

สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี	
รับที่.....	8030
วันที่.....	18 พ.ย. 2548

ด่วนที่สุด

ที่ กค 1005/ ๒๒๑๖



กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม 6 กท. 10400

๓/๑๒๖
18 Nov 2005
14.11.05

18 พฤศจิกายน 2548

เรื่อง ของบกลาง ปี 2549 เพื่อชำระยอดคงเหลือตั๋วสัญญาใช้เงินคลังที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลก
เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สำเนาหนังสือธนาคารโลกแจ้งขอเบิกเงินจากตั๋วสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อ
ทวงถามและไม่มีดอกเบี้ย ลงวันที่ 25 เมษายน 2548
2. สรุปผลการตรวจสอบข้อมูลในอดีต
3. รายงานการประชุม
4. สำเนาหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0705.2/24334 ลงวันที่ 30 กันยายน 2548

ด้วยธนาคารโลกได้มีหนังสือลงวันที่ 25 เมษายน 2548 แจ้งความประสงค์ขอเบิกเงินจากตั๋ว
สัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบี้ย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 75,000,000 บาท ในวันที่ 1
มิถุนายน 2548 และแจ้งว่าจะขอเบิกเงินในงวดต่อไปในวันที่ 1 ธันวาคม 2548 อีกจำนวน 75,000,000 บาท
ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว ขอเรียนความเป็นมา การดำเนินการ และข้อพิจารณา ดังนี้

1. ความเป็นมา

1.1 ตามข้อตกลงการจัดตั้งธนาคารโลก (Article of Agreement) กำหนดให้ประเทศสมาชิก
จะต้องชำระค่าหุ้นตามจำนวนที่ได้รับจัดสรรไว้ (par value) หุ้นละ 100,000 เหรียญสหรัฐ. ตามมูลค่าที่แท้จริง
ของเงินเหรียญสหรัฐ. ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2487 โดยแบ่งการชำระออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่ (1) ชำระร้อยละ 20
ของมูลค่าหุ้นที่ได้รับจัดสรร โดยประเทศสมาชิกจะต้องดำเนินการชำระค่าหุ้นทันทีตามระยะเวลา และเงื่อนไขที่
ธนาคารกำหนด (2) ชำระร้อยละ 80 ของมูลค่าหุ้นที่ได้รับจัดสรร โดยธนาคารฯ จะแจ้งให้ประเทศสมาชิกชำระ
เมื่อธนาคารโลกประสงค์ที่จะดำเนินการตามข้อผูกพันที่ธนาคารโลกได้ก่อกำขึ้น

1.2 ประเทศสมาชิกจะต้องชำระค่าหุ้นในส่วนร้อยละ 20 ตามที่กล่าวไว้ในข้อ 1.1 โดยชำระ
ร้อยละ 2 เป็นทองคำหรือเงินสกุลเหรียญสหรัฐ. และชำระร้อยละ 18 เป็นเงินตราสกุลท้องถิ่นของประเทศสมาชิก
โดยธนาคารฯ จะยินยอมให้ประเทศสมาชิกชำระเป็นเงินสดหรือตั๋วสัญญาใช้เงินคลังจ่ายเมื่อทวงถาม และไม่มี
ดอกเบี้ยแทนการชำระเงินสดได้

1.3 ที่ผ่านมามาประเทศไทยในฐานะสมาชิกธนาคารโลก เลือกวิธีการชำระเงินโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ แทนการชำระด้วยเงินสด เพื่อให้ประเทศไทยสามารถจ่ายชำระเงินตามจำนวนที่เรียกเก็บ ซึ่งปกติธนาคารโลกจะขอเรียกเก็บเงินตามความจำเป็นที่จะต้องจ่ายเงินสกุลบาท และโดยส่วนใหญ่ไม่ได้เรียกเก็บเต็มจำนวนเงินตามหน้าตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ

1.4 ดังนั้น เมื่อธนาคารโลกมีความจำเป็นจะต้องจ่ายเงินสกุลเงินบาทก็จะมีหนังสือแจ้งความประสงค์ขอเบิกเงินจากตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ มายังกระทรวงการคลัง และกระทรวงการคลังจะมีหนังสือแจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทยดำเนินการโอนเงินตามจำนวนที่เรียกเก็บเข้าบัญชี IBRD's Cash Account "A" ของธนาคารโลก พร้อมกับสลักหลังหักลดยอดตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ในฉบับดังกล่าวในจำนวนที่เท่ากัน

1.5 ปัจจุบันมีตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ออกให้แก่ธนาคารโลกที่ยังไม่ได้ถอนรวม 1 ฉบับ มียอดเงินคงเหลือ (ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2548) จำนวนทั้งสิ้น 199,169,192.89 บาท และธนาคารโลกได้มีหนังสือแจ้งว่าจะขอเบิกเงินในงวดต่อไปในวันที่ 1 ธันวาคม 2548 อีกจำนวน 75,000,000 บาท ซึ่งกระทรวงการคลังได้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกพบว่า หลังจากที่มีการชำระเงินงวดวันที่ 1 มิถุนายน 2548 มีเงินคงเหลือในบัญชีเพียง 40,188,079.48 บาท ซึ่งไม่เพียงพอที่จะชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกในงวดต่อไปได้

2. การดำเนินการ

2.1 กระทรวงการคลังได้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหลักฐานทั้งหมดในอดีตเพื่อหาสาเหตุของการเกิดส่วนต่างของตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ออกให้แก่ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก พบว่าในปี 2532 กระทรวงการคลังได้เคยตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาปัญหาที่เกิดขึ้นและพบว่าสาเหตุที่ยอดไม่ตรงกันน่าจะมาจากการที่ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินไปโดยคณะรัฐมนตรีอนุมัติให้ออกตัวไปก่อนทั้งที่ยังไม่ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณและไม่ได้ของบประมาณปีต่อไปเพื่อชดเชย จึงทำให้มีการตั้งเงินงบประมาณไว้ไม่ครบตามจำนวนหน้าตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ออกไป รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบข้อมูลในอดีตปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 2

2.2 ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือของตั๋วสัญญาใช้เงิน (ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2548) ได้รับแจ้งว่า ขณะนี้มีตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่ธนาคารโลกซึ่งยังไม่ได้ถอนรวม 1 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 199,169,192.89 บาท และจากการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (รหัสบัญชี 912 หรือบัญชี 900 ในอดีต) มียอดเงินคงเหลืออยู่เพียง 40,188,079.48 บาท ดังนั้นจึงมีส่วนต่างของยอดเงินที่ขาดไปจำนวน 158,981,113.41 บาท

2.3 กระทรวงการคลังได้จัดประชุมเพื่อพิจารณาส่วนต่างยอดเงินคงเหลือตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบียที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลก และยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกอีกครั้ง เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2548 โดยมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องประกอบด้วย สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กรมบัญชีกลาง กรมธนารักษ์ และธนาคารแห่งประเทศไทยเข้าร่วมประชุม ซึ่งที่ประชุมเห็นว่าปัญหาดังกล่าว

เป็นปัญหาตั้งแต่ในอดีต สืบเนื่องมาจากการโอนงานมาจากหลายหน่วยงาน และยังไม่ได้มีการตั้ง
งบประมาณไว้ครบตามจำนวนหน้าตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ดังกล่าว ที่ประชุมจึงเสนอให้กระทรวงการคลังเสนอ
ของบกลางเพื่อตั้งงบประมาณชดเชยส่วนต่างทั้งจำนวน เพื่อให้สามารถชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกได้เมื่อมี
การทวงถาม (รายละเอียดรายงานการประชุมปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

2.4 กระทรวงการคลังได้สอบถามความเห็นเพิ่มเติมไปยังสำนักงบประมาณ ซึ่งสำนัก
งบประมาณได้มีหนังสือตอบให้ความเห็นชอบตามมติที่ประชุมให้กระทรวงการคลังเสนอคณะรัฐมนตรี
พิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ของการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณี
ฉุกเฉินหรือจำเป็นสำหรับชดเชยในส่วนต่างของตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ และบัญชีเงินฝากฯ ดังกล่าวทั้งจำนวน
ต่อไป (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4)

3. ข้อพิจารณา

เนื่องจากประเทศไทยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มี
ดอกเบี้ย เพื่อจ่ายชำระค่าหุ้นให้แก่ธนาคารโลกซึ่งมียอดคงเหลือที่ยังไถ่ถอนไม่ครบอีก 1 ฉบับ จำนวน
199,169,192.89 บาท แต่ปัจจุบันยอดเงินในบัญชีเงินฝากค้ำประกันองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก
มีเงินเหลืออยู่เพียง 40,188,079.48 บาท ไม่เพียงพอที่จะชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกดังกล่าวได้ กระทรวง
การคลังจึงเห็นสมควรเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อขออนุมัติใช้งบกลางเพื่อชดเชยส่วนต่างของตั๋วสัญญาใช้เงิน
คลังฯ และบัญชีเงินฝากทั้งจำนวน 158,981,113.41 บาท เพื่อให้สามารถจ่ายชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกใน
วันที่ 1 ธันวาคม 2548 จำนวน 75,000,000 บาท และชำระเงินส่วนที่เหลือตามที่ธนาคารโลกจะขอเบิกต่อไป
ทั้งนี้ กระทรวงการคลังจะแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงเรื่องตัวเลขส่วนต่างของยอดคงค้างตัว
สัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค้ำประกันองค์การ
ทุนระหว่างประเทศ ธนาคารโลก เพื่อให้ได้ข้อยุติและจะนำเสนอให้คณะรัฐมนตรีทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2549 ของการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นสำหรับชดเชยส่วนต่าง
ยอดเงินคงเหลือตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ และบัญชีเงินฝากดังกล่าวจำนวน 158,981,113.41 บาท ให้แก่
กระทรวงการคลังด้วย จักขอบคุณยิ่ง

อนุมัติ

พันตำรวจโท

(ทักษิณ ชินวัตร)

นายกรัฐมนตรี

22 พ.ย. 48

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

สำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาคและระหว่างประเทศ

โทร. 0-2273-9020 ต่อ 3622

โทรสาร. 0-2273-9059

กมลรัฐพรหมกรรณ
คือวิปกรรณกรรณ
1.2.0.0.0

(นายสมคิด จาตุศรีพิทักษ์)

รองนายกรัฐมนตรี

21 พ.ย. 48

ขอแสดงความนับถือ

(นายทอง พิทยะ)

กมลรัฐพรหมกรรณ
นาย ก.ม.ม. (กมลรัฐพรหมกรรณ)
รองนายกรัฐมนตรี
ได้ไปบอก ข.ม.ม. ใน
วันที่ 22 พ.ย. 48
จากกระทรวงการคลัง
วันที่ 22 พ.ย. 48
โดย ข.ม.ม. ได้ให้คำตอบ
มา คือ 22.000

(นายบรรศักดิ์ ภูวรินทร์)

เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

The World Bank
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT
INTERNATIONAL DEVELOPMENT ASSOCIATION

1818 H Street N.W.
Washington, D.C. 20433
U.S.A.

(202) 477-1224
Cable Address: INTBAFRAD
Telex Address: NDEVAS

April 25, 2005

His Excellency
Minister of Finance
Ministry of Finance
Rama VI Road
Bangkok 10400
Thailand

Dear Member:

In reference to note substituted as your Government's national currency subscription to the International Bank for Reconstruction and Development's ("IBRD's") capital stock and now held in IBRD's Securities Custody account 'A' with the Bank of Thailand, as our Depository.

We would like to thank Thailand for its payment of our note encashment request that was due on December 1, 2004. Continuing with IBRD's policy to use a member's national currency to cover administrative expenses incurred by IBRD in that member's currency, we are requesting the note encashment of THB 75,000,000 due for payment on June 1, 2005. Accordingly, please pay THB 75,000,000 by June 1, 2005 against the note dated February 24, 2003, in original principal amount of THB 281,223,238, now with outstanding balance of THB 274,169,192.^{9/36} We are instructing the Bank of Thailand, to deposit the funds into IBRD's cash account, and to endorse partial payment on the reverse of above mentioned note.

Without prejudice to IBRD's right to encash a higher amount, when necessary, we would like to take this opportunity to remind you of IBRD's intention to further encash THB 75,000,000 on December 1, 2005.

Yours sincerely,



Michael W. Child
Financial Officer
Accounting Department

cc: Mr. Herwidayatmo, Executive Director

The Governor
Bank of Thailand
G.P.O. Box 154
273 Samsen Road, Bangkhunprom
Bangkok 10000
Thailand

สรุปผลการตรวจสอบข้อมูลในอดีต
เรื่องส่วนต่างของยอดคงค้างตัวสัญญาใช้เงินที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือ
ในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก

1. สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังในฐานะเจ้าของบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (รหัสบัญชี 900) ได้โอนบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้มาอยู่ในความรับผิดชอบของ สศค. เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2531 เนื่องจาก ขณะนั้น สศค. โดยกองนโยบายเงินกู้ ได้เข้ามาดูงานที่เกี่ยวข้องกับงานของธนาคารโลก โดยมียอดเงินคงเหลือในบัญชีจำนวน 212,046,306.69 บาท (เอกสารแนบ 1)
2. ต่อมา สศค. ขออนุมัติเบิกหักผลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษให้แก่ธนาคารโลก (IBRD) จำนวน 57,601,800 บาท ทำให้พบปัญหาหลายประการเกี่ยวกับการเบิกหักผลักส่งเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากดังกล่าว กระทรวงการคลังได้มอบหมายให้นายโกวิท โปะยานนท์ ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง (ตำแหน่งในขณะนั้น) ร่วมกับผู้แทนจากกรมบัญชีกลาง สศค. และสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง พิจารณาหารือและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกหักผลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษให้แก่ธนาคารโลก ดังรายละเอียดปรากฏตามบันทึกการประชุมครั้งแรกเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2532 (เอกสารแนบ 2)
3. ต่อมาได้มีการประชุมเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2532 สรุปได้ดังนี้
 - 3.1 ขณะนั้นมีตัวสัญญาใช้เงินที่ออกให้ธนาคารโลกที่ยังไม่ได้ไถ่ถอนรวม 5 ฉบับ จำนวนเงิน 448,240,029.52 บาท แต่ยอดเงินคงเหลือตามข้อ 1.1 มีจำนวน 212,046,306.69 บาท (ตรงกับบัญชีคุมของกรมบัญชีกลาง) และเมื่อพิจารณารายละเอียดการออกตัวสัญญาใช้เงินแต่ละปี เทียบกับงบประมาณที่ตัดฝากและยอดการชำระเงินแล้วปรากฏว่าไม่สามารถเทียบกันได้ เนื่องจากจำนวนเงินในแต่ละปีส่วนใหญ่ไม่ตรงกัน
 - 3.2 ประธานได้ขอให้ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง โดย นางรวิวรรณ ศิริสุข เป็นหัวหน้าคณะร่วมกับผู้แทนกรมบัญชีกลางและผู้แทน สศค. ตรวจสอบความแตกต่างระหว่างยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากกับตัวสัญญาใช้เงินและใบสำคัญการเบิกจ่ายต่างๆ ทุกบัญชี
 - 3.3 เนื่องจากตัวสัญญาใช้เงินจะต้องมีงบประมาณรองรับ แต่ตัวสัญญาใช้เงินไม่มีระยะเวลาไถ่ถอนคืนที่แน่นอน สศค. จึงจำเป็นต้องตัดฝากเงินงบประมาณเพื่อรองรับตัวสัญญาใช้เงินที่ยังไม่ได้ไถ่ถอนคืนต่อไป โดยวิธีปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องนี้กรมบัญชีกลางได้แนะนำให้เสนอกระทรวงการคลังเพื่อเสนอขออนุมัติคณะรัฐมนตรี ในการใช้วิธีเบิกเงินงบประมาณดังกล่าวฝากไว้ที่กระทรวงการคลังเพื่อรองรับตัวสัญญาใช้เงินเป็นกรณีพิเศษต่อไป (เอกสารแนบ 3)
4. นางรวิวรรณฯ ได้นำประชุมตามที่ได้รับมอบหมาย เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2532 สรุปข้อสันนิษฐานว่าสาเหตุที่ยอดไม่ตรงกันอาจจะมาจากการที่ได้ออกตัวสัญญาใช้เงินคล้งๆ ไปโดยคณะรัฐมนตรีอนุมัติให้ออกตัวสัญญาใช้เงินคล้งๆ ไปก่อนทั้งที่ยังไม่ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณและไม่ได้ของบประมาณปีต่อไปเพื่อชดเชย จึงทำให้ไม่มีการเบิกหักผลักส่งเงินเข้าบัญชีเงินฝากฯ ดังนั้นยอดเงินในบัญชีเงินฝากฯ จึงน้อยกว่ายอดเงินตามตัวที่คงเหลือที่ฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย (เอกสารแนบ 4)

หลังจากนั้น ที่ประชุมได้มีมติมอบให้ สศค.ทำหนังสือถึงธนาคารแห่งประเทศไทยขอทราบยอดเงินที่ออกตัวทั้งหมดและรายละเอียดการลดยอดตัวแต่ละฉบับตั้งแต่ต้นจนถึงปัจจุบันเพื่อตรวจสอบกับ สศค.และกรมบัญชีกลางว่า เมื่อออกตัวสัญญาใช้เงินแล้วมีการขอเงินงบประมาณและเบิกหักผลักส่งเข้าบัญชีเงินฝากครบถ้วนหรือไม่ และการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยลดยอด (Debit) บัญชีเงินฝากเพื่อไถ่ถอนตัวสัญญาใช้เงินหรือการถอนเงินแต่ละครั้งได้รับแจ้งตามหนังสือของกระทรวงการคลังเลขที่เท่าใด ถูกต้องตรงกันหรือไม่ (เอกสารแนบ 5)

5. ธนาคารแห่งประเทศไทยได้มีหนังสือตอบที่ ธปท.นท 1002/2532 ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2532 ส่งรายละเอียดการเบิกจำนวนเงินและยอดเงินคงเหลือของตัวสัญญาใช้เงินที่ชำระเงินค่าหุ้นให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทยทราบ สรุปได้ว่า ณ วันที่แจ้ง มีการออกตัวไปแล้ว 6 ฉบับ จำนวน 458,195,734.90 เบิกจ่ายไปแล้ว 5,500,000 บาท ยอดเงินคงเหลือ 452,695,734.90 บาท (เอกสารแนบ 6)

6. นายโกวิทชัย ได้นำมติประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2532 ผลการประชุมสรุปได้ว่า เนื่องจากใกล้จะสิ้นปีงบประมาณและสิ้นระยะเวลาเงินไว้แล้ว จึงขอให้ สศค.ชี้แจงเหตุผลความจำเป็นที่จะต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง ขอเบิกเงินงบประมาณเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลกจำนวน 57,601,800 บาท ซึ่งได้รับในปีงบประมาณ 2532 หักผลักส่งเป็นเงินฝากไว้ก่อนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง และนำเสนอปลัดกระทรวงการคลัง เพื่อขออนุมัติคณะรัฐมนตรีเป็นหลักการต่อไป

นอกจากนั้น เนื่องจากยอดเงินคงเหลือตามตัวสัญญาใช้เงินคลังมีมากกว่ายอดเงินคงเหลือตามบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง ดังนั้นจึงให้ สศค. ขอตั้งงบประมาณชดเชยส่วนที่ขาดอยู่ต่อไปเป็นรายปี (เอกสารแนบ 7)

7. นายโกวิทชัย ได้รายงานผลการประชุมหรือเกี่ยวกับการเบิกหักผลักส่งเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกเป็นกรณีพิเศษ ไปให้ปลัดกระทรวงการคลังพิจารณาเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2532 สรุปได้ว่ายอดบัญชีต่างๆ มีความสับสนมาก และเงินฝากในบัญชีต่ำกว่ายอดตัวสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่ธนาคารโลกและสถาบันต่างๆ โดยไม่ทราบเหตุผลที่แน่ชัด ดังนั้นสมควรให้ สศค.สะสางยอดและอาจขอให้กรมบัญชีกลางช่วยแนะนำวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการควบคุมให้รัดกุมยิ่งขึ้น (เอกสารแนบ 8)

ภายหลังจากปีงบประมาณ 2532 ไม่ปรากฏเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนี้ และจากการติดต่อประสานงานกับสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (เดิมเป็นกองนโยบายเงินกู้ สศค.) ซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากของธนาคารโลกทั้งหมด ก็ไม่สามารถหารายละเอียดเพิ่มเติมได้เช่นกัน อย่างไรก็ตาม ภายหลังปี 2542 สศค. โดยสำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาคและระหว่างประเทศได้รับโอนงานงานด้านนโยบายเกี่ยวกับธนาคารโลกมาจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะมาดำเนินการต่อไป

เงินฝากค้ำประกันองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก

รหัสบัญชี 900

พ.ศ.....		เอกสารเลขที่	รายการ	เกบิต	เกรคิด	ยอดคงเหลือ
เดือน	วันที่					
2520			<u>ปีงบประมาณ 2521</u>			
ต.ค.	1 -		ยอดยกมา			59,964,016.26
เม.ย.	29	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี ที่ 09/903 ลว. 19 เม.ย. 2521	การชำระ		84,840,000.-	144,804,016.26
พ.ย.	29	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี	<u>ปีงบประมาณ 2522</u>	8,173,463.32		136,630,552.34
			<u>ปีงบประมาณ 2523</u>			136,630,552.34
524			<u>ปีงบประมาณ 2524</u>			
ก.ค.	26	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี ที่ 09/8101 ลว. 28 ก.ค. 2524	ไม่มีคำอธิบาย		25,600,000.-	162,230,552.34
			<u>ปีงบประมาณ 2525</u>			162,230,552.34
525			<u>ปีงบประมาณ 2526</u>			
ก.ค.	30	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี ที่ 09/1308 ลว. 23 ธ.ค. 2525	ไม่มีคำอธิบาย		8,419,000.-	170,649,552.34
526						
ก.ค.	24	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี	ค่าของเงินตราต่างประเทศ	28,795,231.50		141,854,320.84

พ.ศ.		เอกสารเลขที่	รายการ	เดบิต	เครดิต	ยอดคงเหลือ
เดือน	วันที่					
			<u>ปีงบประมาณ 2527-2528</u>			141,854,320.8
2529			<u>ปีงบประมาณ 2529</u>			
กค.	9	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี กค 0517/6374/29 ลว. 25 มี. 2529	คำหุ้ธนาคารโลก		11,349,700.-	153,204,020.8
2530			<u>ปีงบประมาณ 2530</u>			
มค.	12	ใบแจ้งการเคบิตบัญชี พธ.2/64/2529 ลว. 15 ต. 2529	ค่าของเงินตราต่างประเทศ ซื้อจากธนาคารพาณิชย์ จ่ายให้ IBRD <u>เพื่อชำระค่าหุ้</u>	6,602,119.15		146,601,901.69
เม.ย.	3	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี กค 0517/4256 ลว. 26 มี. 2530	คำหุ้ธนาคารโลกปี 2530		55,224,000.-	201,825,901.69
2531			<u>ปีงบประมาณ 2531</u>			
กค.	13	ใบแจ้งการเครดิตบัญชี กค 0517/18935 ลว. 29 มี. 31	เงินสำรองจ่ายเพื่อกรณี ฉุกเฉินหรือจำเป็น		10,220,405.-	212,046,306.69
2531			<u>ปีงบประมาณ 2532</u>			
กค.	1		ยอดยกมา			212,046,306.69

รหัสบัญชี	บัญชี เงินฝาก	ยอดคงเหลือ	หมายเหตุ
905	เงินฝากเพื่อชดเชยภาษีอากรผู้ส่งออก	12,062,694.15	สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ขอเบิกบัญชีแล้ว
909	ค่าหุ้นบริวารจีน เงินทุนระหว่างประเทศ (IFC)	1,607,325.-	เลื่อนไหวปีละครั้งสองครั้ง
917	ค่าหุ้นธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB)	154,832,263.58	เลื่อนไหวบ่อยที่สุด
911	เงินฝากเพื่อถอนคืนตามสัญญาเงินกู้ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	17,690,911.31	ไม่เลื่อนไหวตั้งแต่ปี 2524

ที่ กค 0203/ ๒๕๓๐



ถึง นางวีรวิทย์ เอกะโรหิต

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ขอส่งรายงานการประชุมเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2532
เรื่อง การเบิกหักยักส่งเงินค่าเงินทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก และค่าเงินทุนในสมาคมพัฒนาการ
ระหว่างประเทศมาเพื่อทราบ หากมีข้อผิดพลาดจะขอแก้ไขไปรษณีย์ให้ทราบภายในวันที่ 7 เมษายน 2532
หากเห็นกำหนดนี้แล้วจะถือว่าทุกท่านรับรองรายงานการประชุมนี้



สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

กองคลัง

โทร. 2710207 ต่อ 2109

รายงานการประชุม

เรื่อง การเบิกหักหลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลกและค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ

วันที่ 14 มีนาคม 2532

ณ ห้องประชุมกระทรวงการคลัง ชั้น 4 ห้อง 414

ผู้เข้าประชุม

1. นายโกวิทชัย โฆษณานนท์	ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง ประธาน
2. นางวิณี ชื่นเจริญสุข	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
3. นางพันธุพิทย์ สุรพันธ์	"
4. นายประวิทย์ สารกิจปรีชา	"
5. นางสุภาพร สืบสินธุ์สกุลไชย	"
6. นายประสิทธิ์ อุษชิน	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
7. นางวนิดา บุรณศิริ	"
8. นางวัชรวิรัตน์ เอกะโรหิต	"
9. นางสาวอิสริยา ชื่นชมภู	"
10. นางสาวกรองทอง หิรพัฒน์	"
11. นางรวีวรรณ ศิริสุข	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
12. นางสาวสมศรี คงพูลเจริญ	"
13. นางอัจฉรา แสงสว่าง	"
14. นางสาวมณี วงษ์ประเสริฐ	"
15. นางสาวพิมพ์ร ทาวเรือง	"

เริ่มประชุมเวลา 14.07 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าสำนักงานเศรษฐกิจการคลังได้ขออนุมัติ
เบิกหักหลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก (IBRD) จำนวน 57,601,800 บาท และ
ค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (IDA) จำนวน 639,000 บาท เข้าบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลัง
รหัสหน่วยงาน 03010 ปลัดกระทรวงการคลังจึงได้มีบัญชาให้มีการหารือและทำความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหา
การเบิกหักหลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนดังกล่าว

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณาปัญหาดังกล่าวแล้ว มีประเด็นที่ต้องพิจารณา 3 ประเด็นดังนี้

1. การเบิกหักหลักส่ง เงินงบประมาณดังกล่าว เข้าบัญชีเงินฝากกระแสรวการคลังจะทำได้เพียงใด
2. วิธีปฏิบัติในการบันทึกบัญชีที่เป็นอยู่ในปัจจุบันถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ หรือสมควรพิจารณาแก้ไข

อย่างไร

3. ขณะนี้ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นผู้ควบคุมบัญชีอยู่ จะให้เป็นผู้ดำเนินการต่อไป หรือให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นผู้ดำเนินการเอง

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณาปัญหาดังกล่าวข้างต้นแล้วสรุปผลการประชุมได้ดังนี้

1. การปฏิบัติในการบันทึกบัญชีในเรื่องดังกล่าวทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบันทึกบัญชีครบถ้วน
2. ขอให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังตรวจสอบกับธนาคารโลกและธนาคารแห่งประเทศไทยว่า ขณะนี้มีตัวสัญญาใช้เงินที่ยังไม่ได้ไถ่ถอนเป็นจำนวนเงินเท่าไร เพื่อจะได้ดำเนินการต่อไป
3. ให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังในฐานะเจ้าของบัญชีเงินฝากทำหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง ขอเปลี่ยนรหัสหน่วยงานจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (03010) เป็นรหัสหน่วยงานของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง สำหรับบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (900) บัญชีเงินฝากค่าบำรุงสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (902) บัญชีเงินฝากค่าหุ้นบริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ (909) และบัญชีเงินฝากค่าหุ้นธนาคารพัฒนาเอเชีย (917) เพื่อโอนบัญชีเงินฝากดังกล่าวให้อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานเศรษฐกิจการคลังต่อไป
4. ให้กรมบัญชีกลาง (กองธนาคาร) รับไปพิจารณาทางด้านกฎหมายว่าจะมีวิธีปฏิบัติอย่างไร ถ้าไม่ใช่วิธีตัดฝากเงินในงบประมาณ เข้าบัญชีเงินฝากกระแสรวการคลังดังเช่นที่ได้กระทำอยู่ เพราะปัจจุบันได้ยกเลิกวิธีการตัดฝากไปแล้ว
5. ให้กรมบัญชีกลางตรวจสอบบัญชีเงินฝากเพื่อถอนคืนตามสัญญาเงินกู้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (911) ว่าจำเป็นต้องใช้ต่อไปหรือไม่ หรือสมควรเบิกหักหลักส่งเข้าเป็นรายได้แผ่นดิน

ปิดประชุมเวลา 15.10 น.

บันทึกการประชุม

เรื่อง การเบิกหักผลส่งเงินค่าเงินทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก

และค่าเงินทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ

เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 20 เมษายน 2532

ณ ห้องประชุมกระทรวงการคลัง ชั้น 4 ห้อง 414

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

1. นายโกวิท โปะยานนท์	ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง ประธาน
2. นางพันทิพย์ สุทธิณ	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
3. นายไพรัช สร้างถิ่น	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
4. นางวิไล ฐิติวร	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
5. นางสาววนิดา ปิยะมาดา	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
6. นางรวีวรรณ ศิริสุข	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
7. นางสาวสมศรี คงพลเจริญ	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
8. นางอัจฉรา แสงสว่าง	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
9. นางสาวอสิริยา ชื่นชมภู	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
10. นางวัชรรัตน์ เอกะโรหิต	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
11. นางสาวกรองทอง หิรัญ	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
12. นางสาวมานิตา รัตตะมุลกุล	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

เริ่มประชุมเวลา 9.00 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและขอให้ที่ประชุมรับรองการประชุม เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2532 และได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าสำนักงานเศรษฐกิจการคลังจะรับโอนบัญชีเงินฝากจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง สำหรับบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศ ธนาคารโลก (IBRD) (972) บัญชีเงินฝากค่าบำรุงสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (IDA) บัญชีเงินฝากค่าหุ้นบริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ (IFC) และบัญชีเงินฝากค่าหุ้นธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB) ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติและการควบคุมการเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้อง

ต่อมาที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณาถึงปัญหาเกี่ยวกับธุรการเบิกจ่าย เงินงบประมาณ และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. พิจารณายอดคงเหลือของตัวสัญญาใช้เงินที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลก โดยเทียบกับยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศ ธนาคารโลก ที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

2. พิจารณาด้านกฎหมายเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติในการนำ เงินงบประมาณเข้าฝากในบัญชีเงินฝากที่กระทรวงการคลัง

จากการพิจารณาร่วมกันพอจะสรุปผลได้ ดังนี้

1. ขณะนี้มีตัวสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่ธนาคารโลก ซึ่งยังไม่ได้ไถ่ถอนรวม 5 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๔๘,๒๔๐,๐๗๙.๕๒ บาท แต่ยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศ ธนาคารโลก ที่ได้รับแจ้งจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีอยู่เพียง ๒๑๒,๐๔๖,๓๐๖.๖๙ บาท ซึ่งเป็นยอดที่ตรงกับบัญชีคุมของกรมบัญชีกลาง จึงได้พิจารณารายละเอียดการออกตัวสัญญาใช้เงินแต่ละปี เทียบกับงบประมาณที่ตัดฝากและยอดการชำระเงินแล้ว ปรากฏว่าไม่สามารถจะเทียบกันได้ เนื่องจากจำนวนเงินในแต่ละปีส่วนใหญ่ไม่ตรงกัน และเมื่อได้พิจารณาขอยอดคงเหลือของตัวสัญญาใช้เงินที่ยังมิได้ไถ่ถอนคืนกับยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากอื่น ๆ เช่น บัญชีเงินฝากค่าบำรุงสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (MDA) และบัญชีเงินฝากค่าหุ้นธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB) แล้ว ปรากฏว่ายอดคงเหลือไม่ตรงกันเลย แม้แต่บัญชีเดียว ดังนั้น ประธานจึงขอให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังประสานงานกับกรมบัญชีกลาง และสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง โดยมีนางรวิวรรณ หิรัญ เป็นหัวหน้าคณะ ในการร่วมกันตรวจสอบความแตกต่างระหว่างยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากกับตัวสัญญาใช้เงิน และใบสำคัญการเบิกจ่ายต่าง ๆ ทุกบัญชี

2. พิจารณาด้านกฎหมายในการตัดฝาก เงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากที่กระทรวงการคลัง เนื่องจากในปัจจุบันได้ยกเลิกวิธีการตัดฝากไปแล้ว แต่ด้วยเหตุจำเป็นที่ตัวสัญญาใช้เงินจะต้องมีเงินงบประมาณรองรับ และตัวสัญญาใช้เงินดังกล่าวก็ไม่มีระยะเวลาการไถ่ถอนคืนที่แน่นอน สำนักงานเศรษฐกิจการคลังจึงจำเป็นต้องที่จะต้องตัดฝากเงินงบประมาณเพื่อรองรับตัวสัญญาใช้เงินต่อไป ดังนั้นกรมบัญชีกลางจึงแนะนำให้ใช้วิธีปฏิบัติตามข้อ 6 ของระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง พ.ศ. 2520 (แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ 4 พ.ศ. 2531) โดยให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง และกระทรวงการคลังจะให้นำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุญาตเป็นกรณีพิเศษต่อไป

ปิดประชุมเวลา 10.30 น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กองนโยบายเงินกู้ โทร. 2710204

ที่ กค ๐3๐4/๒๕๖2 วันที่ 8 พฤษภาคม 2532

เรื่อง รายงานการประชุมการเบิกหักสลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก และค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ

เรียน หัวหน้าฝ่ายบัญชีและงบประมาณ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ตามที่ได้ส่งรายงานการประชุมเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2532 เรื่อง การเบิกหักสลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก และค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ เพื่อพิจารณาแก้ไขภายในวันที่ 12 พฤษภาคม ถัดนี้ นั้น

ได้จับใจสรุปแก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าว ดังนี้

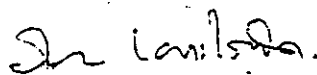
1. หน้า 1 บรรทัดที่ 5 ถึง 7 เป็น

"ของตัวสัญญาใช้เงินคลังที่ธนาคารแห่งประเทศไทยมีอยู่ ที่ประชุมได้ให้ข้อสังเกตว่า อาจจะเป็นกรณีที่ได้ออกตัวสัญญาใช้เงินคลังไปโดยคณะรัฐมนตรีหรือผู้มีสิทธิออกตั๋วไปก่อน ทั้งที่ยังไม่ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณ และไม่ได้ของงบประมาณไปเพื่อชดเชย จึงหาไปไม่มี"

2. หน้า 1 บรรทัดสุดท้าย เป็น

"ที่ฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย"

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการด้วย จักขอขอบคุณ



(นางวิชัยรัตน์ เอกะโรหิต)

เศรษฐกร 5

รายงานการประชุม

เรื่อง การเบิกหักผลส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก
และค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ

วันที่ 2 พฤษภาคม 2532

ณ ห้องประชุมกระทรวงการคลัง ชั้น 2 ห้อง 202

ผู้เข้าประชุม

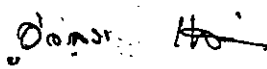
นางรวิวรรณ	ศิริสุข	หัวหน้าฝ่ายบัญชีและงบประมาณ ประธาน
		สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
นางรัชฎี	ชิน เจริญสุข	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
นางสุคำพร	สืบสินธสกุลไทย	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
นางสาวพยอมพรรณ	พฤกษ์ศรี	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
นางสาวสีคำ	เจน หัตถการกิจ	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง
นางวชิรรัตน์	เอกะโรหิต	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
นางสาวอสิริยา	ชินชมภู	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
นางสาวกรรทอง	พิรพัฒน์	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
นางสาวสมศรี	กมลกุลเจริญ	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
นางอัจฉรา	แสงสว่าง	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

เริ่มประชุมเวลา 10.15 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุม และแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าขอคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุง
องค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (IBRD) บัญชีเงินฝากค่าบำรุงสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ
(IDA) บัญชีเงินค่าทุนธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB) และบัญชีเงินค่าทุนบรรษัทเงินทุนระหว่างประเทศ
(IFC) ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลางถูกต้องตรงกัน แต่ไม่ตรงกับยอดคงเหลือ
ของตัวสัญญาใช้เงินธนาคารแห่งประเทศไทยมีอยู่ ที่ประชุมได้สนทนากันว่าบางข้อในนโยบายเงินกู้ของออก
ตัวสัญญาใช้เงินธนาคารแห่งประเทศไทยแล้วมีกรอบอนุมัติเงินงบประมาณ หรือออกตัวสัญญาใช้เงินเกินกว่า
งบประมาณที่ใ้กรับไปนั้น และไม่โทษของงบประมาณต่อไปเพื่อขยายเงินตามตัวดังกล่าวทำให้ไม่
การเบิกหักผลส่งเงินเข้าบัญชีเงินฝาก ทำให้ยอดเงินในบัญชีเงินฝากน้อยกว่ายอดเงินตามตัวที่คงเหลืออยู่
ในมือของธนาคารแห่งประเทศไทย

จากปัญหาที่กล่าว ที่ประชุมได้มีมติให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังทำหนังสือถึงธนาคาร
แห่งประเทศไทย ขอทราบยอดเงินที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงินไว้ทั้งหมด และรายละเอียดการลดยอดตั๋วสัญญาใช้เงิน
แต่ละฉบับตั้งแต่ต้นจนถึงปัจจุบันว่ามียอดคงเหลือเท่าไร ทั้ง 4 ฉบับ เพื่อตรวจสอบกับสำนักงานเศรษฐกิจการ
และกรมบัญชีกลางว่า เมื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงินแล้วได้มีการขอเงินงบประมาณและเบิกหักผลส่งเข้าบัญชีเงินฝ
ครบถ้วนหรือไม่ และการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยเคยรับบัญชีเงินฝากเพื่อไถ่ถอนส่วนหนึ่งของตั๋วสัญญาใช้เงิน
หรือการถอนเงินแต่ละครั้งนั้น ได้รับแจ้งตามหนังสือของกระทรวงการคลังที่เท่าไร ถูกต้องตรงกันไหม
ซึ่งผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลังรับว่าจะออกหนังสือถึงธนาคารแห่งประเทศไทยขอรายละเอียดดังกล่าว
ภายในวันที่ 5 พฤษภาคม 2531

ปิดประชุมเวลา 11.15 น.


ผู้กรรณการการประชุม

ที่ กก 0304/ ๒๕๕๘/

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ 6 กท. 10400

๘ พฤษภาคม 2552

เรื่อง ขอรายละเอียดเกี่ยวกับการใช้เงินตามคำสั่งใช้เงินคลังที่เป็นการชำระค่าหุ้นของ
สถาบันการเงินระหว่างประเทศ

เรียน ผู้อำนวยการธนาคารแห่งประเทศไทย

ตามที่กระทรวงการคลังได้ส่งคำสั่งใช้เงินคลังประเภทจ่ายเงินเมื่อทางตาม
และไม่ได้ออกเบี่ยงฝากไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะที่ธนาคารแห่งประเทศไทยเป็น Depository
Bank สำหรับการชำระค่าหุ้นของสถาบันการเงินระหว่างประเทศ ประกอบด้วย กลุ่มธนาคารโลก
และธนาคารพัฒนาเอเชีย นั้น

โดยที่ขณะนี้กระทรวงการคลังกำลังพิจารณาจัดทำระบบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
เพื่อสำหรับการชำระค่าหุ้นของสถาบันการเงินระหว่างประเทศในรูปของคำสั่งใช้เงินคลังดังกล่าว
สำนักงานเศรษฐกิจการคลังใคร่ขอทราบรายละเอียดเกี่ยวกับสถานะการเบิกจ่ายและยอดคงเหลือของ
คำสั่งใช้เงินคลังที่ได้ชำระค่าหุ้นให้แก่ธนาคารโลก ธนาคารพัฒนาเอเชีย และสมาคมธนาคาร
ระหว่างประเทศ ว่าได้ใช้เงินไปเมื่อไร จำนวนเท่าใด และมียอดคงเหลือเท่าไร ส่วนการชำระ
ค่าหุ้นให้แก่บรรษัทเงินทุนระหว่างประเทศโดยการซื้อเงินเหรียญสหรัฐเพื่อชำระเป็นเงินสดนั้น
สำนักงานเศรษฐกิจการคลังใคร่ขอได้โปรดแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับการชำระเงินดังกล่าวว่าได้
ชำระไปเมื่อใด คิดเป็นเงินบาทจำนวนเท่าไร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการตั้งบัญชีข้างต้นโดยด่วนด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิพัทธ์ พิศาลวิเศษ)

กองนโยบายการเงิน

๑๖ มิถุนายน ๒๕๓๒

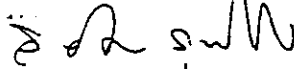
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ที่ ธบท.นธ. 1002/2532 เรื่อง รายละเอียดเกี่ยวกับการใช้เงิน
ตามคำสัญญาใช้เงินคลังที่ฝาก ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย

ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0304/2881 ลงวันที่ 8 พฤษภาคม ๒๕๓๒
ขอทราบรายละเอียดเกี่ยวกับการเบิกจ่ายและยอดคงเหลือของคำสัญญาใช้เงินคลังประเภท
จ่ายเงินเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบี้ย ที่ได้ฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อชำระค่าหุ้น
ให้แก่ธนาคารโลก ธนาคารพัฒนาเอเชีย และสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ และรายละเอียด
เกี่ยวกับการซื้อเงินเหรียญสหรัฐ เพื่อชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ
ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ธนาคารทอส่งรายละเอียดดังกล่าวตามที่แนบมาเพื่อโปรดทราบพร้อมนี้ อนึ่ง
สำหรับคำสัญญาใช้เงินคลังหลายฉบับที่ได้จ่ายเงินครบตามที่กำหนดไว้แล้วนั้น ขอได้โปรดแจ้ง
วิธีดำเนินการให้ธนาคารทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ



(นายวิจิตร สุนทิน)
ผู้อำนวยการ

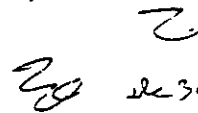
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินและยอดคงเหลือของคำสัญญาใช้เงินคลัง
ที่ได้ชำระค่าหุ้นให้แก่ธนาคารโลก ธนาคารพัฒนาเอเชีย และสมาคมพัฒนา
การระหว่างประเทศ และรายละเอียดการซื้อเงินเหรียญสหรัฐเพื่อชำระ
ค่าหุ้นให้แก่บริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ

ส่วนธุรกิจต่างประเทศ

ฝ่ายการธนาคาร

โทร. 2823322 คอ 2117

เรียน ผู้อำนวยการ ฯ (ผ่านรอง ฯ)



๑๐๖๑๗

๑๐๖๑๗๑๑๑/๑๐๖๑๗๑๑๑
๑๐๖๑๗๑๑๑/๑๐๖๑๗๑๑๑

เอกสารแนบ

ธนาคารโลก
Security Custody Account "A"

หน่วย : บาท

ตัวสัญญาใช้เงินคลัง			การเบิกจ่าย		ยอดคงเหลือ
เลขที่	ลงวันที่	มูลค่า	วันที่	จำนวน	
-	25 Sep 1978	73,379,317.96	20 Mar 1989	5,500,000.00	67,879,317.96
-	9 Dec 1982	259,016,313.32	-	-	259,016,313.32
-	9 Dec 1986	59,283,459.07	-	-	59,283,459.07
IBRD/MOV/1	9 Sep 1988	10,220,405.00	-	-	10,220,405.00
-	27 Jan 1989	51,841,534.17	-	-	51,841,534.17
IBRD/MOV/2	22 May 1989	4,454,705.38	-	-	4,454,705.38
		<u>458,195,734.90</u>		<u>5,500,000.00</u>	<u>452,695,734.90</u>

IBRD/MOV/3 11 April 1990 10,220,405.00

③ 577,142,777.7

GCI 1989 30 ก.ย. 33 58,254,103.59

30 ก.ย. 34 58,072,484.33

① 584,742,717.82

* ตัวสัญญาใช้เงินคลัง, ฉบับที่ 1-3, ลงวันที่ 14 ก.ย. 33 - 5,100,

4 - 9 ก.ย. 34 - 30,000,

4 - 14 ก.ย. 34 - 17,000,

⑤ 57,100,

สมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ
Security Custody Account "A"

หน่วย : บาท

คำสัญญาใช้เงินคลัง			การเบิกจ่าย		ยอดคงเหลือ
เลขที่	ลงวันที่	มูลค่า	วันที่	จำนวน	
	8 Dec 2503	11,453,400.00	-	-	11,453,400.00
IDA/2	27 Dec 2504	11,453,400.00	-	-	11,453,400.00
IDA/3	30 Nov 2505	11,453,400.00	-	-	11,453,400.00
IDA/4	8 Nov 1963	11,017,080.00	-	-	11,017,080.00
IDA/5	9 Nov 1964	11,344,320.00	-	-	11,344,320.00
IDA/6	23 Aug 1972	4,861,695.64	-	-	4,861,695.64
IDA/7	20 Nov 1972	884,642.30	-	-	884,642.30
IDA/8	29 Dec 1972	884,642.30	-	-	884,642.30
IDA/9	3 Jan 1974	4,331,938.76	-	-	4,331,938.76
IDA/10	26 Dec 1973	945,133.80	-	-	945,133.80
IDA/11	25 Jun 1975	748,500.00	-	-	748,500.00
IDA/12	19 Nov 1975	748,500.00	-	-	748,500.00
IDA/13	15 Nov 1976	748,500.00	-	-	748,500.00
IDA/14	6 Feb 1978	312,630.00	-	-	312,630.00
IDA/15	9 Nov 1978	312,630.00	-	-	312,630.00
IDA/16	9 Nov 1979	312,630.00	-	-	312,630.00
	รวม	<u>71,813,042.80</u>		<u>-</u>	<u>71,813,042.80</u>

Security Custody Account "G"

IDA/17	20 Dec 1982	1,343,850.00	-	-	1,343,850.00
IDA/18	23 May 1985	210,642.00	-	-	210,642.00
IDA/19	29 Nov 1985	210,642.00	-	-	210,642.00
IDA/20	10 Nov 1986	210,642.00	-	-	210,642.00
IDA/21	14 Sep 1988	655,025.00	-	-	655,025.00
IDA/22	18 Nov 1988	655,025.00	-	-	655,025.00
		<u>3,285,826.00</u>		<u>-</u>	<u>3,285,826.00</u>

รายละเอียดการซื้อเงินเหรียญสหรัฐเพื่อชำระค่าหนี้ให้บริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ

<u>วันที่</u>	<u>จำนวนหุ้น</u>	<u>จำนวนเงิน US\$</u>	<u>อัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>จำนวนเงินบาท</u>
16 ก.พ.2521	535	535,000.00	20.405	10,916,675.00
8 ก.พ.2522	536	536,000.00	20.405	10,937,080.00
28 ก.พ.2523	536	536,000.00	20.425	10,947,800.00
29 เม.ย.2524	536	536,000.00	20.78	11,138,080.00
1 ก.พ.2525	536	536,000.00	23.02	12,338,720.00
28 ก.พ.2529	673.2	673,200.00	26.35	17,738,820.00
21 ม.ค.2530	672.8	672,800.00	25.9025	17,427,202.00
1 ส.ค.2531	673	673,000.00	25.526	17,178,998.00
รวม	4,698	4,698,000.00		108,623,375.00

ที่ กค 0203/31706



ถึง นางวัชรินทร์ เอกะโรพิก

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ขอส่งรายงานการประชุมเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2532 เรื่อง การเบิกจ่ายอสังหาริมทรัพย์เป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก และค่าเช่าที่ดินในสมาคมธนาคารระหว่างประเทศ มาเพื่อทราบ หากมีข้อสงสัยจะขอแก้ไขโปรดแจ้งให้ทราบภายในวันที่ 21 กรกฎาคม 2532 หากพบกำหนดนี้แล้วจะถือว่าทุกท่านรับรองรายงานการประชุม



สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

กองคลัง

โทร. 2798092

๔1๐7

รายงานการประชุม

เรื่อง การเบิกหักผลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก

และค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ

วันที่ 10 กรกฎาคม 2532

ณ ห้องประชุมกระทรวงการคลัง ห้อง 414

ผู้เข้าประชุม

1. นายโกวิท	โปษยานนท์	ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง	ประธาน
2. นางจริณี	ชินเจริญสุข	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง	
3. นางพันธุทิพย์	สุรพิณ	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง	
4. นางสาวศุภาพร	สืบสินธุ์สกุลไชย	ผู้แทนกรมบัญชีกลาง	
5. นางวชิรรัตน์	เอกะโรหิต	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	
6. นางสาวอิสริยา	ชินชมภู	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	
7. นางสาวกรองทอง	พิรพัฒน์	ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	
8. นางรวีวรรณ	ศิริสุข	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	
9. นางสาวสมศรี	คงพูลเจริญ	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	
10. นางอัจฉรา	แสงสว่าง	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	
11. นางสาวมณี	วงษ์ประเสริฐ	ผู้แทนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	

เริ่มประชุมเวลา 9.30 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุม และแจ้งให้ประชุมทราบว่าขณะนี้ใกล้สิ้นปีงบประมาณและใกล้จะสิ้นสุดระยะเวลาเงินไว้เบิกเหลือมีแล้ว การประชุมหารือและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกหักผลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก และค่าเพิ่มทุนในสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ ยังหาข้อยุติไม่ได้ในบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังที่ถูกต้องคงไม่ได้ จึงเห็นควรดำเนินการดังนี้

1. ให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังขอความตกลงกับกระทรวงการคลัง ขอเบิกหักผลักส่งเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังต่อไปตามเดิมก่อน เนื่องจากเดิมสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังทำงานคลังให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง บัญชีเงินฝากต่าง ๆ จึงใช้รหัสหน่วยงานสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (03010) ขณะนี้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังมีงานคลังเองแล้ว เห็นควรเปลี่ยนรหัสหน่วยงานจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นรหัสหน่วยงานของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง สำหรับบัญชีเงินฝากค่านำร่ององค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (900) บัญชีเงินฝากค่านำร่องสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (902)

บัญชีเงินฝากกำหนดบรรทัดเงินทุนระหว่างประเทศ (909) และบัญชีเงินฝากกำหนดธนาคารพาณิชย์ (917) ให้ตรงตามความรับผิดชอบ และให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังขอตั้งงบประมาณบันทึกบัญชี จัดทำรายงานและเก็บเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ไว้เองทั้งหมด

2. เนื่องจากใกล้จะสิ้นปีงบประมาณและสิ้นระยะเวลานี้เงินแล้ว เห็นควรให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังชี้แจงเหตุผลความจำเป็นที่จะต้องขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง ขอเบิกเงินงบประมาณเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษในธนาคารโลก จำนวน 57,601,300 บาท กับค่าเพิ่มทุนในสมาคมธนาคารระหว่างประเทศ จำนวน 639,000 บาท ซึ่งได้รับในปีงบประมาณ 2532 หักผลส่งเป็นเงินฝากไว้อ่อนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง ข้อ 6 และนำเสนอปลัดกระทรวงการคลังเพื่อขออนุมัติคณะรัฐมนตรีเป็นหลักการต่อไป

3. ให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังและกรมบัญชีกลาง ประสานงานกับธนาคารแห่งประเทศไทย
~~หาข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากดังกล่าวที่แน่นอน หากมี เงินค่าเพิ่มทุนหรือเงินฝากอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณชดเชย~~
~~ส่วนที่ขาดอยู่ต่อไปไม่รวมไว้~~

ปิดประชุมเวลา 10.10 น.

0๐๑ 14
ผู้จกรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง กองคลัง โทร. 2710207 ต่อ 2105

ที่ วันที่ 4 สิงหาคม 2532

เรื่อง การเบิกหักผลกึ่งเงินค่าเพิ่มทุนธนาคารโลกและสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศเป็นกรณีพิเศษ

3 เรือน ปลัดกระทรวงการคลัง

ตามที่สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ได้ขออนุมัติกระทรวงการคลังเบิกหักผลกึ่งเงินงบประมาณตามที่เข้าบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกเพื่อรอการเบิกจ่ายต่อไป และท่านปลัดกระทรวงการคลังได้มีบัญชาให้กระผมร่วมพิจารณาบัญชีแนบสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กรมบัญชีกลาง และกองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ว่าวิธีการเบิกหักผลกึ่ง การส่งเอกสารและการควบคุมเหมาะสมถูกต้องตามหลักการแล้วหรือไม่ประการใด นั้น

กระผมขอกราบเรียนรายงานว่า ได้ประชุมหารือกับผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กรมบัญชีกลาง และกองคลัง หลายครั้ง ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากทุกฝ่าย และทุกฝ่ายมีความเห็นพ้องต้องกันเห็นสมควรดำเนินการดังนี้

1. คู่มือสำนักงานเศรษฐกิจการคลังแจ้งว่า การดำเนินงานสำหรับการเพิ่มทุนธนาคารโลก และสถาบันระหว่างประเทศอื่น ๆ นั้น ในทางปฏิบัติจะออกเป็นค่าใช้จ่าย และสถาบันดังกล่าวจะเรียกเก็บเงินคืนเมื่อต้องการใช้จ่ายเป็นเงินตราสกุลบาท ซึ่งอาจเป็นหนี้ที่หรือต้องรอเป็นเวลาหลายต่อหลายปีก็ได้ ฉะนั้นหากจะให้ปฏิบัติตามวิธีการอื่นนอกเหนือจากการเบิกหักผลกึ่งขึ้นบัญชีเงินฝากไว้ จะไม่สะดวกและจะเกิดการผิดพลาดได้ง่าย จึงได้ขอปฏิบัติดังเดิม

ที่ประชุมได้พิจารณาแล้วเห็นว่าสมควรให้ปฏิบัติตามวิธีเดิม สำหรับประเด็นที่ว่าเป็นการปฏิบัตินอกเหนือจากระเบียบ นั้น เห็นสมควรให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลังตามข้อ 6 ของระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลัง เสียให้ถูกต้อง ส่วนกระทรวงจะอนุมัติเองหรือเห็นสมควรขออนุมัติคณะรัฐมนตรีเป็นกรณีพิเศษเฉพาะรายก็สุดแต่กระทรวงจะเห็นสมควร

2. การปฏิบัติในปัจจุบันค่อนข้างสับสน บัญชีเงินฝากอยู่ที่กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงการ
สำนักงานเศรษฐกิจเป็นเจ้าหน้าที่ออกตั๋วเงิน และการเบิกจ่ายกระหน่ำที่กรมบัญชีกลาง ข้อมูลเอกสารมีไม่ครบ
ในแต่ละหน่วยงาน สาเหตุที่เป็นเช่นนั้นจะเป็นเพราะว่าในอดีต กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
เป็นผู้เบิกจ่ายของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ในปัจจุบันเมื่อสำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นผู้เบิกจ่ายเองแล้ว
บัญชีเงินฝาก รหัส 03010 (900) 03010 (902) 03010 (909) และ 03010 (917) ควรจะโอนไป
ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลังด้วย จะทำให้การปฏิบัติในเรื่องเอกสารและการบันทึกบัญชีสะดวก รวดเร็ว และ
ถูกต้องยิ่งขึ้น

3. ในปัจจุบันมีความสับสนในยอดบัญชีต่าง ๆ มาก เงินฝากในบัญชีดังกล่าวว่าออกตั๋วที่ออก
สถานต่าง ๆ มาก โดยไม่ทราบเหตุผลที่แน่ชัด สมควรให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังประสานขอและอาจขอให้
กรมบัญชีกลางช่วยแนะนำวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการควบคุมให้รัดกุมยิ่งขึ้น

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากชอบด้วยคำขอได้โปรดสั่งการให้ดำเนินการต่อไป
โดยเฉพาะอย่างยิ่งสำนักงานเศรษฐกิจการคลังควรรับดำเนินการตามข้อ 1 เพื่อเบิกหักผลส่งเงินงบประมาณ
ปี 2532 ให้ทันตามกำหนดด้วย



(นายโกวิท โปะขานนท์)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง

รายงานการประชุม
พิจารณาส่วนต่างของยอดคงค้างตัวสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทางถามและไม่มีดอกเบี้ย
ที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุน
ระหว่างประเทศธนาคารโลก
วันพฤหัสบดีที่ 28 กรกฎาคม 2548 เวลา 14.00 น.
ห้องประชุม 302 ชั้น 3 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ผู้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

- | | |
|---|------------------|
| 1. นายนริศ ชัยสูตร | ประธาน |
| - ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง | |
| 2. นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร | รองประธาน |
| ผู้อำนวยการสำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาคและระหว่างประเทศ | |
| 3. นางสุนิตตรา สิทธิเสฏฐพงศ์ | เลขานุการ |
| ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายเศรษฐกิจการเงินระหว่างประเทศ | |
| 4. นายเอกนิติ นิติทัณฑ์ประภาศ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| เศรษฐกิจกร 8ว ปฏิบัติราชการแทนผู้อำนวยการส่วนนโยบายการเงินเพื่อการพัฒนา | |
| 5. นางโสมรสี ประสงค์ผล | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| เศรษฐกิจกร 6ว. | |
| 6. นางสาวจิน หิรัญลักษณ์ | |
| เจ้าหน้าที่บริหารการเงินและบัญชี 7 | |
| ฝ่ายคลัง สำนักงานเลขานุการกรม | |
| 7. นางสุณี เนียรประดิษฐ์ | |
| เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี 5 | |
| ฝ่ายคลัง สำนักงานเลขานุการกรม | |
| 8. นายอรรถวิทย์ สุวรรณภักดี | |
| นิติกร 5 กลุ่มงานกฎหมาย | |
| สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ | |
| 9. นายสุวิทย์ ไรจนวนิช | |
| ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและแผน | |
| 10. นางสาวสิริภา สัตยานนท์ | |
| ผู้อำนวยการส่วนความร่วมมือระหว่างประเทศ | |
| 11. นางสาวเบญจรัตน์ ทนงค์ดีมนตรี | |
| เศรษฐกิจกร 4 | |

ธนาคารแห่งประเทศไทย

12. นายวิชัย หิรัญวงศ์

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการบริหารเงิน

13. นางสาวอัญชนา หลายรัตน์

ผู้บริหารทีมธุรกรรมในประเทศฝ่ายปฏิบัติการบริหารเงิน

14. นางสมศรี ยังพลขันธุ์

เจ้าหน้าที่การเงินอาวุโสทีมธุรกรรมในประเทศฝ่ายปฏิบัติการบริหารเงิน

กรมธนารักษ์

15. นางสาวประไพพิศ ศรีเดชะรินทร์กุล

ผู้อำนวยการส่วนจัดการเงินคงคลัง

16. นางสาวละออศรี รักปัญญา

เจ้าหน้าที่บริหารการเงินและบัญชี 7

กรมบัญชีกลาง

17. นางสุดาพร ฐิติพัฒน์พงศ์

ผู้อำนวยการส่วนบริหารรายรับ

18. นางสาวนภาพิพย์ ปัญจศิริ

ผู้อำนวยการกลุ่มมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

19. นางสาวกมลจิตร ปาสกะวงศ์ ณ อยุธยา

เจ้าหน้าที่บริหารงานการคลัง 7

20. นางสาวศาสนี บัญรงค์

เจ้าหน้าที่บริหารงานการคลัง 7

21. นางสาวจินตวรรณ พันธุ์สมจิต

นักวิชาการคลัง 6 ว.

22. นางอรพรรณ นาคมหาชาสินธุ์

นักบัญชี 6 ว.

23. นางสาวจินตนา โตชื่น

นักบัญชี 6 ว.

24. นางสาวอุไรวรรณ รุกขวัชรกุล

นักบัญชี 4

ผู้ที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานประมาณ

25. ผู้แทนสำนักงานประมาณ

ติดตามการ

เริ่มประชุมเวลา 14.10 น.

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าปัญหาส่วนต่างของยอดคงค้างตัวสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบี้ยที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลกกับยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก เป็นปัญหาที่ติดค้างมาตั้งแต่ปี 2532 และยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไข และขณะนี้ ธนาคารโลกได้ขอเบิกเงินจากตัวสัญญาใช้เงินคลังฯ ดังกล่าวจำนวน 75,000,000 บาท ในวันที่ 1 ธันวาคม 2548 แต่เงินในบัญชีเงินฝากดังกล่าวมีไม่เพียงพอ ดังนั้นสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) ในฐานะผู้ดูแลบัญชีเงินฝากของธนาคารโลกในปัจจุบัน เห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องในอดีต และมีหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องหลายหน่วยงาน จึงได้เชิญหน่วยงานต่างๆ มาหารือในวันนี้ เพื่อร่วมกันพิจารณาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ ได้รับแจ้งจากสำนักงบประมาณว่าไม่สามารถส่งผู้แทนที่ดูแลเรื่องดังกล่าวเข้าร่วมประชุมได้เนื่องจากติดราชการที่รัฐสภา

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องเพื่อพิจารณา

- ความเป็นมา ข้อเท็จจริง และประเด็นปัญหา

ฝ่ายเลขานุการได้สรุปให้ที่ประชุมทราบถึงความเป็นมา ข้อเท็จจริง และประเด็นปัญหา ดังนี้

1. ธนาคารโลกได้มีหนังสือลงวันที่ 25 เมษายน 2548 แจ้งความประสงค์ขอเบิกเงินจากตัวสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบี้ย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 75,000,000 บาท ในวันที่ 1 มิถุนายน 2548 และแจ้งล่วงหน้าว่าจะขอเบิกเงินงวดต่อไปในวันที่ 1 ธันวาคม 2548 อีกจำนวน 75,000,000 บาท ซึ่ง สศค. ได้ขอให้ธนาคารแห่งประเทศไทยโอนเงินจำนวนดังกล่าวสำหรับงวดวันที่ 1 มิถุนายน 2548 เข้าบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศของธนาคารโลกเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกพบว่าหลังจากที่มีการชำระเงินงวดวันที่ 1 มิถุนายน 2548 เรียบร้อยแล้ว มีเงินคงเหลือในบัญชีเพียง 40,188,079.48 บาท ซึ่งไม่เพียงพอที่จะชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกในงวดต่อไปในวันที่ 1 ธันวาคม 2548

2. จากการตรวจสอบข้อมูลในอดีตตั้งแต่ สศค. รับโอนเงินฝากค่าบำรุงธนาคารโลกจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ในปี 2531 พบว่ามีปัญหาหลายประการเกี่ยวกับเงินฝากรายการนี้ และกระทรวงการคลังได้มอบหมายให้นายโกวิทย์ โปษยานนท์ ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง (ตำแหน่งในขณะนั้น) ร่วมกับผู้แทนกรมบัญชีกลาง สศค. และสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง พิจารณารื้อและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกหักผลักส่งเงินค่าเพิ่มทุนเป็นกรณีพิเศษให้แก่ธนาคารโลก (IBRD) ซึ่งคณะทำงานได้ตรวจสอบพบว่าตัวสัญญาใช้เงินที่ออกให้ธนาคารโลกที่ยังไม่ได้ไถ่ถอนรวม 5 ฉบับ จำนวนเงิน 448,240,029.52 บาท แต่มียอดเงินคงเหลือเพียง 212,046,306.69 บาท (ตรงกับบัญชีคุมของกรมบัญชีกลาง) ทำให้มีส่วนต่างของยอดเงินจำนวน 240,649,428.21 บาท

อย่างไรก็ตาม คณะทำงานไม่สามารถหาสาเหตุของยอดส่วนต่างดังกล่าวได้ เนื่องจากยอดบัญชีต่างๆ มีความสับสนมาก และเมื่อเทียบรายละเอียดการออกตั๋วสัญญาใช้เงินแต่ละปีกับงบประมาณที่ตัดฝากและยอดการชำระเงินแล้วปรากฏว่าไม่สามารถเทียบกันได้ เนื่องจากจำนวนเงินในแต่ละปีส่วนใหญ่ไม่ตรงกัน แต่คณะทำงานได้สันนิษฐานว่าสาเหตุที่ยอดไม่ตรงกันอาจมาจากกรณีที่ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินไปโดยคณะรัฐมนตรีอนุมัติให้ออกตัวไปก่อนทั้งๆ ที่ยังไม่ได้รับงบประมาณและไม่ได้ของงบประมาณปีต่อไปเพื่อชดเชย จึงทำให้ไม่มีการเบิกหักผลส่งเงินเข้าบัญชีเงินฝาก ดังนั้นยอดเงินในบัญชีเงินฝากจึงน้อยกว่ายอดเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่คงเหลือที่ฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย

3. นายโกวิทชัย ได้รายงานผลการหารือเกี่ยวกับการเบิกหักผลส่งเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกเป็นกรณีพิเศษให้ปลัดกระทรวงการคลังพิจารณาเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2532 สรุปได้ว่ายอดบัญชีต่างๆ มีความสับสนมาก และเงินฝากในบัญชีต่ำกว่ายอดตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่ธนาคารโลกและสถาบันต่างๆ โดยไม่ทราบเหตุผลที่แน่ชัด ดังนั้น สมควรให้ สศค. สะสางยอดและอาจขอให้กรมบัญชีกลางช่วยแนะนำวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการควบคุมให้รัดกุมยิ่งขึ้น ซึ่งภายหลังจากปีงบประมาณ 2532 ไม่ปรากฏเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนี้

4. จากการตรวจสอบสถานะในปัจจุบันของตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ กับยอดคงเหลือบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก สศค. พบว่าขณะนี้มียอดตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ออกให้แก่ธนาคารโลกซึ่งยังไม่ได้ไถ่ถอนรวม 1 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 199,169,192.89 บาท และจากการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก (รหัสบัญชี 912 หรือบัญชี 900 ในอดีต) มียอดคงเหลืออยู่เพียง 40,188,079.48 บาท ซึ่งตรงกับยอดคุมของกรมบัญชีกลาง ดังนั้น จึงมีส่วนต่างของยอดเงินจำนวน 158,981,113.41 บาท

5. ฝ่ายเลขานุการได้นำเสนอตารางที่แสดงส่วนต่างของยอดเงินคงเหลือในบัญชีกับตั๋วสัญญาใช้เงินคลังฯ ตั้งแต่ปี 2532-2548 ว่าลดลงประมาณ 81,668,314.80 บาท ดังมีรายละเอียด ดังนี้

		A	B	
	วันที่	ตั๋วสัญญาใช้เงิน	เงินในบัญชี (900)	ส่วนต่าง A>B
(1)	28 มิ.ย. 32	452,695,734.90	212,046,306.69	240,649,428.21
(2)	21 มิ.ย. 48	199,169,192.89	40,188,079.48	158,981,113.41
	ผลต่างลดลง(2)-(1)			81,668,314.80

ฝ่ายเลขานุการ สันนิษฐานสาเหตุที่ส่วนต่างที่ลดลงเป็นผลมาจาก 2 สาเหตุหลัก คือ 1) จากการปิดบัญชีเงินฝากค่าหุ้นบริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ (IFC) จำนวนทั้งสิ้น 3,163,754.25 บาท และได้โอนเงินเข้ามาไว้ในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก และ 2) ได้มีการตั้งงบประมาณชดเชยส่วนที่ขาดอยู่ไปแล้วบางส่วนตามที่คณะทำงานชุดที่มีนายโกวิทชัย เป็นประธานแนะนำ

6. ประธานได้ขอให้หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องช่วยตรวจสอบตัวเลขที่ฝ่ายเลขานุการสรุปว่าตรงกันหรือไม่ ซึ่งกรมบัญชีกลางได้แจ้งว่ายอดเงินคงเหลือในบัญชีตามระบบ GFMIS มีเงินคงเหลือจำนวน

ทั้งสิ้น 175,188,079.48 บาท ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้ชี้แจงว่ายอดเงินดังกล่าวเป็นยอดเงิน ณ เดือนธันวาคม 2547 ซึ่งยังไม่ได้หักลดการเบิกเงินจากตัวสัญญาใช้เงินคลังฯ จำนวน 2 ครั้ง ในวันที่ 1 ธันวาคม 2547 และ 1 มิถุนายน 2548 ซึ่งมีมูลค่ารวม 135,000,000 บาท ดังนั้น เมื่อปรับยอดรวมการเบิกถอนตัวสัญญาใช้เงินคลังฯ อีก 2 ครั้ง จะทำให้เงินคงเหลือในบัญชีเท่ากันคือ 40,188,079.48 บาท ซึ่งกรมบัญชีกลางได้รับทราบ และจะนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงข้อมูล GFMIS ให้ถูกต้องตรงกับสถานะในปัจจุบัน

7. ประธานขอให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องช่วยตรวจสอบข้อมูลในอดีตว่าได้มีการตั้งงบประมาณชุดแยกตามที่คณะทำงานนายโกวิทฯ ได้ให้ความเห็นไว้หรือไม่ ซึ่งทุกหน่วยงานได้ชี้แจงว่าเรื่องดังกล่าวมีระยะเวลาเกินกว่า 10 ปี จึงไม่สามารถตรวจสอบได้ และมีการทำลายเอกสารที่มีอายุเกิน 10 ปี ไปแล้ว

8. ประธานได้ขอให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) หรือกองนโยบายเงินกู้เดิม ซึ่งเป็นผู้รับโอนงานเกี่ยวกับธนาคารโลกจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังในปี 2532 ช่วยตรวจสอบข้อมูลในอดีตทั้งหมดอีกครั้ง ซึ่งผู้แทน สบน. ระบุว่ากลับไปตรวจสอบและจะแจ้งให้ สศค. ทราบโดยเร็ว

9. ฝ่ายเลขานุการได้เสนอแนวทางแก้ไขส่วนต่างของยอดคงค้างตัวสัญญาใช้เงินคลังฯ ที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศ ธนาคารโลก โดยเสนอขอตั้งงบประมาณเป็น 2 แนวทาง ดังนี้

(1) เสนอ กรม.ขออนุมัติใช้งบกลางเพื่อชดเชยส่วนที่ขาด โดยให้มีการเบิกจ่ายเป็น 2 งวดคืองวดที่ 1 ภายในปี 2548 จำนวน 34,811,920.52 บาท เพื่อให้บัญชีเงินฝากมีเพียงพอที่จะชำระเงินให้แก่ธนาคารโลกในวันที่ 1 ธันวาคม 2548 จำนวน 75,000,000 บาท และงวดที่ 2 ภายในปี 2549 ให้มีการตั้งงบประมาณเพื่อชำระส่วนต่างที่เหลือทั้งหมดจำนวน 124,169,192.89 บาท หรือ

(2) เสนอ กรม.ขออนุมัติใช้งบกลางเพื่อชดเชยส่วนที่ขาดทั้งจำนวน (158,981,113.41 บาท) ภายในปีงบประมาณ 2548

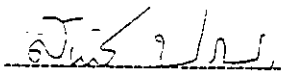
ผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทย ได้ให้ความเห็นว่า ตัวสัญญาใช้เงินคลังฯ ดังกล่าวมีลักษณะเรียกเก็บเงินเมื่อทวงถาม ทำให้ไม่สามารถคาดเดาได้ว่าจะถูกเรียกเก็บเงินเมื่อใด จึงเสนอให้ สศค. เสนอ กรม.ตามแนวทางที่ 2 คือขอตั้งงบประมาณทั้งจำนวน 158,981,113.41 บาท โดยเบิกจากงบกลาง ภายในปีงบประมาณ 2548

นอกจากนี้ ผู้แทนหน่วยงานต่างๆ ได้ขอให้ สศค. หาวิธีที่จะป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต ซึ่งผู้แทนกรมธนารักษ์ได้แจ้งให้ทราบว่าตามขั้นตอนปฏิบัติ กรมธนารักษ์จะมีหน้าที่รับรองการจ่ายเงินของธนาคารแห่งประเทศไทยตามเดบิตโน้ต ซึ่งฝ่ายคลังฯ สำนักงานเลขานุการกรม สศค. ได้ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบว่าในการดำเนินการในอนาคต เมื่อมีระบบ GFMIS แล้ว เมื่อธนาคารโลกแจ้งการเรียกเก็บเงินมา สศค. จะแจ้งให้ฝ่ายคลังฯ ทราบ แล้วฝ่ายคลังฯ จะเป็นผู้แจ้งธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งการตรวจสอบจำนวนเงินและยอดเงินคงเหลือจะสามารถตรวจสอบจากระบบ GFMIS ที่ฝ่ายคลังฯ สศค. ได้เลย

มติที่ประชุม

ขอให้ สศค. รวบรวมการตรวจสอบข้อมูลในอดีตจาก สบ.น. ก่อน หากไม่สามารถหาข้อมูล
อดีตได้ ขอให้ สศค. เสนอของบกลาง ประจำปีงบประมาณ 2548 เพื่อตั้งงบประมาณชดเชยเงินส่วนต่าง
จำนวน 156,981,113.41 บาท

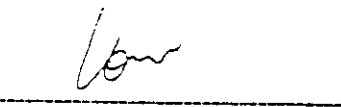
เลิกประชุมเวลา 15.00 น.



(นางโสมรสี ประสงค์ผล)

เศรษฐกิจ 6 ว.

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นายระกษิต นิติทัศน์ประภาศ)

เศรษฐกิจ 8ว. รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการส่วนนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ที่ นร 0705.2/ 24334

สำนักงานงบประมาณ

ถนนพระรามที่ 6 กรุงเทพฯ 10400

30 กันยายน 2548

เรื่อง ขอความเห็นในการพิจารณาส่วนต่างยอดเงินคงเหลือตัวสัญญาใช้เงินที่ประเทศไทยออกให้แก่
ธนาคารโลกและยอดเงินคงเหลือในบัญชี

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

อ้างถึง หนังสือสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 1005/2822 ลงวันที่ 20 กันยายน 2548

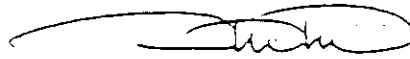
ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานเศรษฐกิจการคลังขอความเห็นในการพิจารณาส่วนต่าง
ยอดเงินคงเหลือตัวสัญญาใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถามและไม่มีดอกเบี้ยที่ประเทศไทยออกให้แก่
ธนาคารโลก และยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลก
ซึ่งสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ได้จัดให้มีการประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว เมื่อวันที่ 28
กรกฎาคม 2548 โดยมีมติที่ประชุมได้มอบหมายให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะหาข้อมูลในอดีตมาพิจารณา
หากไม่สามารถหาได้ให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเสนอของบกลางภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548
เพื่อชดเชยเงินส่วนต่างทั้งจำนวน เป็นเงิน 158,981,113.41 บาท ทั้งนี้ เนื่องจากผู้แทนสำนักงาน
พิจารณาและไม่ได้ส่งผู้แทนเข้าร่วมประชุม และเรื่องดังกล่าวเกี่ยวข้องกับสำนักงานงบประมาณด้วย
จึงขอความเห็นจากสำนักงานงบประมาณก่อนจะเสนอขออนุมัติถึงบกลางต่อคณะรัฐมนตรี ความละเอียด
แจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานงบประมาณพิจารณาแล้วขอเรียนว่า เห็นสมควรที่สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
จะได้ตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลความเป็นมา และประเด็นปัญหาของส่วนต่างยอดเงินตามตัวสัญญา
ใช้เงินคลังประเภทจ่ายเมื่อทวงถาม และไม่มีดอกเบี้ยที่ประเทศไทยออกให้แก่ธนาคารโลก และยอดเงิน
คงเหลือในบัญชีเงินฝากค่าบำรุงองค์การทุนระหว่างประเทศธนาคารโลกที่มีไม่เพียงพอสำหรับการ
เบิกเงินตามตัวสัญญาใช้เงินคลังของธนาคารโลก เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น

/สำหรับ...

สำหรับขอเช่าในสวนต่างของเจ้าสัวญ่าใช้เงินคลังฯ และบัญชีเงินฝากฯ ดังกล่าวเป็นเวลานานต่อไป
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายวุฒิพันธุ์ วิชัยรัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักงานประมาณ

สำนักจัดท่างบประมาณด้านเศรษฐกิจ 2

โทร. 0 2273 9947

โทรสาร 0 2273 9947