



ระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด
ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและเก็บรักษาเงิน

พ.ศ. 2562

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงระเบียบว่าด้วยการรับจ่ายและการเก็บรักษาเงิน ให้เหมาะสมกับการดำเนินการ และเป็นแนวทางในการปฏิบัติ

อาศัยอำนาจตามความในข้อบังคับของชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ข้อ 45 (12) และ ข้อ 59 ที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ชุดที่ 46 ครั้งที่ 25 วันที่ 17 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ได้มีมติ กำหนดระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บรักษาเงินไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บรักษาเงิน พ.ศ. 2562”

ข้อ 2 ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้ยกเลิกระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บรักษาเงิน พ.ศ. 2553

บรรดาระเบียบ มติคณะกรรมการดำเนินการ ประกาศ คำสั่งหรือข้อตกลงอื่นใดซึ่งขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้ ให้ใช้ระเบียบนี้แทน

ข้อ 4 ในระเบียบนี้

“ชุมนุมสหกรณ์” หมายความว่า ชุมชนสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“คณะกรรมการอำนวยการ” หมายความว่า คณะกรรมการอำนวยการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“ประธานกรรมการอำนวยการ” หมายความว่า ประธานกรรมการอำนวยการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“กรรมการอำนวยการ” หมายความว่า กรรมการอำนวยการตามข้อบังคับของชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“ผู้จัดการใหญ่” หมายความว่า ผู้จัดการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“รองผู้จัดการใหญ่” หมายความว่า รองผู้จัดการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“ผู้จัดการฝ่าย” หมายความว่า ผู้จัดการฝ่ายตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน” หมายความว่า ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน ตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“หัวหน้าแผนกการเงิน” หมายความว่า หัวหน้าแผนกการเงิน ตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“เจ้าหน้าที่การเงิน” หมายความว่า เจ้าหน้าที่การเงิน ตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

ข้อ 5 ให้ประธานกรรมการอำนวยการ รักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจตีความและวินิจฉัย ปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้

หมวด 1

การรับจ่ายเงิน

ข้อ 6 วัน เวลา ทำการรับจ่ายเงินของชุมนุมสหกรณ์ กำหนดในวันเปิดทำการของธนาคารพาณิชย์ ตั้งแต่เวลา 08.30 น. ถึง 15.00 น.

ข้อ 7 ให้ผู้จัดการใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบการเงินทั้งปวงของชุมนุมสหกรณ์

ข้อ 8 ให้ผู้จัดการใหญ่แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินเพื่อช่วยเหลือผู้จัดการใหญ่ ในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินของชุมนุมสหกรณ์

การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตามวรรคก่อน ให้กระทำเป็นหนังสือเสนอให้คณะกรรมการอำนวยการ พิจารณาให้ความเห็นชอบ

ข้อ 9 ในการรับเงินของชุมนุมสหกรณ์ให้เจ้าหน้าที่การเงินออกไปสำคัญการรับเงินให้แก่ผู้จ่าย และลงรายการรับในรายงานสมุดเงินสด ทุกครั้ง

ข้อ 10 ในการรับเงินเป็นเช็ค ธนาณัติ หรือเอกสารแทนตัวเงินอื่น ให้จัดทำทะเบียนคุมแล้วรับนำไป ดำเนินการขึ้นเป็นเงินให้เร็วที่สุดเท่าที่ทำได้ กรณีที่ไม่สามารถนำไปขึ้นเป็นเงินได้ทันภายในวันที่รับให้มี การเก็บรักษา และตรวจนับเช่นเดียวกับเงินสด

ข้อ 11 เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินประสงค์จะขอถอนเงินจากธนาคารเพื่อนำมาใช้จ่ายในกิจการของชุมนุม สหกรณ์ ให้ทำบันทึกชี้แจงเหตุผลที่ขอถอนเงินผ่านผู้จัดการฝ่ายบริหารเงินเพื่ออนุมัติ

เมื่อได้รับอนุมัติให้ถอนเงินดังกล่าวในวรรคแรกแล้ว ให้เสนอเช็คหรือใบถอนเงินต่อประธานกรรมการ อำนวยการหรือกรรมการอำนวยการเพื่อลงชื่อในเช็ค หรือใบถอนร่วมกับผู้จัดการใหญ่

ข้อ 12 การอนุมัติการเบิกจ่าย ให้กำหนดอำนาจไว้ ดังนี้

- (1) วงเงินครั้งละไม่เกิน 30,000 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) ให้ผู้จัดการใหญ่เป็นผู้อนุมัติ
- (2) วงเงินครั้งละไม่เกิน 20,000 บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) ให้รองผู้จัดการใหญ่เป็นผู้อนุมัติ
- (3) วงเงินครั้งละไม่เกิน 10,000 บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) ให้ผู้จัดการฝ่ายเป็นผู้อนุมัติ

ที่เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณของแต่ละฝ่าย

ข้อ 13 การจ่ายเงินทุกครั้ง ต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินที่ถูกต้องสมบูรณ์เก็บไว้เพื่อการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินนอกจากใบเสร็จรับเงินซึ่งผู้รับเงินออกให้แก่ชุมนุมสหกรณ์ ให้ใช้ตามแบบที่ชุมนุมสหกรณ์กำหนด

ข้อ 14 ก่อนจ่ายเงินทุกครั้งเจ้าหน้าที่การเงินต้องตรวจสอบหลักฐานต่างๆ และใบสำคัญประกอบการจ่ายเงินให้ถูกต้องเรียบร้อย และต้องมีผู้อนุมัติให้จ่ายได้จึงจ่ายเงิน และเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงิน หรือให้ผู้รับเงินลงนามรับเงินไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินของชุมนุมสหกรณ์ทุกครั้ง

ข้อ 15 หลักฐานการจ่ายเงินที่เป็นใบเสร็จรับเงินซึ่งผู้รับเงินออกให้แก่ชุมนุมสหกรณ์ อย่างน้อยจะต้องมีรายการดังต่อไปนี้

- (1) ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน
- (2) วัน เดือน ปีที่รับเงิน
- (3) รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นค่าอะไร
- (4) จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร
- (5) ลายมือชื่อของผู้รับเงิน

ข้อ 16 เมื่อหมดเวลาทำการตาม ข้อ 6 ให้หัวหน้าแผนกการเงินตรวจสอบรายการรับเงินสด รายการจ่ายเงินสด ในรายงานสมุดเงินสด และตัวเงินสดในมือเป็นประจำทุกวัน เมื่อเห็นว่าถูกต้องแล้วให้ลงลายมือชื่อในฐานะผู้เก็บรักษาเงินสดไว้ในรายงานสมุดเงินสดของชุมนุมสหกรณ์ด้วย

ข้อ 17 ให้ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงินทำการตรวจสอบเงินสด รายการเงินในใบสำคัญรับจ่ายเงิน ในรายงานสมุดเงินสด ให้ตรงกัน

หมวด 2

การเก็บรักษาเงิน

ข้อ 18 ถ้ามีความจำเป็นจะต้องเก็บรักษาเงินสดในมือเพื่อประโยชน์แห่งธุรกิจ ผู้จัดการใหญ่หรือผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน จะเก็บรักษาเงินสดของชุมนุมสหกรณ์ไว้ได้ไม่เกิน 500,000 บาท (ห้าแสนบาทถ้วน) เงินสดส่วนที่เกินให้นำเข้าฝากในธนาคารที่ชุมนุมสหกรณ์เปิดบัญชีเงินฝากไว้ ในกรณีจำเป็นไม่สามารถนำเข้าฝากได้ทันในวันนั้นๆ ให้ทำบันทึกลงเสนอประธานกรรมการอำนวยการหรือกรรมการอำนวยการ และให้นำส่งเข้าฝากในวันแรกที่เปิดทำการ เงินสดที่เก็บรักษาไว้ดังกล่าวข้างต้น ให้เก็บรักษาไว้ในตู้นิรภัยของชุมนุมสหกรณ์

ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเก็บรักษาเงินสดไว้ใช้ในกิจการของชุมนุมสหกรณ์เกินกว่า 500,000 บาท (ห้าแสนบาทถ้วน) ให้บันทึกขออนุมัติประธานกรรมการอำนวยการหรือกรรมการอำนวยการเป็นคราวๆ ไป

ข้อ 19 ให้ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน เสนอรายงานการเก็บรักษาเงินสด ต่อคณะกรรมการอำนวยการ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง

ข้อ 20 ให้เจ้าหน้าที่บัญชี จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนของชุมนุมสหกรณ์ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการ ภายใน 5 วันทำการของเดือนถัดไป

ข้อ 21 ให้เก็บรักษาสมุดบัญชีเงินฝากของชุมนุมสหกรณ์ทุกเล่ม สมุดบัญชี ทะเบียนและเอกสาร
เกี่ยวกับการเงินไว้ในตู้เหล็ก หรือในที่ที่มั่นคงปลอดภัย โดยอยู่ในความรับผิดชอบของผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน

ประกาศ ณ วันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

รองศาสตราจารย์พิเศษ พลโท



(ดร.วีระ วงศ์สรรค์)

ประธานกรรมการ

ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด