



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายการเงิน โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๐๓

ที่ นร ๐๒๐๒.๐๔/๕๗๐๕

วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๕๙

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

เรียน อปส.

ด้วยกระทรวงการคลัง มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๙ แจ้งว่า ตามที่คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) มีแผนงานโครงการ e-Payment ภาครัฐ เป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ดังกล่าวนี้ เพื่อให้สอดคล้องเป็นไปตามนโยบายมติคณะรัฐมนตรีข้างต้น อาศัยอำนาจตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๗ วรรคสอง ที่กำหนดให้การจ่ายเงินผ่านธนาคารหรือด้วยวิธีอื่นใด ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติให้แก่ส่วนราชการ โดยจัดทำเป็นโครงการนำร่องสำหรับส่วนราชการ โดยจัดทำเป็นโครงการนำร่องสำหรับส่วนราชการที่มีบัญชีเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และเนื่องจากการดำเนินการดังกล่าวจะต้องเตรียมความพร้อมของระบบงาน (ระบบ KTB Corporate Online) ให้รองรับการดำเนินการของส่วนราชการ ซึ่งได้รับการประสานจากธนาคารกรุงไทยฯ ว่าระบบจะพัฒนาแล้วเสร็จในเดือนมิถุนายน ๒๕๕๙ พร้อมทั้งส่วนราชการต้องมีการสมัครเข้าใช้งานบริการโอนเงินผ่านระบบธนาคารอินเทอร์เน็ต แบนค์กิ้ง สำหรับนิติบุคคลหรือหน่วยงานราชการ (KTB Corporate Online) รวมถึงต้องจัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการด้วย ต้องใช้เวลาประมาณ ๑ เดือน คือภายในเดือนกรกฎาคม ๒๕๕๙ ดังนั้น จึงกำหนดให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติดังกล่าวตั้งแต่วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เป็นต้นไป

กค. ได้จัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ KTB Corporate Online) เพื่อหน่วยเบิกจ่ายจะได้เตรียมความพร้อมเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ กค. จะแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นายชูโชค ทองตาล่วง)

นร ๐๒๐๒.๐๔.๖/ว ๕๗๐๕ ลว. ศ. ก. ค. ๕๙ ผอ.กค.

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงาน

เพื่อโปรดทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นายชูโชค ทองตาล่วง)

ผอ.กค.

- ๗ ก.ค. ๒๕๕๙

- ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ

(นายอภิรักษ์ จันทร์ธง)

อปส.

- ๕ ก.ค. ๒๕๕๙

อปส. (นายอภิรักษ์ จันทร์ธง) 3815

- ๗ มิ.ย. ๒๕๕๙

แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ กรมประชาสัมพันธ์

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ KTB Corporate Online) แทนการจ่ายเงินด้วยเช็คและเงินสด ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน เพื่อรับเงินเต็มจำนวนตามสิทธิ กรมประชาสัมพันธ์จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้กับส่วนราชการทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ดังนี้

๑. หน่วยงานที่ต้องปฏิบัติ

๑.๑ ส่วนกลาง หมายถึง กองคลัง

๑.๒ ส่วนภูมิภาค หมายถึง สำนักประชาสัมพันธ์เขต ๑-๘ และหน่วยงานในสังกัด
สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัด

๒. ผู้มีสิทธิรับเงิน หมายถึง ผู้มีสิทธิรับเงินทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค แบ่งเป็น ๒ กรณี

๒.๑ กรณีสังกัดหน่วยงาน หมายถึง ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน แล้วแต่กรณี

๒.๒ กรณีเป็นบุคลากรต่างสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามที่มีผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

๓. ให้หน่วยงานตามข้อ ๑ เปิดขอใช้บริการโอนเงินผ่านระบบธนาคารอินเทอร์เน็ตแบบคึกิ่งสำหรับหน่วยงานราชการ (KTB Corporate Online) เฉพาะบัญชีเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง เพื่อเป็นการรองรับเงินขอเบิกค่าเล่าเรียนบุตร ค่ารักษาพยาบาล ค่าตอบแทน และเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงินจากกรมบัญชีกลาง สำหรับหน่วยงานที่เปิดใช้ KTB Corporate Online อยู่แล้ว ให้คงไว้สำหรับเรียกรายงาน Statement เหมือนเดิม

๔. ในระยะเริ่มแรกเป็นโครงการนำร่อง การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินตาม ข้อ ๒.๑ กรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ ให้ใช้บัญชีเงินเดือนของผู้มีสิทธิรับเงินที่เป็นบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) กรณีบัญชีเงินเดือนเป็นของธนาคารอื่น ๆ ให้ดำเนินการขอเปิดบัญชีเงินฝากกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) พร้อมแนบสำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร และสำเนาบัตรข้าราชการหรือสำเนาบัตรประชาชน เพื่อรองรับเงินโอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ ผ่านระบบ KTB Corporate Online เต็มจำนวนตามสิทธิ

๕. การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินตาม ข้อ ๒.๒ ให้สำนัก/กอง แนบแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ พร้อมแนบสำเนาหน้าสมุดบัญชีสำเนาบัตรประชาชน เพื่อรองรับเงินโอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ ผ่านระบบ KTB Corporate Online เต็มจำนวนตามสิทธิ มาพร้อมกับใบสำคัญที่ขอเบิกเงิน
๖. ให้จัดทำทะเบียนคุมรายละเอียดผู้มีสิทธิรับเงิน โดยให้เรียงลำดับและระบุหมายเลขกำกับในแบบแจ้งข้อมูลรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒) เรียงกันทุกฉบับ
๗. ทุกสิ้นวันทำการ ให้มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online กับทะเบียนคุมตามข้อ ๕ ให้ถูกต้องตรงกัน กรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงิน เช่น โอนเงินเข้าบัญชีผิดราย หรือโอนเงินเกินกว่าจำนวนที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับ ให้ดำเนินการเรียกคืนเงินเป็นเงินสดและนำเงินส่งคลัง ถ้านำส่งก่อนสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นประเภทเบิกเกินส่งคืน แต่ถ้านำส่งหลังสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดินประเภทเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน ยกเว้นค่ารักษาพยาบาลให้ส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
๘. การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินตาม ข้อ ๒.๒ ให้สำนัก/กอง แนบแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ พร้อมแนบสำเนาหน้าสมุดบัญชีสำเนาบัตรประชาชน เพื่อรองรับเงินโอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ ผ่านระบบ KTB Corporate Online เต็มจำนวนตามสิทธิ มาพร้อมกับใบสำคัญที่ขอเบิกเงิน
๙. วิธีการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๙

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๖.๓/๑๓๖



| |
|-------------------|
| กรมประชาสัมพันธ์ |
| รับที่..... 47284 |
| วันที่..... 31/12 |
| เวลา..... 13.54 |

กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

เลขที่..... ๒๕๕๙

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

| |
|-----------------------|
| กองคลัง |
| เลขรับ..... 6769 |
| วันที่..... 3 พ.ค. 59 |
| เวลา..... 15.54 น. |

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
๒. แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online
๓. แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

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

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้สอดคล้องเป็นไปตามนโยบายมติคณะรัฐมนตรีข้างต้น โดยอาศัยอำนาจตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๗ วรรคสอง ที่กำหนดให้การจ่ายเงินผ่านธนาคารหรือด้วยวิธีอื่นใด ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติให้แก่ส่วนราชการ โดยจัดทำเป็นโครงการนำร่องสำหรับส่วนราชการที่มีบัญชีเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และเนื่องจากการดำเนินการดังกล่าวจะต้องมีการเตรียมความพร้อมของระบบงาน (ระบบ KTB Corporate Online) ให้รองรับการดำเนินการของส่วนราชการ ซึ่งได้รับการประสานจากธนาคารกรุงไทยฯ ว่าระบบจะพัฒนาแล้วเสร็จในเดือนมิถุนายน ๒๕๕๙ พร้อมทั้งส่วนราชการต้องมีการสมัครเข้าใช้งานบริการโอนเงินผ่านระบบธนาคาร อินเตอร์เน็ต แบงก์กิ้งสำหรับนิติบุคคล หรือหน่วยงานราชการ (KTB Corporate Online) รวมถึงต้องจัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการด้วย ซึ่งต้องใช้เวลาประมาณ ๑ เดือน คือภายในเดือนกรกฎาคม ๒๕๕๙ ดังนั้น จึงกำหนดให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติดังกล่าวตั้งแต่วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เป็นต้นไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านเรา่งจ่ายและหนี้สิน

- ผอ.บ.
 - ผอ.ค.
 - ผอ.ง.
 - ผอ.ช.
 - ผอ.ท.
- จิณณ์นัท
๓๑ พ.ค. ๒๕๕๙

กรมบัญชีกลาง

สำนักกฎหมาย

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๖

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐

พิกษ:.....

วันที่..... 4 พ.ค. 2559

หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

๑. ให้ส่วนราชการที่มีบัญชีเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับรับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ขอเปิดใช้บริการโอนเงินสำหรับบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวกับธนาคารกรุงไทยฯ ผ่านระบบธนาคาร อินเทอร์เน็ต แบงก์กิ้ง สำหรับนิติบุคคล หรือหน่วยงานราชการ (KTB Corporate Online)

๒. การจ่ายเงินของส่วนราชการเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ใช้สำหรับกรณีดังนี้

๒.๑ เงินสวัสดิการ ได้แก่ ค่าเล่าเรียนบุตร และค่ารักษาพยาบาล

๒.๒ ค่าตอบแทน เช่น ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าเช่าบ้านข้าราชการ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนคณะกรรมการ ค่าตอบแทนการสอบค่าสมนาคุณวิทยากร เป็นต้น

๒.๓ เงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน

๓. สำหรับบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ใช้บัญชีเงินฝากธนาคาร ดังนี้

๓.๑ กรณีเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ในหน่วยงาน ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน แล้วแต่กรณี

๓.๒ กรณีเป็นบุคลากรต่างสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามที่มีผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

๔. ในการเริ่มดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก ให้ส่วนราชการจัดให้มีสิทธิรับเงินรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามที่กำหนด (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒) และนำรายละเอียดทั้งหมดของผู้มีสิทธิรับเงิน รวมทั้งเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารในแบบดังกล่าวมาจัดทำเป็นทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการโอนเงินต่อไป

๕. เมื่อผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินจากส่วนราชการ ให้ขอเบิกเงินจากคลังเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามข้อ ๑ และให้ดำเนินการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเมื่อการโอนเงินสำเร็จ ระบบจะมีการส่งข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS) หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามเบอร์โทรศัพท์ หรือ e-mail address ที่ผู้มีสิทธิได้แจ้งไว้

กรณีที่ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินตามแบบคำขอเบิกเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือสัญญาการยืมเงิน เมื่อได้รับเงินโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้ว ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ต้องลงชื่อรับเงินในแบบคำขอเบิกเงินดังกล่าวอีก

๖. ให้ใช้รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online เป็นหลักฐานการจ่าย



๗. ทุกสิ้นวันทำการ ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (E-Statement / Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินตามข้อ ๔ ให้ถูกต้องตรงกัน

๘. กรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น โอนเงินเข้าบัญชีผิดราย โอนเงินไปเกินกว่าจำนวนที่มีสิทธิรับเงินได้รับ เป็นต้น ให้ส่วนราชการดำเนินการเรียกเงินคืนเป็นเงินสดและนำเงินส่งคลัง ถ้านำส่งก่อนสิ้นปีงบประมาณให้ส่วนราชการนำส่งเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน แต่ถ้านำส่งภายหลังสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดินประเภทเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน ยกเว้นค่ารักษาพยาบาลให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

๙. สำหรับวิธีปฏิบัติทางบัญชีให้ถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓)

๑๐. วิธีปฏิบัติอื่นที่มีได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ให้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลัง



