



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง โทรศัพท์ ๐๖๓ ๑๘๗ ๒๗๙๗ โทรสาร ๐ ๒๕๗๙ ๕๐๓๑

ที่ กษ.๐๙๐๓/ว๒๖

วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ชักข้อความเข้าใจในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...
เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง

เรียน ทุกหน่วยงาน

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการและเกิดความคล่องตัวในการดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินเข้าบัญชีผิดพลาด คลาดเคลื่อนให้เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสมและลดขั้นตอนที่ส่วนราชการต้องขอทำความตกลงกระทรวงการคลังเป็นรายกรณี นั้น

กองคลังจึงขอชักข้อความเข้าใจกรณีมีการชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง วงเงินไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท (สามแสนบาทถ้วน) ให้ถือปฏิบัติ ดังนี้

๑. หากหน่วยเบิกจ่ายยังไม่เคยเปิดบัญชี "เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน" รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๕ เพื่อใช้สำหรับคืนเงินให้ผู้ชำระเงินให้หน่วยเบิกจ่ายไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงินให้แจ้งกลุ่มเงินนอกงบประมาณ กองคลัง เพื่อขอเปิดบัญชีดังกล่าว หลักฐานเอกสารประกอบการเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ประกอบด้วย

๑.๑ บันทึกข้อความแจ้งขอเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี "เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน" ระบุสาเหตุและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบการพิจารณาเปิดบัญชีดังกล่าว พร้อมทั้งแจ้งชื่อและเบอร์โทรศัพท์ของผู้ประสานงานกรณีต้องขอรายละเอียดเพิ่มเติม

๑.๒ หน้าบัญชีที่ระบุชื่อบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" อย่างชัดเจน

๑.๓ หลักฐานการโอนเงินที่เกี่ยวข้อง เช่น Pay-in Slip

๑.๔ รายงานเคลื่อนไหวที่แสดงยอดเงินโอนที่ไม่ถูกต้อง (Bank Statement)

๑.๕ สำเนาแบบแจ้งความประสงค์กรณีชำระเงินเข้าบัญชีไม่ถูกต้อง (หน่วยงานส่วนภูมิภาค)

ตามเอกสารแนบท้าย ๑ (สามารถดาวน์โหลดเอกสารได้ที่เว็บไซต์กองคลัง www.doa.go.th/finance หัวข้อดาวน์โหลดแบบฟอร์ม กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง)

หลังจากที่กรมบัญชีกลางเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี "เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน" ให้หน่วยเบิกจ่ายแล้ว กลุ่มเงินนอกงบประมาณ กองคลังจะแจ้งผลให้หน่วยเบิกจ่ายทราบเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนข้อ ๒ ต่อไป

/ ๒. เมื่อตรวจสอบ...

๒. เมื่อตรวจสอบพบว่ามี การรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง ให้หน่วยเบิกจ่ายนำเงินดังกล่าวฝากเข้าบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังตามข้อ ๑ อย่างช้าภายในวันทำการถัดไปนับจากได้รับแจ้งการเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง หรือนับจากตรวจสอบพบว่ามี การรับชำระเงินไม่ถูกต้อง ในกรณีที่เคยเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังตามข้อ ๑ ไว้ก่อนแล้ว เพื่อเตรียมดำเนินการคืนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. หน่วยเบิกจ่ายต้องดำเนินการขออนุมัติหัวหน้าส่วนราชการโดยผ่านกองคลังก่อนจะคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ซึ่งพิจารณาอำนาจในการอนุมัติตามคำสั่งกรมวิชาการเกษตร ที่ ๒๔๐๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ แก้ไขเพิ่มเติม โดยคำสั่งกรมวิชาการเกษตร ที่ ๒๖๓๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ จากนั้นจึงทำการเบิกเงินจากบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังที่ได้นำฝากไว้ตามข้อ ๒ เพื่อโอนเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่ใช้สำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้เปิดให้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้วและจ่ายคืนให้แก่ผู้ชำระเงินให้หน่วยเบิกจ่ายไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน

๔. การจ่ายเงินให้โอนผ่านระบบ KTB Corporate Online หากหน่วยเบิกจ่ายไม่มีข้อมูลของผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ให้หน่วยเบิกจ่ายจัดให้บุคคลนั้นกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online (สิ่งที่ส่งมาด้วย) และนำรายละเอียดในแบบแจ้งข้อมูลฯ มาจัดทำเป็นทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ตามเอกสารแนบท้าย ๒ เพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการโอนเงิน

๕. วิธีปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๐๖ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ


(นางสาวสุภาภรณ์ อุทธารมย์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ร ๑๓/๔



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้ว่าราชการจังหวัด เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ อธิการบดี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ร ๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) เพื่อให้สอดคล้องเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) ในโครงการ e-Payment ภาครัฐ เพื่อผลักดันการรับจ่ายเงินระหว่างหน่วยงานภาครัฐ และระหว่างหน่วยงานภาครัฐกับภาคเอกชนให้เป็นการรับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์อย่างครบวงจร โดยหนังสือกระทรวงการคลังดังกล่าว กำหนดให้การรับเงินของส่วนราชการ การรับคืนเงินเหลือจ่ายที่ยืม และการรับคืนเงินงบประมาณที่จ่ายไปแล้วจากบุคลากรในสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้ใช้บัญชีเงินฝากธนาคารชื่อบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ที่ได้ขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้วกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อการรับเงินกรณีข้างต้น โดยส่วนราชการที่รับชำระเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าว จะต้องนำเงินที่ได้รับชำระส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อรับเงินของหน่วยงานภาครัฐ แล้วแต่กรณีเท่านั้น โดยไม่สามารถนำเงินที่ได้รับชำระเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” โอนไปบัญชีปลายทางอื่นได้ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยและป้องกันปัญหาการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า โดยที่มีส่วนราชการหลายหน่วยงานได้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังเป็นรายกรณี เพื่อดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินอันเนื่องมาจากการชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ดังนั้น เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ และเกิดความคล่องตัวในการดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินที่ชำระเงินเข้าบัญชีผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม และลดขั้นตอนในการที่ส่วนราชการจะต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังเป็นรายกรณี จึงกำหนดให้ส่วนราชการคืนเงินกรณีรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง กรณีมีการชำระเงินเข้าบัญชีดังกล่าวผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ในวงเงินจำนวนไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท โดยถือปฏิบัติดังนี้

๑. ให้ส่วนราชการขอเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี “เงินฝากกระทรวงการคลัง เพื่อรอการชำระเงิน” รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๘๕ เพื่อใช้สำหรับคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการ ไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน

๒. เมื่อพบว่ามี การรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง ให้ส่วนราชการนำเงินตามจำนวนที่ตรวจสอบได้ว่ามี การรับชำระไม่ถูกต้อง ผากเข้าบัญชีเงินฝาก กระทรวงการคลังตามข้อ ๑ อย่างช้าภายในวันทำการถัดไป นับจากได้รับแจ้งการเปิดบัญชีเงินฝาก กระทรวงการคลังตามข้อ ๑ หรือนับจากตรวจสอบพบว่ามี การรับชำระเงินไม่ถูกต้อง แล้วแต่กรณี เพื่อดำเนินการ คืนเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. การจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ขอเบิกเงินจากคลัง จากบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังที่ได้นำฝากไว้ตามข้อ ๒ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่ใช้สำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้ขอเปิดให้บริการ ด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้ว และจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงิน ให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน

๔. การจ่ายเงินให้โอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เมื่อส่วนราชการได้รับแจ้ง จากผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงินเพื่อขอรับคืนเงินที่ชำระผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง หากส่วนราชการไม่มีข้อมูลของผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ส่วนราชการ จัดให้บุคคลดังกล่าวกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online (สิ่งที่ส่งมาด้วย) และนำรายละเอียดในแบบแจ้งข้อมูลฯ มาจัดทำเป็นทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการโอนเงิน ทั้งนี้ หากส่วนราชการมีความประสงค์ จะรับส่งแบบแจ้งข้อมูลฯ โดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ให้ดำเนินการตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติ การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕

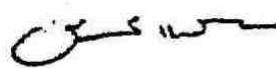
๕. ให้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการสอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินการ การคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ... เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง และกำหนดการตรวจสอบเรื่องดังกล่าวไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ

๖. การตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๗. วิธีปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายธีรลักข์ แสงสนิท)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง รักษาราชการแทน
รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองกฎหมาย

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๖

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@cgd.go.th

แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

วันที่ เดือน พ.ศ.

เรียน(ผู้อำนวยการกองคลัง หัวหน้ากองคลัง หรือตำแหน่งอื่นใด).....

ข้าพเจ้า..... ตำแหน่ง.....
 เลขประจำตัวประชาชน หรือ
 เลขทะเบียนนิติบุคคล
 สำนัก/กอง/ศูนย์.....สังกัดกรม.....กระทรวง.....
 อยู่บ้านเลขที่.....ซอย.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....
 อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....
 เบอร์โทรศัพท์.....

ขอรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยได้แนบสำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารมาเพื่อเป็นหลักฐานด้วยแล้ว

- ☐ กรณีเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ที่สังกัดส่วนราชการผู้จ่าย
☐ เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน
 บัญชีเงินฝากธนาคาร.....สาขา.....
 ประเภท..... เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร
- ☐ เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอื่น ตามที่..... (หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิก).....อนุญาต
 บัญชีเงินฝากธนาคาร.....สาขา.....
 ประเภท..... เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร
- ☐ กรณีเป็นบุคคลภายนอกเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร.....สาขา.....
 ประเภท.....เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร.....

และเมื่อ(ระบุชื่อส่วนราชการ).....โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online แล้ว ให้ส่งข้อมูลการโอนเงินผ่านช่องทาง

- ☐ ข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS) ที่เบอร์โทรศัพท์
- ☐ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตาม e-mail address

ลงชื่อ.....ผู้มีสิทธิรับเงิน
 (.....)

หมายเหตุ : เลขที่ของแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ระบุหมายเลขกำกับเรียงกันไปทุกฉบับ เพื่อประโยชน์ในการจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน



กรมวิชาการเกษตร

แบบแจ้งความประสงค์กรณีชำระเงินเข้าบัญชีผิดพลาด คลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง

เขียนที่.....

วันที่.....

เรียน (หัวหน้าหน่วยเบิกจ่าย)

ข้าพเจ้า.....ข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ/พนักงานราชการ/อื่นๆ.....

ตำแหน่ง.....สังกัดหน่วยงาน กอง สำนัก/บริษัท.....โทรศัพท์.....

ได้ชำระเงินค่า.....จำนวนเงิน.....บาท ชำระเงินด้วย ☐ Internet & Mobile Banking App☐ อื่นๆ (โปรดระบุ).....จากบัญชีธนาคาร.....

ชื่อบัญชี.....สาขา.....เลขที่บัญชี.....

เมื่อวันที่.....เนื่องจากการโอนเงินดังกล่าว ☐ ชำระเงินซ้ำ ☐ ชำระเงินไม่ถูกต้อง☐ อื่นๆ (โปรดระบุ).....นั้น☐ ข้าพเจ้ามีความประสงค์ขอคืนเงิน จำนวน.....บาท โดยการโอนเงินเข้าบัญชี

ธนาคาร.....ชื่อบัญชี.....สาขา.....

เลขที่บัญชี.....(ตามแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่แนบมาพร้อมนี้)

ทั้งนี้ หากมีค่าธรรมเนียมธนาคารยินยอมให้หักจากเงินที่ขอคืน

☐ ข้าพเจ้ามีความประสงค์ไม่ขอคืนเงิน จำนวน.....บาท ประสงค์ให้กรมวิชาการเกษตรนำเงิน

ส่งเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความที่แสดงข้างต้นนี้เป็นความจริงทุกประการ จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

ลงชื่อ.....ผู้กรอกแบบคำขอฯ

(.....)

หน่วยเบิกจ่าย.....ได้ตรวจสอบรายละเอียดและหลักฐานประกอบแบบคำขอฯ ข้างต้น

จำนวนเงิน.....บาท แล้ว มีความเห็นว่า ☐ เห็นควรคืนเงินให้กับแก่ผู้มีสิทธิรับเงิน☐ เห็นควรนำเงินส่งคลัง เป็นรายได้แผ่นดิน

ลงชื่อ.....

(.....)

ลงวันที่...../...../.....

หมายเหตุ เอกสารที่ยื่นประกอบ

- ☐ สลิปการโอนเงิน/Statement ☐ สำเนาบัตรประชาชน ☐ สำเนาทะเบียนบ้านพร้อมแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนฯ
- ☐ รายละเอียดการชำระเงินที่ถูกต้อง ☐ ใบสั่งชำระ (ถ้ามี) /หลักฐานส่งใช้เงินยืม ☐ สำเนาหนังสือรับรอง/ใบทะเบียนพาณิชย์ (กรณีจดทะเบียนนิติบุคคล)

เอกสารเพิ่มเติม (กรณีมีการมอบฉันทะ/มอบอำนาจ)

- ☐ หนังสือมอบฉันทะ (บุคลากรกรมฯ) /มอบอำนาจ (บุคคลภายนอก)
- ☐ สำเนาบัตรประชาชนผู้มอบและผู้รับมอบฉันทะ/ผู้รับมอบอำนาจ ☐ อื่นๆ (โปรดระบุ).....

ทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน

เพื่อคืนเงินให้แก่นักชื้อและเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต่อจากผู้มีสิทธิรับเงิน

ชื่อหน่วยงาน.....

[illegible]

ด่วนที่สุด
ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๐๖



กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...
เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้ว่าราชการจังหวัด เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ อธิการบดี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...
เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ และเกิดความคล่องตัวในการดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินที่ชำระเงินเข้าบัญชีดังกล่าวผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ในวงเงินจำนวนไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท โดยการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การบันทึกบัญชีสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง ดังนี้

๑. การรับและนำเงินฝากคลัง
๒. การขอเบิกเงินจากคลังและจ่ายคืนเงิน
๓. การจัดทำทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน
๔. การสอบทานทางบัญชี

รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อเรื่องที่นำเสนอใจ/การบัญชีภาครัฐ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติทางบัญชี หรือหัวข้อกฎหมายและระเบียบการคลัง/การใช้จ่ายของส่วนราชการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุดท่าย ชัยจันทิก)

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@cgd.go.th



แนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงิน
เข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง

กองบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ



สารบัญ

หน้า

ความเป็นมา

๑

การบัญชี

๒

การรับและนำเงินฝากคลัง

๓

การขอเบิกเงินจากคลังและจ่ายคืนเงิน

๔

การจัดทำทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน

๕

การสอบทานทางบัญชี

๖

ภาคผนวก

- หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี

“...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



**แนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงิน
เข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง**

ความเป็นมา

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) โดยกำหนดให้การรับเงินของส่วนราชการ การรับคืนเงินเหลือจ่ายที่ยืม และการรับคืนเงินงบประมาณที่จ่ายไปแล้ว จากบุคลากรในสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้ใช้บัญชีเงินฝากธนาคารชื่อบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ที่ได้ขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้วกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และจะต้องนำเงินที่ได้รับชำระส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อรับเงินของหน่วยงานภาครัฐ โดยไม่สามารถนำเงินที่ได้รับชำระเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” โอนไปบัญชีปลายทางอื่นได้ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยและป้องกันปัญหาการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓

โดยที่มีส่วนราชการหลายหน่วยงานได้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลังเป็นรายกรณีเพื่อดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินอันเนื่องมาจากการชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการและเกิดความคล่องตัวในการดำเนินการคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินที่ชำระเงินเข้าบัญชีดังกล่าว ผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ในวงเงินจำนวนไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท โดยการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ซึ่งมีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีดังนี้

๑. เมื่อส่วนราชการสอบทานพบว่ามี การรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ให้ขอเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี “เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน” รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๕ และนำเงินตามจำนวนที่สอบทานได้ว่ามีการรับชำระไม่ถูกต้องฝากเข้าบัญชีดังกล่าว เพื่อใช้สำหรับคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการ ไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน

๒. เมื่อส่วนราชการได้รับแจ้งจากผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงินให้ขอเบิกเงินจากคลังจากบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี “เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน” รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๕ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่ใช้สำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้ขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้ว และจ่ายคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน โดยให้โอนผ่านระบบ KTB Corporate Online



การบัญชี

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบัญชีสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืบเงิน
กรณีส่วนราชการรับชำระเงิน "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง
ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีในการคืบเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงิน
เข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง เพื่อบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องดังนี้

๑. การรับและนำเงินฝากคลัง
๒. การขอเบิกเงินจากคลังและจ่ายคืบเงิน



การบันทึกบัญชีในการคิดเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" ไม่ถูกต้อง

ลำดับ	รายการ	แบบฟอร์ม	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง (9999)	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๑	การรับและนำเงินฝากคลัง เมื่อส่วนราชการสอบถามบัญชีเงินฝากธนาคารชื่อบัญชี "...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์" มีการรับชำระเงินผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ให้นำเงิน ตามจำนวนที่สอบถามได้ฝากเข้าบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี "เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อการชำระคืน" รหัสบัญชีเงินฝาก XX๔๔๔๔	นส01	เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง เครดิต เงินรับฝากอื่น	1101020601 1101020606 211020199		
๑.๑	ให้บันทึกกับเงินดังกล่าวเป็นหนี้ในชื่อบัญชีเงินรับฝากอื่น จะได้ประเภทเอกสาร RB		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงิน นอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010102 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง / คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง รับเงินนอกงบประมาณ จากหน่วยงาน	11010203๐๐ 4308010102
๑.๒	ให้นำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จะได้ประเภทเอกสาร CU					

หมายเหตุ ชื่อบัญชี และรหัสบัญชี ที่ใช้ตัวเข้ม หมายถึง ชื่อบัญชีและรหัสบัญชีแยกประเภทที่หน่วยงานจะต้องบันทึกในระบบเอง

รหัสบัญชีเงินฝาก XX๔๔๔๔ หมายถึง บัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อการรับชำระคืน ซึ่งใช้สำหรับรับและคืนเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือมีสิทธิรับเงิน



ลำดับ	รายการ	แบบฟอร์ม	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง (99999)	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	และระบบบันทึกรายการนำเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร R2		เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชีเพื่อนำส่งคลัง	1101010112 1101020601 1101020606		
	พร้อมทั้งระบบบันทึกปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร RX		เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101
๒	การขอเบิกเงินจากคลังและจ่ายคืนเงิน เมื่อส่วนราชการได้รับแจ้งจากผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการ ไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน เพื่อขอรับคืนเงินที่ชำระผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง ให้ขอเบิกเงินจากคลังจากบัญชี เงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี "เงินฝากกระทรวงการคลัง เพื่อการชำระคืน" รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๘๕ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ที่สาขาที่รับเงินนอกงบประมาณเพื่อเบิกจากคลัง ให้บันทึกขอเบิกเงินจากคลังที่รับฝากไว้เป็นหนี้สิน ในชื่อบัญชีเงินรับฝากอื่น	ขบ03	เดบิต เงินรับฝากอื่น เครดิต ในสำคัญค้างจ่าย หรือ เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2111020199 2102040102 2101010102		
๒.๑	จะได้ประเภทเอกสาร KU/KI แล้วแต่กรณี ระบบบันทึกรายการบัญชีอัตโนมัติจากการบันทึกขอเบิกเงิน จะได้ประเภทเอกสาร KY		เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	1102050124 4308010101	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	5210010101 2111020102



ลำดับ	รายการ	แบบฟอร์ม	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง (99999)	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๒๒	และระบบบันทึกการปรับลดเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร JO		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินฝากคลัง	5210010105 1101020501	เดบิต เงินรับฝากของรัฐบาล เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	2111020101 4308010105
			เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) เครดิต ค่าใช้จ่ายจากกรมบัญชีกลาง	1101020604 1102050124	เดบิต ค่าใช้จ่ายส่วนราชการ เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจากบัญชี เงินคงคลังบัญชีที่ 2 ให้ส่วนราชการ	2116010102 1101020202
๒๓	เมื่อจ่ายคืนเงินให้แก่ผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้อง หรือผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้บันทึกการจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai จะได้ประเภทเอกสาร PM	ขจ05	เดบิต ใบสำคัญจ่าย หรือ เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2102040102 2101010102 1101020604		



การจัดทำทะเบียนคุ้มครองการรับ - จ่ายเงิน

พะเปียนคุมการรับ - จ่ายเงิน เป็นทะเบียนที่ใช้ในการควบคุมและสอบทานทางบัญชีของรายการรับชำระหนี้ส่วนราชการรับชำระหนี้เข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...
เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง และรายการจ่ายเงินให้ผู้ชำระหนี้ในส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ในวงเงินจำนวน
ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท

ตัวอย่าง

พระบาทสมเด็จพระปกเกล้าเจ้าอยู่หัว

เพื่อค้ำเงินไว้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้ถือหุ้นเงิน

ชื่อหน่วยงาน

[illegible]

หมายเหตุ: หน่วยงานสามารถปรับปรุงรูปแบบให้เป็นคุณภรรย - จ่ายเงินเพิ่มเติมนอกจากที่กำหนดได้ตามความจำเป็นและเหมาะสมเพื่อประโยชน์

การสอบทานทางบัญชี

เพื่อให้การบันทึกบัญชีตามแนวปฏิบัติทางบัญชีในการค้ำเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ไม่ถูกต้อง มีความถูกต้องครบถ้วน จึงให้มีการสอบทานทางบัญชีดังนี้

ลำดับ	รายการ	วิธีการสอบทานทางบัญชี
๑	การรับและนำเงินฝากคลัง ๑.๑ การรับเงิน	- สอบทานความถูกต้องของข้อมูลการรับชำระเงินเข้าบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” และจำนวนเงิน กับข้อมูลที่ได้รับแจ้งจากผู้ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้อง หรือผู้มีสิทธิรับเงิน และทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงินเพื่อค้ำเงินให้แก่ ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน - สอบทานการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงิน ระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุป ความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online - สอบทานรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ (Receivable Information Download และ/หรือ Download Miscellaneous) จากระบบ KTB Corporate Online
	๑.๒ การนำเงินฝากคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online	- สอบทานเอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอการทำรายการสำเร็จ กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online - สอบทานความถูกต้องของบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี “เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน” รหัสบัญชีเงินฝาก XX๘๘๕ เพื่อใช้สำหรับค้ำเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการ ไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน กับรายงานการเคลื่อนไหวเงินฝาก กระทรวงการคลัง NFI_RPT013 และทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน เพื่อค้ำเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน



