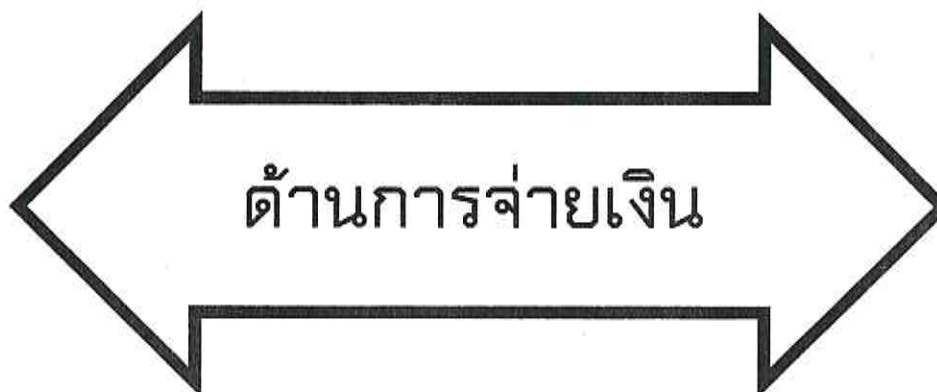


## หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงิน ส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)



กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๓ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) (เพิ่มเติม) สรุปได้ดังนี้

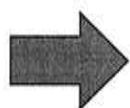


๑. ส่วนราชการที่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์นี้



- ส่วนราชการที่มีบัญชีเงินฝากธนาคารกับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย สำหรับรับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑  
\*\*\*ปัจจุบันเปลี่ยนเป็น ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ (มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป)

๒. ก่อนเริ่มดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)



- ให้ส่วนราชการขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) กับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. ประเภทของผู้รับสิทธิรับเงินที่จะได้รับการโอนเงินตามหลักเกณฑ์นี้



- ๑) ข้าราชการ
- ๒) ลูกจ้าง
- ๓) พนักงานราชการ
- ๔) บุคคลภายนอก

๔. ประเภทของเงินที่จะโอนให้ผู้มีสิทธิรับเงินตามหลักเกณฑ์นี้



- ๑) เงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใดที่กระทรวงการคลังกำหนดตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๖ หรือระเบียบฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๙ (๒) เช่น
- ค่าเล่าเรียนบุตร
  - ค่ารักษาพยาบาล
  - ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ
  - ค่าเช่าบ้านข้าราชการ
  - ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการปกติ
  - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
  - ค่าตอบแทนคณะกรรมการ
  - ค่าตอบแทนการสอบ
  - ค่าสมนาคุณวิทยากร

๔. ประเภทของเงินที่จะโอนให้ผู้มีสิทธิรับเงินตามหลักเกณฑ์นี้ (ต่อ)



๒) การจ่ายเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน

๓) การจ่ายเงินค่าซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สิน ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๔ (๒) หรือระเบียบฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ (๒) เช่น

๔) การจ่ายเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดา

๕) การจ่ายเงินเพื่อชำระหนี้บุคคลที่สามตามที่มิกฎหมายอนุญาตให้จ่ายได้

๖) การจ่ายเงินนอกงบประมาณฝากคลังให้ผู้มีสิทธิรับเงิน

\*\*\*ข้อ ๔)-๖) เพิ่มเติม

๕. บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินที่ใช้ในการโอนเงินกรณีเป็น ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการในหน่วยงาน



-บัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนแล้วแต่กรณี หรือ

- บัญชีเงินฝากธนาคารอื่นของผู้มีสิทธิรับเงิน ตามที่หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิกอนุญาต



๖. บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน  
ที่ใช้ในการโอนเงิน กรณีเป็นบุคคลต่างสังกัด  
หรือบุคคลภายนอก



- บัญชีเงินฝากธนาคารตามที่มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

๗. การเริ่มดำเนินการโอนเงินผ่านระบบ  
KTB Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน  
ครั้งแรก



ให้ส่วนราชการดำเนินการ ดังนี้

- ๑) ให้ผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ แนบหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙)
- ๒) จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์โดยนำรายละเอียดทั้งหมดของผู้มีสิทธิรับเงิน รวมทั้งเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารในแบบดังกล่าวมาจัดทำเพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการโอนเงินต่อไป

๘. ขั้นตอนการโอนเงิน



- ๑) ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินจากส่วนราชการตามสิทธิ กรณีต่าง ๆ
- ๒) ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและนำเสนอขออนุมัติจากผู้มีอำนาจ

๘. ขั้นตอนการโอนเงิน (ต่อ)

- 
- ๓) ส่วนราชการขอเบิกเงินจากคลังเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ
  - ๔) โอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
  - ๕) เมื่อการโอนเงินสำเร็จ ระบบจะมีการส่งข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS) หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามเบอร์โทรศัพท์ หรือ e-mail address ที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้แจ้งไว้
  - ๖) บันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน
  - ๗) ผู้มีสิทธิรับเงิน ไม่ต้องลงชื่อรับเงินในแบบคำขอเบิกเงินต่าง ๆ อีก

๙. หลักฐานการจ่าย

- 
- ใช้งานสรุปลงการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online เป็นหลักฐานการจ่าย
  - เก็บรักษาหลักฐานการจ่ายไว้ให้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบต่อไป

๑๐. การตรวจสอบทุกสิ้นวันทำการ

- ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินจากเอกสารต่างๆ แต่ละรายการให้ถูกต้องตรงกัน ดังนี้
  - ๑) รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online
  - ๒) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (E-Statement/Account information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
  - ๓) ข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑๑. กรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น
- การโอนเงินเข้าบัญชีผิดราย
  - การโอนเงินเกินกว่าจำนวนที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับ

- ๑) ให้ส่วนราชการดำเนินการเรียกคืนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ
- ๒) นำเงินดังกล่าวส่งคลัง
  - กรณีนำส่งก่อนสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน
  - กรณีนำส่งหลังสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดิน
  - ยกเว้น เงินค่ารักษาพยาบาล นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

## ด้านการรับเงิน

๑๒. ขั้นตอนการปฏิบัติในการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- ให้ส่วนราชการดำเนินการ ดังนี้

๑) เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน จำนวน ๑ บัญชี กับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย เพื่อรับเงินผ่านช่องทางการให้บริการต่างๆ ของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย โดยใช้ชื่อบัญชี “.....ชื่อส่วนราชการ.....เพื่อรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์”

๒) ขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓) กำหนดแบบใบแจ้งการชำระเงินเพื่อให้ผู้ชำระเงินใช้ในการรับชำระเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าว โดยต้องมีข้อมูลประกอบด้วย

(๑) ชื่อส่วนราชการผู้รับชำระเงิน

(๒) วันที่รับชำระเงิน

(๓) ชื่อผู้ชำระเงิน

(๔) รายการหรือประเภทของรายได้ที่รับชำระ

(๕) จำนวนเงินที่รับชำระ

โดยรูปแบบของรหัส (Company Code/Product Code) และข้อมูลอ้างอิง (Reference Code) ที่จะระบุในใบแจ้งการชำระเงินจะต้องมีความสอดคล้องและสามารถแสดงข้อมูล ดังกล่าวได้ ตัวอย่าง ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ แบบหนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙



๑๓. ช่องทางการชำระเงิน



- ผู้ชำระเงินสามารถชำระเงินเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผ่านช่องทางการให้บริการของสาขาธนาคารกรุงไทยฯ ได้ทุกแห่ง และทุกช่องทาง ได้แก่

- ๑) เคาน์เตอร์ธนาคาร
- ๒) Teller Payment
- ๓) ATM Payment
- ๔) Internet Banking
- ๕) Mobile Banking

๑๔. หลักฐานการรับชำระเงิน



- เอกสารที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทยฯ หลังจากการทำธุรกรรมชำระเงิน ในช่องทางการชำระเงินต่าง ๆ ใช้เป็นหลักฐานการรับชำระเงินของส่วนราชการ

- ส่วนราชการผู้รับเงินไม่ต้องออกใบเสร็จรับเงินอีก
- ส่วนราชการจะออกใบเสร็จรับเงินให้เฉพาะกับกรณีที่ผู้ชำระเงิน แจ้งความประสงค์ ต้องการให้ส่วนราชการออกใบเสร็จรับเงินและส่งให้ผู้ชำระเงินต่อไป

๑๕. การตรวจสอบทุกสิ้นวันทำการ



- ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online

๑๖. การตรวจสอบในวันทำการถัดไป



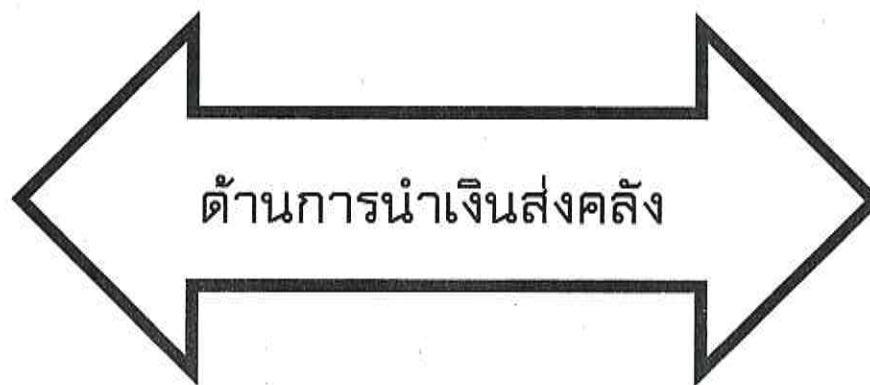
- ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการอีกครั้งจากรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ (Receivable Information Download) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online)

๑๗. การจัดเก็บเอกสารเพื่อรอการตรวจสอบ



- ให้ส่วนราชการเก็บรักษาเอกสารเพื่อรอการตรวจสอบจาก สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้แก่

- ๑) รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ (Receivable Information Download) เพื่อเป็นหลักฐานในการรับเงิน
- ๒) สำเนาใบเสร็จรับเงิน (ถ้ามี)



๑๘. ขั้นตอนการปฏิบัติก่อนเริ่ม  
ดำเนินการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

- ให้ส่วนราชการดำเนินการ ดังนี้
- ขอเปิดใช้บริการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับบัญชีต่างๆ ดังนี้
- ๑) บัญชีเพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์  
(“.....ชื่อส่วนราชการ.....เพื่อรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์”)
  - ๒) บัญชีรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ปัจจุบันเป็นระเบียบฯ พ.ศ. ๒๕๖๒
  - ๓) บัญชีเงินฝากธนาคารอื่นๆ ที่ส่วนราชการใช้ในการรับชำระเงินตามที่กระทรวงการคลังกำหนด หรือที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง

๑๙. ประเภทเงินที่นำส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ในระยะแรก



- ๑) การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน
- ๒) การนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนกัน
- ๓) การนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง
- ๔) การนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังแทนกัน

๒๐. ขั้นตอนการดำเนินงานนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online



- ส่วนราชการทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยดำเนินการ ดังนี้

- ๑) เลือกหมายเลขบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ
- ๒) ระบุประเภทเงินที่นำส่งหรือฝากคลัง
- ๓) ระบุจำนวนเงินที่จะนำส่งหรือฝากคลัง
- ๔) โอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อรับเงินของหน่วยงานภาครัฐ แล้วแต่กรณี
- ๕) เมื่อทำการเสร็จ พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จ จากระบบ KTB Corporate Online เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง แล้วแต่กรณี



๒๑. หลักฐานในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง



- เอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอการทำรายการสำเร็จจากระบบ KTB Corporate Online

๒๒. การตรวจสอบทุกสิ้นวันทำการ



- ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online จากเอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอการทำรายการสำเร็จกับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องตรงกัน

๒๓. การจัดเก็บเอกสารเพื่อรอการตรวจสอบ



- ให้ส่วนราชการเก็บรักษาเอกสารในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อรอการตรวจสอบจาก สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒๔. ค่าธรรมเนียมการใช้บริการ เป็นค่าใช้จ่ายของกรมบัญชีกลาง  
GFMIS Package และ Bill Payment ผ่านระบบ KTB Corporate Online  
ที่ ธนาคารกรุงไทยฯ เรียกเก็บ



- เป็นค่าใช้จ่ายของกรมบัญชีกลาง

๒๕. วิธีปฏิบัติงานในระบบ GFMIS และการบันทึกบัญชี



- ให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒๖. กรณีไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัตินี้

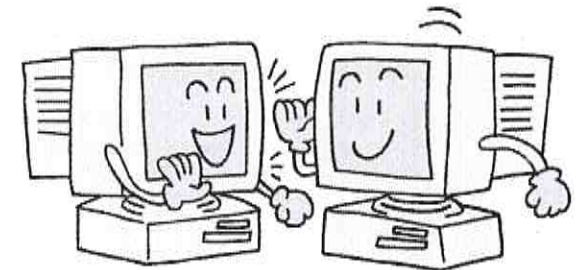


- ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

๒๗. ระยะเวลาดำเนินการ



- ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ เป็นต้นไป





ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒



หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)



หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๓ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online (เพิ่มเติม)



คู่มือการใช้งาน KTB Corporate Online



ขอบคุณค่ะ

