

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๖.๓/อ/ว



กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๙ กรกฎาคม ๒๕๕๙

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์กรณีถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้ว่าราชการจังหวัด เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ อธิการบดี

ด้วยคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) ซึ่งมีแผนงานโครงการ e-Payment ภาครัฐ เป็นโครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ดังกล่าว และเห็นชอบการกำหนดแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระยะต่อไป โดยในส่วนของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องให้ปรับปรุงกฎระเบียบเพื่อผลักดันการรับจ่ายเงินระหว่างหน่วยงานภาครัฐ และระหว่างหน่วยงานภาครัฐกับภาคเอกชนให้เป็นการรับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้สอดคล้องเป็นไปตามนัยมติคณะรัฐมนตรีข้างต้น และเป็นการพัฒนาวิธีปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินของส่วนราชการให้เป็นแบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยอาศัยอำนาจตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๗ วรรคสองที่กำหนดให้การจ่ายเงินผ่านธนาคารหรือด้วยวิธีอื่นใด ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์กรณีถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ ขึ้น ดังนี้

๑. การจ่ายเงินกรณีถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ ให้ใช้สำหรับกรณีคณะรัฐมนตรีมีมติให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการตามสัญญาซื้อขายสินค้า จ้างทำของ หรือเช่าทรัพย์สิน

๒. เมื่อส่วนราชการได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้ถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับตามมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องตามข้อ ๑ แล้ว ให้ดำเนินการดังนี้

๒.๑ กรณีถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินที่ขอทำความตกลงและได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังภายในปีงบประมาณที่ได้นำเงินส่งคลัง

(๑) ให้ส่วนราชการขอเบิกเงินจากคลังตามจำนวนเงินที่กระทรวงการคลังได้อนุมัติให้ถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารสำหรับรับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ซึ่งส่วนราชการได้เปิดให้บริการโอนเงินสำหรับบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ผ่านระบบธนาคาร อินเทอร์เน็ต แบงก์กิ้ง สำหรับนิติบุคคล หรือหน่วยงานราชการ (KTB Corporate Online) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๙ แล้ว

(๒) ให้ดำเนินการโอนเงินที่ขอเบิกจากคลังจากบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการตาม (๑) ผ่านระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของคู่สัญญา ซึ่งเป็นบัญชีเดียวกับที่คู่สัญญาได้แจ้งไว้สำหรับการรับเงินตามสัญญาซื้อขายสินค้า จ้างทำของ หรือเช่าทรัพย์สิน แล้วแต่กรณี

๒.๒ กรณีถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินที่ขอทำความตกลงและได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง เมื่อพ้นปีงบประมาณที่ได้นำเงินส่งคลัง โดยจะต้องเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณรายจ่ายในปีที่ได้รับอนุมัติ ให้ส่วนราชการขอเบิกเงินจากคลังเพื่อให้กรมบัญชีกลางจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของคู่สัญญา ซึ่งเป็นบัญชีเดียวกับที่คู่สัญญาได้แจ้งไว้สำหรับการรับเงินตามสัญญาซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของ หรือเช่าทรัพย์สิน แล้วแต่กรณี โดยตรง

๓. เมื่อมีการจ่ายเงินแล้ว ให้ส่วนราชการใช้รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online หรือรายงานการจ่ายเงินจากระบบ GFMS แล้วแต่กรณี เป็นหลักฐานการจ่าย

๔. ทุกสิ้นวันทำการ ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (E-Statement / Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online สำหรับกรณีตามข้อ ๒.๑ และจากรายการที่มีการบันทึกการจ่ายเงินไว้ในระบบ GFMS กับรายงานการจ่ายเงินจากระบบ GFMS สำหรับกรณีตามข้อ ๒.๒ ให้ถูกต้องตรงกัน

๕. ส่วนราชการจะต้องแจ้งให้คู่สัญญาทราบก่อนว่า ในการจ่ายคืนเงินค่าปรับทั้งในกรณีการจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามข้อ ๒.๑ และการจ่ายตรงผ่านระบบ GFMS ตามข้อ ๒.๒ คู่สัญญาจะต้องเป็นผู้รับภาระค่าธรรมเนียมที่ธนาคารเรียกเก็บในการจ่ายคืนดังกล่าว

๖. วิธีปฏิบัติงานในระบบ GFMS และการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดไว้แล้ว

๗. สำหรับวิธีปฏิบัติอื่นใดที่มีได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง

ทั้งนี้ ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

สำนักกฎหมาย

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๖

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐