

หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขใน การเปิด - การปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

โดยเป็นการสมควรให้กำหนด หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข เกี่ยวกับการเปิดบัญชี - การปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักการในการวางระบบควบคุมภายในที่ดี

อาศัยอำนาจ ความตามข้อ 22 แห่งระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2568 ประกอบมติการประชุม ผู้บริหารระดับสูง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2568 จึงออกหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการเปิด - การปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ดังต่อไปนี้

การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

ข้อ 1 การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงานต้องอยู่ภายใต้วัตถุประสงค์ ดังนี้

- (1) เพื่อดำเนินงานตามพันธกิจของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
- (2) เพื่อการดำเนินงานตามข้อตกลงหรือสัญญาระหว่างมหาวิทยาลัยกับหน่วยงานภายนอก
- (3) เพื่อดำเนินงานตามเจตนาของผู้บริจาคเงินให้กับมหาวิทยาลัย
- (4) เพื่อดำเนินงานด้านอื่น ๆ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดขึ้น

ข้อ 2 การเปิดบัญชีของหน่วยงานภายใน (ตามข้อ 1) ให้ดำเนินการดังนี้

- (1) ให้หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือขออนุญาตเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารต่อมหาวิทยาลัยพร้อมระบุวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องตามข้อ 1 โดยผ่านกองคลัง
- (2) ให้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในนามของหน่วยงาน โดยมีชื่อ “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี” อยู่ด้วย สำหรับผู้มีอำนาจลงนามในนามของมหาวิทยาลัย ให้มีผู้มีอำนาจลงนามสองคน ประกอบด้วยอธิการบดี หรือรองอธิการบดีด้านคลัง และผู้อำนวยการกองคลัง หรือเจ้าหน้าที่การเงินหนึ่งคน ซึ่งอธิการบดีเป็นผู้แต่งตั้ง กรณีหน่วยงาน ให้มีผู้มีอำนาจสั่งจ่ายอย่างน้อยสองคน ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน หรือรองหัวหน้าหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่การเงินหนึ่งคน ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้แต่งตั้ง
- (3) เมื่อเปิดบัญชีแล้วให้รายงานการเปิดบัญชีดังกล่าวต่อกองคลัง เพื่อให้กองคลังทำทะเบียนควบคุมและบันทึกรหัสบัญชีในระบบ ERP ของมหาวิทยาลัยโดยแนบสำเนาสมุดบัญชีธนาคาร
- (4) ทุกสิ้นเดือนให้หน่วยงานมีหน้าที่จัดทำข้อมูลนำส่งให้กองคลังและหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เกินวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ประกอบด้วย

- รายการรับ-จ่ายของเดือน
- งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสุดท้ายของเดือน
- สำเนารายการเคลื่อนไหวทางบัญชีตลอดทั้งเดือน
- งบแสดงผลการดำเนินงาน
- งบแสดงสถานะทางการเงิน

(5) ทุกสิ้นปีงบประมาณ ให้หน่วยงานรายงาน จำนวนบัญชีและยอดเงินคงเหลือ การเปิด - การปิดบัญชีเงินฝากธนาคารภายในปีงบประมาณต่อมหาวิทยาลัยโดยผ่านกองคลัง ภายในวันที่ 5 ตุลาคม ของทุกปี

ข้อ 3 การเปิดบัญชีฝากธนาคาร (ตามข้อ 1) ในลักษณะโครงการต่าง ๆ หน่วยงานต้องขออนุมัติ การเปิดบัญชีต่ออธิการบดี โดยผ่านกองคลัง

กรณีหน่วยงานภายนอกได้กำหนดชื่อบัญชีไว้เป็นการเฉพาะ ก็ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ หน่วยงานนั้น ทั้งนี้ให้บัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและกองคลัง

ข้อ 4 สำหรับการเปิดบัญชีทุนโครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ดำเนินการโดยสถาบันวิจัยและพัฒนา ให้สถาบันวิจัยและพัฒนาเป็นผู้ขออนุมัติต่ออธิการบดีในการขอเปิดบัญชีทุนโครงการวิจัยทั้งหมด และรายงาน การเปิดบัญชีให้กับกองคลังทราบทุกเดือน

สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารจะต้องมีการเก็บรักษาไว้ที่หน่วยงาน ในที่ปลอดภัยและพร้อมสำหรับการ ตรวจสอบจากหน่วยงานภายในและภายนอก

ข้อ 5 กรณีหน่วยงาน/บุคลากร ที่มีความประสงค์เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่เงินนั้นมีใช้กรรมสิทธิ ของมหาวิทยาลัย สามารถเปิดบัญชีได้ โดยผ่านความเห็นชอบหรือสั่งการจากหัวหน้าหน่วยงาน แต่มิให้ใช้ชื่อบัญชี ที่มีชื่อมหาวิทยาลัย คณะ สำนัก สถาบัน กอง และไม่ผูกบัญชีในนามของมหาวิทยาลัยหรือหน่วยงาน

การปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร

ข้อ 1 ให้หน่วยงานตรวจสอบและกำกับติดตามบัญชีที่ไม่มีการใช้งานหรือจบกิจกรรมเรียบร้อยแล้ว ให้ดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคารทันทีและแจ้งต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองคลัง ภายใน 15 วัน นับจากวันที่ปิด บัญชีแล้ว เพื่อบันทึกในทะเบียนคุมและรายการในระบบ ERP ของมหาวิทยาลัยต่อไป โดยแนบสำเนาสมุดบัญชีที่ ดำเนินการปิดบัญชีแล้ว

ข้อ 2 การปิดบัญชีในลักษณะโครงการต่าง ๆ หน่วยงานต้องขออนุมัติต่ออธิการบดีโดยผ่าน กองคลัง เมื่อสิ้นสุดโครงการหรือไม่จำเป็นต้องใช้บัญชีดังกล่าวแล้ว ขอให้ปิดบัญชีหรือแจ้งกองคลังเพื่อขอปิดบัญชี ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นสุดโครงการ

ข้อ 3 การปิดบัญชีสำหรับบัญชีทุนโครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ดำเนินการโดยสถาบันวิจัยและพัฒนา ให้สถาบันวิจัยและพัฒนาเป็นผู้ขออนุมัติการปิดบัญชีต่ออธิการบดี และรายงานการปิดบัญชีให้กับกองคลังทราบ ทุกเดือน ทั้งนี้ให้สถาบันวิจัยและพัฒนาติดตามโครงการวิจัยที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้ดำเนินการปิดบัญชีทันที

ขอให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการเปิด - การปิดบัญชี เงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ดำเนินไปอย่างเป็นระบบและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ หากหน่วยงานหรือบุคคลใด ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ในการเปิด - การปิดบัญชีเงินฝากธนาคารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี หน่วยงานหรือบุคคลนั้นต้องรับผิดชอบใน ผลกระทบที่เกิดขึ้นภายหลัง และให้ถือว่าเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัยการเงินการคลัง โดยให้หัวหน้า หน่วยงานพิจารณาดำเนินการและรายงานต่อมหาวิทยาลัยต่อไป



(รองศาสตราจารย์สมหมาย ผิวสอาด)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี