

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อบังคับ
ว่าด้วยการฝากและถอนคืนเงินต่อกระทรวงการคลัง

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา พ.ศ. ๒๔๙๕ สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติเงินคงคลัง พ.ศ. ๒๔๙๑
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนดข้อบังคับไว้ ดังต่อไปนี้

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกข้อบังคับว่าด้วยการฝากและถอนคืนเงินการกุศลต่อพระคลัง
ฉบับที่ ๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ รัตนโกสินทรศก ๑๒๓ และฉบับที่ ๒ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน
พุทธศักราช ๒๔๗๐ หรือข้อบังคับและระเบียบที่แย้งกับข้อบังคับนี้

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๒ เงินอันพึงฝากกระทรวงการคลังได้ต้องไม่เข้าลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

ก. เงินงบประมาณ

ข. เงินขององค์การที่มีบัญชีเงินทุนหมุนเวียน

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ค. เงินรายรับของรัฐ

ทั้งนี้ เว้นแต่จะได้รับความตกลงจากกระทรวงการคลังให้ฝากได้เป็นกรณีพิเศษ

เฉพาะราย

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

การนำเงินฝากคลัง ต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังก่อน

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๓ เงินของส่วนราชการหรือองค์การ ต้องนำฝากกระทรวงการคลังทั้งสิ้น เว้น
แต่มีความจำเป็นต้องมีเงินสดไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นรายย่อย และหรือประสงค์จะขอกำหนดวงเงินฝาก
ไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการจ่ายเงิน ให้ขอทำความตกลงกับ
กระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาเป็นราย ๆ ไป

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ในกรณีที่กระทรวงการคลังอนุญาตให้ฝากธนาคารแห่งประเทศไทยได้ ถ้าเมื่อใด
ยอดเงินในบัญชีเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุญาต ให้รีบถอนส่วนที่เกินนำส่งฝากคลังทันที

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๔ การนำเงินส่งขึ้นบัญชีฝากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ใบนำส่ง
ตามแบบของกระทรวงการคลัง

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๕ การเบิกถอนคืนเงินจากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ฎีกาตาม
แบบของกระทรวงการคลัง

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๖ การฝากหรือถอนคืนตามข้อ ๔ และข้อ ๕ ส่วนกลางให้ส่วนราชการหรือ
องค์การที่นำเงินฝากหรือตั้งเบิกเงิน แสดงยอดเงินคงเหลือ พร้อมกับลงลายมือชื่อรับรองยอดเงิน
ตามแบบของกระทรวงการคลัง แนบไปพร้อมกับใบนำส่งหรือฎีกาด้วยทุกครั้ง

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ข้อ ๗ การเบิกเงินฝากจากคลัง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลังโดยอนุโลม

ข้อ ๘ เงินฝากที่ได้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่ายไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินไป ให้ผู้เบิกนำส่งฝากคลังในวันรุ่งขึ้น

ข้อ ๙ การจ่ายเงินหรือชำระเงินแก่เจ้าหนี้ตั้งแต่ ๑,๐๐๐ บาทขึ้นไป สำหรับส่วนกลางให้จ่ายเป็นเช็ค เงินต่ำกว่า ๑,๐๐๐ บาทจะจ่ายเป็นเช็คก็ได้ ถ้าต้องจ่ายเป็นเงินสด ก็ให้เบิกเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทยมาเก็บรักษาไว้รอการจ่ายได้ไม่เกิน ๓ วันทำการ เมื่อพ้นกำหนดนี้แล้ว ให้นำเข้าบัญชีเงินฝากของผู้เบิก ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย และเมื่อจ่ายไม่หมดหรือไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้เบิกเงินไปจากคลัง ให้ผู้เบิกปฏิบัติตามการนำส่งคืนคลังดังกล่าวในข้อ ๘

การออกเช็คสั่งจ่ายเงิน ต้องมีผู้ลงลายมือชื่อสั่งจ่ายร่วมกันสองคน สำหรับส่วนภูมิภาค เงินที่ได้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่ายไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินให้ผู้เบิกนำส่งคืนคลังในวันทำการรุ่งขึ้น

ข้อ ๑๐ การถอนคืนสำหรับส่วนกลาง ให้ร่วมใช้สมุดคู่มือวางฎีกา (ปัสบู้ค) ของส่วนราชการและองค์การนั้น ๆ

ข้อ ๑๑ ในวันสิ้นเดือน ให้คลังจังหวัดหรือคลังอำเภอเก็บยอดในบัญชีเงินฝากทุกประเภททั้งรับทั้งจ่ายนำไปแยกลงในแบบของกระทรวงการคลัง เมื่อรวมเงินรับเงินจ่ายเท่าใดให้นำยอดเงินไปลงในงบเดือนหมวดเงินรับฝาก ตามประเภทที่ได้รับได้จ่าย แล้วแสดงยอดเงินคงเหลือส่งกรมบัญชีกลางพร้อมงบเดือน

อนึ่ง เงินฝากประเภทใด แม้ไม่มีการรับและจ่าย แต่ถ้ายอดเงินฝากยังมีคงเหลืออยู่ ก็ให้คลังแสดงยอดเงินคงเหลือนั้นลงในแบบของกระทรวงการคลังส่งไปให้ตรวจสอบด้วย

ข้อ ๑๒ ผู้มีหน้าที่นำเงินมาฝากหรือถอนคืนเงินจากคลังจังหวัดหรือคลังอำเภอต้องนำปัสบู้คตามแบบของกระทรวงการคลัง ยื่นต่อคลัง เมื่อคลังได้รับเงินนำส่งแล้วหรือได้จ่ายถอนคืนเงินไปเท่าใด ก็ให้คลังลงรับหรือจ่ายในปัสบู้คพร้อมกับแสดงยอดเงินคงเหลือและลงลายมือชื่อกำกับไว้ทุกคราว

ข้อ ๑๓ เมื่อผู้มีหน้าที่นำฝากหรือถอนคืนเงินมาไม่ได้จะให้ผู้อื่นถือปัสบู้ค แทนตัวจะต้องแจ้งให้คลังทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ถ้าปัสบู้คหาย ให้รีบแจ้งให้คลังทราบโดยทันที ห้ามมิให้คลังรับฝากเงินหรือจ่ายถอนคืนเงินโดยไม่มีปัสบู้คมายื่นเป็นอันขาด

ข้อ ๑๔ เอกสารและหลักฐานอื่นใดอันเกี่ยวแก่การเงินทั้งสิ้น ให้เก็บรักษาไว้ ณ ที่ปลอดภัย ส่วนฎีกาให้ส่งกรมบัญชีกลางพร้อมกับงบเดือน

