สำนักบริหารการคลังและรายได้
เลขที่ 23249
วันที่ - ๙ ส.ค. ๒๕๖๑
เวลา 13.17

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๖.๕/ว ๖๒

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑

เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังในระบบอิเล็กทรอนิกส์สำหรับทุนหมุนเวียน

เรียน อธิบดีกรมการขนส่งทางบก (เงินทุนหมุนเวียนเพื่อจัดทำแผ่นป้ายทะเบียนรถ)

ตามที่คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) ซึ่งมีแผนงานโครงการ e-Payment ภาครัฐ เป็นโครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ดังกล่าว โดยในส่วนของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ให้ปรับปรุงกฎระเบียบเพื่อผลักดันการรับจ่ายเงินระหว่างหน่วยงานภาครัฐและระหว่างหน่วยงานภาครัฐกับภาคเอกชนให้เป็นการรับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ นั้น

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า ทุนหมุนเวียนเป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีข้างต้น จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนวิธีปฏิบัติในการรับ - จ่ายเงินจากเงินสดและเช็คเป็นระบบอิเล็กทรอนิกส์แทน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของทุนหมุนเวียนเป็นไปด้วยความถูกต้อง เหมาะสม และสอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าว จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังในระบบอิเล็กทรอนิกส์สำหรับทุนหมุนเวียนขึ้น เพื่อให้ทุนหมุนเวียนถือปฏิบัติดังนี้

๑. <u>การจ่ายเงิน</u>

๑.๑ การจ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ให้ใช้วิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน โดยให้ทุนหมุนเวียนขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงินกับธนาคารรัฐวิสาหกิจหรือธนาคารพาณิชย์ผ่านระบบธนาคารออนไลน์ (Internet Banking) เพื่อใช้สำหรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารให้กับผู้มีสิทธิรับเงินของทุนหมุนเวียน

๑.๒ การเริ่มดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก ให้ทุนหมุนเวียนจัดให้ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งรายละเอียดการขอรับเงินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคาร และนำรายละเอียดรวมทั้งเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำฐานข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน เพื่อเป็นทะเบียนคุมการโอนเงินสำหรับใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการโอนเงินต่อไป

๑.๓ ให้ใช้รายงานผลการโอนเงินที่ได้จากระบบธนาคารออนไลน์ (Internet Banking) เป็นหลักฐานการจ่าย และเก็บรักษาไว้ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบต่อไป

๑.๔ ทุกสิ้นวันทำการ ให้ทุนหมุนเวียนตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบธนาคารออนไลน์ (Internet Banking) เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement) ที่เรียกจากระบบธนาคารออนไลน์ (Internet Banking) กับข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน

๑.๕ ...

๑.๕ กรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น โอนเงินเข้าบัญชีผิดราย โอนเงินไปเกินกว่าจำนวนที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับ เป็นต้น ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการเรียกเงินคืนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามข้อ ๑.๑ โดยเร็ว

๑.๖ กรณีทุนหมุนเวียนที่มีบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ให้สามารถขอเบิกเงินฝากคลังในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (Government Fiscal Management Information System : GFMIS) เพื่อจ่ายตรงให้กับเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงิน สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาท ขึ้นไปได้

๒. <u>การรับเงิน</u>

๒.๑ การรับเงินของทุนหมุนเวียน ให้รับชำระเงินด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) การรับเงินด้วยบัตรอิเล็กทรอนิกส์ (บัตรเดบิต) ผ่านอุปกรณ์รับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (เครื่อง Electronic Data Capture : EDC) บริการมาตรฐาน QR Code ในธุรกรรมการชำระเงิน (Thai QR Code Payment Standard) หรือเคาน์เตอร์เซอร์วิส เป็นต้น

๒.๒ การรับชำระเงินด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ให้ทุนหมุนเวียนเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกับธนาคารรัฐวิสาหกิจหรือธนาคารพาณิชย์ และสมัครใช้บริการรับชำระเงินผ่านช่องทางการให้บริการต่าง ๆ ของธนาคาร หรือผู้ประกอบธุรกิจให้บริการการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

๒.๓ ทุกสิ้นวันทำการ ให้ทุนหมุนเวียนสรุปยอดรายการรับชำระเงินในแต่ละวัน เพื่อนำมาตรวจสอบกับหลักฐานการรับชำระเงินให้ถูกต้องตรงกัน และให้เก็บรักษาหลักฐานในการรับเงินไว้ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบต่อไป

๓. <u>การนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลัง</u>

๓.๑ ให้ทุนหมุนเวียนขอใช้บริการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่ใช้สำหรับรับชำระเงินด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือบัญชีที่ใช้สำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลังตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑

กรณีบัญชีเงินฝากธนาคารของทุนหมุนเวียนเป็นบัญชีเงินฝากธนาคารอื่นที่มิใช่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพิ่มอีก ๑ บัญชี และขอใช้บริการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับรับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารอื่น เพื่อใช้ในการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลัง

๓.๒ ให้ทุนหมุนเวียนทำรายการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยเลือกหมายเลขบัญชีเงินฝากธนาคารของทุนหมุนเวียนที่เปิดใช้บริการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังตามข้อ ๓.๑ พร้อมระบุจำนวนเงินที่จะนำฝากคลังหรือนำส่งคลัง และโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดแล้วแต่กรณี เพื่อรับเงินของทุนหมุนเวียน และเมื่อทำรายการแล้วเสร็จ ให้พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำเงินฝากคลังหรือส่งคลัง

๓.๓ ทุกสิ้นวันทำการ ให้ทุนหมุนเวียนจัดให้มีการตรวจสอบการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online จากเอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอการทำรายการสำเร็จ กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องตรงกัน

๔. ...

๔. การใช้บริการระบบธนาคารออนไลน์ (Internet Banking) เพื่อการรับเงิน และการจ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของทุนหมุนเวียน และการใช้จ่ายเงินเพื่อเป็นค่าธรรมเนียมการใช้บริการอย่างคุ้มค่าและประหยัด

๕. วิธีการอื่นใดที่มิได้กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัตินี้ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์สำหรับส่วนราชการโดยอนุโลม หรือตามที่ได้รับความตกลงจากกระทรวงการคลัง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัตินี้ได้ ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง

๖. ให้ทุนหมุนเวียนถือปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัตินี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางวัฒนา สุรเจริญชัยกุล)
หัวหน้าฝ่ายสารบรรณ
08 ส.ค. 2561

(นายจักรกฤศฎิ์ พาราพันธกุล)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

ด่วนที่สุด

เรียน หงผ.
เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางบุศรา วงศ์กำแหง)
ผนร.
- ๙ ส.ค. ๒๕๖๑

เรียน ผนร.
เพื่อโปรดทราบ

(นางสุดาวรรณ สุวัตถิพงศ์)
ลนก.
- ๘ ส.ค. ๒๕๖๑

เรียน ผนร.
เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
แจ้ง หงผ. ดำเนินการต่อไป

หงร.
- ๙ ส.ค. ๒๕๖๑

กรมบัญชีกลาง
กองกำกับและพัฒนาระบบเงินนอกงบประมาณ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๔๔๐๗
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๓๕

เรียน เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีเงินทุน
เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางกนกวณี [illegible])
หงท.
14 ส.ค. 61