

ตอนที่ ๒๕ เล่ม ๖๕ ราชกิจจานุเบกษา ๑๕ เมษายน ๒๔๕๕

ข้อบังคับ

ว่าด้วยการฝากและถอนคืนเงินต่อกระทรวงการคลัง

พ.ศ. ๒๔๕๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติ
เงินคงคลัง พ.ศ. ๒๔๕๑ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
กำหนดข้อบังคับไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑. ให้ยกเลิกข้อบังคับว่าด้วยการฝากและถอนคืนเงิน
การกุศลต่อพระคลัง ฉบับที่ ๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ รัตน
โกสินทรศก ๑๒๓ และฉบับที่ ๒ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พุทธ
ศักราช ๒๔๗๐ หรือข้อบังคับและระเบียบที่แย้งกับข้อบังคับ
นี้

ข้อ ๒. เงินอันพึงฝากกระทรวงการคลังได้ต้องไม่เข้า
ลักษณะดังต่อไปนี้ คือ

- ก. เงินงบประมาณ
- ข. เงินขององค์การที่มีบัญชีเงินทุนหมุนเวียน
- ค. เงินรายรับของรัฐ

ตอนที่ ๒๕ เล่ม ๖๘ ราชกิจจานุเบกษา ๑๕ เมษายน ๒๔๘๕

ทั้งนี้ เว้นแต่จะได้รับความตกลงจากกระทรวงการคลัง ให้ฝากได้เป็นกรณีพิเศษเฉพาะราย

การนำเงินฝากคลัง ต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังก่อน

ข้อ ๓. เงินของส่วนราชการหรือองค์การ ต้องนำฝากกระทรวงการคลังทั้งสิ้น เว้นแต่มีความจำเป็นต้องมีเงินสดไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นรายย่อย และหรือประสงค์จะขอกำหนดวงเงินฝากไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการจ่ายเงิน ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาเป็นราย ๆ ไป

ในกรณีที่กระทรวงการคลังอนุญาตให้ฝากธนาคารแห่งประเทศไทยได้ ถ้าเมื่อใดยอดเงินในบัญชีเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุญาต ให้รีบถอนส่วนที่เกินนำส่งฝากคลังทันที

ข้อ ๔. การนำเงินส่งขึ้นบัญชีฝากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ใบนำส่งตามแบบของกระทรวงการคลัง

ข้อ ๕. การเบิกถอนคืนเงินจากคลังทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ใช้ฎีกาตามแบบของกระทรวงการคลัง

ตอนที่ ๒๕ เล่ม ๖๘ ราชกิจจานุเบกษา ๑๕ เมษายน ๒๔๘๕

ข้อ ๖. การฝากหรือถอนคืนตามข้อ ๔ และข้อ ๕ ส่วนกลาง ให้ส่วนราชการหรือองค์การที่นำเงินฝากหรือตั้งเบิกเงิน แสดงยอดเงินคงเหลือ พร้อมกับลงลายมือชื่อรับรองยอดเงิน ตามแบบของกระทรวงการคลัง แนบไปพร้อมกับใบนำส่งหรือฎีกาด้วยทุกครั้ง

ข้อ ๗. การเบิกเงินฝากจากคลัง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลังโดยอนุโลม

ข้อ ๘. เงินฝากที่ได้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่ายไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงินไป ให้ผู้เบิกนำส่งฝากคลังในวันรุ่งขึ้น

ข้อ ๙. การจ่ายเงินหรือชำระเงินแก่เจ้าหนตงตั้งแต่ ๑,๐๐๐ บาทขึ้นไป สำหรับส่วนกลางให้จ่ายเป็นเช็ค เงินต่ำกว่า ๑,๐๐๐ บาทจะจ่ายเป็นเช็คก็ได้ ถ้าต้องจ่ายเป็นเงินสด ก็ให้เบิกเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทยมาเก็บรักษาไว้รอการจ่ายได้ไม่เกิน ๓ วันทำการ เมื่อพ้นกำหนดนั้นแล้ว ให้นำเข้าบัญชีเงินฝากของผู้เบิก ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย และเมื่อจ่ายไม่หมดหรือไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได

ตอนที่ ๒๕ เล่ม ๖๘ ราชกิจจานุเบกษา ๑๕ เมษายน ๒๔๕๕

เบิกเงินไปจากคลัง ให้ผู้เบิกปฏิบัติการนำส่งคืนคลังดังกล่าว
ในข้อ ๘

การออกเช็คส่งจ่ายเงิน ต้องมีผู้ลงลายมือชื่อส่งจ่าย
ร่วมกันสองคน

สำหรับส่วนภูมิภาค เงินที่ใช้เบิกจากคลังแล้ว ถ้าจ่าย
ไม่หมดหรือยังไม่ได้จ่ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับเงิน
ให้ผู้เบิกนำส่งคืนคลังในวันทำการรุ่งขึ้น

ข้อ ๑๐. การถอนเงินสำหรับส่วนกลาง ให้ร่วมใช้สมุด
คู่มือวงฎีกา (ปาสบุ๊ก) ของส่วนราชการและองค์การนั้นๆ

ข้อ ๑๑. ในวันสิ้นเดือน ให้คลังจังหวัดหรือคลังอำเภอ
เก็บยอดในบัญชีเงินฝากทุกประเภททั้งรับทั้งจ่ายนำไปแยกลง
ในแบบของกระทรวงการคลัง เมื่อรวมเงินรับเงินจ่ายเท่าใด
ให้นำยอดเงินไปลงในงบเดือนหมวดเงินรับฝาก ตามประเภท
ที่ได้รับได้จ่าย แล้วแสดงยอดเงินคงเหลือส่งกรมบัญชีกลาง
พร้อมงบเดือน

อนึ่ง เงินฝากประเภทใด แม้ไม่มีการรับและจ่าย แต่
ถ้ายอดเงินฝากยังมีคงเหลืออยู่ ให้คลังแสดงยอดเงินคงเหลือ
นั้นลงในแบบของกระทรวงการคลังส่งไปให้ทรวงสอบด้วย

ตอนที่ ๒๕ เล่ม ๖๕ ราชกิจจานุเบกษา ๑๕ เมษายน ๒๔๕๕

ข้อ ๑๒. ผู้มีหน้าที่นำเงินมาฝากหรือถอนเงินจากคลัง
จังหวัดหรือคลังอำเภอ ต้องนำปาส์บุคตามแบบของกระทรวง
การคลัง ยื่นต่อคลัง เมื่อคลังได้รับเงินนำส่งแล้วหรือได้จ่าย
ถอนเงินไปเท่าใด ก็ให้คลังลงรับหรือจ่ายในปาส์บุคพร้อม
กับแสดงยอดเงินคงเหลือและลงลายมือชอกำกับไว้ทุกครั้ง

ข้อ ๑๓. เมื่อผู้มีหน้าที่นำฝากหรือถอนเงินมาไม่ได้
จะให้ผู้อนถือปาส์บุคแทนตัวจะต้องแจ้งให้คลังทราบเป็น
ลายลักษณ์อักษร ถ้าปาส์บุคหาย ให้รับแจ้งให้คลังทราบ
โดยทันที ห้ามมิให้คลังรับฝากเงินหรือจ่ายถอนเงินโดย
ไม่มีปาส์บุคมาขึ้นเป็นอันขาด

ข้อ ๑๔. เอกสารและหลักฐานอันใดอันเกี่ยวแก่การเงิน
ทั้งสิ้น ให้เก็บรักษาไว้ ณ ที่ปลอดภัย ส่วนฎีกาให้ส่งกรม
บัญชีกลางพร้อมทั้งงบการเงิน

ข้อ ๑๕. ให้หัวหน้ากรมหรือหัวหน้าส่วนราชการหรือ
องค์การ ทำการตรวจรับรองบัญชีเงินฝากคลังและงบการเงิน
เหลือประจำวัน เป็นประจำทุกวัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เมษายน ๒๔๕๕

ก. บริรักษ์ชัยทศกิจ

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง