

ระเบียบสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข
เรื่อง เงินทรองสำหรับส่วนงานหรือสำนัก พ.ศ. ๒๕๕๙

เพื่อให้ส่วนงานหรือสำนักภายใต้สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุขมีเงินทรองจ่ายสำหรับสำรองจ่ายในการดำเนินงานของส่วนงานหรือสำนักมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง คล่องตัว โปร่งใสยิ่งขึ้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕(๑) และมาตรา ๑๕(๔) แห่งพระราชบัญญัติสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ประกอบกับข้อ ๑๒ แห่งข้อบังคับสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข ว่าด้วยการเงินการงบประมาณ และการบัญชี ของกองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๓ ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข จึงออกประกาศ ไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข เรื่อง เงินทรองสำหรับส่วนงานหรือสำนัก พ.ศ. ๒๕๕๙”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อ ๓ ระเบียบนี้

“สถาบัน” หมายความว่า สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

“ส่วนงาน” หมายความว่า ส่วนงานตามการจัดแบ่งส่วนงานของสถาบัน

“สำนัก” หมายความว่า สำนักตามการจัดแบ่งส่วนงานของสถาบัน

“เงินทรองจ่าย” หมายความว่า เงินที่ผู้อำนวยการอนุมัติให้ส่วนงานหรือสำนักมีไว้สำรองจ่ายเพื่อการดำเนินงานของส่วนงานหรือสำนัก

“เงินยืมเงินทรอง” หมายความว่า เงินทรองที่ส่วนงานหรือสำนักจ่ายให้แก่พนักงานหรือลูกจ้างของส่วนงานหรือสำนัก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน โดยมีบุคคลที่ยืมเงินเป็นลูกหนี้

ข้อ ๔ วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการมีเงินทรองไว้ที่ส่วนงานหรือสำนัก ให้ถือปฏิบัติตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

บรรดาหลักเกณฑ์ คำสั่ง และประกาศอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้วในประกาศนี้ หรือซึ่งขัดแย้งกับประกาศนี้ ให้ใช้ประกาศนี้แทน

ข้อ ๕ ให้ผู้อำนวยการรักษาการตามระเบียบนี้ หากมีปัญหาในการปฏิบัติตามระเบียบนี้ให้ผู้อำนวยการเป็นผู้วินิจฉัย

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายพีรพล สุทธิวิเศษศักดิ์)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

เอกสารแนบท้าย
ระเบียบสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข
เรื่อง เงินอุดหนุนสำหรับส่วนงานหรือสำนัก พ.ศ. ๒๕๕๙
ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อ ๑. ให้ส่วนงานหรือสำนักที่จำเป็น มีเงินอุดหนุนตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการในวงเงินไม่เกิน ๒๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน)

ในกรณีที่มีความจำเป็นหรือมีเหตุผลอันสมควร สถาบันอาจพิจารณาเพิ่ม ลดหรือยกเลิกวงเงินอุดหนุนของส่วนงานหรือสำนักได้

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาเพิ่ม ลด หรือยกเลิกวงเงินอุดหนุนตามวรรคสอง ให้ส่วนงานหรือสำนักส่งรายงานตามข้อ ๗ ให้สถาบันเป็นประจำ

ในกรณีที่มีการลดหรือยกเลิกเงินอุดหนุน ให้ส่วนงานหรือสำนักนำเงินอุดหนุนจ่ายที่สถาบันสั่งลดหรือยกเลิกส่งคืนสถาบันหลังจากได้รับแจ้งภายใน ๑๕ วัน โดยสถาบันอาจให้หักส่งจากเงินที่เบิกเพื่อค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ข้อ ๒. การมีเงินสำรองไว้ที่ส่วนงานหรือสำนัก

ให้ส่วนงานหรือสำนัก ทำหนังสือเสนอต่อผู้อำนวยการ เพื่ออนุมัติให้มีเงินอุดหนุนไว้สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของส่วนงานหรือสำนัก

ส่วนงานหรือสำนักที่ได้รับอนุมัติให้มีเงินอุดหนุนไว้เรียบร้อยแล้ว ให้เปิดบัญชีเงินฝากกับธนาคารพาณิชย์ประเภทออมทรัพย์ เพื่อนำฝากเงินอุดหนุนหนึ่งบัญชี และบัญชีกระแสรายวันสำหรับการส่งจ่ายเงินอุดหนุนหนึ่งบัญชี โดยมีข้อตกลงให้ธนาคารโอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ไปเข้าบัญชีเงินฝากกระแสรายวันเพื่อจ่ายเงินตามเช็ค

ข้อ ๓. การเก็บรักษาเงินอุดหนุน

ให้ส่วนงานหรือสำนักที่ได้รับอนุมัติให้มีเงินอุดหนุนไว้สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของส่วนงานหรือสำนัก เก็บรักษาเงินอุดหนุนเป็นเงินสด ณ ที่ทำการไว้เพื่อสำรองจ่ายได้แห่งละไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท และให้เก็บรักษาไว้ในตู้निรภัย โดยผู้บริหารสูงสุดของส่วนงานหรือสำนักเป็นผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการ

ส่วนงานหรือสำนักใดมีความจำเป็นต้องเก็บรักษาเงินอุดหนุนเป็นเงินสด ณ ที่ทำการเกินกว่าที่กำหนดในวรรคแรก ให้ขออนุมัติผู้อำนวยการเป็นรายๆ ไป

เงินอุดหนุน...



เงินท่ร่ร่งจ่ำนนวนที่เกินกว่ำที่อ่อนุญาตให้เก็บรักษำเป็นเงินสด ณ ที่ทำการตามวรรคแรก ให้นำเงินที่เกินกว่ำที่ได้รับอนุญาตฝากไว้กับธนาคารตามข้อ ๒ วรรคสอง ประเภทออมทรัพย์

ดอกเบี้ยที่เกิดจากการนำเงินท่ร่ร่งฝากธนาคารตามวรรคสอง ให้นำส่งสถาบันทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทุกสิ้นวันทำการหลังการรับ-จ่าย เงินท่ร่ร่งแล้ว ให้ส่วนงานหรือสำนักปิตยอดในทะเบียนคุมเงินท่ร่ร่งเพื่อหายอดคงเหลือยกไป แล้วให้กรรมการตามข้อ ๘ จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและนำเงินสดคงเหลือเก็บรักษาไว้ในตู้นิรภัย หากวันใดไม่มีรายการรับจ่าย จะไม่ทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันก็ได้ แต่ต้องรายงานไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันในวันที่มีรายการรับจ่ายถัดไป

ข้อ ๔. การจ่ายเงินท่ร่ร่ง

เงินท่ร่ร่งที่ส่วนงานหรือสำนัก ให้มีไว้สำหรับท่ร่ร่งจ่ายในกิจการของส่วนงานหรือสำนักที่ผู้อำนวยการหรือผู้ที่ผู้อำนวยการมอบหมายอนุมัติให้ใช้ได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม เฉพาะที่มีข้อบังคับระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ มติคณะรัฐมนตรี หรือมติคณะกรรมการอนุมัติไว้

การจ่ายเงินให้จ่ายเป็นเช็ค ยกเว้นการจ่ายเงินที่มีวงเงินต่ำกว่ำ ๕,๐๐๐ บาท จะจ่ายเป็นเงินสดจากเงินในข้อ ๓ วรรคแรกก็ได้

การจ่ายเงินด้วยเช็คให้ส่วนงานหรือสำนักปฏิบัติตามข้อบังคับสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข ว่าด้วยการเงิน การงบประมาณ และการบัญชีของกองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเขียนเช็คส่งจ่ายจากบัญชีเงินฝากประเภทกระแสรายวัน และให้ธนาคารโอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปเข้าบัญชีกระแสรายวันเพื่อจ่ายเงินตามเช็ค

การจ่ายเงินท่ร่ร่งให้มีใบสำคัญจ่ายไว้เป็นหลักฐาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

ข้อ ๕. การยืมเงินท่ร่ร่ง

การยืม การจ่ายและการคืนเงินยืมเงินท่ร่ร่งให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุขว่าด้วยเงินท่ร่ร่งจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อ ๖. การเบิกเงินท่ร่ร่งคืน

ทุกวันที่ ๒๐ ของเดือนหรือกรณีเงินท่ร่ร่งที่ส่วนงานหรือสำนักมียอดคงเหลือน้อย ให้ส่วนงานหรือสำนักรวบรวมใบสำคัญและจัดทำรายละเอียด จำนวนเงินตามใบสำคัญส่งให้กับสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

เมื่อสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข ได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานถูกต้องแล้ว จะโอนเงินให้ส่วนงานหรือสำนัก และให้ส่วนงานหรือสำนักใช้หนังสือแจ้งการโอนเงินหรือสำเนาใบโอนเงินเป็นหลักฐานในการบันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินท่ร่ร่ง

ข้อ ๗. การรายงาน...



ข้อ ๗. การรายงาน

ทุกสิ้นเดือนให้ส่วนงานหรือสำนักจัดทำรายงานฐานะเงินทศรอง และงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารส่งให้สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป

ข้อ ๘. การตรวจสอบ

ให้ส่วนงานหรือสำนักแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นกรรมการเก็บรักษาเงินและตรวจสอบเงินทศรองเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบเงินสดคงเหลือและรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทศรองเป็นประจำทุกวัน โดยให้ตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

(๑) ตรวจสอบจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทศรองให้ตรงกับยอดที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทศรอง และรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน

(๒) ตรวจสอบสัญญาเงินยืม ใบสำคัญเงินทศรอง และจำนวนเงินรวมของเอกสารแต่ละประเภท ซึ่งต้องเท่ากับจำนวนเงินที่ปรากฏในทะเบียนคุมเงินทศรอง ช่อง “ลูกหนี้เงินยืม” และ “ใบสำคัญ”

(๓) ตรวจสอบต้นข้าวเช็คที่มีการส่งจ่ายเงินฝากธนาคาร โดยรายการเหล่านั้นต้องมีหลักฐานใบสำคัญครบถ้วน

ข้อ ๙. แบบรายงานฐานะเงินทศรอง ทะเบียนคุมเงินทศรอง รายงานเงินคงเหลือประจำวัน และทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิกให้เป็นไปตามที่สถาบันกำหนด



แบบรายงานตามระเบียบสถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข
เรื่อง เงินทดรองสำหรับส่วนงานหรือสำนัก พ.ศ. ๒๕๕๙
ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙

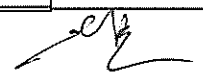
๑. ทะเบียนคุมเงินทดรอง
๒. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๓. ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก
๔. รายงานฐานะเงินทดรอง
๕. งบพิสูจน์ยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร



ทะเบียนคุมเงินทศรอง ประจำปี.....
 ส่วนงาน/สำนัก.....สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย			ภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอ นำส่ง	เงินหัก อื่น ๆ รอ นำส่ง	เงินฝาก ธนาคาร	เงินฝาก ธนาคาร คงเหลือ	เงินสด	เงินสด คงเหลือ	หมายเหตุ
				ลูกหนี้เงิน ยืม	ใบสำคัญ	อื่น ๆ							
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
		รวม	-	-	-	-	-	-		-		-	-

หมายเหตุ ช่อง 5+6+7+8+9+11+13 จะต้องเท่ากับช่องที่ 4



รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนงาน/สำนัก.....

สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

ประจำวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

รายการ		จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	- 1,000 x	-	
	- 500 x	-	
	- 100 x	-	
	- 50 x	-	
	- 20 x	-	
	- 10 x	-	
เหรียญกษาปณ์	- 5 x	-	
	- 2 x	-	
	- 1 x	-	
	- 0.50 x	-	
	- 0.25 x	-	
รวมเงินสด		-	
เช็ค.....ฉบับ เป็นเงิน			
รวมทั้งสิ้น		-	

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....

(ลงชื่อ).....เจ้าหน้าที่การเงิน

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้สอบยืนยันยอดกับทะเบียนคุมเงินทตรงถูกต้องแล้ว และได้ตรวจนับเงิน
และหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย

.....
กรรมการ.....
กรรมการ.....
กรรมการ

ทราบแล้ว

.....
ผู้จัดการส่วนงาน/สำนัก.....

ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก ประจำปี.....

ส่วนงาน/สำนัก.....สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	เจ้าหน้าที่/ผู้ขอเบิก/รายการ	รหัสแผนงาน	จำนวนเงิน	ส่งเบิกแล้ว (ตามหนังสือเลขที่)	ได้รับโอนเงินแล้ว (ตามหนังสือเลขที่)	หมายเหตุ



ร่รงานฐ่รณะเงินท่ร่ร

ณ วันท่.....

ส่วงาน/สำนัก.....ส่ถ่บ้นว่จ่ยระบบส่ธรณสุข

วงเงินท่ร่รรับจ่ก สวรส.	-
บวก ภษ่ห้ก ณ ท่จ่ยร่รนำส่ง	-
เงินกองทุ่รสร่รลงเล่ยงซ่พร่รนำส่ง	-
เงินประก่นส่งค้รร่รนำส่ง	-
หัก ลูกหน้เงินย่ม	-
ใบส่ค้ญ	-
คงเหล่อ	-

เงินท่ร่รคงเหล่อประก่บด้วย

เงินฝ่กธ่รณค่ร	-
เงินส่ดในม่อ	-

ลงช่อ.....ผู้รับผ่ดชอบ

(.....)

ต่แหน่ง.....



ส่วนงาน/สำนัก.....สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข

งบพิสูจน์ยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร

ธนาคาร.....ชื่อบัญชีประเภท.....เลขที่.....

ณ วันที่.....

ยอดคงเหลือตามทะเบียนคุมเงินทศรอง ณ.....

xxx

บวก เช็คที่ยังไม่เรียกเก็บเงิน

วันที่ ที่เอกสาร รายการ

เลขที่เช็ค จำนวนเงิน

xxx xxx xxx

xxx xxx

xxx xxx xxx

xxx xxx

xxx

ยอดคงเหลือตาม Bank Statement ณ.....

xxx

