

ระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด  
ว่าด้วยการรับจ่ายเงินและเก็บรักษาเงิน  
พ.ศ. 2553

\*\*\*\*\*

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงระเบียบว่าด้วยการรับจ่ายและการเก็บรักษาเงิน ให้เหมาะสมกับการ  
ดำเนินการ และเป็นแนวทางในการปฏิบัติ

อาศัยอำนาจตามความในข้อบังคับของชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ข้อ 45 (12)  
และ ข้อ 59 ที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ชุดที่ 38 ครั้งที่ 2 วันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2553 ได้มีมติ  
กำหนดระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บรักษาเงินไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่าย  
และเก็บรักษาเงิน พ.ศ. 2553”

ข้อ 2 ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้ยกเลิกระเบียบชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บ  
รักษาเงิน พ.ศ. 2551

บรรดาระเบียบ มติคณะกรรมการดำเนินการ ประกาศ คำสั่งหรือข้อตกลงอื่นใดซึ่งขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้  
ให้ใช้ระเบียบนี้แทน

ข้อ 4 ในระเบียบนี้

“ชุมนุมสหกรณ์” หมายความว่า ชุมชนสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“คณะกรรมการอำนวยการ” หมายความว่า คณะกรรมการอำนวยการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่ง  
ประเทศไทย จำกัด

“ประธานกรรมการอำนวยการ” หมายความว่า ประธานกรรมการอำนวยการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์  
แห่งประเทศไทย จำกัด

“กรรมการอำนวยการ” หมายความว่า กรรมการอำนวยการตามข้อบังคับของชุมนุมสหกรณ์  
ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“ผู้จัดการใหญ่” หมายความว่า ผู้จัดการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“รองผู้จัดการใหญ่” หมายความว่า รองผู้จัดการชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

“ผู้จัดการฝ่าย” หมายความว่า ผู้จัดการฝ่ายตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด  
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน” หมายความว่า ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงินตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“หัวหน้าแผนกการเงิน” หมายความว่า หัวหน้าแผนกการเงิน ตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

“เจ้าหน้าที่การเงิน” หมายความว่า เจ้าหน้าที่การเงิน ตามคำสั่งชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เข้าสู่ตำแหน่งตามโครงสร้าง

ข้อ 5 ให้ประธานกรรมการอำนวยการรักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจตีความและวินิจฉัย ปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้

#### หมวด 1

#### การรับจ่ายเงิน

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

ข้อ 7 ให้ผู้จัดการใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบการเงินทั้งปวงของชุมนุมสหกรณ์

ข้อ 8 ให้ผู้จัดการใหญ่แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินเพื่อช่วยเหลือผู้จัดการใหญ่ ในการปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการเงินของชุมนุมสหกรณ์

การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตามวรรคก่อน ให้กระทำเป็นหนังสือเสนอให้คณะกรรมการอำนวยการ พิจารณาให้ความเห็นชอบ

ข้อ 9 ในการรับเงินของชุมนุมสหกรณ์ให้เจ้าหน้าที่การเงินออกไปสำคัญการรับเงินให้แก่ผู้จ่ายและลง รายการในสมุดเงินสตรับทุกครั้ง

ข้อ 10 ในการรับเงินเป็นเช็ค ธนาณัติ หรือเอกสารแทนตัวเงินอื่น ให้จัดทำทะเบียนคุมแล้วรีบนำไป ดำเนินการขึ้นเป็นเงินให้เร็วที่สุดเท่าที่ทำได้ กรณีที่ไม่สามารถนำไปขึ้นเป็นเงินได้ทันภายในวันรับให้มีการ เก็บรักษา และตรวจนับเช่นเดียวกับเงินสด

ข้อ 11 เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินประสงค์จะขอถอนเงินจากธนาคารเพื่อนำมาใช้จ่ายในกิจการของชุมนุม สหกรณ์ ให้ทำบันทึกรายชื่อเหตุผลที่ขอถอนเงินผ่านผู้จัดการฝ่ายบริหารเงินเพื่ออนุมัติ

เมื่อได้รับอนุมัติให้ถอนเงินดังกล่าวในวรรคแรกแล้ว ให้เสนอเช็คหรือไปถอนเงินต่อประธานกรรมการ อำนวยการหรือกรรมการอำนวยการเพื่อลงชื่อในเช็ค หรือไปถอนร่วมกับผู้จัดการใหญ่

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 ต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินที่ถูกต้องสมบูรณ์เก็บไว้เพื่อการตรวจสอบ หลักฐานการจ่ายเงินนอกจากใบเสร็จรับเงินซึ่งผู้รับเงินออกให้แก่ชุมนุมสหกรณ์ 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 ให้หัวหน้าแผนกการเงินตรวจสอบรายการเงินสดในสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย และตัวเงินสดในมือเป็นประจำทุกวัน เมื่อเห็นว่าถูกต้องแล้วให้ลงลายมือชื่อในฐานะผู้เก็บรักษาเงินสดไว้ในสมุดเงินสดรับ และรับรองยอดจ่ายไว้ในสมุดเงินสดจ่ายของชุมนุมสหกรณ์ด้วย

ข้อ 17 ให้ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงินทำการตรวจสอบเงินสด รายการเงินในใบสำคัญรับจ่ายเงินสมุดเงินสดรับ หรือสมุดเงินสดจ่ายให้ตรงกัน

## หมวด 2

### การเก็บรักษาเงิน

ข้อ 18 ถ้ามีความจำเป็นจะต้องเก็บรักษาเงินสดในมือเพื่อประโยชน์แห่งธุรกิจ ผู้จัดการใหญ่หรือเจ้าหน้าที่การเงิน จะเก็บรักษาเงินสดของชุมนุมสหกรณ์ไว้ได้ไม่เกิน 200,000 บาท (สองแสนบาทถ้วน) เงินสดส่วนที่เกินให้นำเข้าฝากในธนาคารที่ชุมนุมสหกรณ์เปิดบัญชีเงินฝากไว้ ในกรณีจำเป็นไม่สามารถนำเข้าฝากได้ทันในวันนั้นๆ ให้ทำบันทึกเสนอประธานกรรมการอำนวยการหรือกรรมการอำนวยการ และให้นำส่งเข้าฝากในวันแรกที่เปิดทำการ เงินสดที่เก็บรักษาไว้ดังกล่าวข้างต้น ให้เก็บรักษาไว้ในตู้เหล็กของชุมนุมสหกรณ์

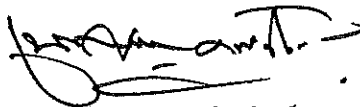
ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเก็บรักษาเงินสดไว้ใช้ในกิจการของชุมนุมสหกรณ์เกินกว่า 200,000 บาท (สองแสนบาทถ้วน) ให้บันทึกขออนุมัติประธานกรรมการอำนวยการหรือกรรมการอำนวยการเป็นคราวๆ ไป

ข้อ 19 ให้ผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน เสนอรายงานการเก็บรักษาเงินสด ต่อคณะกรรมการอำนวยการ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง

ข้อ 20 ให้เจ้าหน้าที่บัญชี จัดทำบัญชี จัดทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของชุมนุมสหกรณ์ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการ ภายใน 5 วันทำการของเดือนถัดไป

ข้อ 21 ให้เก็บรักษาสมุดบัญชีเงินฝากของชุมนุมสหกรณ์ทุกเล่ม สมุดบัญชี ทะเบียนและเอกสาร  
เกี่ยวกับการเงินไว้ในตู้เหล็ก หรือในที่ที่มั่นคงปลอดภัย โดยอยู่ในความรับผิดชอบของผู้จัดการฝ่ายบริหารเงิน

ประกาศ ณ วันที่ 19 กรกฎาคม พ.ศ. 2553



(นายเจติมพล ดุลสัมพันธ์)

ประธานกรรมการ

ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด