

# สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาศึกษาเขต25

## กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

### ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติในการฝาก/ถอนเงินประกันสัญญา

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนทุกโรงเรียน

กลุ่มบริหารงานการเงินฯ สพม 25 ขอเรียนชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการนำฝากเงินประกันสัญญา และการถอนเงินประกันสัญญา กรณีที่โรงเรียนได้ทำการจัดซื้อ/จัดจ้าง และได้รับเงินประกันสัญญาจากผู้ขาย/ผู้รับจ้าง (เป็นเงินสด) ซึ่งเงินประกันสัญญาดังกล่าว โรงเรียนมีอำนาจเก็บไว้ไม่เกิน 5 วันทำการ หลังจากนั้น โรงเรียนจะต้องนำฝาก สพม.25 ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

#### 1. การรับเงินประกันสัญญา

เมื่อโรงเรียนได้รับเงินสด ให้โรงเรียนบันทึกรับเงินในสมุดเงินสด พร้อมกับออกใบเสร็จรับเงิน โดยใช้ใบเสร็จรับเงินตามแบบของทางราชการ แล้วบันทึกรับเงินในทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินประกันสัญญา

#### 2. การนำฝากเงินประกันสัญญา มีขั้นตอนการจัดทำ ดังนี้

บันทึกการฝากในใบนำฝาก (เอกสารหมายเลข 1) และสมุดคู่ฝาก (เอกสารหมายเลข 2) แล้วยื่นเอกสารต่อ สพม. 25 ดังนี้

- 2.1 หนังสือส่งของโรงเรียน พร้อมเงินสด
- 2.2 ใบนำฝาก จำนวน 2 ฉบับ
- 2.3 สมุดคู่ฝาก
- 2.4 สำเนาสัญญา พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง จำนวน 1 ชุด

\* เมื่อ สพม 25 นำเงินฝากคลังจังหวัดแล้ว จะคืน ใบนำฝาก 1 ฉบับ พร้อมสมุดคู่ฝากให้โรงเรียน เพื่อนำไปบันทึกบัญชี ต่อไป

\* ในการจัดทำบัญชี ใบนำฝาก เสมือนเป็นเอกสารแทนตัวเงินอย่างหนึ่ง ซึ่งโรงเรียนจะต้องบันทึก ไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันด้วย และ จะบันทึกจ่ายเงินออกจากสมุดเงินสดไม่ได้ จนกว่า จะมีการถอนเงินคืนเพื่อจ่ายให้แก่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างแล้วเท่านั้น

#### 3. การขอถอนเงินประกันสัญญา

เมื่อครบกำหนดข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว ให้โรงเรียนตรวจสอบภาระข้อผูกพันตามสัญญา หากไม่มีข้อบกพร่องใด ๆ ให้โรงเรียนจัดทำหนังสือแจ้ง สพม.25 เพื่อขอถอนหลักประกันสัญญา แล้วยื่นเอกสารต่อ สพม. 25 ดังนี้

- 3.1 หนังสือแจ้งขอถอนเงินประกันสัญญาจากผู้อำนวยการโรงเรียน (เอกสารหมายเลข 3)
- 3.2 ใบเบิกถอน (เอกสารหมายเลข 3) จำนวน 2 ฉบับ
- 3.3 สมุดคู่ฝาก

- 3.4 หนังสือแจ้งขอถอนเงินประกันสัญญาจากผู้ขาย/ผู้รับจ้าง
- 3.5 สำเนาใบตรวจรับพัสดุ / ใบส่งมอบงาน จำนวน 1 ฉบับ
- 3.6 สำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง จำนวน 1 ฉบับ
- 3.7 สำเนาสัญญา พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง จำนวน 1 ชุด

สพม.25 จะวางฎีกาเบิกถอนเงินประกันสัญญาจากคลังจังหวัดและจะโอนเงินจ่ายตรง  
แก่ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง และ สพม.25 จะส่งคืนสมุดคู่ฝากพร้อมสำเนาใบเบิกถอน ให้แก่โรงเรียนเพื่อนำไปบันทึก  
บัญชีต่อไป.

\*\*\*\*\*

## ใบนำฝาก

| ส่วนราชการ สพม.25                             |                         | ที่ผู้รับฝาก..... |  |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--|
| ส่วนราชการผู้นำฝาก โรงเรียน.....              |                         | ที่ผู้นำฝาก... .. |  |
| <b>ข้าพเจ้าขอนำฝากเงินตามรายละเอียดดังนี้</b> |                         |                   |  |
| ประเภทเงิน                                    | รายการ                  | จำนวนเงิน         |  |
| เงินประกันสัญญา                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               |                         |                   |  |
|                                               | รวมเงิน                 |                   |  |
| (ตัวอักษร)                                    |                         |                   |  |
| วันที่.....                                   | ลายมือชื่อผู้นำฝาก..... | ตำแหน่ง.....      |  |

## ใบรับเงิน

|                                                |                                                              |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>ได้รับเงินตามจำนวนข้างต้นไว้ถูกต้องแล้ว</b> |                                                              |
| ลายมือชื่อผู้รับเงิน<br><br>.....<br>(.....)   | ลายมือชื่อหัวหน้าส่วนราชการผู้รับฝาก<br><br>.....<br>(.....) |
| วันที่.....                                    | วันที่.....                                                  |

(สำหรับหน่วยรับฝาก)



## ใบเบิกถอน

| คำขอถอนเงิน                                                                               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ชื่อหน่วยงานย่อย โรงเรียน.....                                                            | ที่ผู้เบิก.....   |
|                                                                                           | ที่ผู้รับฝาก..... |
| ข้าพเจ้าขอถอนเงินฝาก ประเภท.....                                                          |                   |
| จำนวนเงินขอถอน <input type="checkbox"/> เงินสด ..... บาท<br><input type="checkbox"/> เช็ค |                   |
| (ตัวอักษร)                                                                                |                   |
| ชื่อผู้รับมอบฉันทะ                                                                        | ลายมือชื่อผู้เบิก |
| ลายมือชื่อผู้รับมอบฉันทะ                                                                  | ตำแหน่ง           |
| ตำแหน่ง                                                                                   | วันที่            |

| คำอนุมัติ                                                                                          |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| จ่ายให้เป็น <input type="checkbox"/> เงินสด<br><input type="checkbox"/> เช็คเลขที่.....วันที่..... |                            |
| ลายมือชื่อผู้อนุมัติ                                                                               | ตำแหน่ง                    |
|                                                                                                    | หัวหน้าส่วนราชการผู้รับฝาก |

| ใบรับเงิน                               |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| ได้รับเงินตามจำนวนข้างต้นไว้ถูกต้องแล้ว |                       |
| ลายมือชื่อผู้รับเงิน                    | ลายมือชื่อผู้จ่ายเงิน |
| วันที่                                  |                       |



ที่ ศธ .....

โรงเรียน.....

อำเภอ.....จังหวัด.....

.....

เรื่อง ขอดอนหลักประกันสัญญา

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต 25

ตามที่โรงเรียน.....ได้ตกลง ( ) ซื้อ ( ) จ้าง.....

ตามสัญญาเลขที่.....ลงวันที่.....กับ.....ซึ่งตามสัญญาดังกล่าว  
ได้พ้นข้อผูกพันวันที่..... และโรงเรียนได้นำหลักประกันสัญญาฝากไว้กับสำนักงานเขต  
พื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต 25 เป็นจำนวนเงิน.....บาท ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ ผู้ขาย / ผู้รับจ้าง มีความประสงค์จะขอดอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากได้พ้น  
ข้อผูกพันตามสัญญาและโรงเรียน.....ได้ตรวจสอบแล้วไม่พบความเสียหายแต่อย่างใด จึงขอ  
ดอนคืนเงินประกันสัญญาให้กับ.....จำนวน.....บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....ผู้อำนวยการ โรงเรียน

(.....)



ที่ ศธ .....  
.....

โรงเรียน.....

อำเภอ.....จังหวัด.....

เรื่อง นำฝากเงินหลักประกันสัญญา

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต25

สิ่งที่ส่งมาด้วย เงินสด จำนวน ..... บาท

ตามที่โรงเรียน.....ได้ตกลง ( ) ชื่อ ( ) จำ.....

ตามสัญญาเลขที่.....ลงวันที่.....กับ.....ซึ่งตามสัญญาดังกล่าว  
ได้พ้นข้อผูกพันวันที่..... บัดนี้ โรงเรียนได้นำส่งเงินหลักประกันสัญญา จำนวนเงิน  
.....บาท มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....ผู้อำนวยการ โรงเรียน  
(.....)