



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานการเงินจ่าย โทร. 1165

ที่ อว 0603.01.08(2)/ว 2191 วันที่ 16 มีนาคม 2566

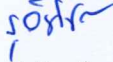
เรื่อง แนวปฏิบัติการใช้และการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงิน

เรียน คณบดี ผู้อำนวยการ/สำนัก วิทยาลัย โรงเรียนกองและสถาน

ตามบันทึกข้อความที่ อว 0603.01.08(2)/0298 เรื่อง ขออนุมัติแนวปฏิบัติการจัดเก็บหลักฐานการจ่ายกรณีการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 25 ตุลาคม 2565 นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน และสอดคล้องกับนโยบาย National e-Payment และโครงการ e-Payment ภาครัฐ ที่ส่งเสริมระบบการชำระเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ กองคลัง จึงขอแจ้งเวียนแนวปฏิบัติในการใช้หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายกรณีหน่วยงานโอนเงินผ่านระบบ KTB Coporate Online ให้กับเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงิน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป


(นางสาวรุจีพัชญ์ ทวีชัยกิติพงษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



กองกลาง สำนักงานอธิการบดี
รับที่.....113737
วันที่.....27 ต.ค. 2565
เวลา.....10.29 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานการเงินจ่าย โทร.1165

ที่ อบ 0603.01.08(2)/0๑๑๑

วันที่ 25 ตุลาคม 2565

เรื่อง ขออนุมัติแนวปฏิบัติในการจัดเก็บหลักฐานการจ่ายกรณีการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
เรียน อธิการบดี

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีที่เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ(National e-Payment Master Plan) ซึ่งเป็นโครงการที่เพิ่มประสิทธิภาพการชำระเงินของภาครัฐผ่านโครงการ e-Payment ภาครัฐ โดยกรมบัญชีกลางได้ปรับปรุงระเบียบเพื่อรองรับวิธีการปฏิบัติงานของส่วนราชการที่กำหนดให้ปฏิบัติงานด้านการชำระเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) นั้น

กฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

1. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อ 44 การจ่ายเงินของส่วนราชการ ให้ใช้ใบเสร็จรับเงินหรือใบสำคัญรับเงิน ซึ่งผู้รับเงินเป็นผู้ออกให้ หรือรายงานการจ่ายเงินจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) หรือใบรับรองการจ่ายเงิน หรือเอกสารอื่นใดที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นหลักฐานการจ่าย

ข้อ 52 การจ่ายเงินให้จ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินที่เป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ผู้รับบำนาญ ผู้รับเบี้ยหวัด หรือบุคคลภายนอก รวมทั้งการจ่ายเงินเพื่อชดเชยคืนเงินทดรองราชการ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

การจ่ายเงินเป็นเช็คหรือเงินสด ให้กระทำได้เฉพาะในกรณีที่มีเหตุขัดข้องหรือมีความจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งไม่สามารถดำเนินการตามวรรคหนึ่งได้

2. หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0402.2/ว140 ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2563 เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์(e-Payment)

ข้อ 1.6 การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ดำเนินการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Coporate Online และเมื่อการโอนเงินสำเร็จ ระบบจะมีการส่งข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ(SMS) หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์(e-mail) ตามเบอร์โทรศัพท์หรือ e-mail address ที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้แจ้งไว้

2/กรณี...

กรณีที่ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินตามแบบคำขอเบิกเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทนหรือสัญญาการยืมเงิน เมื่อได้รับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้ว ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ต้องลงชื่อรับเงินในแบบคำขอเบิกเงินดังกล่าวอีก

ข้อ 1.7 ให้ใช้รายงานสรุปผลการโอนเงิน(Detail Report และ Sommary Report/Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Coporate Online เป็นหลักฐานการจ่าย และเก็บรักษาไว้ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบต่อไป

ข้อ 1.8 ทุกสิ้นวันทำการ ให้ส่วนราชการผู้เบิกตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report /Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี(e-Statement / Accout information) ที่เรียกจากระบบ KTB Coporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินตามข้อ 1.5 ให้ถูกต้องตรงกัน

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์(e-Payment) ของมหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่กรมบัญชีกลางกำหนดและตอบสนองตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยนเรศวรด้านการรองรับระบบบริหารจัดการองค์กรโดย Digital Transformation เพื่อให้มีความคล่องตัว ลดความซ้ำซ้อน ลดความเสี่ยงการทุจริตระเบียบ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกันและสามารถตรวจสอบได้ กองคลังจึงขออนุมัติแนวปฏิบัติการใช้หลักฐานการจ่ายเงินกรณีโอนเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคาร ดังนี้

1. กองคลังดำเนินการแจ้งการโอนเงินจ่ายตรงเข้าบัญชีให้กับผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่ผ่านระบบSMS หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามเบอร์โทรศัพท์หรือ e-mail address ที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้แจ้งไว้ โดยผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่สามารถตรวจสอบการโอนเงินพร้อมจัดพิมพ์ใบรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ได้ด้วยตนเองผ่านระบบ D-Payment Support หน้าเว็บไซต์กองคลัง

2. หลักฐานการจ่าย

2.1 กรณีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน เมื่อกองคลังหรือส่วนงานโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่ให้ใช้หลักฐานรายงานการโอนเงินจากระบบ e-Payment ของธนาคารที่โอนเป็นหลักฐานการจ่าย

2.2 กรณีเงินงบประมาณแผ่นดิน เมื่อกองคลังโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่เรียบร้อยแล้ว ให้ใช้หลักฐานการเบิกจ่ายตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

3. ทุกสิ้นวันทำการ ให้กองคลังหรือส่วนงานผู้โอนตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่แต่ละรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน(Payment Detail Complete Transaction ReportและSummary Complete Transaction Report)และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี(e-Statement) ที่เรียกจากระบบ KTB

Coporate Online กับรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินหรือเจ้าหน้าที่รายงานเสนอให้หัวหน้าส่วนงานรับทราบ(เอกสารแนบ)
กรณีที่ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินโอนตามแบบแจ้งการโอนเงินสำหรับรายการค่าตอบแทน
หรือสัญญาการยืมเงิน เมื่อได้รับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้วผู้มีสิทธิรับเงินไม่ต้อง
ลงชื่อรับเงินในแบบคำขอเบิกเงินอีก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และเห็นควรแจ้งให้หน่วยงานถือปฏิบัติต่อไป

จ.อ.ส.ร.
(นางสาวรุจีพัชญ์ ทวีชัยกิติพงษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

13 นอ.อ.ค.บ.ด.

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

[Signature]
28 ต.ค. 65

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ภาณุ พุทรวงศ์)
รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

รองศาสตราจารย์ ดร. ศรินทร์ทิพย์ แทนธานี

[Signature]

4-10-65

รองศาสตราจารย์ ดร.ศรินทร์ทิพย์ แทนธานี
รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร



Customer ID : NRST030204
Customer Name : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

E - 60 (Sto4)

CTF001 Payment Detail Complete Transaction Report

Upload Date : 19/10/2022
Effective Date : 21/10/2022

Payment ID : 10209974

Customer Ref# : CB000062477442

Service Name : KTB iPay Standard 04

Minimum Per Bulk : 0.00

Narrative : NU.AC

Sending Bank/Branch/Account : 006/0857/8570236859

Debit Date : 20/10/2022

Print Date : 21/10/2022 Print Time : 14:43:03

(Detail Part)

Datatype : IPDDDT04

Page 1 of 3

Interbank Account Transfer

Bank: 002 - บ. กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv	Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve.Amt	FeeAmt	NetAmt
1	002-1071	00243500188		บริษัท ซินเน็ค (ประ)	02	C	BPS NextDay		85,939.25	85,939.25	8.00	85,931.25
								1	85,939.25	85,939.25	8.00	85,931.25

Bank: 004 - บ. กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv	Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve.Amt	FeeAmt	NetAmt
1	004-0391	03912442100		บริษัท ทรูเน็ต จำกัด	02	C	BPS NextDay		80,003.00	80,003.00	8.00	79,995.00
								1	80,003.00	80,003.00	8.00	79,995.00

Bank: 004 - บ. กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv	Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve.Amt	FeeAmt	NetAmt
1	004-0393	03931006419		บริษัท เบลองไทยประกัน	02	C	BPS NextDay		69,570.98	69,570.98	8.00	69,562.98
2	004-0393	00138536858		บริษัท ทรัพย์สมพงษ์	02	C	BPS NextDay		31,264.20	31,264.20	8.00	31,256.20
								2	100,835.18	100,835.18	16.00	100,819.18

Bank: 014 - บ. ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv	Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve.Amt	FeeAmt	NetAmt
1	014-0730	07302035119		บริษัท สยามอีโบลิตี้	02	C	BPS NextDay		7,041.00	7,041.00	8.00	7,033.00
								1	7,041.00	7,041.00	8.00	7,033.00



Customer ID : NRST030204
Customer Name : มหาวิทยาลัยนครสวรรค์

Payment ID : 10209974
Customer Ref# : CB000062477442
Service Name : KTB iPay Standard 04
Minimum Per Bulk : 0.00

Narrative : NU.AC
Sending Bank/Branch/Account : 006/0857/8570236859
Debit Date : 20/10/2022

CTF001 Payment Detail Complete Transaction Report
Upload Date : 19/10/2022
Effective Date : 21/10/2022
Print Date : 21/10/2022 Print Time : 14:43:03
(Detail Part)
Datatype : IPDDDT04 Page 2 of 3

Bank: 025 - ส. กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv	Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve.Amt	FeeAmt	NetAmt	
1	025-0651	06510001960		บริษัท แอป.อาร์.พี.	02	C	BPS NextDay		22,140.00	22,140.00	8.00	22,132.00	
									1	22,140.00	22,140.00	8.00	22,132.00
Payment Total													
Total KTB Account Transfer									0	0.00	0.00	0.00	0.00
Grand Total City									0	0.00	0.00	0.00	0.00
Grand Total Non-City									0	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Interbank Account Transfer									6	295,958.43	295,958.43	48.00	295,910.43
Total PromptPay Transfer									0	0.00	0.00	0.00	0.00
Grand Total									6	295,958.43	295,958.43	48.00	295,910.43

Company Part

Item	Bank-Branch	Account No	Name	Transaction		Commission
				Type	Amount	
1	006-0857	8570236859	มหาวิทยาลัยนครสวรรค์	D	295,958.43	0.00
				C	0.00	0.00
					295,958.43	0.00

User Detail

Item	User ID	Trans Date	Trans Time
1	MAKER6@NRST030204	19/10/2022	09:24:40
2	CHK01@NRST030204	19/10/2022	13:06:04



ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

Customer ID : NRST030204
Customer Name : มหาวิทยาลัยมหิดล

Payment ID : 10209974

Customer Ref# : CB000062477442

Service Name : KTB iPay Standard 04

Minimum Per Bulk : 0.00

Narrative : NU.AC

Sending Bank/Branch/Account : 006/0857/8570236859

Debit Date : 20/10/2022

CTF001 Payment Detail Complete Transaction Report

Upload Date : 19/10/2022

Effective Date : 21/10/2022

Print Date : 21/10/2022 Print Time : 14:43:03

(Detail Part)

Datatype : IPDDDT04 Page 3 of 3

User Detail

Item	User ID	Trans Date	Trans Time
3	AUTH03@NRST030204	19/10/2022	13:07:13
4	AUTH07@NRST030204	19/10/2022	15:17:45



Company ID : NRST030204
 Company Name : มหาวิทยาลัยเกษตร

Payment ID : 10209974
 Customer Ref# : CB000062477442
 Service Name : KTB iPay Standard 04
 Minimum Per Bulk : 0.00

Narrative : NU.AC
 Sending Bank/Branch/Account : 006/0857/8570236859
 Debit Date : 20/10/2022

CTF051 Payment Summary Complete Transaction Report

Upload Date : 19/10/2022
 Effective Date : 21/10/2022
 Print Date : 21/10/2022 Print Time : 14:46:06
 (Detail Part)
 Datatype : IPDDDDT04

Item	Bank	System Processing	Count	Tr. Amt	Approve Amt	FeeAmt	NetAmt
1	002	BPS NextDay	1	85,939.25	85,939.25	8.00	85,931.25
2	004	BPS NextDay	3	180,838.18	180,838.18	24.00	180,814.18
3	014	BPS NextDay	1	7,041.00	7,041.00	8.00	7,033.00
4	025	BPS NextDay	1	22,140.00	22,140.00	8.00	22,132.00
				295,958.43	295,958.43	48.00	295,910.43

Company Part

Item	Bank-Branch	Account No	Name	Transaction		Commission
				Type	Amount	
1	006-0857	8570236859	มหาวิทยาลัยเกษตร	D	295,958.43	0.00
				C	0.00	0.00
					295,958.43	0.00

User Detail

Item	User ID	Trans Date	Trans Time
1	MAKER6@NRST030204	19/10/2022	09:24:40
2	CHK01@NRST030204	19/10/2022	13:06:04
3	AUTH03@NRST030204	19/10/2022	13:07:13
4	AUTH07@NRST030204	19/10/2022	15:17:45



Account No. 857-0-23685-9

Account Name มหาวิทยาลัยนเรศวร

Alias Name มหาวิทยาลัยนเรศวร

Ledger Balance 315,071,750.75

Currency THB
 Account Status Active
 Branch Name NARESUAN UNIVERSITY
 BRANCH
 Available Balance 314,471,750.75

Date	Teller Id	Description	Transaction Code	Amount Tax	Balance	Init Br
20-10-2022 02:20:00	93999	NU.AC	BPSWT	-707,620.00	370,061,513.56	0601
20-10-2022 02:40:00	93999	NU.AC	BPSWT	-295,958.43	369,765,555.13	108682
20-10-2022 09:24:00	ITBANK	TR fr 8570457898	NBSDT	10,795.00	369,776,350.13	0857
20-10-2022 09:28:00	520797		SDCH	87,330.00	369,863,680.13	0857
20-10-2022 09:29:00	520797		SDCH	65,497.50	369,929,177.63	0857
20-10-2022 09:39:00	520797		SDTRC	70,000.00	369,999,177.63	0857
20-10-2022 10:22:00	520797	8570752687	SDCH	3,206.00	370,002,383.63	0857
20-10-2022 10:41:00	573243		SDCH	25.00	370,002,408.63	0857
20-10-2022 10:53:00	520797		SDCH	5,000.00	370,007,408.63	0857
20-10-2022 11:16:00	931000	คณะวิทยาฯ ม.นเรศวร/200857	BSD14	10,685.00	370,018,093.63	108682
20-10-2022 11:16:00	931000	คณะวิทยาฯ ม.นเรศวร/200857	BSD14	56,476.00	370,074,569.63	108682

20-10-2022 11:42:00	520797	SDCH		1,500.00	370,076,069.63	0857
20-10-2022 11:42:00	520797	SDCH		4,000.00	370,080,069.63	0857
20-10-2022 11:43:00	520797	SDCH		224,000.00	370,304,069.63	0857
20-10-2022 12:00:00	520797	SDCH		45.00	370,304,114.63	0857
20-10-2022 12:06:00	931000	BSD14	บริหารโครงการ/200857	3,430.00	370,307,544.63	108682
20-10-2022 12:12:00	931000	BSD14	AHS.NU/200857	4,080.00	370,311,624.63	108682
20-10-2022 12:12:00	931000	BSD14	AHS.NU/200857	2,000.00	370,313,624.63	108682
20-10-2022 13:24:00	520797	SDCH		2,000.00	370,315,624.63	0857
21-10-2022 02:50:00	93999	BPSWT	NU.AC	-258,499.75	370,057,124.88	0601
21-10-2022 02:55:00	93999	BPSWT	NU.AC	-55,912,346.13	314,144,778.75	0601
21-10-2022 09:05:00	520797	SDCH		8,442.00	314,153,220.75	0857
21-10-2022 09:32:00	520797	SDCH		75.00	314,153,295.75	0857
21-10-2022 09:43:00	520797	SDCH		11,000.00	314,164,295.75	0857
21-10-2022 11:30:00	931001	BSD14	คณะวิทยาฯ ม.บูร/200857	13,955.00	314,178,250.75	108682
21-10-2022 11:43:00	520797	SDCH		25.00	314,178,275.75	0857
21-10-2022 11:46:00	571138	SDTRC		239,500.00	314,417,775.75	0857
21-10-2022 11:47:00	571138	SDCK	#CAS-BC EXP: 25/10/2565	300,000.00	314,717,775.75	0857
21-10-2022 11:48:00	520797	SDCH		2,000.00	314,719,775.75	0857

21-10-2022 11:48:00	571138	SDCK	:ZICID:5250000004#ICAS- BC EXP: 25/10/25	300,000.00	315,019,775.75	0857
21-10-2022 11:50:00	571138	SWTRC		-30,900.00	314,988,875.75	0857
21-10-2022 12:32:00	931001	BSD14	AHS.NU/200857	7,010.00	314,995,885.75	108682
21-10-2022 12:46:00	ITBANK	NBSDT	TR fr 8570457898	63,025.00	315,058,910.75	0857
21-10-2022 14:16:00	AB0025	IORS DT	025-3461286651	12,840.00	315,071,750.75	0857

Total Cr. = 1,507,941.50

Total Dr. = -57,205,324.31