



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนงาน กองคลัง สำนักงานอธิการบดี โทร. ภายใน ๔๓๐๒

ที่ อว ๖๕๐๑.๐๒๐๔/ว.๑๒๕๙

วันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง ชักข้อความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติกรขออนุมัติเปิด/ปิด และเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร
เรียน คณะ สำนัก สถาบัน / สำนักงานอธิการบดี / โครงการพิเศษ

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเข้าตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ พบว่า ส่วนงานหลายแห่งดำเนินการเปิด/ ปิดบัญชีธนาคารไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่กองคลังกำหนด ส่งผลต่อการควบคุมความเสี่ยงทางการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับแนวปฏิบัติกรขออนุมัติเปิด/ ปิด และเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง และกองคลังได้รับข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารรองรับการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงใคร่ขอชักข้อความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติในการดำเนินการ ดังนี้

๑. อำนาจการอนุมัติเปิด/ ปิด และเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร ทุกบัญชีของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ อาทิ บัญชีของส่วนงาน บัญชีกองทุนต่างๆ บัญชีทุนวิจัยทั้งภายในและภายนอก บัญชีโครงการพัฒนาวิชาการ เป็นต้น นั้น เป็นของรักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ แต่เพียงผู้เดียว
๒. การขออนุมัติเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร
 - ๒.๑ ส่วนงาน/ หัวหน้าโครงการ จัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑
 - ๒.๒ แนบสำเนาโครงการที่ได้รับอนุมัติ, เอกสารอ้างอิงการรับเงินทุน หรือเอกสารประกอบวัตถุประสงค์ของการเปิดบัญชีธนาคาร
 - ๒.๓ เสนอผู้อำนวยการกองคลัง ผ่านหัวหน้าส่วนงาน เพื่อเสนอรักษาการแทนอธิการบดีพิจารณาอนุมัติ พร้อมดำเนินการจัดทำหนังสือถึงธนาคาร
 - ๒.๔ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว กองคลังจะส่งคืนกลับไปหัวหน้าส่วนงานทราบ และดำเนินการติดต่อธนาคาร เพื่อดำเนินการเปิดบัญชี
 - ๒.๕ ภายหลังจากที่ส่วนงานได้รับสมุดคู่ฝากธนาคารแล้ว ขอให้ส่วนงานทำบันทึกข้อความแจ้งเลขที่บัญชีธนาคาร พร้อมแนบสำเนาหน้าสมุดคู่ฝากธนาคาร (กรณีเงินฝากออมทรัพย์) และสำเนาหน้าสมุดเช็ค (กรณีเงินฝากกระแสรายวัน) มายังกองคลัง เพื่อดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยต่อไป
 - ๒.๖ กรณีส่วนงานไม่จัดส่งบันทึกข้อความแจ้งเลขที่บัญชีธนาคารมายังกองคลัง กองคลัง จึงไม่ดำเนินการเบิกจ่ายให้บัญชี/ โครงการดังกล่าว
 - ๒.๗ ส่วนงานไม่สามารถดำเนินการเปิดบัญชีธนาคาร ก่อนได้รับอนุมัติจากรักษาการแทนอธิการบดีในทุกกรณี

๓. การขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

- ๓.๑ ส่วนงาน/ หัวหน้าโครงการ จัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ ๒
- ๓.๒ แนบสำเนาบันทึกข้อความที่ได้รับการอนุมัติให้เปิดบัญชีธนาคาร หรือสำเนาหนังสือถึงธนาคาร หากส่วนงานไม่สามารถหาเอกสารดังกล่าวได้ เนื่องด้วยเป็นบัญชีที่เปิดมาเป็นระยะเวลาตาม ให้ส่วนงานระบุหมายเหตุ แจ้งเหตุผลการที่ไม่สามารถแนบสำเนาเอกสารดังกล่าวมาในบันทึกข้อความขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร
- ๓.๓ แนบสำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร สำเนาสมุดเช็ค ที่ต้องการปิดบัญชี
- ๓.๔ กรณีบัญชีเงินฝากธนาคารมีเงินเหลือจ่าย ให้ส่วนงานระบุเงื่อนไขการนำส่งเงินดังกล่าว
- ๓.๕ เสนอผู้อำนวยการกองคลัง ผ่านหัวหน้าส่วนงาน เพื่อเสนอรักษาการแทนอธิการบดีพิจารณาอนุมัติ พร้อมดำเนินการจัดทำหนังสือถึงธนาคาร
- ๓.๖ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว กองคลังจะส่งคืนกลับไปยัง หัวหน้าส่วนงานทราบและดำเนินการติดต่อธนาคารต่อไป

๔. การขออนุมัติเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร

- ๔.๑ ส่วนงาน/ หัวหน้าโครงการ จัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ ๓
- ๔.๒ แนบสำเนาบันทึกข้อความที่ได้รับการอนุมัติให้เปิดบัญชีธนาคาร หรือสำเนาหนังสือถึงธนาคาร หากส่วนงานไม่สามารถหาเอกสารดังกล่าวได้ เนื่องด้วยเป็นบัญชีที่เปิดมาเป็นระยะเวลาตาม ให้ส่วนงานระบุหมายเหตุ แจ้งเหตุผลการที่ไม่สามารถแนบสำเนาเอกสารดังกล่าวมาในบันทึกข้อความขออนุมัติเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร
- ๔.๓ แนบสำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร สำเนาสมุดเช็ค และสำเนาหนังสือขอเปิดบัญชีธนาคารที่ได้รับอนุมัติ
- ๔.๔ เสนอผู้อำนวยการกองคลัง ผ่านหัวหน้าส่วนงาน เพื่อเสนอรักษาการแทนอธิการบดีพิจารณาอนุมัติ พร้อมดำเนินการจัดทำหนังสือถึงธนาคาร
- ๔.๕ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว กองคลังจะส่งคืนกลับไปยัง หัวหน้าส่วนงานทราบและดำเนินการติดต่อธนาคารต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

๑๖/๑๓๗

(นางสาวจรรยา กุลปาง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

“เปิดบัญชี”

เอกสารแนบ ๑



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน (ชื่อส่วนงาน หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อ).....

ที่ อว ๖๕๐๑...../..... วันที่.....

เรื่อง ขออนุมัติเปิดบัญชีเงินฝาก..... (ระบุประเภท).....

๑ เรียน คณบดี/ ผู้อำนวยการสำนัก/ สถาบัน

ด้วย.....(ชื่อส่วนงาน/หัวหน้าโครงการ)..... ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการเรื่อง.....(ใส่ชื่อโครงการ/ วัตถุประสงค์ของการเปิดบัญชี)..... มีความประสงค์ขอเปิดบัญชีธนาคาร.....(ระบุ ธนาคาร และสาขา)..... ประเภท ออมทรัพย์/ กระแสรายวัน ชื่อบัญชี “.....(ระบุชื่อบัญชีเป็นภาษาไทย ไม่เกิน ๒๐ ตัวอักษร).....” ทั้งนี้โดยมีรายชื่อผู้มีอำนาจลงนามและเงื่อนไขการส่งจ่ายดังนี้

๑. ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายได้แก่

๑. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....
๒. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....
๓. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๒. เงื่อนไขการส่งจ่าย

(โปรดระบุ เช่น ผู้มีอำนาจส่งจ่ายเงินลงนามร่วมกัน ๒ ใน ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเสนอรักษาการอธิการบดีอนุมัติต่อไป

()

ตำแหน่ง (หัวหน้าโครงการ/หัวหน้าภาควิชา)

๒ เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

เพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

เอกสารที่ใช้ประกอบการขออนุมัติ

๑. สำเนาโครงการที่ได้รับอนุมัติ, เอกสารอ้างอิงการรับเงินทุน หรือเอกสารประกอบวัตถุประสงค์ของการเปิดบัญชีธนาคาร



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน (ชื่อส่วนงาน)

ที่ อว ๖๕๐๑...../..... วันที่

เรื่อง ขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝาก..... (ระบุประเภท)

๑ เรียน คณบดี/ ผู้อำนวยการสำนัก/ สถาบัน

ด้วย.....(ชื่อส่วนงาน/หัวหน้าโครงการ)..... ดำเนินการเรื่อง(ใส่ชื่อโครงการ/ วัตถุประสงค์ของการปิดบัญชี)..... มีความประสงค์ขอปิดบัญชีธนาคาร.....(ระบุ ธนาคาร และสาขา)..... ประเภท ออมทรัพย์/ กระแสรายวัน ชื่อบัญชี “.....(ระบุชื่อบัญชีที่ขอปิด).....” เลขที่บัญชี(ใส่เลขที่บัญชี)..... ทั้งนี้โดยมีรายชื่อผู้มีอำนาจลงนามและเงื่อนไขการส่งจ่ายดังนี้

๑. ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายได้แก่

๑. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....
๒. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....
๓. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๒. เงื่อนไขการส่งจ่าย

(โปรดระบุ เช่น ผู้มีอำนาจส่งจ่ายเงินลงนามร่วมกัน ๒ ใน ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเสนอรักษาการอธิการบดีอนุมัติต่อไป

()

ตำแหน่ง (หัวหน้าโครงการ/หัวหน้าภาควิชา)

๒ เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

เพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

เอกสารที่ใช้ประกอบการขออนุมัติ

๑. สำเนาสมุดคู่ฝากธนาคารที่ขอปิด
๒. สำเนาหน้าสมุดเช็ค (กรณีเงินฝากกระแสรายวัน)
๓. แบบสำเนานำบันทึกข้อความที่ได้รับการอนุมัติให้เปิดบัญชีธนาคาร หรือสำเนานำหนังสือธนาคาร

หากส่วนงานไม่สามารถหาเอกสารดังกล่าวได้ เนื่องด้วยเป็นบัญชีที่เปิดมาเป็นระยะเวลานาน ให้ส่วนงานระบุหมายเหตุ แจ้งเหตุการณ์ที่ไม่สามารถแนบสำเนาเอกสารดังกล่าวมาในบันทึกข้อความขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

๔. กรณีบัญชีเงินฝากธนาคารมีเงินเหลือจ่าย ให้ส่วนงานระบุเงื่อนไขการนำส่งเงินดังกล่าว



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน (ชื่อส่วนงาน)

ที่ อว ๖๕๐๑...../..... วันที่

เรื่อง ขออนุมัติเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงินฝากธนาคาร

1 เรียน คณบดี/ ผู้อำนวยการสำนัก/ สถาบัน

ด้วย.....(ชื่อส่วนงาน/หัวหน้าโครงการ)..... ดำเนินการเรื่อง
(ใส่ชื่อโครงการ/ วัตถุประสงค์ของการเปิดบัญชี)..... มีความประสงค์ขอเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามบัญชีเงิน
ฝากธนาคาร.....(ระบุ ธนาคาร และสาขา)..... ประเภท ออมทรัพย์/ กระแสรายวัน ชื่อบัญชี
“.....(ระบุชื่อบัญชีที่ขอเปลี่ยนแปลง).....” เลขที่บัญชี(ใส่เลขที่บัญชี)..... ทั้งนี้โดยมีรายชื่อผู้มี
อำนาจลงนามและเงื่อนไขการส่งจ่ายดังนี้

๑. จากเดิม ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่าย ได้แก่

๑. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๒. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๓. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๒. เปลี่ยนแปลงเป็น ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่าย ได้แก่

๑. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๒. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๓. (ชื่อ-สกุล พร้อมคำนำหน้า นาย/นาง/นางสาว)..... ตำแหน่ง.....

๓. เงื่อนไขการส่งจ่าย

(โปรดระบุ เช่น ผู้มีอำนาจส่งจ่ายเงินลงนามร่วมกัน ๒ ใน ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเสนอรักษาการอธิการบดีอนุมัติต่อไป

()

ตำแหน่ง (หัวหน้าโครงการ/หัวหน้าภาควิชา)

2 เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

เพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

เอกสารที่ใช้ประกอบการขออนุมัติ

๑. สำเนาหนังสือขอเปิดบัญชีธนาคารที่ได้รับอนุมัติ

๒. สำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร

๓. สำเนาทันทีสมุดเช็ค (กรณีเงินฝากกระแสรายวัน)

๔. แบบสำเนาทันทีข้อความที่ได้รับการอนุมัติให้เปิดบัญชีธนาคาร หรือสำเนาหนังสือธนาคาร

หากส่วนงานไม่สามารถหาเอกสารดังกล่าวได้ เนื่องจากเป็นบัญชีที่เปิดมาเป็นระยะเวลานาน ให้ส่วนงานระบุหมายเหตุ แจ้งเหตุการณ์ที่สามารถแนบสำเนาเอกสาร
ดังกล่าวมาในบันทึกข้อความขออนุมัติปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร