



ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

โดยที่เป็นการสมควรกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัย ตามข้อ ๒๖ แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วยการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ.๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการในการวางระบบควบคุมภายในที่ดี

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๒๔ มาตรา ๒๗ (๑) (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก พ.ศ.๒๕๔๘ ประกอบกับมติคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๒ จึงออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“มหาวิทยาลัย”	หมายความว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
“คณะกรรมการ”	หมายความว่า คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน
“อธิการบดี”	หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล

ตะวันออก

“ส่วนราชการ” หมายความว่า สำนักงานอธิการบดี สำนักงานวิทยาเขต คณะสถาบัน สำนัก หรือหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่เทียบเท่าคณะที่จัดตั้งเป็นส่วนราชการ และให้หมายความรวมถึงทั้งคณะ ส่วนงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะที่จัดตั้งขึ้นโดยมติสภามหาวิทยาลัย

“หัวหน้าส่วนราชการ” หมายความว่า หัวหน้าส่วนราชการในมหาวิทยาลัย และให้หมายความรวมถึงทั้งคณะ ส่วนงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะที่จัดตั้งขึ้นโดยมติสภามหาวิทยาลัย

“โครงการ” หมายความว่า โครงการวิจัย โครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุศิลปและวัฒนธรรม และโครงการอื่นใดของมหาวิทยาลัย

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามระเบียบของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๓ ให้ใช้หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามประกาศนี้ในการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัย ส่วนราชการของมหาวิทยาลัย และกับทุกแหล่งเงินของมหาวิทยาลัย กรณีเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

กรณีการฝากเงินงบประมาณแผ่นดิน หรืองบประมาณจากหน่วยงานของรัฐ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ให้เป็นไปตามที่กระทรวงการคลัง หรือหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี กำหนด

ข้อ ๔ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการจะต้องอยู่ภายใต้วัตถุประสงค์ ดังนี้

- (๑) เพื่อดำเนินงานตามพันธกิจของส่วนราชการของมหาวิทยาลัย
- (๒) เพื่อดำเนินงานตามข้อตกลงหรือสัญญาระหว่างมหาวิทยาลัยกับหน่วยงาน

ภายนอก

- (๓) เพื่อดำเนินงานของกองทุนของมหาวิทยาลัย
- (๔) เพื่อดำเนินงานตามเจตนาของผู้บริจาคเงินให้กับมหาวิทยาลัย
- (๕) เพื่อดำเนินงานอื่น ตามที่อธิการบดีกำหนด

ข้อ ๕ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ ต้องดำเนินการในนามของมหาวิทยาลัยใน
ฐานะนิติบุคคล โดยมีขั้นตอน ดังนี้

(๑) ให้หัวหน้าส่วนราชการทำหนังสือขออนุญาตเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารต่ออธิการบดี
พร้อมระบุวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องตามข้อ ๔

(๒) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๔ ให้ดำเนินการดังนี้

(๒.๑) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อดำเนินงานตามพันธกิจตามข้อ ๔ (๑) ให้ใช้
ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคารในนามของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก หรือในนามส่วนราชการและ
ต่อท้ายด้วยมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

(๒.๒) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อดำเนินงานตามข้อ ๔ (๒) ให้เปิดบัญชีเงิน
ฝากธนาคารตามข้อกำหนดในข้อตกลงหรือสัญญา ดังนี้

(๒.๒.๑) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในนามโครงการและต่อท้ายด้วย
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก และเมื่อเสร็จสิ้นโครงการตามข้อตกลงหรือสัญญาแล้ว ให้ผู้รับผิดชอบ
โครงการหรือหัวหน้าโครงการดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคารและนำส่งเงินหรือดอกผลตามที่กำหนดใน
ข้อตกลงหรือสัญญาพร้อมเล่มสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารให้กองคลัง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดโครงการ

(๒.๒.๒) กรณีหน่วยงานภายนอกได้กำหนดชื่อบัญชีเงินฝากธนาคารไว้เป็นการ
เฉพาะ ก็ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานนั้น ทั้งนี้ให้บัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวอยู่ภายใต้การกำกับดูแล
ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ได้

(๒.๓) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อดำเนินงานตามข้อ ๔ (๓) ให้เปิดบัญชีเงิน
ฝากธนาคารในนามชื่อกองทุนและต่อท้ายด้วยมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

(๒.๔) การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อดำเนินงานตามข้อ ๔ (๔) ให้เปิดบัญชีเงิน
ฝากธนาคารโดยใช้ชื่อบัญชีตามเจตนาของผู้บริจาคและต่อท้ายด้วยมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

(๓) การดำเนินการตาม (๑) กำหนดให้มีผู้กระทำการอย่างน้อยสามคน และผู้มีอำนาจ
ลงนามในการเบิกจ่ายอย่างน้อยสองในสามคนของผู้กระทำการ ทั้งนี้ชื่อผู้มีอำนาจลงนามต้องเป็นผู้ที่มีตำแหน่ง
หน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยต้องระบุชื่อตำแหน่งของบุคคลนั้นๆ ประกอบด้วย และได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี

หากผู้กระทำการพ้นจากตำแหน่งหรือไม่มีอำนาจในตำแหน่งหน้าที่ที่เกี่ยวข้องแล้ว
ให้อำนาจการลงนามในการเบิกจ่ายของผู้กระทำการสิ้นสุดลงไปด้วย

(๔) ให้กองคลังหรืองานคลังตรวจสอบข้อมูลให้เป็นไปตามประกาศนี้และจัดทำหนังสือ
ให้อธิการบดีหรือรองอธิการบดีที่ได้รับมอบหมายเพื่อลงนามถึงธนาคารเพื่อขอเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

(๕) เมื่อเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารแล้ว ให้ส่งสำเนาบัญชีเงินฝากธนาคารผ่านกองคลัง
เพื่อแจ้งอธิการบดีทราบ และให้กองคลังควบคุมรวมถึงบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารทั้งหมด

(๖) ทุกสิ้นเดือนให้ส่วนราชการมีหน้าที่จัดทำเอกสารต่างๆ ดังต่อไปนี้ ให้กองคลังตาม
ระยะเวลาที่กองคลังกำหนด และให้กองคลังรายงานอธิการบดีหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายทราบอย่างน้อยทุกไตรมาส

(๖.๑) รายงานการเคลื่อนไหวบัญชีเงินฝากธนาคารของเดือน (รายงานการรับ - จ่าย)

(๖.๒) งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันที่สุดท้ายของเดือน

(๖.๓) สำเนาบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีรายการตลอดทั้งเดือน

ข้อ ๖ เพื่อการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ อาจขอ
ใช้บริการโอนเงินเข้าบัญชีเดินสะพัด/กระแสรายวันอัตโนมัติ (Real Time Funds Transfer) จากธนาคารก็ได้

กรณีที่มีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการใช้บริการดังกล่าวให้เสนอแก่อธิการบดีทราบ เพื่อประกอบการพิจารณาการเปิดบัญชี

ข้อ ๗ กรณีที่มีข้อขัดข้องหรือปัญหาทางปฏิบัติที่เป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามประกาศนี้ได้ ให้ส่วนราชการแจ้งมาที่กองคลังหรือมาที่อธิการบดีเพื่อพิจารณา

ในกรณีที่มีเหตุผลอันสมควร อธิการบดีโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน อาจพิจารณายกเว้นหรือผ่อนผันการปฏิบัติตามประกาศนี้เป็นรายๆไป หรือ เป็นคราวๆไป ก็ได้

ส่วนราชการใด ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามประกาศนี้ โดยมีได้แจ้งข้อขัดข้องหรือปัญหาทางปฏิบัติให้กองคลังหรืออธิการบดีทราบ ให้ถือว่าเป็นการไม่ปฏิบัติตามวินัยทางการเงินการคลัง และ มหาวิทยาลัยพิจารณากำหนดมาตรการทางวินัยหรือทางปกครองหรือทางการบริหารแก่ผู้ฝ่าฝืนตามควรแก่กรณี

ข้อ ๘ ภายในเก้าสิบวันนับแต่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ ให้กองคลังตรวจสอบข้อบัญชี เงื่อนไขการเปิดบัญชี และผู้มีอำนาจลงนาม และการอื่นของบัญชีธนาคารที่เปิดไว้ก่อนวันที่ประกาศนี้ ผลใช้บังคับ หากไม่เป็นไปตามประกาศนี้ ให้แจ้งส่วนราชการแก้ไขให้เป็นไปตามประกาศนี้ เว้นแต่กรณีที่มีเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถแก้ไขตามประกาศนี้ได้ ให้เสนออธิการบดีพิจารณาให้ความเห็นชอบ และแจ้งคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินเพื่อทราบ

ข้อ ๙ ให้อธิการบดีเป็นผู้รักษาการตามประกาศนี้ กรณีมีปัญหาเกี่ยวกับการบังคับใช้หรือการปฏิบัติตามประกาศนี้ ให้อธิการบดีโดยคำแนะนำของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน มีอำนาจตีความและวินิจฉัยชี้ขาด การตีความและการวินิจฉัยของอธิการบดีให้ถือเป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก