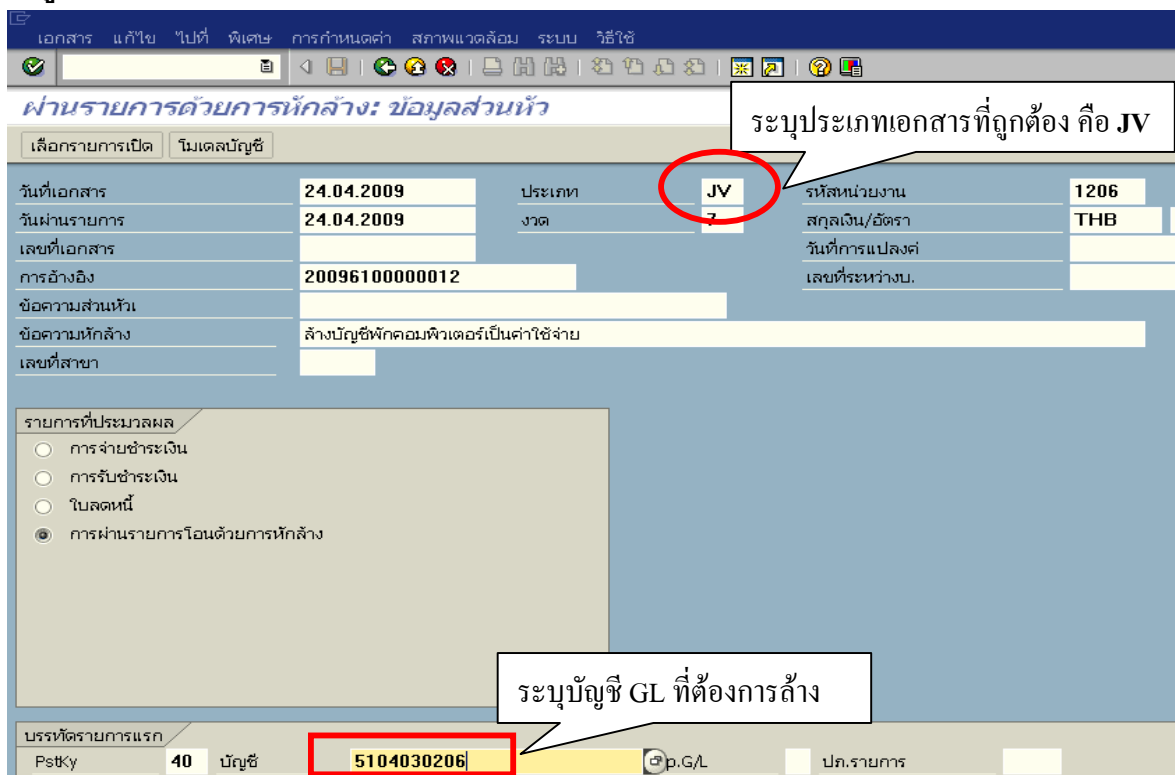
ยกเลิก





7.3 บันทึกการหักล้างบัญชีใหม่ที่ F-04 โดยให้ระบุประเภทเอกสารที่ถูกต้อง คือ JV

ดังรูป



ตัวอย่างที่ 8 รายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการ (S_ALR_87012056) และรายงานการบันทึก
รับสินทรัพย์ (S_ALR_87012050)

8.1 คำสั่งงาน (S_ALR_87012056)

เช่น ก่อนนำรหัสสินทรัพย์ 100000000235 ไปบันทึกหักล้าง ใน F-04 ต้องตรวจสอบรายละเอียด ในแบบแจ้งข้อมูลการบันทึกหักล้าง บัญชีพักสินทรัพย์ (แบบ FA1) กับ รายงานสินทรัพย์ที่ยังไม่ผ่านรายการ ให้ถูกต้องตรงกันเสียก่อน

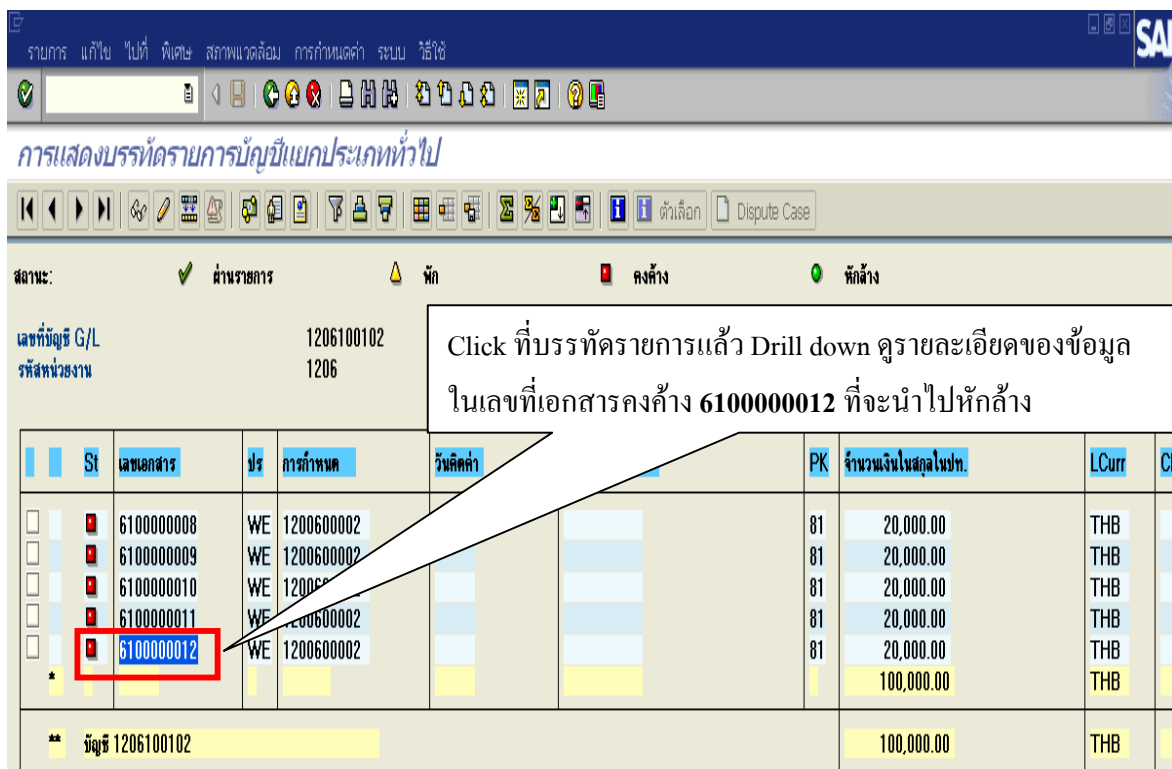
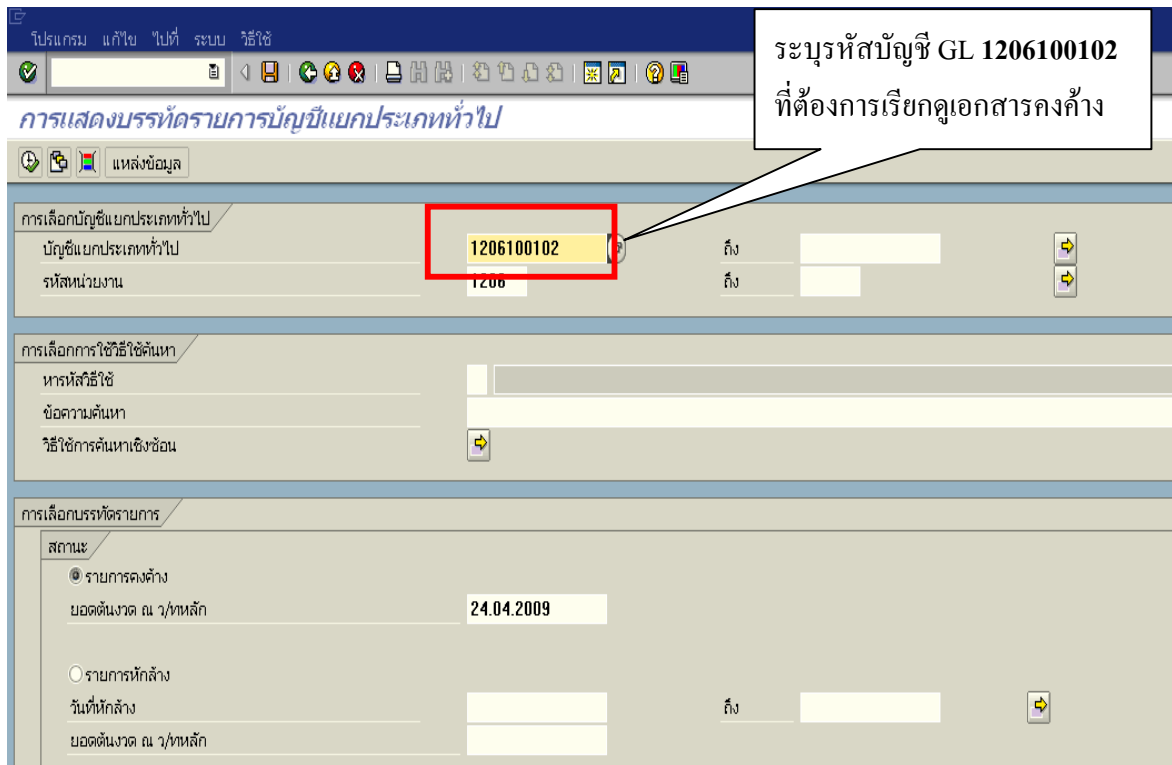
สินทรัพย์	SNo.	สร้างเมื่อ	สร้างโดย	คำอธิบายของสินทรัพย์
100000000194	0	26.03.2009	TRN019	บอร์ดจัดแสดงข่าวสาร จ้า
100000000195	0	26.03.2009	TRN019	บอร์ดจัดแสดงข่าวสาร จ้า
100000000196	0	26.03.2009	TRN019	บอร์ดจัดแสดงข่าวสาร จ้า
100000000197	0	26.03.2009	TRN019	บอร์ดจัดแสดงข่าวสาร จ้า
100000000158	0	18.11.2008	GFQA211	test case
100000000159	0	18.11.2008	GFQA211	computer
100000000160	0	18.11.2008	GFQA211	test case
100000000164	0	10.02.2009	GFQA211	computer
100000000169	0	11.02.2009	GFQA211	computer HP
100000000170	0	11.02.2009	GFQA211	computer HP
100000000171	0	11.02.2009	GFQA211	computer HP
100000000202	0	26.03.2009	TRN024	เครื่องคอมพิวเตอร์ รวมอุปกรณ์
100000000234	0	24.04.2009	GFQA211	โต๊ะสำนักงาน 1 ชุด
100000000235	0	24.04.2009	GFQA211	คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์ทั้งหมด)
100000000192	0	26.03.2009	TRN027	เครื่องปั้มน้ำ
100000000227	0	26.03.2009	TRN029	ปั้มน้ำ
100000000230	0	26.03.2009	TRN030	เครื่องปั้มน้ำ 15000 บาท
100000000149	0	29.02.2008	GFQA211	test AA
800000000006	0	26.03.2009	TRN048	ก่อสร้างอาคารกีฬา
800000000008	0	26.03.2009	TRN046	ก่อสร้างอาคารกีฬา 1 หลัง
800000000009	0	26.03.2009	TRN050	ก่อสร้างอาคารกีฬา 1 หลัง
800000000010	0	26.03.2009	TRN049	ก่อสร้างอาคารกีฬา

8.2 คำสั่งงาน (S_ALR_87012050)

เช่น ถ้ามีการนำรหัสสินทรัพย์ 100000000237 ไป บันทึกการได้มาแล้ว จะปรากฏเลขที่เอกสารการหักล้าง คือ 5000000057 ในรายงาน ดังนั้น ห้ามนำ รหัสสินทรัพย์ 100000000237 นี้ไปบันทึกการได้มาซ้ำอีก

สินทรัพย์	SNo.	Cap.date	คำอธิบายของสินทรัพย์	ปริมาณ	BUk	การได้มา
100000000237	0	01.03.2009	รถกระบะ สีฟ้า ISUZU			300,000.00
5000000057		01.03.2009	100 01.03.2009 123456789-1123	1	CAR	300,000.00
* ผลรวม						300,000.00
** ผลรวม						300,000.00

ตัวอย่างที่ 9 การตรวจสอบข้อมูลและรหัสต่าง ๆ ก่อนบันทึกการได้มา โดยใช้คำสั่งงาน FBL3N
ดังนี้



เอกสาร แก๊ว ไปที่ พิเศษ สภาพแวดล้อม ระบบ วิธืใช้

แสดงเอกสาร : บรรทัดรายการ 001

ข้อมูลเพิ่มเติม

บัญชี G/L 1206100102 พักคอมพิวเตอร์
รหัสหน่วยงาน 1206 สนนโยบายและแผนพลังงาน Doc. no. 610000012

บรรทัดรายการ 1 / ต้นทุน / 81
จำนวนเงิน 20,000.00 THB
รหัสภาษี

ที่ประกอบธุรกิจ 0000

การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม

ศูนย์ต้นทุน 1200600002
แหล่งของเงิน 5211310
กิจกรรมหลัก 12006100040042
รหัสงบประมาณ 12006 รายการผูกพันแบบ 1206100102
เอกสารสำรองเงิน
เอกสารการจัดซื้อ 4000002576 มากกว่า
วันที่คิดมูลค่า
การกำหนด 1200600002
ข้อความ/คำขอ

ตรวจสอบ จำนวนเงินกับแบบ FA1 ให้ตรงกัน (ดูตัวอย่างที่ 1 ประกอบ)

Drill down เข้าไปดูข้อมูลในเลขที่เอกสารการจัดซื้อ 4000002576

ใบสั่งซื้อ แก๊ว ไปที่ พิเศษ สภาพแวดล้อม ระบบ วิธืใช้

ใบสั่งซื้อ - ส่วนกลาง 4000002576 สร้างโดย GFQA211

เปิดภาพรวมเอกสาร

ตัวอย่างก่อนพิมพ์ ข้อความ การกำหนดค่าส่วนบุคคล

ใบสั่งซื้อ - ส่วนกลาง 4000002576 ผู้ขาย 1000000006 บริษัท สิ้นหวังทรัพย์ จำกัด

Header

สค.รก.	A	I	รหัสพัสดุดังคลัง	ข้อความแบบสั้น	ปริมาณสั่ง	OUn	C	วันที่สั่ง
				ER:STATIC TUBE VANE			1EA	D 31.01.2009

กด Tab การกำหนดเลขที่บัญชี ตรวจสอบ รหัส ศูนย์ต้นทุน รหัสงบประมาณ แหล่งของเงิน และกิจกรรมหลัก ก่อนนำรหัสเหล่านี้ไปห้คลังรายการที่ F-04

การกำหนดเลขที่บัญชี

รหัสพัสดุดิม		การกระจาย	การกำหนดบัญชีเดี่ยว
เลขที่บัญชี G/L	1206100102		
ศูนย์ต้นทุน	1200600002	กิจกรรมย่อย	
รหัสจังหวัด	1000	หน่วยเบิกจ่าย	1200600002
รหัสงบประมาณ	1200678701110001	รายการผูกพันแบบ	1206100102
แหล่งของเงิน	5211310	กิจกรรมหลัก	12006100040042

ตัวอย่างที่ 10 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกทรัพย์สินที่สำรวจพบ (แบบ FA2)

ชื่อหน่วยงาน รหัสศูนย์ต้นทุน.....

ใช้สร้างสินทรัพย์หลัก (AS01), สินทรัพย์ย่อย (AS11)							ใช้บันทึกทรัพย์สินที่สำรวจพบ (F-90)			
หมวด สินทรัพย์	ชนิดสินทรัพย์	เลขที่ สินค้านับ คลัง (ถ้ามี)	รหัส แหล่ง ของเงิน	รหัส กิจกรรม หลัก	รหัส งบประมาณ	อายุการ ใช้งาน (ปี)	จำนวนเงิน ผ่าน รายการ	วันที่เอกสาร	วันที่ผ่าน รายการ	การอ้างอิง (ถ้ามี)
ตามหมวด สินทรัพย์	คำอธิบายของ สินทรัพย์ ที่ต้องการระบุ	ระบุเลขที่ สินค้านับ เพื่อใช้ อ้างอิงหรือ เทียบเคียง กับเลขรหัส สินทรัพย์ที่ ระบบออกให้	YY31000 (YY คือ ปีงบประมาณ)	PXXXX (XXXX คือ รหัสพื้นที่ 4 หลัก)	รหัส งบประมาณ 5 หลักแรก	อายุการใช้ งานของ สินทรัพย์ ตามหมวด	มูลค่าของ สินทรัพย์	วันที่ตาม เอกสาร	วันที่ผ่าน รายการทาง บัญชี	ระบุข้อความที่ ต้องการ
<p>ตัวอย่างการกรอกข้อมูล</p> <p>เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2551 สำนักงานเลขานุการกรม (สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน) รหัสศูนย์ต้นทุน 1200600002 สำรวจสินทรัพย์พบ เป็นคอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง(รวมอุปกรณ์ทั้งหมด) มูลค่า 20,000 บาท</p>										
12060200	คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง	99508888	5231000	P1000	12006	2	20,000	1 ตุลาคม 2551	1 ตุลาคม 2551	สินทรัพย์สำรวจ พบ เพิ่มเติมจากปี 2548

ตัวอย่างที่ 11 วิธีตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์ที่สำรวจพบซ้ำ และวิธีกลับรายการ โดยใช้คำสั่งงาน ZFB08

11.1 คำสั่งงาน AW01N : ให้ตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์ที่รายงานแสดงสินทรัพย์รายตัว (AW01N) ว่ามีการบันทึกรายการสินทรัพย์ตัวเดียวกันซ้ำซ้อนหรือไม่ เช่น ถ้าพบว่าสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน รหัสหน่วยงาน 1206 บันทึกการได้มาของสินทรัพย์สำรวจพบ คือ คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์ทั้งหมด) มูลค่า 20,000 บาท ในรหัสสินทรัพย์ 100000000240 ซ้ำกัน 2 ครั้ง จะมีผลทำให้ “มูลค่าการได้มา” สูงกว่าความเป็นจริง ดังรูป

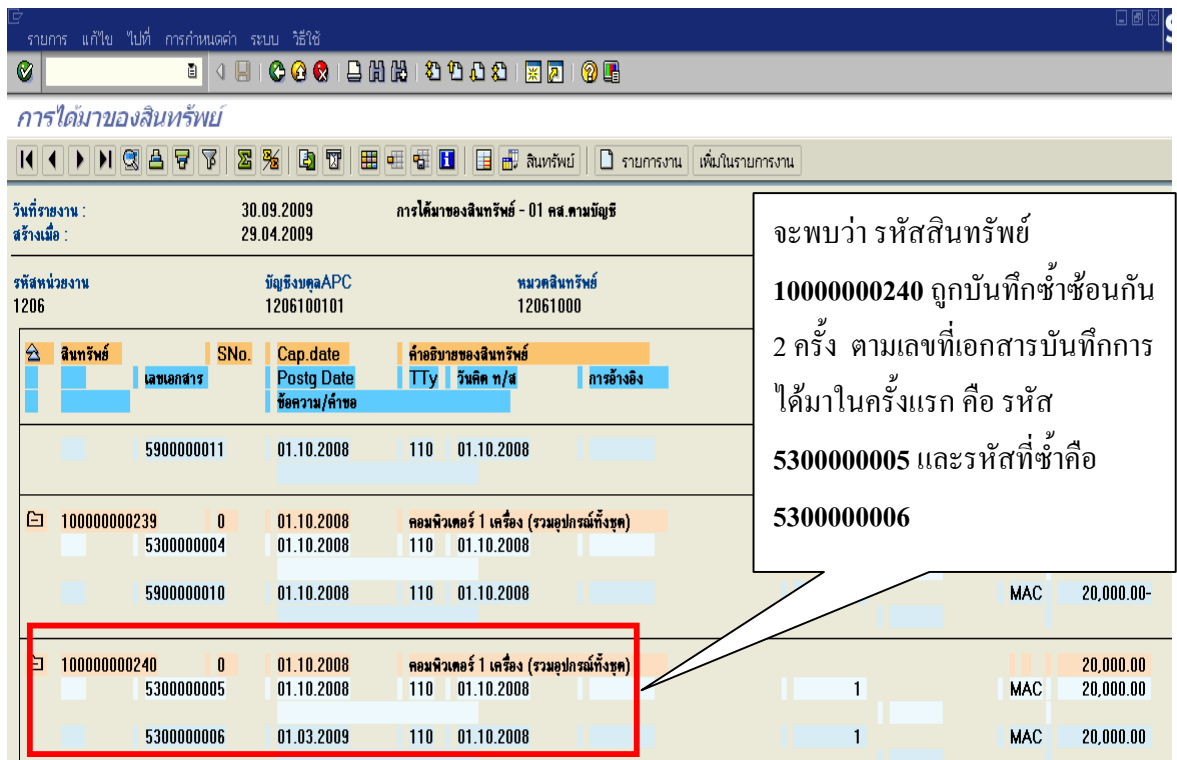
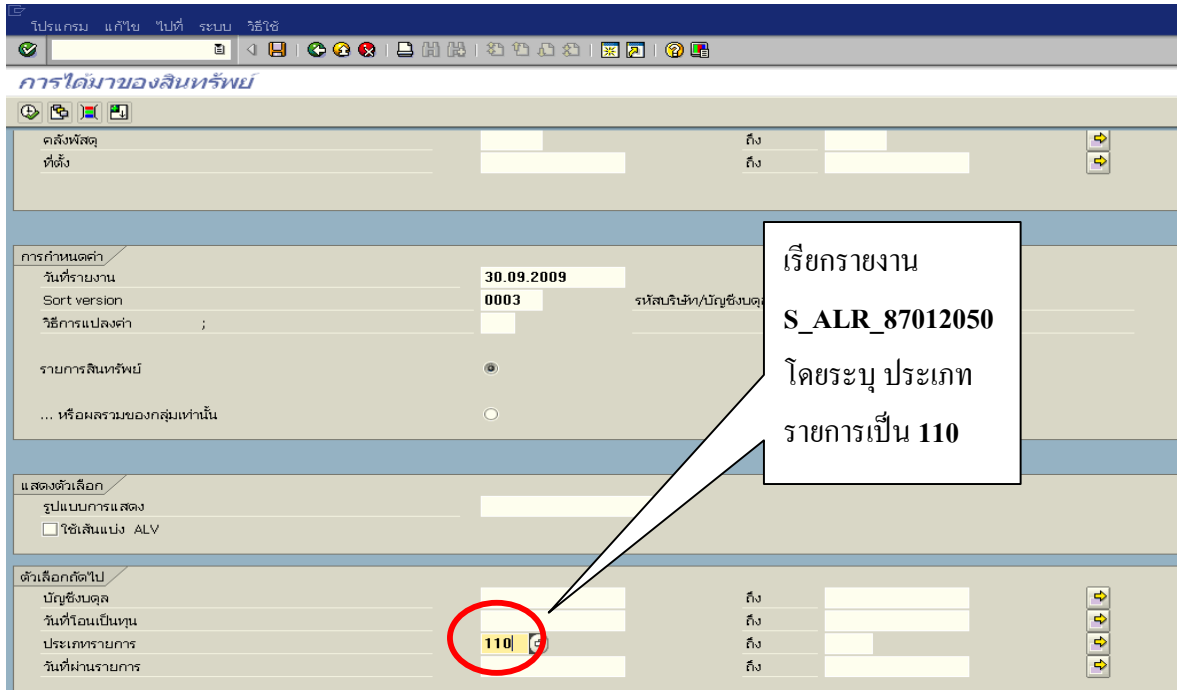
รายงานแสดงการ
ได้มาซ้ำซ้อนของ
คอมพิวเตอร์ 1
เครื่อง(รวมอุปกรณ์
ทั้งหมด) เป็น 2
บรรทัดรายการ

“มูลค่าการได้มา”
ของคอมพิวเตอร์ 1
เครื่อง(รวมอุปกรณ์
ทั้งหมด) มีมูลค่า
รวมกัน เท่ากับ
40,000 บาท

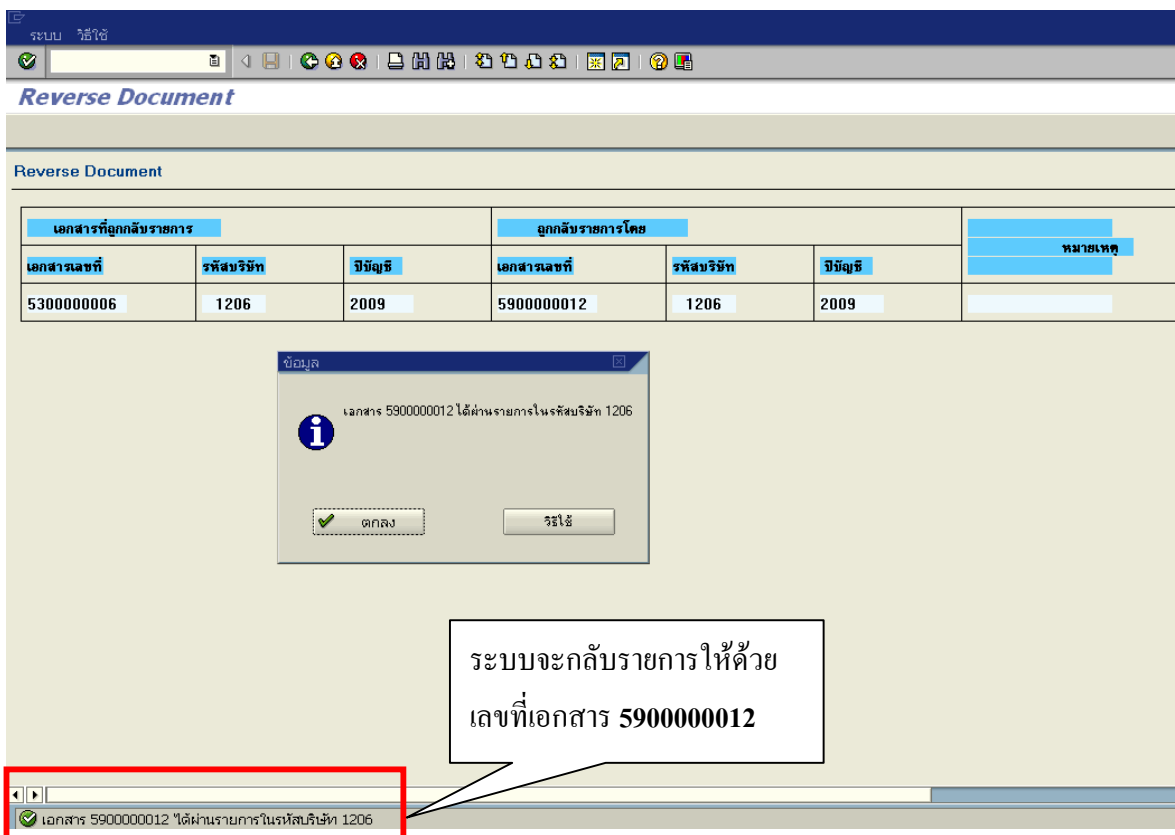
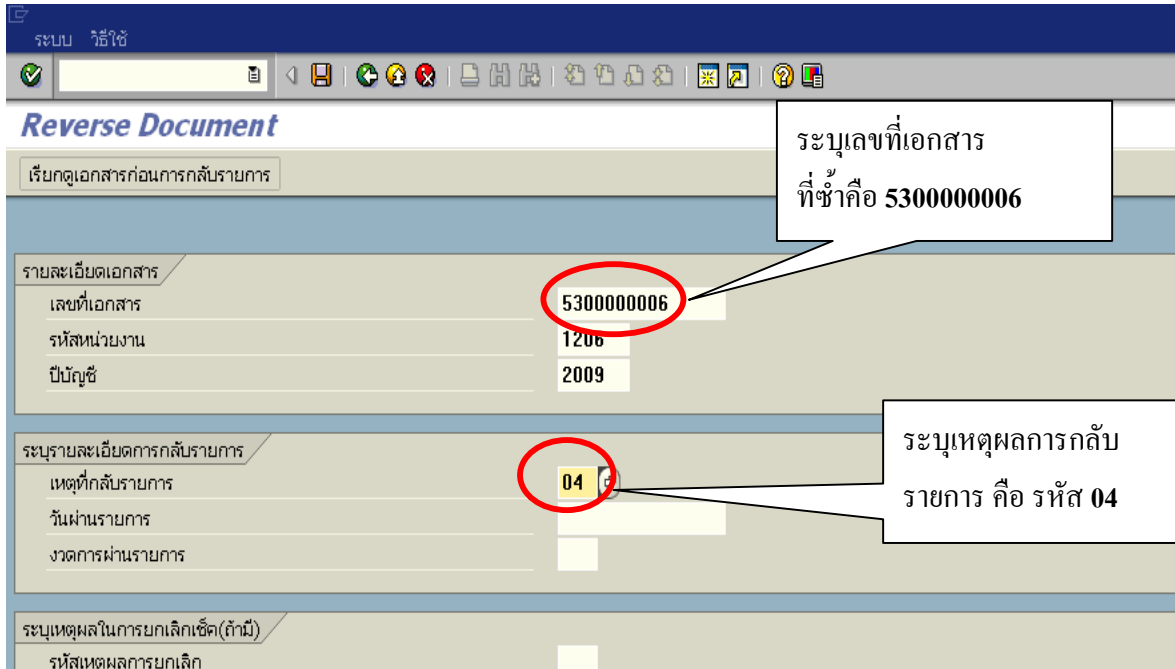
ค่าตามแผน	ปีบัญชีเริ่มต้น	เปลี่ยนแปลง	สิ้นปี	สง.
รายการ APC		40,000.00	40,000.00	THB
การสนับสนุนการลงทุน				THB
การเปลี่ยนแปลงมูลค่า				THB
มูลค่าการได้มา		40,000.00	40,000.00	THB
ค่าเสื่อมราคาปกติ		8,000.00-	8,000.00-	THB
ค่าเสื่อมราคาพิเศษ				THB

วันคิดค่าส/ท	จำนวนเงิน	TTY	ข้อความประเภทรายการ	Σ ค่าเสื่อมปกติ	สง.
01.10.2008	20,000.00	110	การได้มาของสินทรัพย์การที่สำรวจพบ-GFMIS	4,000.00-	THB
01.10.2008	20,000.00	110	การได้มาของสินทรัพย์การที่สำรวจพบ-GFMIS	4,000.00-	THB
				Σ	8,000.00- THB

11.2 คำสั่งงาน S_ALR_87012050 : ให้ตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์ที่สำรวจพบ
 ในรายงานการบันทึกทรัพย์สินทรัพย์ (S_ALR_87012050) ว่ามีการบันทึกรายการสินทรัพย์ตัวเดียวกัน
 ซ้ำซ้อนหรือไม่ ดังนี้



11.3 คำสั่งงาน ZFB08 : เมื่อตรวจสอบพบว่า มีสินทรัพย์สำรวจพบคอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์ทั้งหมด) ถูกบันทึกเข้าชั้นด้วยเลขที่เอกสาร **5300000006** ให้กลับรายการเอกสารที่เข้าชั้น โดยใช้คำสั่งงาน ZFB08 ดังรูป



11.4 คำสั่งงาน AW01N : ให้ตรวจสอบรายงานหลังกลับรายการอีกครั้ง ดังรูป

เมื่อกลับรายการแล้ว “มูลค่าการได้มา” จะลดลงเหลือ 20,000 บาท ซึ่งมียอดตรงกับมูลค่าจริงของสินทรัพย์

ในช่อง “จำนวนเงิน” เกิดยอดคิดลบ 20,000 –บาท อีกหนึ่งบรรทัดรายการ

รายการ	ปีบัญชีเริ่มต้น	เปลี่ยนแปลง	สิ้นปี	สง.
รายการ APC		20,000.00	20,000.00	THB
การสนับสนุนการลงทุน				THB
การประเมินค่าใหม่				THB
มูลค่าการได้มา		20,000.00	20,000.00	THB
ค่าเสื่อมราคาปกติ		4,000.00-	4,000.00-	THB
ค่าเสื่อมค่าที่ลดลง				THB

วันคิดค่า/ท	จำนวนเงิน	TTY	ข้อความประเภทรายการ	Σ ค่าเสื่อมปกติ	สง.
01.10.2008	20,000.00	110	การได้มาของสินทรัพย์การที่สำรวจพบ-GFMIS	4,000.00-	THB
01.10.2008	20,000.00	110	การได้มาของสินทรัพย์การที่สำรวจพบ-GFMIS	4,000.00-	THB
01.10.2008	20,000.00-	110	การได้มาของสินทรัพย์การที่สำรวจพบ-GFMIS	4,000.00-	THB
				- 4,000.00-	THB

11.5 คำสั่งงาน S_ALR_87012050: ให้ตรวจสอบรายงานหลังกลับรายการ ดังรูป

ในรายงาน จะปรากฏ เลขที่เอกสาร กลับรายการเลขที่ 5900000012 และ หักล้างเอกสารบันทึกการได้มา เลขที่เอกสาร 5300000006 ออกไป

สินทรัพย์	เลขเอกสาร	SNo.	Cap.date	Postg Date	ข้อความ/คำขอ	TTY	วันที่ค.ท/ส	การได้มา	การได้มา
	5900000011		01.10.2008			110	01.10.2008		20,000.00-
	100000000239	0	01.10.2008		คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์)				0.00
	5300000004		01.10.2008			110	01.10.2008		20,000.00
	5900000010		01.10.2008			110	01.10.2008		20,000.00-
	100000000240	0	01.10.2008		คอมพิวเตอร์ 1 เครื่อง (รวมอุปกรณ์ที่)				20,000.00
	5300000005		01.10.2008			110	01.10.2008	1	20,000.00
	5300000006		01.03.2009			110	01.10.2008	1	20,000.00
	5900000012		01.03.2009			110	01.10.2008	1	20,000.00-
* ผลรวม									30,000.00
									30 กก กน

ตัวอย่างที่ 12 แบบแจ้งข้อมูลการบันทึกสินทรัพย์รับบริจาค (แบบ FA3)

ชื่อหน่วยงาน รหัสศูนย์ต้นทุน.....

ใช้สร้างสินทรัพย์หลัก (AS01), สินทรัพย์ย่อย (AS11)							ใช้บันทึกรับสินทรัพย์รับบริจาค (ABZON)					
หมวดสินทรัพย์	ชนิดสินทรัพย์	เลขที่สินค้านี้ คลัง (ถ้ามี)	รหัสแหล่ง ของเงิน	รหัสกิจกรรม หลัก	รหัส งบประมาณ	อายุ การใช้ งาน (ปี)	จำนวนเงิน ผ่าน รายการ	วันที่ เอกสาร	วันที่ผ่าน รายการ	วันคิด มูลค่า ท/ส	ข้อความ	การ อ้างอิง (ถ้ามี)
ตามหมวด สินทรัพย์	คำอธิบายของ สินทรัพย์ ที่ต้องการระบุ	ระบุเลขที่ สินค้าเดิม เพื่อใช้ อ้างอิงหรือ เทียบเคียง กับเลขรหัส สินทรัพย์ที่ ระบบออกให้	YY31000 (YY คือ ปี งบประมาณ)	PXXXX (XXXX คือ รหัสพื้นที่ 4 หลัก)	รหัส งบประมาณ 5 หลักแรก	อายุการใช้ งานของ สินทรัพย์ ตามหมวด	มูลค่า ของสินทรัพย์	วันที่ ตามเอกสาร	วันที่ ผ่านรายการ ทางบัญชี	วันที่ รับสินทรัพย์ ถาวร ซึ่งจะ เป็นวันที่ที่ ระบบเริ่มคิด ค่าเสื่อมราคา	ระบุ คำอธิบาย รายการ	ระบุ ข้อความ ที่ต้องการ
<p>ตัวอย่างการกรอกข้อมูล</p> <p>เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2552 สำนักงานเลขานุการกรม (สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน) รหัสศูนย์ต้นทุน 1200600002 ได้รับบริจาครถเพื่อใช้ในโครงการประหยัดพลังงาน เป็นรถกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน มูลค่า 300,000 บาท มีเลขทะเบียนคุม 123456789-1123</p>												
12060200	รถกระบะยี่ห้อ ISUZU	12345678 9-1123	5231000	P1000	12006	8	300,000	1 มีนาคม 2552	1 มีนาคม 2552	1 มีนาคม 2552	รับบริจาค รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU 1 คัน	เพื่อใช้ใน โครงการ ประหยัด พลังงาน

ตัวอย่างที่ 13 วิธีตรวจสอบรายงานการบันทึกที่รับสินทรัพย์รับบริจาคเข้าชั้นและวิธีกลับรายการที่เข้าชั้น โดยใช้คำสั่งงาน AB08

13.1 คำสั่งงาน AW01N: ให้ตรวจสอบการบันทึกของสินทรัพย์ที่รายงาน แสดงสินทรัพย์รายตัว (AW01N) ว่ามีการบันทึกรายการสินทรัพย์ตัวเดียวกันซ้ำซ้อนหรือไม่ เช่น ถ้าพบว่าสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน รหัสหน่วยงาน 1206 บันทึกสินทรัพย์รับบริจาคเป็น รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU มูลค่า 300,000 บาท ในรหัสสินทรัพย์ 100000000237 ซ้ำกัน 2 ครั้ง จะปรากฏรายละเอียดในรายงาน ดังรูป

รายงานแสดงการได้มาซ้ำซ้อนของรถกระบะยี่ห้อ ISUZU เป็น 2 บรรทัดรายการ

รายการ	ปีบัญชีเริ่มต้น	เปลี่ยนแปลง	สิ้นปี	สง.
รายการ APC		600,000.00	600,000.00	THB
การสนับสนุนการลงทุน				THB
การยกหนี้ค่าใหม่				THB
มูลค่าการได้มา		600,000.00	600,000.00	THB
ค่าเสื่อมราคาปกติ		43,972.60-	43,972.60-	THB
ค่าเสื่อมค่าที่ลดลง				THB

“มูลค่าการได้มา” ของรถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU มีมูลค่ารวมกัน เท่ากับ 600,000 บาท

วันคิดค่า/ท	จำนวนเงิน	TTY	ข้อความประเภทรายการ	Σ	ค่าเสื่อมปกติ	สง.
01.03.2009	300,000.00	100	การได้มาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค-GFMIS	21,986.30-	THB	
01.04.2009	300,000.00	100	การได้มาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค-GFMIS	21,986.30-	THB	
						13,972.68- THB

13.2 คำสั่งงาน S_ALR_87012050 : ให้ตรวจสอบการบันทึกการรับสินทรัพย์รับบริจาคที่ รายงาน การบันทึกการรับสินทรัพย์ (S_ALR_87012050) ว่ามีการบันทึกรายการสินทรัพย์ตัวเดียวกัน ซ้ำซ้อนหรือไม่ ดังรูป

บันทึกการได้มาสินทรัพย์รับบริจาคเป็น รถกระบะยี่ห้อ ISUZU มูลค่า 300,000 บาท ซ้ำ 2 ครั้ง ในครั้งแรกได้เลขที่ เอกสาร 5000000057 และครั้งที่ 2 5000000058

สินทรัพย์	SNo.	Cap.date	คำอธิบายของสินทรัพย์	ปริมาณ	การได้มา
เลขเอกสาร	Postg Date	TTY	วันคิด ก/ส	การอ้างอิง	BUn
100000000237	0	01.03.2009	รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU		300,000.00
5000000057		01.03.2009	100 01.03.2009 123456789-1123	1	CAR 300,000.00
			รับบริจาครถกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน		
5000000058		01.04.2009	100 01.04.2009	1	CAR 300,000.00

13.3 คำสั่งงาน AB08 : เมื่อตรวจสอบพบว่า มีสินทรัพย์รับบริจาครถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU บันทึกการได้มาซ้ำซ้อน ให้กลับรายการ ดังรูป

ระบุรหัสสินทรัพย์ที่ต้องการกลับ รายการ 100000000237

รหัสหน่วยงาน	1206
สินทรัพย์	100000000237
เลขที่ย่อย	0
ปีบัญชี	2009

รายงานการ แก้ไข ไปที่ สภาพแวดล้อม ระบบ วิธียใช้

ภาพรวมของเอกสารบัญชีสินทรัพย์

กลับรายการ เอกสารบัญชี การเลือกแบบไดนามิก

สินทรัพย์: 100000000237 0 รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU
รหัสบริษัท: 1206 สงวนลิขสิทธิ์และแผนผังงาน

เลือกแถวบรรทัดรายที่บันทึกการ ได้มาซ้ำซ้อน

วันคิด ท/ส	เงินผ่านรายการ	TTY	ข้อความประเภทรายการ	ข้อความ	Ord. dep.
01.03.2009	300,000.00	100	การได้มาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค-GFMIS	รับบริจาคกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน	21,986.3
01.04.2009	300,000.00	100	การได้มาของสินทรัพย์จากการรับบริจาค-GFMIS	รับบริจาคกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน	21,986.3

ระบุ เหตุผลกลับรายการ เป็น 04

เหตุผลการกลับรายการ (2) 7 รายการที่พบ

- 01 การกลับรายการเนื่องจากรหัสบัญชีผิด
- 02 การกลับรายการเนื่องจากจำนวนเงินผิด
- 03 การกลับรายการเนื่องจากวันที่ผิด
- 04 การกลับรายการเนื่องจากผิดจากหลายสาเหตุ
- 05 การกลับรายการเนื่องจากบัญชีเงินต้น
- 06 การกลับรายการเมื่อปิดงวด
- 07 การกลับรายการขอเบิกที่ไม่ผ่านการอนุมัติ

รายงานการ แก้ไข ไปที่ การกำหนดค่า ระบบ วิธียใช้

ภาพรวมของเอกสารบัญชีสินทรัพย์

ข้อมูลส่วนหัวเอกสาร

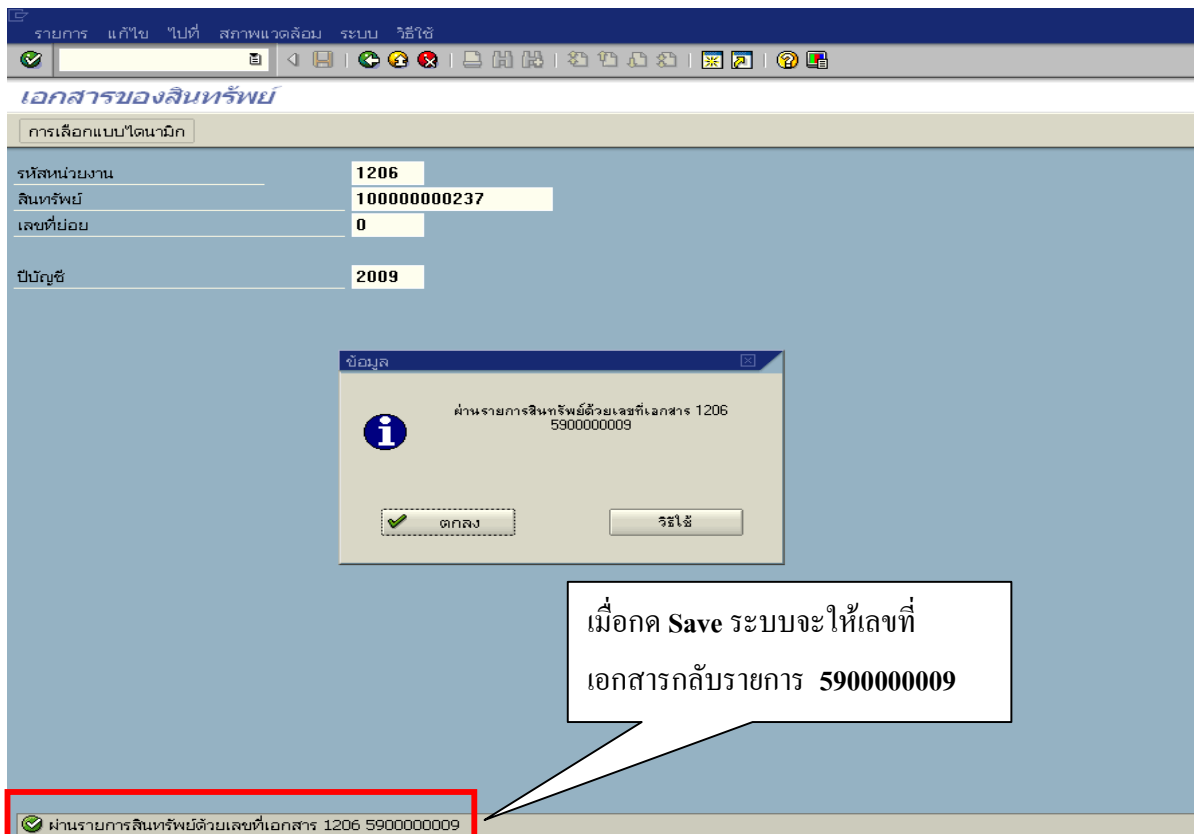
วันที่เอกสาร: 01.04.2009 ประเภทเอกสาร: AZ รหัสหน่วยงาน: 1206
วันผ่านรายการ: 01.04.2009 งวด: 07 ปีบัญชี: 2009

ระบบ แสดงคู่บัญชีที่ซ้ำซ้อน ก่อนกด Save บันทึกกลับรายการ

ฐานะ	PK	รหัส ...	บัญชี G/L	ข้อความแบบสั้น	ข	จำนวนเงิน	สกุลเงิน
1	75	1000	1206020101	100000000237 0000		300,000.00-	THB
2	40	1000	2213010101	ร/ดรอรับหู้ - ยาว		300,000.00	THB
						0.00	THB

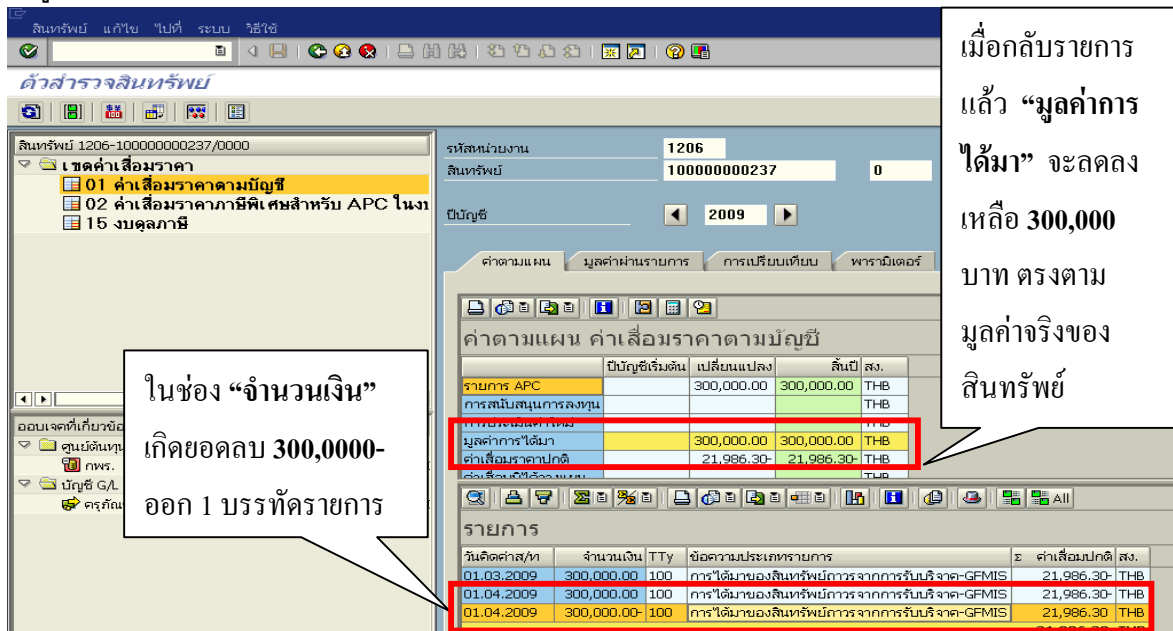
ข้อมูลทั้งหมด

รวมเดบิต: 300,000.00 THB
รวมเครดิต: 300,000.00 THB
ข้อมูลทั้งหมด: 0.00 THB



13.4 คำสั่งงาน AW01N : เมื่อกลับรายการเรียบร้อยแล้ว ให้ตรวจสอบผลการกลับรายการอีกครั้ง

ดังรูป



13.5 คำสั่งงาน S_ALR_87012050 : เมื่อกลับรายการเรียบร้อยแล้ว ให้ตรวจสอบผล

การกลับรายการ ดังรูป

The screenshot shows the SAP S_ALR_87012050 transaction interface. At the top, it displays the date 30.09.2009 and the document type 'การได้มาของสินทรัพย์ - 01 คส.ตามบัญชี'. Below this, the asset number 1206 and the acquisition date 29.04.2009 are shown. A callout box points to a specific entry in the list, stating: 'รายงานแสดงเลขที่เอกสาร 5900000009 กลับรายการ เอกสาร 5000000058 ออกไป'. The table below lists several entries with columns for SN, Cap.date, and CAR value. The entry with SN 5900000009 and Cap.date 01.04.2009 is highlighted with a red box, indicating it is the reversal entry.

สินทรัพย์	เลขเอกสาร	SN.	Cap.date	คำอธิบายของสินทรัพย์	TTY	วันคิด ท/ส	การอ้างอิง	มูลค่า
		10000000237	01.03.2009	รถกระบะ สีฟ้า ISUZU				300,000.00
		5000000057	01.03.2009	รถกระบะ สีฟ้า ISUZU 1 คัน	100	01.03.2009	123456789-1123	300,000.00
		5000000058	01.04.2009	รับราคารถกระบะสีฟ้า ISUZU 1 คัน	100	01.04.2009		300,000.00
		5900000009	01.04.2009	รับราคารถกระบะสีฟ้า ISUZU 1 คัน	100	01.04.2009		300,000.00
* ผลรวม								300,000.00
** ผลรวม								300,000.00

ตัวอย่างที่ 14 วิธีบันทึกรับสินทรัพย์จากการรับบริจาค (ABZON) วิธีตรวจสอบค่าเสื่อมราคา (AW01N) และวิธีปรับปรุงรายการบัญชี (ZGL_JV)

14.1 วิธีบันทึกรับสินทรัพย์จากการรับบริจาค (ABZON)

ระบบ รหัสสินทรัพย์ 12 หลัก ที่สร้างจากคำสั่ง AS01

ระบบ ข้อความให้ตรงกับแบบแจ้งข้อมูล การบันทึกรับสินทรัพย์รับบริจาค (แบบ FA3) (ดูตัวอย่างที่ 12 ประกอบ)

รหัสหน่วยงาน	1206	สนง.นโยบายและแผนพลังงาน
ส/ทที่มีอยู่	100000000237	0
สินทรัพย์ใหม่		รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU
จำนวนเงินผ่านรค.	300000	THB
ปริมาณ	1	CAR
วันที่เอกสาร	01.03.2009	
วันผ่านรายการ	01.03.2009	
วันคิดมูลค่า/ส	01.03.2009	
ข้อความ	รับบริจาครถกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน	

ระบบการอ้างอิงให้ตรงกับแบบ FA3 (ดูตัวอย่างที่ 12 ประกอบ)

รหัสหน่วยงาน	1206	สนง.นโยบายและแผนพลังงาน
ส/ทที่มีอยู่	100000000237	0
สินทรัพย์ใหม่		รถกระบะ ยี่ห้อ ISUZU
จำนวนเงินผ่านรค.	100	THB
ปริมาณ	1	CAR
วันที่เอกสาร	01.03.2009	
วันผ่านรายการ	01.03.2009	
วันคิดมูลค่า/ส	01.03.2009	
ข้อความ	รับบริจาครถกระบะยี่ห้อ ISUZU 1 คัน	
การอ้างอิง	123456789-1123	

14.2 วิธีตรวจสอบค่าเสื่อมราคา (AW01N)

ตรวจสอบ ค่าเสื่อม
ที่เกิดขึ้นหลัง
ประมวลผล
(ZAFAB) เท่ากับ
3,184.93 บาท ก่อน
นำไปปรับปรุงที่
ZGL_JV

รายการ	ปีบัญชีเริ่มต้น	เปลี่ยนแปลง	มูลค่าผ่าน
รายการ APC		300,000.00	300
การสนับสนุนการลงทุน			
การประเมินค่าใหม่			
มูลค่าการได้มา		300,000.00	300,000.00
ค่าเสื่อมราคาปกติ		3,184.93	3,184.93- THB

งวด	สถานะ	มูลค่าผ่าน	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง	มูลค่าคงค้าง
6	ผ่านรายการ	3,184.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	THB
7	ตามแผน	3,184.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	THB
8	ตามแผน	3,184.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	THB

14.3 วิธีปรับปรุงรายการบัญชี (ZGL_JV)

นำค่าเสื่อมที่ได้ เท่ากับ 3,184.93 บาท มาปรับปรุง GL ด้าน
บัญชี “รายได้รอการรับรู้-ระยะยาว”

ระบุ ศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน กิจกรรมหลัก
และรหัสงบประมาณ ให้ตรงกับแบบ FA3
(ดูตัวอย่างที่ 12 ประกอบ)

รายการ 1 / รายการเดบิต / 40	จำนวนเงิน	THB
จำนวนเงิน	3184.93	

ประกอบบัญชี	
ศูนย์ต้นทุน	1200600001
แหล่งของเงิน	5231000
กิจกรรมหลัก	P1000
รหัสงบประมาณ	12006
เอกสารสำรองเงิน	
เอกสารการจัดซื้อ	
วันที่คิดมูลค่า	
การกำหนด	
ข้อความ/คำขอ	

ตัวอย่างที่ 15 การตรวจสอบอายุงาน และปีงบประมาณของสินทรัพย์ก่อนบันทึก
การตัดจำหน่าย โดยใช้คำสั่งงาน AW01N ดังนี้

กกด Tab พารามิเตอร์ ตรวจสอบอายุคงเหลือสินทรัพย์ เช่น ณ ปีบัญชี 2009 สินทรัพย์รหัส 100000000151 มีอายุการใช้งาน = 8 ปี, หมดอายุใช้งานไปแล้ว = 6 เดือน และอายุคงเหลือเป็น = 7 ปี 6 เดือน

อายุ		
อายุการใช้งาน	008	/ 000
หมดอายุใช้งาน	000	/ 006
อายุคงเหลือเป็น	007	/ 006

ตัวอย่างที่ 16 การตรวจสอบรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์โดยการขาย โดยใช้คำสั่งงาน ZFA004 และรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (ไม่รวมการขาย) โดยใช้คำสั่งงาน ZFA005 ดังนี้

16.1 คำสั่งงาน ZFA004

ตรวจสอบรายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ตัดจำหน่ายโดยการขาย

สินทรัพย์	SNo.	Cap.date วันที่เลิก	คำอธิบายของสินทรัพย์	การตัดจำหน่าย รายได้ตัดจ่าย	คส.ที่ตัดจ่าย ขาดทุน	ค่าบ
วันที่	Postg Date	ข้อความ/คำขอ	ปริมาณ			
100000001771	0	15.08.2008	อุปกรณ์การ	10,000.00-	13.66	
		21.08.2008		0.00	9,986.34-	
5000000007		21.08.2008	ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	10,000.00-	13.66	
		21.08.2008		0.00		
		00.00.0000				
			5000000007	0.00		
* ผลรวม				10,000.00-	13.66	
				0.00	9,986.34-	
				10,000.00-	13.66	
				0.00		
** ผลรวม				10,000.00-	13.66	
				0.00	9,986.34-	
				10,000.00-	13.66	
				0.00		
*** ผลรวม				10,000.00-	13.66	
				0.00	9,986.34-	
				10,000.00-	13.66	
				0.00		

16.2 คำสั่งงาน ZFA005

ตรวจสอบรายงานตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (ไม่รวมการขาย)

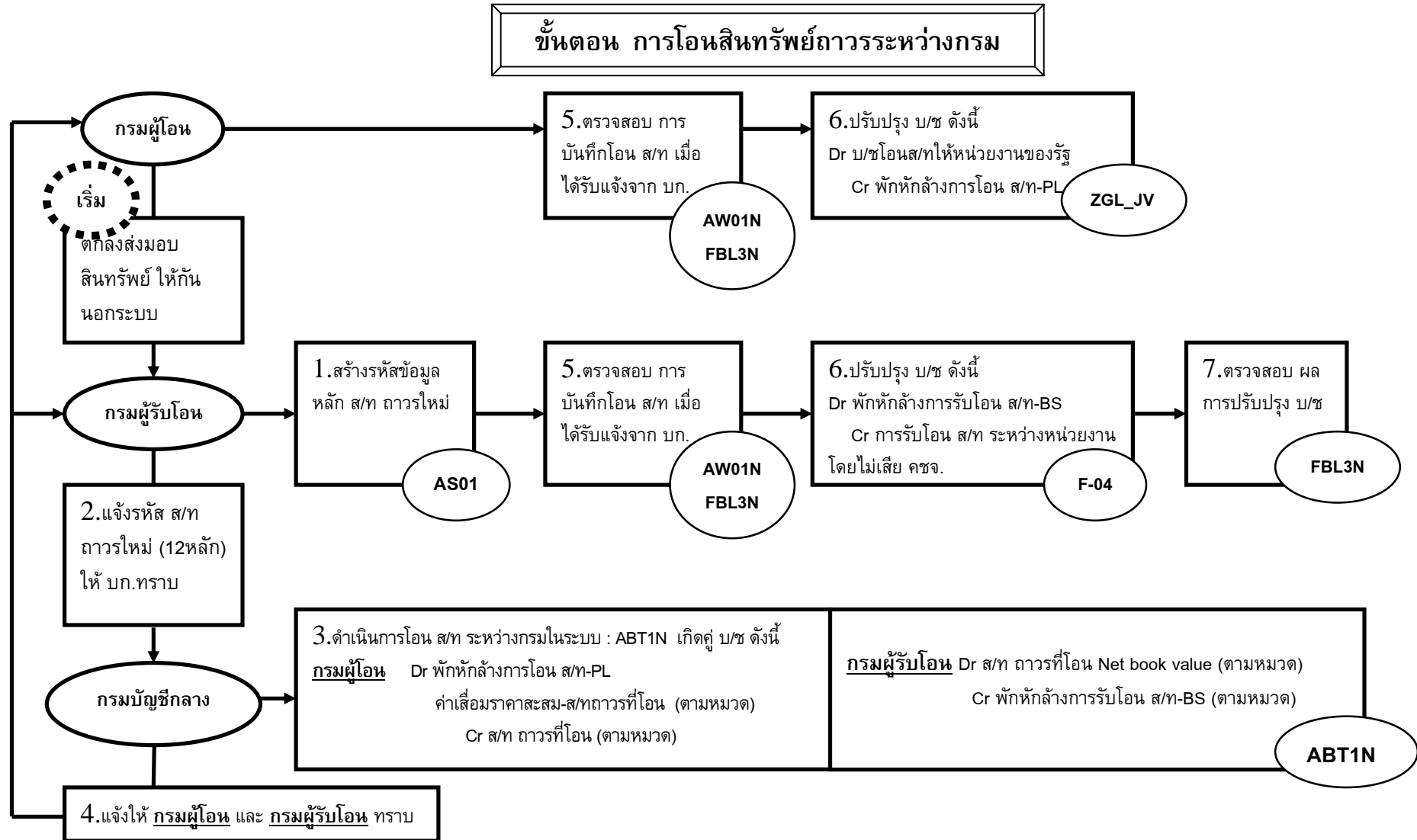
สินทรัพย์	SNo.	Cap.date วันที่เลิก	คำอธิบายของสินทรัพย์	การตัดจำหน่าย รายได้ตัดจ่าย	คส.ที่ตัดจ่าย ขาดทุน	สง.
เลขเอกสาร	Postg Date	ข้อความ/คำขอ	ปริมาณ			ต้นทุนตัดจ่าย
						0.00
100000000190	0	01.10.2008	คอมพิวเตอร์1	7,000.00-	402.74	THE
		24.12.2008		0.00	6,597.26-	0.00
5000000013		24.12.2008	test_close field	7,000.00-	402.74	THE
		24.12.2008	250	1	MAC	0.00
						6,597.26-
						0.00
100000000199	0	26.12.2008	คอมพิวเตอร์	5,000.00-	0.00	THE
		26.12.2008		0.00	5,000.00-	0.00
5000000021		26.12.2008	test_close field	5,000.00-	0.00	THE
		26.12.2008	251	1	MAC	0.00
						5,000.00-
						0.00
* ผลรวม				17,000.00-	1,402.74	THE
				0.00	15,597.26-	0.00
				17,000.00-	1,402.74	THE
				0.00		0.00
						15,597.26-

ตัวอย่างที่ 17 การตรวจสอบรหัสและรายละเอียดของสินทรัพย์ก่อนบันทึก โดยใช้คำสั่งงาน AS03 และ AS01 ดังนี้

The image shows two side-by-side screenshots of a financial system interface. The left screen is labeled AS03 and the right screen is labeled AS01. Both screens have a header section with fields for 'สินทรัพย์' (Asset) and 'หมวดสินทรัพย์' (Asset Category). Below the header are several tabs: 'ทั่วไป' (General), 'ขึ้นกับเวลา' (Time-dependent), 'ภาพเป็นส่วน' (Image as part), 'ต้นแบบ' (Template), and 'เขตค่าเสื่อมราคา' (Depreciation area). The main content area shows a table with columns for 'รหัสสินทรัพย์' (Asset Code), 'มูลค่า' (Value), and 'หน่วย' (Unit). Below the table are fields for 'ห้อง' (Room), 'แหล่งของเงิน' (Source of money), 'กิจกรรมหลัก' (Main activity), and 'รหัสงบประมาณ' (Budget code). The bottom of each screen has a 'ช่วยเหลือค่าเสื่อม ทรูส' (Help depreciation true) section with a 'ช่วยต่อไป' (Continue help) button.

Field	AS03 Value	AS01 Value
สินทรัพย์	100000001773	100000001774
หมวดสินทรัพย์	12060100	12060100
รหัสสินทรัพย์	1000	1300
ศูนย์ต้นทุน	1200500001	1200500010
มูลค่า	5111310	5111310
กิจกรรมหลัก	12005100040027	12005130040027
รหัสงบประมาณ	1200578001110001	1200578001110001

ตัวอย่างที่ 18 ขั้นตอนการโอนสินทรัพย์ถาวรระหว่างกรม



ตัวอย่างที่ 19 ข้อควรระวังในการใช้คำสั่งงาน ZAFAB

จะต้องกดปุ่ม “ทดสอบการทำงาน” เพื่อตรวจสอบข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
ก่อนสั่งประมวลผลจริง

The screenshot shows a web-based application window titled "ดำเนินการผ่านรายการค่าเสื่อมราคา" (Process through depreciation items). The interface includes a header with the user's name "ปวีร์เกษม แก้วไข" and system information. Below the header, there are several data entry sections:

- พารามิเตอร์ (Parameters):** A table with fields for "รหัสหน่วยงาน" (1206), "ปีบัญชี" (2009), and "งวดการผ่านรายการ" (6).
- เหตุผลกรรณผ่านรายการ (Reason for processing):** A list of radio buttons for "ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน" (selected), "ทำซ้ำ", "เริ่มต้นใหม่", and "ประมวลผลกรรณที่ไม่ได้วางแผน".
- ทางเลือกอื่น (Other options):** Checkboxes for "รายการสินทรัพย์" (checked), "ร.ก.ของค่าเสื่อมราคาโดยผู้ใช้", "โครงสร้าง", and "กลุ่มเซิร์ฟเวอร์".
- พารามิเตอร์สำหรับการทดสอบการดำเนินการ (Parameters for testing):** A section at the bottom with a checked checkbox for "ทดสอบการทำงาน" (checked).

A callout box with a white background and black border points to the "ทดสอบการทำงาน" checkbox. The text inside the callout reads: "ควร Click เลือกปุ่ม ทดสอบการทำงาน ก่อนทุกครั้ง เพราะจะทำให้ทราบถึงข้อผิดพลาด (error) และทำการแก้ไขได้ทันก่อนการสั่งประมวลผลค่าเสื่อมจริง" (Should click the button Test operation before every time because it will let you know about errors (error) and make corrections in time before the real depreciation processing).