

แนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเบิกเงินส่งคืนและการนำเงินส่งคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

1. การจัดซื้อจัดจ้าง

กำหนดให้หน่วยงานที่มีความประสงค์จัดซื้อจัดจ้างดำเนินการดังนี้

1.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน

1.1.1 รายจ่ายงบลงทุนที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากงบลงทุนหรืองบเงินอุดหนุนที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ให้ดำเนินการดังนี้

- รายการครุภัณฑ์ ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมลงนามในสัญญาให้แล้วเสร็จภายใน 60 วันนับตั้งแต่วันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ และกำหนดส่งของไม่เกิน 90 วัน หรือ 120 วัน กรณีเป็นสินค้าที่ต้องสั่งประกอบหรือสินค้าที่ขนส่งจากต่างประเทศ ให้พิจารณาตามความเหมาะสมและสามารถก่อนหน้านี้ได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รายการสิ่งก่อสร้าง ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมลงนามในสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนกันยายน 2567

1.1.2 รายจ่ายงบลงทุนที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากงบลงทุนหรือเงินอุดหนุนที่รอรับการจัดสรรงบประมาณให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนกันยายน 2567

1.1.3 รายการจัดซื้อจัดจ้างที่เบิกจ่ายจากงบดำเนินงานหรืองบเงินอุดหนุนให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งของ ตรวจรับ และสามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ตามระยะเวลาการส่งเอกสารเบิกจ่าย

1.2 เงินนอกงบประมาณแผ่นดิน

กำหนดให้หน่วยงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งมอบของ ตรวจรับ ออกหมายเลขควบคุมพัสดุ และสามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ตามระยะเวลาการส่งเอกสารการเบิกจ่าย

2. การรับเงินรายได้แผ่นดินและรับเงินเบิกเงินส่งคืนเงินงบประมาณแผ่นดิน

2.1 การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน กองคลังรับเงินภายในวันที่ 25 กันยายน 2567

2.2 การรับและนำส่งเงินเบิกเงินส่งคืน

- กรณีต้องการนำงบประมาณไปใช้ต่อให้ส่งคืนเงินภายในวันที่ 10 กันยายน 2567

- กรณีไม่ต้องการนำงบประมาณกลับไปใช้ต่อให้ส่งคืนเงินภายในวันที่ 25 กันยายน 2567

3. การเบิกจ่ายเงิน การกันเงิน และการจัดทำแผนเบิกจ่าย

ลำดับ ที่	รายการ	เงินงบประมาณแผ่นดิน	เงินนอกงบประมาณแผ่นดิน
1	ระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่าย	วันที่ 1 ตุลาคม 2566 - วันที่ 31 มีนาคม 2567	
	ระยะเวลาการส่งเอกสาร	ส่งเอกสารภายในวันที่ 1 พฤษภาคม 2567	
2	ระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่าย	วันที่ 1 เมษายน 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567	
	ระยะเวลาการส่งเอกสาร	ส่งเอกสารภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
3	ระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่าย	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567- วันที่ 18 สิงหาคม 2567	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 31 สิงหาคม 2567
	ระยะเวลาการส่งเอกสาร	ส่งเอกสารภายใน วันที่ 26 สิงหาคม 2567	ส่งเอกสารภายใน วันที่ 16 กันยายน 2567
4	ค่าใช้จ่ายประจำเดือน	รายจ่ายประจำเดือนสิงหาคม 2567 และ เดือนกันยายน 2567 ส่ง เอกสารเบิกจ่ายภายในวันที่ 16 กันยายน 2567	
5	งบทกลาง	ส่งเอกสารเบิกจ่ายภายในวันที่ 20 กันยายน 2567	-
6	แผนการเบิกจ่าย	- ค่าใช้จ่ายของกิจกรรม/โครงการ ที่ได้รับการอนุมัติให้ดำเนินการ ในช่วงเดือนสิงหาคม-กันยายน 2567 ให้ส่งแผนการเบิกจ่ายมา เฉพาะรายการหรือค่าใช้จ่ายใน โครงการที่ได้รับการอนุมัติไว้แล้ว หรือรายการวัสดุครุภัณฑ์ที่มีการ กำหนดส่งมอบตามสัญญาในช่วง ระยะเวลาดังกล่าว ภายในวันที่ 26 สิงหาคม 2567 และส่งเอกสาร เบิกจ่ายตามที่มหาวิทยาลัย พิจารณา <u>มิให้รวมถึง</u> รายการวัสดุที่ใช้ใน การดำเนินงานปกติ	- ค่าใช้จ่ายของกิจกรรม/โครงการที่ ได้รับการอนุมัติให้ดำเนินการในช่วง เดือนกันยายน 2567 ให้จัดทำแผน และรายการที่ขอเบิกเสนอ มหาวิทยาลัย ภายในวันที่ 16 กันยายน 2567 และส่งเอกสาร เบิกจ่ายตามที่มหาวิทยาลัย พิจารณา <u>มิให้รวมถึง</u> รายการวัสดุที่ใช้ในการ ดำเนินงานปกติ

หมายเหตุ

1. กรณีเงินรับฝาก/เงินบริจาค/เงินกองทุนและเงินเจ้าหนี้ ที่มีระยะเวลาสิ้นสุดการใช้จ่ายเงินภายในปีงบประมาณพ.ศ.2567 ให้เบิกจ่ายแล้วเสร็จภายในวันที่ 26 สิงหาคม 2567
2. กรณีที่หน่วยงานจัดทำแผนและรายการที่ขอเบิกตามข้อ 6 มิให้รวมถึง รายการวัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานปกติ ยกเว้น วัสดุที่ใช้ในโครงการที่ได้รับการอนุมัติตามแผน หรือวัสดุที่จำเป็นต้องเบิกจ่ายเป็นรายเดือนที่มีอายุการใช้งานกำหนดไว้ เช่น ค่าน้ำดื่ม ค่าน้ำมัน วัสดุที่เกิดจากสัญญาจะซื้อจะขาย วัสดุที่มีอายุการใช้งานและมีความจำเป็นเร่งด่วน และรายการที่อยู่ในแผนต้องเป็นรายการที่ได้รับการอนุมัติให้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามที่แนวปฏิบัติฉบับนี้กำหนดไว้
3. การจัดซื้อจัดจ้างที่เกิดจากการนำเงินเหลือจ่ายโครงการอื่นมาดำเนินการต้องจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จและส่งเอกสารการเบิกจ่ายได้ตามระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนด
4. กรณีที่หน่วยงานไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ข้างต้นได้ มหาวิทยาลัยจะไม่พิจารณาให้หน่วยงานส่งหลักฐานการเบิกจ่ายล่าช้ากว่าแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
5. รายจ่ายในส่วนของสำนักงานอธิการบดีให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดีหรือรองอธิการบดีที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ระเบียบวาระที่ 6.7 การรับทราบแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน
การเบิกเงินส่งคืนและการนำเงินส่งคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

นำเสนอที่ประชุม คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567

มติ รับทราบแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเบิกเงินส่งคืนและ
การนำเงินส่งคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภาณุ พุทธวงศ์)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยนเรศวร

กองคลัง
รับที่.....202214.....
เวลา.....12.08.....
วันที่.....12 ก.พ. 2567.....