



ระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด
ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน (ฉบับที่ ๓)

พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยที่เป็นการเห็นสมควร ปรับปรุงการควบคุมการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ให้ถูกต้องเรียบร้อย และมีความเหมาะสมทางการเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ จึงมีส่วนสำคัญที่นำมาใช้ในการ บริหารจัดการสหกรณ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและขีดความสามารถในการปฏิบัติงานให้กับสหกรณ์ในยุคปัจจุบัน

อาศัยอำนาจตามความใน ข้อ ๕๙ (๙) และข้อ ๘๗ (๓) ของข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด และ มติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงแก้ไขเพิ่มเติมระเบียบว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๘ ”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔ และข้อ ๕ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔ ในระเบียบนี้

“สหกรณ์” หมายความว่า สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด

“ประธานกรรมการ” หมายความว่า ประธานกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด

“คณะกรรมการดำเนินการ” หมายความว่า คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด

“ผู้จัดการ” หมายความว่า ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด

“เจ้าหน้าที่การเงิน” หมายความว่า เจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการรับจ่ายและเก็บรักษาเงินของสหกรณ์

“เงินสดในมือ” หมายความว่า เงินสดที่เป็นธนบัตรและเหรียญกษาปณ์ซึ่งสหกรณ์เก็บรักษาไว้ที่สำนักงานสหกรณ์เพื่อใช้จ่ายหมุนเวียนในทางธุรกิจ

“เอกสารทางการเงิน” หมายความว่า เช็ค ธนาณัติ ตัวแลกเงิน ตัวแลกเงินไปรษณีย์ ตัวสัญญาใช้เงิน

“เงินโอนจากบัญชีธนาคาร” หมายความว่า เงินที่สมาชิกโอนผ่านระบบธนาคาร เข้ามายังบัญชีเงินฝากธนาคารของสหกรณ์ในทุกกรณี เช่นเงินฝาก, การซื้อหุ้น, การรับชำระหนี้

“ระบบอิเล็กทรอนิกส์” หมายความว่า การดำเนินธุรกรรมทางการเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนด

ข้อ ๕ สหกรณ์เปิดรับจ่ายเงินตั้งแต่เวลา ๐๘.๓๐ น. ถึง ๑๕.๓๐ น. ของทุกวัน เว้นวันหยุดสหกรณ์/วันหยุดตามประกาศของทางราชการ

เงินรับเข้าบัญชีธนาคารของสหกรณ์ หลังเวลา ๑๕.๓๐ น. ให้บันทึกรายการรับเงินในวันทำการถัดไป”

/ข้อ ๔ ให้ยกเลิก...

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความในข้อ ๙ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๙. ใบเสร็จรับเงิน ให้ใช้ตามแบบที่สหกรณ์กำหนด เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและบันทึกบัญชี ดังนี้

๙.๑ ใบเสร็จรับเงินเพื่อรับชำระค่าหุ้น หนี้ เงินฝาก หรือเงินอื่นใดของสมาชิกที่ส่งหักจากเงินได้รายเดือนของสมาชิก ให้สมาชิกจัดพิมพ์ใบเสร็จรับเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านเว็บไซต์หรือแอปพลิเคชันของสหกรณ์

๙.๒ ใบเสร็จรับเงิน ที่สหกรณ์ออกให้กับสมาชิกหรือผู้ที่ติดต่อทำธุรกรรมด้านการเงินกับสหกรณ์เป็นครั้งคราว และใบเสร็จรับเงินสำหรับการหักกลบลบหนี้จากเงินกู้ที่สมาชิกได้รับจากสหกรณ์ให้มีสำเนาอย่างน้อย ๑ ฉบับ”

ข้อ ๕ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๑ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๑ ใบเสร็จรับเงิน ห้ามขีดฆ่า ชูดลบ แก้ไข หากใบเสร็จรับเงินฉบับใดลงรายการรับเงินผิดพลาด ให้ยกเลิกใบเสร็จรับเงินนั้นทั้งฉบับแล้วออกฉบับใหม่ให้แทน

สำหรับใบเสร็จรับเงินฉบับที่ยกเลิกให้ “ขีดฆ่า” หรือประทับตรา “ยกเลิก” และเขียนเหตุผลพร้อมลงลายมือชื่อกับกำกับไว้และให้ติดไว้กับสำเนาใบเสร็จในเล่มและให้เย็บติดที่เดิมในเล่ม โดยมีต้นฉบับและสำเนาอยู่ครบทั้งฉบับ เพื่อรอการตรวจสอบ”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๕ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๕ สหกรณ์ต้องออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน โดยให้ใช้ใบเสร็จรับเงินที่ต่อเนื่องกันในการรับเงินทุกประเภท เว้นแต่การรับเงินฝากจากสมาชิก การรับเงินฝากจากสหกรณ์อื่น การรับเงินกู้จากสถาบันการเงิน ไม่ต้องออกใบเสร็จรับเงิน”

ข้อ ๗ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๖ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๖ การรับเงินของสหกรณ์ให้รับเป็นเงินสด, เงินโอนจากบัญชีธนาคารเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของสหกรณ์ หรือเอกสารทางการเงิน”

ข้อ ๘ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๑ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๑ การจ่ายเงิน ให้จ่ายได้เฉพาะเพื่อกิจการภายในขอบเขตวัตถุประสงค์ของสหกรณ์ และเป็นไปโดยถูกต้องตามระเบียบและข้อบังคับของสหกรณ์และต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนการจ่ายเงิน”

ข้อ ๙ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๗ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๗ การจ่ายของสหกรณ์ให้จ่ายได้ในลักษณะดังต่อไปนี้

(๑) การจ่ายเงินเป็นจำนวนไม่มากและตั้งจ่ายเป็นประจำ เช่นค่าพาหนะ ค่าเบี้ยเลี้ยงของกรรมการ และเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ค่าสื่อสาร ค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด เป็นต้น ให้จ่ายจากเงินสดในมือ

(๒) การจ่ายเป็นเช็ค ให้จ่ายได้กรณีที่มีเหตุจำเป็นหรือเหตุอันควร เช่น การจ่ายเงินกู้ให้กับสมาชิก การจ่ายชำระหนี้สถาบันการเงินอื่นแทนสมาชิก เป็นต้น โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากเหรียญกษาปณ์หรือเลขานุการ และผู้จัดการ

(๓) การจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ให้จ่ายตามระเบียบฯ ว่าด้วยการดำเนินธุรกรรมทางการเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๖๗

/ข้อ ๑๐ ให้ยกเลิก...

ข้อ ๑๐ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๘ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๘ ก่อนจ่ายเงินทุกครั้ง ผู้มีหน้าที่จ่ายต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ และใบสำคัญประกอบการจ่ายเงินให้ถูกต้องเรียบร้อย และต้องมีผู้อนุมัติให้จ่ายเงินได้จึงจ่ายเงิน และเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงิน หรือให้ผู้รับเงินลงนามรับเงินไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินของสหกรณ์ทุกครั้ง”

ข้อ ๑๑ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓๓ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๓๓ ในการถอนเงินจากธนาคาร หรือแหล่งรับฝากเงินอื่นๆ เพื่อนำมาใช้จ่ายในธุรกิจของสหกรณ์ ให้ผู้จัดการหรือผู้ทำหน้าที่แทน ทำบันทึกขออนุมัติถอนเงินโดยชี้แจงเหตุผลต่อเหรียญกหรือเลขานุการหรือกรรมการผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นผู้มีอำนาจอนุมัติการถอนเงิน พร้อมทั้งแนบเอกสารหลักฐานต่างๆ และเอกสารการถอนเงินเพื่อประกอบการพิจารณาด้วย”

ข้อ ๑๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓๔ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมดและให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๓๔ ให้ผู้จัดการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจนับเงินประกอบด้วยรองผู้จัดการ หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย และเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ให้มีหน้าที่ตรวจสอบรายการเงินในสมุดบัญชีเปรียบเทียบกับตัวเงินสดในมือ เมื่อสิ้นเวลาทำการเมื่อเห็นว่าถูกต้องตรงกันแล้ว ให้ลงลายมือชื่อกำกับไว้ในสมุดบัญชีด้วย”

ข้อ ๑๓ ให้ยกเลิกความในหมวด ๕ ข้อ ๓๙ ข้อ ๔๐ ข้อ ๔๑ ข้อ ๔๒ ข้อ ๔๓ ข้อ ๔๔ ข้อ ๔๕ ข้อ ๔๖ ข้อ ๔๗ ข้อ ๔๘ ของระเบียบสหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑ เสียทั้งหมด

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายอรรชัช สัมพันธ์รัตน์)

ประธานกรรมการ

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงมหาดไทย จำกัด