

สอ
กคค
24 ส.ค. 54



กรมประชาสัมพันธ์
เลขรับ 12464
วันที่ 24 ส.ค. 54
เวลา 10:30 น.

ที่ กค ๐๔๒๐.๕/๑ ๑๐๓

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒๑ มีนาคม ๒๕๕๔

กองคลัง
24 มี.ค. 2554
เลขที่รับ 12464

เรื่อง แนวปฏิบัติเพื่อป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงินตามรายการขอเบิก
เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/ว ๓๗๔ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๔๗
สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย และรายการขอเบิกที่มีผลต่อการประมวลผลส่งจ่ายเงิน

ตามที่รัฐบาลได้นำระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) มาดำเนินการ
ในการบริหารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงานภาครัฐ โดยกรมบัญชีกลาง ดำเนินการประมวลผลส่งจ่ายเงินคลัง
ตามรายการขอเบิกของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อนำเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน แต่ปรากฏว่า รายการขอเบิกบางรายการ
ไม่สามารถประมวลผลส่งจ่ายเงินคลังได้ หรือบางรายการถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน สาเหตุดังกล่าวเกิดจาก
การบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย และรายการขอเบิกคลาดเคลื่อน ซึ่งกรมบัญชีกลางได้ดำเนินการลดปริมาณรายการขอเบิก
ที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ๒๕๕๒ แต่ยังคงปรากฏรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน
ด้วยสาเหตุบัญชีปิด ประกอบกับธนาคารพาณิชย์บางแห่ง ดำเนินการขยายสาขา จึงทำให้ลูกค้าของธนาคารบางรายปิดบัญชี
เพื่อเปิดบัญชีที่สาขาใหม่ หรือเปลี่ยนบัญชีธนาคาร และลูกค้าของธนาคาร ซึ่งเป็นผู้ขายในระบบ GFMS บางราย ไม่ดำเนินการ
แจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ จึงเกิดรายการขอเบิกถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน
ด้วยสาเหตุบัญชีปิด นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน
จึงขอให้ดำเนินการตรวจสอบหน้าบัญชีธนาคาร และหน้าการเคลื่อนไหวบัญชี ต้องไม่ขาดการเคลื่อนไหวกับ
ธนาคารเกิน ๖ เดือน และบัญชีธนาคารดังกล่าวต้องเป็นบัญชีกระแสรายวัน/บัญชีออมทรัพย์เท่านั้น ห้ามเป็น
บัญชีเงินฝากประจำ/เงินฝากเมื่อเรียกพิเศษ โดยเด็ดขาด หรือตรวจสอบ Statement ธนาคารของผู้ขาย ต้องถูกต้อง
ตรงกับข้อมูลบัญชีธนาคารในข้อมูลหลักผู้ขาย หากไม่ตรงกับข้อมูลบัญชีธนาคารในข้อมูลหลักผู้ขาย ให้ดำเนินการส่ง
แบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย เพื่อขอเพิ่มบัญชีธนาคารใหม่ และขอลบบัญชีธนาคารเดิม ในส่วนของข้อมูล
บัญชีธนาคารของผู้ขายทันที ก่อนบันทึกรายการขอเบิก พร้อมนี้ได้แนบแนวทางการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย และ
รายการขอเบิกที่มีผลต่อการประมวลผลส่งจ่ายเงินตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ

- ผงน.
- ผพด.
- ผกง.
- ผบช.
- ผมท.

ผพด.....2609.....

วันที่ 24...1...54

เวลา 16.31

สำนักบริหารการรับ - จ่ายเงินภาครัฐ

กลุ่มงานบริหารการจ่ายเงิน

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๓๒๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๓๒๒

(นางอุไร รังโพธิหยก)

ที่ปรึกษาคณะที่มนตรีระบบบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

24 ส.ค. 2554

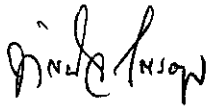


กคส
1/20

เรียน อปส. ผ่าน รปส.(นางเตือนใจ สิ้นสุวณิก)

กรมบัญชีกลาง มีหนังสือที่ กค ๐๔๒๐.๕/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๕๔ แจ้งเรื่อง แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงินตามรายการขอเบิกของ หน่วยงานภาครัฐ มีสาระสำคัญโดยสรุปคือก่อนบันทึก รายการขอเบิกในระบบ GFMS ขอให้ส่วนราชการ ตรวจสอบหน้าบัญชีธนาคาร และหน้าการเคลื่อนไหวบัญชี ต้องไม่ขาดการเคลื่อนไหวกับธนาคารเกิน ๖ เดือน และ บัญชีธนาคารดังกล่าวต้องเป็นบัญชีกระแสรายวัน/บัญชีออม ทรัพย์เท่านั้น ห้ามเป็นบัญชีเงินฝากประจำ/เงินฝากเพื่อ เรียกพิเศษโดยเด็ดขาด หรือตรวจสอบ Statement ของ ธนาคารผู้ขาย ต้องถูกต้องตรงกับข้อมูลบัญชีในข้อมูลหลัก ผู้ขาย พร้อมนี้ได้แนบแนวทางการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย และรายการขอเบิกที่มีผลต่อการประมวลผลส่งจ่ายเงินมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ กคส. จะได้แจ้ง เวียนทางอินเทอร์เน็ต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ใน หน่วยงานสังกัด กปส. ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ต่อไป



(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

12 เม.ย. 2554

ทราบ



(นายภฤชณพร เสริมพานิช)

อปส.

19 เม.ย. 2554



(นางเตือนใจ สิ้นสุวณิก)

รปส.

18 เม.ย. 2554

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงาน

เพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป



(นางสาวประกายวรรณ อัสวสกุล)

ร.อกค.

21 เม.ย. 2554

รับ (นายภฤชณพร เสริมพานิช) ๑๒๕๖๔

19 เม.ย. 2554

รปส. (นางเตือนใจ สิ้นสุวณิก).....

12464



แนวทางการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย และรายการขอเบิก ที่มีผลต่อการประมวลผลส่งจ่ายเงิน
แบบหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๐.๕/๑๑๐๓ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๕๔

แนวทางการบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย

๑. การบันทึกข้อมูลหลักผู้ขายกลุ่ม ๒๐๐๐ ที่เป็นชื่อร้านค้า ในส่วนของชื่อ ที่อยู่ การติดต่อสื่อสาร ต้องระบุเป็น “ชื่อร้านค้า (ตามหนังสือจดทะเบียนการค้า) โดย ชื่อเจ้าของ (ที่ระบุไว้ในหนังสือจดทะเบียนการค้า)” เช่น ร้านกิจเจริญ โดย นายสมชาย สุขใจ เป็นต้น และในส่วนของรายการชำระเงิน ชื่อผู้ถือบัญชี ต้องระบุตามหน้าบัญชีธนาคารของผู้ขาย หากหน้าบัญชีธนาคารไม่ระบุชื่อร้านค้า ชื่อผู้ถือบัญชี ต้องเป็นชื่อเจ้าของร้าน ตามที่ระบุไว้ในหนังสือจดทะเบียนการค้า

๒. การบันทึกข้อมูลหลักผู้ขายรหัสผู้ขาย ๑๐๐๐๐๒๕๘๘๘ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในส่วนของรายการชำระเงิน ชื่อผู้ถือบัญชีต้องเป็นไปตามรูปแบบดังนี้ “KTB PUBLIC CO LTD ชื่อสาขา BRANCH”

๓. การบันทึกข้อมูลหลักผู้ขาย ในส่วนของภาษีหัก ณ ที่จ่าย ต้องเป็นไปตามหนังสือที่อ้างถึง โดยมีชื่อยกเว้น กรณีผู้ขาย ๑๙๙๙๙๙๙๙ กลุ่มบัญชี ๑๐๐๐ เลขภาษีขึ้นต้นด้วย ๒ ต้องบันทึกภาษี เป็นบุคคลธรรมดา With.type ๑๑ รหัสภาษี Ab

แนวทางการบันทึกรายการขอเบิก

๑. รายการขอเบิกที่มีใบรายการประจำเดือน การบันทึกวันที่ผ่านรายการต้องเป็นวันที่ปัจจุบัน ในเดือนที่บันทึกรายการขอเบิก หากเกิดกรณีการบันทึกวันที่ผ่านรายการคลาดเคลื่อน ให้ยกเลิกเอกสารและบันทึก รายการใหม่ให้ถูกต้อง แต่ถ้ามีความจำเป็นเร่งด่วน ต้องการให้ประมวลผลส่งจ่ายเงิน วันที่ผ่านรายการที่บันทึกคลาดเคลื่อน ต้องไม่เกิน ๑ เดือน ตัวอย่างเช่น รายการขอเบิกบันทึกรายการในเดือนกุมภาพันธ์ แต่บันทึกวันที่ผ่านรายการเป็น วันที่ในเดือนมกราคม เป็นต้น

๒. รายการขอเบ็กรายการประจำเดือน การบันทึกวันที่ผ่านรายการต้องเป็นไปตามหนังสือเวียน การกำหนดวันที่และวิธีการปฏิบัติงาน สำหรับบบบุคลากรและเงินอื่นที่กำหนดจ่ายสิ้นเดือน (ประเภท KO) หรือหาก พันระยะเวลาตามหนังสือเวียนดังกล่าว ต้องระบุเป็นวันที่ปัจจุบันในเดือนที่บันทึกรายการขอเบิกเท่านั้น

๓. รายการขอเบิก ต้องมีจำนวนเงินคงเหลือสุทธิ (จำนวนเงินขอเบิก หัก จำนวนเงินภาษีเงินได้ หัก จำนวนเงินค่าปรับ) ดังนี้

๓.๑ รายการขอเบิกกรณีจ่ายตรงผู้ขาย ต้องมีจำนวนเงินคงเหลือสุทธิไม่น้อยกว่า ๑๓ บาท

๓.๒ รายการขอเบิกกรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายต่อบุคคลภายนอก หรือจ่ายต่อบุคลากรภายในส่วนราชการ ต้องมีจำนวนเงินคงเหลือสุทธิไม่น้อยกว่า ๑ บาท แต่เนื่องจากรัฐบาลต้องรับภาระ ค่าธรรมเนียมการโอนเงิน ดังนั้น เพื่อให้เกิดประโยชน์คุ้มค่า จึงขอให้รวบรวมรายการขอเบิกเงินที่อยู่ภายใต้รหัส งบประมาณ รหัสแหล่งของเงินเดียวกันใน ๑ รายการขอเบิก

๔. การบันทึกรายการขอเบิก กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ หากตรวจสอบพบว่า บันทึกรายการคลาดเคลื่อน เช่น วิธีการชำระเงิน หรือเลือกบัญชีธนาคารไม่ถูกต้อง ให้แก้ไขด้วยวิธีการยกเลิกเอกสารโดยทันที จากนั้นให้บันทึกรายการขอเบิกใหม่ให้ครบถ้วนและถูกต้อง ทั้งนี้ เนื่องจากการบันทึกรายการขอเบิกกรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ระบบจะสร้างเอกสารอัตโนมัติและบันทึกข้อมูลบัญชีให้กับส่วนราชการและกรมบัญชีกลางไปพร้อมกัน ดังนั้น หากมีการแก้ไขรายการขอเบิกในฝั่งของส่วนราชการ ระบบจะไม่สามารถแก้ไขรายการในฝั่งของกรมบัญชีกลางได้



๕. รายการขอเบิก กรณีโอนสิทธิรับเงินให้ธนาคารพาณิชย์ที่มีเลขที่บัญชีขึ้นต้นด้วย ๐๐๑xxxxxxx และจำนวนเงินขอรับสุทธิคงเหลือไม่เกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขอให้แจ้งกรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัด เพื่อดำเนินการต่อไป เนื่องจากรายการดังกล่าวไม่สามารถโอนเงินด้วยระบบ Bulk Payment ต้องโอนเงินด้วยระบบบาทเน็ต

