

ข้อบังคับ

ว่าด้วยการฝากและถอนเงินต่อกระทรวงการคลัง

พ.ศ. ๒๔๙๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติเงินคงคลัง พ.ศ. ๒๔๙๑

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนดข้อบังคับไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑. ให้ยกเลิกข้อบังคับว่าด้วยการฝากและถอนเงินการกุศลต่อพระคลัง

ฉบับที่ ๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ รัตนโกสินทรศก ๑๒๓ และฉบับที่ ๒ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน

พุทธศักราช ๒๔๗๐ หรือข้อบังคับและระเบียบที่แย้งกับข้อบังคับนี้

ข้อ ๒. เงินอันพึงฝากกระทรวงการคลังได้ต้องไม่เข้าลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

ก. เงินงบประมาณ

ข. เงินขององค์การที่มีบัญชีเงินหมุนเวียน

ค. เงินรายรับของรัฐ

ทั้งนี้ เว้นแต่จะได้รับความตกลงจากกระทรวงการคลังให้ฝากได้เป็นกรณีพิเศษ

เฉพาะราย

การนำเงินฝากคลัง ต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังก่อน

ข้อ ๓. เงินของส่วนราชการหรือองค์การ ต้องนำฝากกระทรวงการคลังทั้งสิ้น
เว้นแต่มีความจำเป็นต้องมีเงินสดไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นรายย่อย และหรือประสงค์จะขอกำหนด
วงเงินฝากไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการจ่ายเงิน ให้ขอ
ทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาเป็นราย ๆ ไป

ในกรณีที่กระทรวงการคลังอนุญาตให้ฝากธนาคารแห่งประเทศไทยได้ ถ้าเมื่อใด
ยอดเงินในบัญชีเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุญาต ให้รีบถอนส่วนที่เกินนำส่งฝากคลังทันที

ข้อ ๔. การนำเงินส่งขึ้นบัญชีฝากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ใบนำส่ง
ตามแบบของกระทรวงการคลัง

ข้อ ๕. การเบิกถอนคืนเงินจากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ฎีกา
ตามแบบของกระทรวงการคลัง

ข้อ ๖. การฝากหรือถอนคืนตามข้อ ๔ และข้อ ๕ ส่วนกลางให้ส่วนราชการ
หรือองค์การที่นำเงินฝากหรือตั้งเบิกเงิน แสดงยอดเงินคงเหลือ พร้อมกับลงลายมือชื่อรับรอง
ยอดเงิน ตามแบบของกระทรวงการคลัง แนบไปพร้อมกับใบนำส่งหรือฎีกาด้วยทุกครั้ง

ข้อ ๗. การเบิกเงินฝากจากคลัง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของกระทรวงการคลัง
ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลังโดยอนุโลม

ข้อ ๘. เงินฝากที่ได้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่ายไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่าย
ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินไป ให้ผู้เบิกนำส่งฝากคลังในวันรุ่งขึ้น

ข้อ ๙. การจ่ายเงินหรือชำระเงินแก่เจ้าหน้าที่ตั้งแต่ ๑,๐๐๐ บาทขึ้นไป สำหรับ

ส่วนกลางให้จ่ายเป็นเช็ค เงินต่ำกว่า ๑,๐๐๐ บาทจะจ่ายเป็นเช็คก็ได้ ถ้าต้องจ่ายเป็นเงินสด ก็ให้เบิกเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทยมาเก็บรักษาไว้รอการจ่ายได้ไม่เกิน ๓ วันทำการ เมื่อพ้นกำหนดนี้แล้ว ให้นำเข้าบัญชีเงินฝากของผู้เบิก ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย และเมื่อจ่ายไม่หมดหรือไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้เบิกเงินไปจากคลัง ให้ผู้เบิกปฏิบัติการ นำส่งคืนคลังดังกล่าวในข้อ ๘

การออกเช็คสั่งจ่ายเงิน ต้องมีผู้ลงลายมือชื่อสั่งจ่ายร่วมกันสองคน

สำหรับส่วนภูมิภาค เงินที่ได้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่ายไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่าย ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินให้ผู้เบิกนำส่งคืนคลังในวันทำการรุ่งขึ้น

ข้อ ๑๐. การถอนคืนสำหรับส่วนกลาง ให้ร่วมใช้สมุดคู่มือวางฎีกา (ป้าสบู๊ค) ของส่วนราชการและองค์การนั้น ๆ

ข้อ ๑๑. ในวันสิ้นเดือน ให้คลังจังหวัดหรือคลังอำเภอเก็บยอดในบัญชีเงินฝาก ทุกประเภททั้งรับทั้งจ่ายนำไปแยกลงในแบบของกระทรวงการคลัง เมื่อรวมเงินรับเงินจ่ายเท่าใด ให้นำยอดเงินไปลงในงบเดือนหมวดเงินรับฝาก ตามประเภทที่ได้รับได้จ่าย แล้วแสดงยอดเงิน คงเหลือส่งกรมบัญชีกลางพร้อมงบเดือน

อนึ่ง เงินฝากประเภทใด แม้ไม่มีการรับและจ่าย แต่ถ้ายอดเงินฝากยังมีคงเหลือ อยู่ ก็ให้คลังแสดงยอดเงินคงเหลือนั้นลงในแบบของกระทรวงการคลังส่งไปให้ตรวจสอบด้วย

ข้อ ๑๒. ผู้มีหน้าที่นำเงินมาฝากหรือถอนคืนเงินจากคลังจังหวัดหรือคลังอำเภอ ต้องนำป้าสบู๊คตามแบบของกระทรวงการคลัง ยื่นต่อคลัง เมื่อคลังได้รับเงินนำส่งแล้วหรือได้จ่าย

ถอนคืนเงินไปเท่าใด ก็ให้คลังรับหรือจ่ายในปัสบัญชีพร้อมกับแสดงยอดเงินคงเหลือและ
ลงลายมือชื่อกำกับไว้ทุกคราว

ข้อ ๑๓. เมื่อผู้มีหน้าที่นำฝากหรือถอนคืนเงินมาไม่ได้จะให้ผู้อื่นถือปัสบัญชี
แทนตัวจะต้องแจ้งให้คลังทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ถ้าปัสบัญชีหาย ให้รีบแจ้งให้คลังทราบ
โดยทันที ห้ามมิให้คลังรับฝากเงินหรือจ่ายถอนคืนเงินโดยไม่มีปัสบัญชีมาเป็นอันขาด

ข้อ ๑๔. เอกสารและหลักฐานอื่นใดอันเกี่ยวแก่การเงินทั้งสิ้น ให้เก็บรักษาไว้
ณ ที่ปลอดภัย ส่วนฎีกาให้ส่งกรมบัญชีกลางพร้อมกับงบเดือน

ข้อ ๑๕. ให้หัวหน้ากรมหรือหัวหน้าส่วนราชการหรือองค์การ ทำการตรวจรับรอง
บัญชีเงินฝากคลังและงบเงินคงเหลือประจำวัน เป็นการประจำทุกวัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เมษายน ๒๔๙๕

ภ. บริรักษ์ยุทธกิจ

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

[รก.๒๔๙๕/๒๕/๕๖๓/๑๕ เมษายน ๒๔๙๕]

พรพิมล/พิมพ์

๒๔ ก.ค ๒๕๔๔

