

ประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการออก การโอนกรรมสิทธิ์ และการใช้ตัวเงินคลังเป็นหลักประกัน

เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนและวิธีการเสนอซื้อ ตลอดจนการโอนกรรมสิทธิ์ และการใช้ตัวเงินคลังเป็นหลักประกันตามข้อ ๑๒ และข้อ ๒๖ ข้อ ๒๗ และข้อ ๒๙ แห่งกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไขในการออก การซื้อขาย การโอน และการใช้ตราสารหนี้เป็นหลักประกัน พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กระทรวงการคลังจึงออกหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ในประกาศฉบับนี้

“ตัวเงินคลัง” หมายความว่า ตัวเงินคลังที่ออกโดยกระทรวงการคลัง

“ประกาศจำหน่าย” หมายความว่า ประกาศที่ออกโดยกระทรวงการคลังเพื่อกำหนดวงเงินกู้ วัตถุประสงค์ในการกู้เงิน และรายละเอียดการจำหน่ายตัวเงินคลังในแต่ละครั้ง

“วงเงินจำหน่าย” หมายความว่า วงเงินจำหน่ายตัวเงินคลังตามประกาศจำหน่าย

“วันทำการ” หมายความว่า วันทำการของธนาคารแห่งประเทศไทย

“วันหยุดธนาคาร” หมายความว่า วันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย

“ระบบ e-Bidding” หมายความว่า ระบบการประมูลตราสารหนี้ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารแห่งประเทศไทย

“ระเบียบ e-Bidding” หมายความว่า ระเบียบธนาคารแห่งประเทศไทยว่าด้วยการให้บริการธุรกรรมประมูลตราสารหนี้ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) พ.ศ. ๒๕๕๖ ซึ่งรวมถึงระเบียบที่แก้ไขเพิ่มเติมหรือออกใหม่ในอนาคต

“MOF Outright PD” หมายความว่า สถาบันการเงินที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ค้าหลักสำหรับธุรกรรมประเภทซื้อขายขาดของกระทรวงการคลัง

ข้อ ๒ การใช้บังคับประกาศ

ประกาศฉบับนี้ใช้กับการจัดจำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนและวิธีการเสนอซื้อ ซึ่งกระทรวงการคลังได้มอบหมายให้ธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นผู้จัดจำหน่ายนายทะเบียน และตัวแทนการจ่ายเงินตัวเงินคลัง และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้รับฝากตัวเงินคลังประเภทไร้ใบตราสาร เว้นแต่ในประกาศจำหน่ายจะกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเป็นอย่างอื่น

หมวด ๑

การจัดจำหน่ายตัวเงินคลัง

ข้อ ๓ การยื่นข้อเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน และเสนอซื้อ

ให้ผู้มีสิทธิเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนและผู้มีสิทธิเสนอซื้อตามประกาศจำหน่ายที่ประสงค์จะซื้อตัวเงินคลังดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ ผู้มีสิทธิและประสงค์จะซื้อตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนต้องส่งข้อมูลทางระบบ e-Bidding ตามระเบียบ e-Bidding ไปยังธนาคารแห่งประเทศไทยระหว่างเวลา ๘.๐๐ - ๙.๓๐ น. ของวันที่จำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนโดยระบุงราคารวมที่เสนอประมูลและต้องเสนอว่าจะประมูลในอัตราผลตอบแทนร้อยละเท่าใดไม่เกิน ๓ อัตรา (ทศนิยมไม่เกิน ๔ ตำแหน่ง) และในการเสนอประมูลแต่ละอัตราต้องระบุงราคาราที่เสนอประมูลไม่ต่ำกว่า ๑๐ ล้านบาท (สิบล้านบาทถ้วน) และไม่มีเศษของหลักล้าน โดยวงเงินรวมที่เสนอประมูลต้องไม่เกินวงเงินจำหน่าย

๓.๒ ผู้มีสิทธิและประสงค์จะซื้อตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอซื้อ ต้องเสนอซื้อผ่าน MOF Outright PD โดยระบุงราคาราที่เสนอซื้อไม่ต่ำกว่า ๔ ล้านบาท (สี่ล้านบาทถ้วน) ต่อ MOF Outright PD ๑ ราย แต่เมื่อรวม MOF Outright PD ทุกรายแล้วต้องไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่าย และไม่มีเศษของหลักล้าน และ MOF Outright PD ต้องนำข้อมูลดังกล่าวเสนอต่อธนาคารแห่งประเทศไทยทางระบบ e-Bidding ระหว่าง เวลา ๘.๐๐ - ๙.๓๐ น. ของวันที่จำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน ทั้งนี้ MOF Outright PD ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อื่นที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนดด้วย

ในกรณีระบบการประมูลขัดข้อง ผู้มีสิทธิและประสงค์จะซื้อตัวเงินคลังจะต้องเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนหรือเสนอซื้อ ไปยังธนาคารแห่งประเทศไทยตามแบบและวิธีการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด

ข้อ ๔ หลักเกณฑ์การจัดสรรตัวเงินคลัง

๔.๑ กรณีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน (Competitive Bidding: CB)

กระทรวงการคลังจะจัดสรรตัวเงินคลังให้ผู้เสนอประมูลที่เสนออัตราผลตอบแทนต่อร้อยละต่ำสุดก่อน แล้วจึงจัดสรรให้แก่ผู้เสนอประมูลที่เสนออัตราผลตอบแทนต่อร้อยละสูงขึ้นไปตามลำดับจนครบวงเงินจำหน่าย

ในกรณีที่ผู้เสนอประมูลเสนออัตราผลตอบแทนเท่ากันหลายราย และจำนวนที่เสนอประมูลของผู้เสนอประมูลในกลุ่มนั้นรวมกันแล้วเกินวงเงินจำหน่าย กระทรวงการคลังจะจัดสรรตัวเงินคลังให้แก่ผู้เสนอประมูลในกลุ่มดังกล่าวตามสัดส่วนจำนวนที่เสนอประมูล โดยไม่มีเศษของหลักล้าน หากมีเศษเหลือจากการจัดสรร กระทรวงการคลังจะจัดสรรให้กับผู้เสนอประมูลที่ได้เสนอประมูลก่อนในกลุ่มนั้น

๔.๒ กรณีการเสนอซื้อ (Non - Competitive Bidding: NCB)

กระทรวงการคลังจะจัดสรรตัวเงินคลังให้แก่ผู้เสนอซื้อไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่าย โดยไม่มีเศษของหลักล้าน ในอัตราถัวเฉลี่ยของอัตราผลตอบแทนที่มีผู้ประมูลได้ตามวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทนในการประมูลตัวเงินคลังรุ่นเดียวกัน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(๑) ในกรณีที่ผู้เสนอซื้อรวมแล้วไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่ายกระทรวงการคลังจะจัดสรรตามจำนวนที่เสนอซื้อ และหากยังมีวงเงินเหลือ กระทรวงการคลังจะนำวงเงินส่วนที่เหลือไปรวมกับวงเงินจำหน่ายโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน

(๒) ในกรณีที่ผู้เสนอซื้อรวมแล้วเกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่ายกระทรวงการคลังจะจัดสรรโดยพิจารณาจากผลรวมของจำนวนที่เสนอซื้อทุกราย และหากผู้เสนอซื้อรายใดเสนอซื้อจำนวนเกิน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน) กระทรวงการคลังจะนำจำนวนที่เสนอซื้อของผู้เสนอซื้อรายนั้นมารวมคำนวณเพียง ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน) ซึ่งกระทรวงการคลังจะแบ่งวิธีการจัดสรรเป็น ๒ กรณี ดังนี้

(๒.๑) ในกรณีที่ผลรวมของวงเงินเสนอซื้อดังกล่าวเกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่ายกระทรวงการคลังจะจัดสรรตามสัดส่วนของจำนวนที่เสนอซื้อเฉพาะส่วนที่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน)

(๒.๒) ในกรณีที่ผลรวมของวงเงินเสนอซื้อดังกล่าวไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่าย กระทรวงการคลังจะจัดสรรตามจำนวนที่เสนอซื้อเฉพาะส่วนที่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน) และหากยังมีวงเงินเหลือ กระทรวงการคลังจะจัดสรรเพิ่มเติมให้แก่ผู้เสนอซื้อที่เสนอซื้อจำนวนเกิน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน) ต่อราย ตามสัดส่วนจำนวนที่เสนอซื้อส่วนที่เกิน ๑๐๐ ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาทถ้วน)

(๓) กรณีที่มีเศษเหลือจากการจัดสรรด้วยวิธีการตามข้อ (๒) กระทรวงการคลังจะจัดสรรให้กับผู้เสนอซื้อรายที่ MOF Outright PD ได้ยื่นประมูลก่อน

(๔) หากผู้เสนอซื้อยื่นความจำนงผ่าน MOF Outright PD ทุกรายรวมกันเกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินจำหน่าย จะไม่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด

ทั้งนี้ กระทรวงการคลังจะแจ้งผลการจัดสรรตัวเงินคลังให้ทราบในวันจำหน่ายตัวเงินคลัง

ข้อ ๕ การชำระราคาตัวเงินคลัง

๕.๑ ผู้เสนอประมูลที่ได้รับการจัดสรรตัวเงินคลังตามข้อ ๔.๑ จะต้องชำระราคาภายในเวลา ๑๐.๐๐ น. ของวันทำการที่สองถัดจากวันที่จำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน หรือ ภายในวันและเวลาที่กำหนดในประกาศจำหน่าย โดยโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ตเข้าบัญชีกระแสรายวัน งานจัดการตราสารหนี้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือวิธีการอื่นใดตามที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด

๕.๒ ผู้เสนอซื้อที่ได้รับการจัดสรรตัวเงินคลังตามข้อ ๔.๒ จะต้องโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ต หรือให้มีการหักเงินจากบัญชีเงินฝากของผู้เสนอซื้อให้กับ MOF Outright PD ที่เสนอซื้อแทนภายในเวลา ๙.๓๐ น. ของวันทำการที่สองถัดจากวันที่จำหน่ายตัวเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน หรือภายในวันและเวลาที่กำหนดในประกาศจำหน่าย โดย MOF Outright PD ต้องรับผิดชอบชำระราคา ค่าตัวเงินคลังที่เสนอซื้อภายในเวลา ๑๐.๐๐ น. ของวันทำการที่สองถัดจาก

วันจำหน่ายตั๋วเงินคลังโดยวิธีการเสนอประมูลอัตราผลตอบแทน หรือภายในวันและเวลาที่กำหนด ในประกาศจำหน่าย โดยโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ตเข้าบัญชีกระแสรายวันงานจัดการตราสารหนี้ ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือวิธีการอื่นใดตามที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด

ในกรณีที่ผู้ได้รับการจัดสรรตั๋วเงินคลังไม่ชำระราคาตั๋วเงินคลังภายในวันและเวลาที่กำหนด ให้ถือว่าผู้ได้รับการจัดสรรตั๋วเงินคลังผิดนัดชำระหนี้ กระทรวงการคลังอาจพิจารณาระงับสิทธิ การทำธุรกรรมประมูลหรือเสนอซื้อของผู้เสนอประมูลหรือผู้เสนอซื้อรายนั้นเป็นการชั่วคราวหรือถาวรก็ได้

ข้อ ๖ การนำฝากตั๋วเงินคลัง

เมื่อผู้ได้รับการจัดสรรตั๋วเงินคลังได้ชำระราคาตามข้อ ๕ แล้ว ให้ธนาคารแห่งประเทศไทย นำฝากตั๋วเงินคลังเข้าบัญชีผู้ได้รับการจัดสรรตั๋วเงินคลังที่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

หมวด ๒

การไถ่ถอนตั๋วเงินคลัง

ข้อ ๗ การไถ่ถอนตั๋วเงินคลัง

๗.๑ กระทรวงการคลังจะไถ่ถอนตั๋วเงินคลังคืนในวันที่ครบกำหนดไถ่ถอน หากวันครบกำหนดไถ่ถอนตรงกับวันหยุดธนาคาร ให้เลื่อนจ่ายคืนเงินต้นเป็นวันทำการถัดไป

๗.๒ วิธีการจ่ายคืนเงินต้นตั๋วเงินคลัง

(๑) กรณีตั๋วเงินคลังแบบมีใบตราสาร กระทรวงการคลังจะจ่ายคืนเงินต้น ให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ ให้ถือตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องนำใบตราสารมาเวนคืน เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือมีข้อสงสัย ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจขอเวนคืนใบตราสารเพื่อตรวจสอบก็ได้

(๒) กรณีตั๋วเงินคลังแบบไร้ใบตราสาร กระทรวงการคลังจะจ่ายคืนเงินต้น ให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ ผู้รับหลักประกันตามที่ตกลงกัน หรือผู้รับตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ ให้ถือตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายคืนเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด

หมวด ๓

การโอนกรรมสิทธิ์ การใช้ตั๋วเงินคลังเป็นหลักประกัน และการออกใบตั๋วเงินคลัง

ข้อ ๘ การโอนกรรมสิทธิ์ และการใช้ตั๋วเงินคลังเป็นหลักประกัน

๘.๑ กรณีตั๋วเงินคลังแบบมีใบตราสาร ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงและ/หรือระเบียบ และพิธีปฏิบัติของธนาคารแห่งประเทศไทย

๘.๒ กรณีตัวเงินคลังแบบไร้ใบตราสาร ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและพิธีปฏิบัติของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ทั้งนี้ ไม่สามารถกระทำได้ตั้งแต่วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายคืนเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

ข้อ ๙ การออกใบตัวเงินคลัง

กรณีที่มีการออกใบตัวเงินคลัง มิให้ถือว่าตัวเงินคลังฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้แต่งตั้งขึ้น โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ได้ลงลายมือชื่อกำกับในตัวเงินคลังฉบับนั้นแล้ว

ข้อ ๑๐ ให้ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนดค่าใช้จ่ายในการพิมพ์แบบพิมพ์ตัวเงินคลัง และค่าธรรมเนียมในการจัดการเกี่ยวกับตัวเงินคลัง โดยธนาคารแห่งประเทศไทยจะเรียกเก็บจากกระทรวงการคลังตามอัตราที่ได้ตกลงกัน

ข้อ ๑๑ ให้รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน มีอำนาจตีความ และวินิจฉัยปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามประกาศฉบับนี้

ในกรณีที่ไม่มีกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติในเรื่องใดไว้ หรือมีเหตุจำเป็นที่ไม่สามารถปฏิบัติตามประกาศฉบับนี้ได้ ให้รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวเป็นการเฉพาะเพื่อยึดถือปฏิบัติต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

บุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง