

**หลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium)
ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลัง**

เพื่อให้การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลังมีหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่ชัดเจน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๕ กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลังไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับสำหรับการบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ที่กระทรวงการคลังได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้กฎหมายการบริหารหนี้สาธารณะและกฎหมายให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินอื่นใด

ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการตีความตามหลักเกณฑ์นี้หรือมีความจำเป็นต้องปฏิบัตินอกจากที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์นี้ ให้รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สินเป็นผู้มีอำนาจพิจารณาวินิจฉัยหรือกำหนดวิธีปฏิบัติเป็นการเฉพาะเรื่อง

ข้อ ๒ ภายใต้หลักเกณฑ์นี้

“เงินส่วนเกิน (Premium)” หมายความว่า เงินที่กระทรวงการคลังได้รับเพิ่มขึ้นจากจำนวนต้นเงินที่ดำเนินการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ และให้หมายความรวมถึงเงินส่วนต่างของราคาตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังได้รับจากการดำเนินการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ด้วย ทั้งนี้ เงินดังกล่าวไม่รวมถึงดอกเบี้ยจ่ายรับล่วงหน้า (Accrued Interest)

“เงินส่วนลด (Discount)” หมายความว่า เงินที่กระทรวงการคลังได้รับลดลงจากจำนวนต้นเงินที่ดำเนินการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ และให้หมายความรวมถึงเงินส่วนต่างของราคาตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังต้องจ่ายจากการดำเนินการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ด้วย ทั้งนี้ เงินดังกล่าวไม่รวมถึงดอกเบี้ยจ่ายรับล่วงหน้า (Accrued Interest)

“สถาบันการเงินภาครัฐ” หมายความว่า สถาบันการเงินภาครัฐตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ

“ธนาคารพาณิชย์” หมายความว่า ธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน



หมวด ๑
การใช้จ่ายเงิน

ข้อ ๓ เพื่อประโยชน์ในการปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ตามกฎหมายแต่ละฉบับ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอาจนำเงินส่วนเกิน (Premium) มาใช้จ่ายได้ในกรณีดังต่อไปนี้

- (๑) เพื่อสมทบเงินส่วนลด (Discount) ที่เกิดขึ้นจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้
- (๒) เพื่อชำระต้นเงินกู้กรณีที่กู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ได้ไม่ครบวงเงิน
- (๓) เพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ที่ครบกำหนด
- (๔) เพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ที่เกิดขึ้นจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้

ข้อ ๔ วิธีการจ่ายเงินตามข้อ ๓ ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะดำเนินการเป็นไปตามระเบียบและวิธีปฏิบัติของทางราชการ

หมวด ๒
การเก็บรักษาและการฝากเงิน

ข้อ ๕ ในการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลังแต่ละครั้ง หากได้รับเงินส่วนเกิน (Premium) ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะนำฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย โดยแยกบัญชีตามวัตถุประสงค์ในการกู้เงินภายใต้กฎหมายแต่ละฉบับ

ข้อ ๖ ในระหว่างที่ยังมิได้มีการนำเงินส่วนเกิน (Premium) ไปใช้จ่ายตามข้อ ๓ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะโดยความเห็นชอบของรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน อาจนำเงินส่วนเกิน (Premium) ไปฝากไว้กับสถาบันการเงินภาครัฐ หรือธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือตั้งแต่ระดับ A- ขึ้นไปหรือเทียบเท่าจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ ๗ หากธนาคารพาณิชย์ที่ฝากเงินไว้ตามข้อ ๖ ถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลงต่ำกว่าระดับ A- หรือเทียบเท่า ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะรายงานต่อรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ภายในเจ็ดวันนับแต่วันที่ทราบถึงการปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าว และให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- (๑) ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามข้อ ๖ โดยคัดเลือกสถาบันการเงินภาครัฐหรือธนาคารพาณิชย์รายใหม่เพื่อดำเนินฝากเงินภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ทราบถึงการปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าว

(๒) กรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตาม (๑) ได้หรือสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเห็นว่าไม่สมควรดำเนินการตาม (๑) สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอาจขอความเห็นชอบจากรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน เป็นกรณีพิเศษเพื่อขอขยายระยะเวลาในการดำเนินการ หรือขออนุมัติฝากเงินกับธนาคารพาณิชย์รายเดิมต่อไป โดยต้องคำนึงถึงความมั่นคง ผลตอบแทน ความเสี่ยงที่เหมาะสม และความปลอดภัยของเงินต้นเป็นสำคัญ

ข้อ ๘ ภายใต้บังคับข้อ ๙ การนำเงินส่วนเกิน (Premium) ไปฝากกับสถาบันการเงินภาครัฐหรือธนาคารพาณิชย์ตามข้อ ๖ ให้ใช้วิธีประมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝาก โดยให้กระทรวงการคลังจัดสรรวงเงินให้กับสถาบันการเงินที่เสนออัตราดอกเบี้ยเงินฝากสูงที่สุดก่อน แล้วจึงจัดสรรให้แก่สถาบันการเงินที่เสนออัตราผลตอบแทนต่ำลงมาตามลำดับ โดยไม่เกินวงเงินที่กำหนดไว้

หากมีสถาบันการเงินเสนอประมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝากเท่ากันหลายราย และจำนวนเงินที่เสนอประมูลดังกล่าวเมื่อรวมกันแล้วเกินกว่าวงเงินที่กำหนดไว้ ให้กระทรวงการคลังจัดสรรวงเงินฝากแก่สถาบันการเงินดังกล่าวเฉลี่ยตามสัดส่วนจำนวนเงินที่สถาบันการเงินเสนอประมูล

ข้อ ๙ กรณีมีเหตุจำเป็นกระทรวงการคลังอาจพิจารณาไม่จัดสรรวงเงินให้แก่สถาบันการเงินที่เสนอประมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝากรายหนึ่งรายใดหรือทุกรายสำหรับจำนวนที่ขอประมูลทั้งหมดหรือบางส่วนก็ได้ตามที่กระทรวงการคลังเห็นสมควร

หมวด ๓

การนำเงินส่งคลังและการรายงานผล

ข้อ ๑๐ ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการนำฝากเงินตามข้อ ๖ ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำส่งคลัง

ข้อ ๑๑ ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะรายงานผลการบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ตามหลักเกณฑ์นี้ต่อรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สินเพื่อทราบ

ข้อ ๑๒ เมื่อไม่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินส่วนเกิน (Premium) เพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๓ ให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะขอความเห็นชอบจากรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน เพื่อดำเนินการปิดบัญชีดังกล่าวและนำเงินที่เหลือส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

ข้อ ๑๓ วิธีปฏิบัติอื่นที่มีได้กำหนดไว้ในระเบียบนี้ให้ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการโดยอนุโลม



บันทึกข้อความ

ส.ป.ก. เลขรับ 11494
27 พ.ค. 59 เวลา 16:04
ที่ กค0900/1697



ทว.26 พ.ค. 59



ส่วนราชการ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กลุ่มกฎหมาย โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๙๑๕

ที่ กค ๐๙๐๐/๑๖๙๗ วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ร่างหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้
ของกระทรวงการคลัง

เรียน รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

รองปลัดฯ สหวิริตัน
รับที่ (2) 149
วันที่ ๐ พ.ค. ๒๕๕๙
เวลา 11.15 น.

ตามที่ได้มีการประชุมหารือประเด็นการใช้จ่ายเงินส่วนเกิน (Premium) ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ โดยที่ประชุมได้มีมติ ดังนี้

๑. เงิน Premium เป็นเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ ซึ่งสามารถนำไปใช้จ่ายได้ตามวัตถุประสงค์ของกฎหมายโดยไม่ต้องนำส่งคลัง โดยกรณีของเงิน Premium ที่เกิดจากการปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน พ.ศ. ๒๕๔๑ (พ.ร.ก. FIDF1) และพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. ๒๕๔๕ (พ.ร.ก. FIDF3) สามารถนำไปใช้ในกรณีต่าง ๆ ได้เช่นเดียวกับ Premium ที่เกิดจากการปรับโครงสร้างหนี้ขาดดุลงบประมาณ โดยเป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และความเห็นคณะกรรมการกฤษฎีกา (เรื่องเสร็จที่ ๑๒๕/๒๕๔๔)

๒. มอบหมายให้สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะจัดทำแนวปฏิบัติในการบริหารจัดการเงิน Premium ของกระทรวงการคลัง เพื่อนำเสนอรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป (เอกสารแนบ ๑) นั้น

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ได้พิจารณาจัดทำ “ร่างหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลัง” เรียบร้อยแล้ว โดยขอเรียนสรุปเหตุผลความจำเป็น และสาระสำคัญของร่างหลักเกณฑ์ฯ ดังต่อไปนี้

๑. เหตุผลความจำเป็น

๑.๑ ในการออกพันธบัตรเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ที่ผ่านมา กระทรวงการคลังจะใช้วิธีการออกพันธบัตร โดยการ Re-open พันธบัตรรุ่นเดิมที่มีอยู่แล้วในตลาด เพื่อเป็นการเพิ่มปริมาณสภาพคล่องในการซื้อขายให้กับพันธบัตรรุ่นนั้น ๆ ในตลาดรอง ซึ่งพันธบัตรที่ Re-open ดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขเดียวกับพันธบัตรรุ่นเดิม จึงส่งผลให้เกิดส่วนต่างระหว่างอัตราดอกเบี้ยหน้าตัว (Coupon) ณ วันที่ออกพันธบัตรครั้งแรก กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ณ ช่วงเวลาที่ Re-open โดยในกรณีที่ Coupon สูงกว่าอัตราผลตอบแทนในตลาดจะส่งผลให้เกิด Premium หรือในกรณีที่ Coupon ต่ำกว่าอัตราผลตอบแทนในตลาดจะส่งผลให้เกิด Discount (แล้วแต่กรณี)

๑.๒ ในปี ๒๕๔๔ กระทรวงการคลังได้มีการหารือประเด็นข้อกฎหมายไปยังคณะกรรมการกฤษฎีกาว่า เงิน Premium ที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้ พ.ร.ก. FIDF1 จะต้องนำส่งคลังหรือไม่ ซึ่งคณะกรรมการกฤษฎีกามีความเห็นที่เห็นว่า “เงินในส่วนที่เกินกว่าราคาของพันธบัตรที่ได้รับจากการประมูล ถือว่าเป็นเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ ซึ่งมาตรา ๗ ประกอบมาตรา ๔ วรรคสอง แห่ง พ.ร.ก. FIDF1 ให้นำไปใช้จ่ายได้ตามวัตถุประสงค์ในการกู้โดยไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงสามารถนำเงินดังกล่าวไป

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
เลขที่รับ 3244 / ใช้จ่าย...
วันที่ 31 พ.ค. 2559
เวลา 16.03 น.

ใช้จ่ายได้ตามวัตถุประสงค์เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้โดยไม่ต้องส่งเป็นรายได้แผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เมื่อกระทรวงการคลังได้นำเงินดังกล่าวไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์เพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ดังกล่าวแล้ว หากปรากฏว่ายังคงมีเงินเหลืออยู่ และไม่มีกรณีที่จะต้องนำเงินดังกล่าวไปใช้จ่ายเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ อีก กระทรวงการคลังจะต้องนำเงินดังกล่าวส่งเป็นรายได้แผ่นดินด้วย ทั้งนี้ ตามบทบัญญัติดังกล่าวข้างต้น” (เรื่องเสรีที่ ๑๒๕/๒๕๔๔) (เอกสารแนบ ๒)

๑.๓ ในการบริหารจัดการเงิน Premium ที่ผ่านมา สบн. ได้ดำเนินการตามแนวคำวินิจฉัยข้างต้น โดยนำเงิน Premium ไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับโครงสร้างหนี้ ในกรณีดังนี้

- (๑) สบห Discount กรณีการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ในคราวต่อไปเกิด Discount
- (๒) จ่ายสบหเงินต้น กรณีการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ในคราวต่อไปได้วงเงินกู้ ไม่ครบตามจำนวน
- (๓) ชำระคืนต้นเงินกู้ที่ครบกำหนด
- (๔) ชำระดอกเบี้ยพันธบัตรหรือเงินกู้ระยะสั้น

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างที่ยังไม่มีความจำเป็นต้องใช้เงินเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้น สบн. ได้นำเงิน Premium ที่ได้รับฝากไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) และ/หรือขออนุมัติกระทรวงการคลัง เพื่อนำเงิน Premium ฝากกับสถาบันการเงินภาครัฐหรือธนาคารพาณิชย์เป็นรายการหนี้ โดยดอกเบี้ยเงินฝากที่ได้รับ สบн. จะนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

๑.๔ เพื่อให้มีหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบริหารจัดการเงิน Premium ที่ชัดเจน ในการประชุมเมื่อวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ จึงมีมติให้ สบн. จัดทำแนวปฏิบัติในการบริหารจัดการเงิน Premium ของกระทรวงการคลัง เพื่อนำเสนอรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่าย และหนี้สิน พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป

๒. สาระสำคัญของร่างหลักเกณฑ์ฯ

เพื่อให้เป็นไปตามมติที่ประชุมข้างต้น สบн. ได้พิจารณายกร่างหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงิน Premium ของกระทรวงการคลังขึ้น (เอกสารแนบ ๓) โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ ดังต่อไปนี้

๒.๑ ขอบเขตการบังคับใช้ : หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับกับการบริหารจัดการเงิน Premium ที่กระทรวงการคลังได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้กฎหมายการบริหารหนี้สาธารณะและกฎหมายให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฉบับต่าง ๆ (ข้อ ๑ วรรคหนึ่ง)

๒.๒ บทนิยาม : หลักเกณฑ์นี้ได้กำหนดนิยามคำว่า “เงินส่วนเกิน (Premium)” เงินส่วนลด (Discount) ตลอดจนคำว่า “สถาบันการเงินภาครัฐ” และ “ธนาคารพาณิชย์” เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบังคับใช้กฎหมาย (ข้อ ๒)

๒.๓ การใช้จ่ายเงิน Premium : ภายใต้หลักเกณฑ์ที่เสนอได้กำหนดให้ สบн. สามารถนำเงิน Premium ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ได้ ในกรณีดังต่อไปนี้

- (๑) เพื่อสมทบเงินส่วนลด (Discount) ที่เกิดขึ้นจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้
- (๒) เพื่อชำระคืนเงินกู้กรณีที่กู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ได้ไม่ครบวงเงิน
- (๓) เพื่อชำระคืนต้นเงินกู้ที่ครบกำหนด
- (๔) เพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ที่เกิดขึ้นจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (ข้อ ๓)

๒.๔ การเก็บรักษาและการฝากเงิน Premium : ภายใต้หลักเกณฑ์ดังกล่าวได้กำหนดว่า

(๑) ในการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลังแต่ละครั้ง หากได้รับเงิน Premium ให้ สบн. นำฝากไว้กับ ธพท. โดยแยกบัญชีตามวัตถุประสงค์ในการกู้เงินภายใต้กฎหมายแต่ละฉบับ (ข้อ ๕)

(๒) ในระหว่างที่ยังไม่มีการใช้จ่ายเงิน Premium ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ สบн. สามารถขอความเห็นชอบจากรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน เพื่อนำเงิน Premium ไปฝากไว้กับสถาบันการเงินภาครัฐหรือธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือตั้งแต่ระดับ A- ขึ้นไปหรือเทียบเท่าได้ (ข้อ ๖) ทั้งนี้ ในการฝากเงินดังกล่าวให้ใช้วิธีประมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝากเป็นเกณฑ์ในการคัดเลือก (ข้อ ๘) และดอกเบี้ยเงินฝากที่ได้รับ ให้ สบн. นำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน (ข้อ ๑๐)

๒.๕ การรายงานผล และการนำเงิน Premium ส่งคลัง

(๑) ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้ สบн. รายงานผลการบริหารจัดการเงิน Premium ต่อรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สินเพื่อทราบ (ข้อ ๑๑)

(๒) เมื่อไม่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงิน Premium แล้ว ให้ สบн. ขอความเห็นชอบจากรองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน เพื่อดำเนินการปิดบัญชีดังกล่าวและนำเงินที่เหลือส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน (ข้อ ๑๒)

นอกจากนี้ ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการตีความตามหลักเกณฑ์ หรือมีความจำเป็นต้องปฏิบัตินอกจากที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์นี้ ให้รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน เป็นผู้มีอำนาจพิจารณาวินิจฉัยหรือกำหนดวิธีปฏิบัติเป็นการเฉพาะเรื่อง (ข้อ ๑ วรรคสอง)

ทั้งนี้ ร่างหลักเกณฑ์ที่เสนอข้างต้นมีสาระสำคัญเป็นไปตามมติที่ประชุมเมื่อวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ และสอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการกฤษฎีกา (เรื่องเสร็จที่ ๑๒๕/๒๕๕๔) และกฎหมายการบริหารหนี้สาธารณะ

๓. สถานะเงิน Premium ในปัจจุบัน

ปัจจุบันกระทรวงการคลังมีบัญชีเงิน Premium ที่ฝากไว้กับ ธพท. จำนวน ๔ บัญชี โดยสถานะของเงิน Premium ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๕๙ มีจำนวนรวม ๕๒,๖๕๕.๙๘ ล้านบาท ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
๑. บัญชีเงินฝากจากเงินกู้เพื่อการบริหารหนี้ (บัญชี Premium เพื่อการบริหารหนี้ขาดดุล)	๓๑,๑๖๗.๓๙
๒. บัญชีเงินฝากเพื่อปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕ (บัญชี Premium ไทยเข้มแข็ง)	๓,๖๖๔.๗๘
๓. บัญชีเงินฝากจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ (บัญชี Premium FIDF1)	๑๔,๔๔๒.๐๖
๔. บัญชีเงินฝากจากเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา ระบบสถาบันการเงิน (บัญชี Premium FIDF3)	๓,๓๘๑.๗๕
รวม	๕๒,๖๕๕.๙๘

ที่มา : สำนักจัดการหนี้ ๑ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

/ทั้งนี้ ...

ทั้งนี้ ในวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๕๙ มีพันธบัตรรัฐบาลกรณีพิเศษ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ครั้งที่ ๒ และครั้งที่ ๔ ครบกำหนดชำระจำนวน ๓๖,๐๐๐ ล้านบาท (หนี้เงินกู้ภายใต้ พ.ร.ก. FIDF3) โดย สบн. มีแผนการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรุ่นดังกล่าวโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน (P/N) รุ่นอายุ ๒ ปี จำนวน ๒๖,๐๐๐ ล้านบาท และออกตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (R-Bill) รุ่นอายุ ๓๖๔ วัน จำนวน ๑๐,๐๐๐ ล้านบาท อย่างไรก็ตาม หากหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงิน Premium มีผลบังคับใช้ได้ ก่อนวันที่พันธบัตรครบกำหนดชำระ (ในวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๕๙) สบн. อาจพิจารณานำเงิน Premium ในบัญชีตามข้อ ๔ มาชำระคืนต้นเงินพันธบัตรรุ่นดังกล่าวได้บางส่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบร่างหลักเกณฑ์การบริหารจัดการเงินส่วนเกิน (Premium) ได้รับจากการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกระทรวงการคลังตามนัยข้อ ๒ เพื่อ สบн. ถือปฏิบัติในราชการต่อไป



(นายสุวิทย์ โจจนวานิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ


② เห็นชอบ


(นางสาวสุทธีรัตน์ รัตนโชติ)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

ผู้อำนวยการกลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

๓๑ พ.ค. ๒๕๕๙

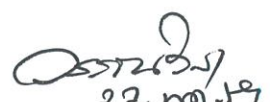
③ ตั้ง สบн.


(นางวรรณวิสา กล่อมวงศ์)

เจ้าหน้าที่งานธุรการชำนาญงาน

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการส่วนบริหารทั่วไป

๓๑ พ.ค. ๒๕๕๙


๑๑.๗๑.๕๙