

ร่าง

ระเบียบคณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ  
ว่าด้วยหลักเกณฑ์การบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ....

เพื่อให้การบริหารหนี้สาธารณะมีกรอบและแนวทางในการดำเนินการที่ชัดเจนและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ (๑) (๒) และ (๓) แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ และโดยความเห็นชอบของ คณะรัฐมนตรี คณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะจึงออกระเบียบไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบคณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะว่าด้วย หลักเกณฑ์การบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ....”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

“โครงการพัฒนา” หมายความว่า โครงการพัฒนาตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยพัฒนาการเศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ

“โครงการ” หมายความว่า โครงการอื่นนอกเหนือจากโครงการพัฒนาที่มีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีระยะเวลา การดำเนินการที่ชัดเจน ซึ่งกระทำโดยหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือสถาบันการเงิน ภาครัฐ และให้หมายความรวมถึงโครงการลงทุนที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกู้ยืมเงินจากกระทรวงการคลังด้วย

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๔ ให้ประธานกรรมการรักษาการตามระเบียบนี้ และให้คณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจตีความและวินิจฉัย ปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้

หมวด ๑

กรอบวินัยการคลังในการบริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๕ การบริหารหนี้สาธารณะต้องมีความสอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ให้สำนักงานกำหนดสัดส่วนเกี่ยวกับการก่อหนี้และการบริหาร หนี้ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา

ข้อ ๖ ให้สำนักงานจัดทำกลยุทธ์การบริหารหนี้สาธารณะระยะปานกลาง (๕ ปี) และจัดทำกรอบการบริหารหนี้ (Portfolio Benchmark) เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ต้นทุนและความเสี่ยงในการบริหารหนี้ของรัฐบาลและหนี้ที่เป็นภาระต่อ งบประมาณ โดยอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ด้านอัตราดอกเบี้ย และด้านการปรับ

โครงสร้างหนี้ เพื่อเสนอคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้มีการพิจารณาทบทวนกลยุทธ์การบริหารหนี้ สาธารณะระยะปานกลาง และ Portfolio Benchmark เพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาทุกปี

ข้อ ๗ ให้รัฐวิสาหกิจและหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐดำเนินการวิเคราะห์ต้นทุนและความเสี่ยงในการบริหารหนี้ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และให้หน่วยงานดังกล่าว รายงานผลการวิเคราะห์ต้นทุนและความเสี่ยงดังกล่าวต่อสำนักงานเพื่อรายงานให้คณะกรรมการทราบ

ข้อ ๘ ให้สำนักงานจัดทำหลักเกณฑ์การวิเคราะห์แหล่งเงินลงทุนและแนวทางการระดมทุนสำหรับโครงการพัฒนาหรือโครงการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อประโยชน์ในการเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาของคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับแหล่งเงินลงทุนสำหรับโครงการพัฒนาหรือโครงการ

ข้อ ๙ ห้ามกระทรวงการคลัง หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ และรัฐวิสาหกิจ กู้เงินเพื่อนำมาชำระคืนดอกเบี้ยจ่ายที่ครบกำหนด เพื่อเป็นการรักษาวินัยการเงินการคลังของประเทศ

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ มีความจำเป็นต้องกู้เงินใหม่เพื่อนำมาชำระคืนดอกเบี้ยจ่ายที่ครบกำหนด ให้หน่วยงานนั้นเสนอเหตุผลความจำเป็น แนวทางการแก้ไขปัญหา และแผนการบริหารหนี้ที่ชัดเจนต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อขออนุมัติการกู้เงิน

#### หมวด ๒

#### การจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๑๐ ให้หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงินภาครัฐส่งแผนความต้องการเงินกู้สำหรับโครงการพัฒนาหรือโครงการที่จะมีผลเป็นการก่อหนี้สาธารณะในระยะ ๕ ปีถัดไปให้สำนักงานตามแบบที่สำนักงานกำหนดภายในเดือนมีนาคมของทุกปี เพื่อใช้ในการประมาณการความต้องการการกู้เงินและการบริหารหนี้สาธารณะของประเทศในระยะปานกลาง (๕ ปี)

ให้สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติวิเคราะห์โครงการพัฒนาที่จะใช้เงินกู้และจัดส่งให้สำนักงานเพื่อใช้ในการกำหนดกรอบการบริหารหนี้สาธารณะ

ให้สำนักงานจัดทำแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง และจัดลำดับความสำคัญของโครงการพัฒนาที่จะใช้เงินกู้เสนอคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบพร้อมกับการเสนอแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ และให้พิจารณาทบทวนแผนความต้องการเงินกู้ดังกล่าวทุกปี

ข้อ ๑๑ การจัดทำแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลางและแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ ให้สำนักงานพิจารณาแหล่งเงินลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ ๘

การจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ ให้สำนักงานพิจารณาการกู้เงินของกระทรวงการคลัง หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงินภาครัฐ ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) การกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณหรือเมื่อมีรายจ่ายสูงกว่ารายได้ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการโดยคำนึงถึงประมาณการรายได้และแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในปีงบประมาณนั้นด้วย

- (๒) การกู้เงินเพื่อนำมาใช้ในการดำเนินโครงการพัฒนา ให้เป็นตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
- (ก) มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ
  - (ข) มีรายงานการศึกษาความเหมาะสมด้านเทคนิค เศรษฐกิจ สังคม การเงิน หรือสิ่งแวดล้อม
  - (ค) คณะรัฐมนตรีอนุมัติให้ดำเนินโครงการพัฒนา หรือผ่านการพิจารณาจากสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ หรืออยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
  - (ง) มีความพร้อมในการดำเนินการตามโครงการพัฒนาและแผนการกู้เงินที่เสนอไว้
- (๓) การกู้เงินเพื่อนำมาใช้ในการดำเนินโครงการ ให้เป็นตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
- (ก) คณะรัฐมนตรีหรือผู้มีอำนาจอนุมัติตามกฎหมายจัดตั้งได้อนุมัติให้ดำเนินโครงการ
  - (ข) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในวรรคสอง (๒) (ก) (ง)
- (๔) การกู้เงินเพื่อเป็นทุนหมุนเวียน ดำเนินกิจการทั่วไป หรือปรับโครงสร้างหนี้ ให้สำนักงานพิจารณาตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๑๒ ในการจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ ให้สำนักงานพิจารณาหลักเกณฑ์การกู้เงินของรัฐวิสาหกิจที่ไม่ได้ทำธุรกิจให้กู้ยืมเงิน ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ หรือธุรกิจประกันสินเชื่อ โดยต้องมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง หรือมีความสามารถในการชำระหนี้ได้ ซึ่งต้องมีสัดส่วนความสามารถในการหารายได้เทียบกับภาระหนี้ของกิจการนับแต่มีการก่อหนี้ในอัตราไม่ต่ำกว่าหนึ่ง

รัฐวิสาหกิจตามวรรคหนึ่งที่มีความจำเป็นต้องกู้เงินแต่ไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้ ให้รัฐวิสาหกิจนั้นเสนอเหตุผลความจำเป็น แนวทางการแก้ไขปัญหา และแผนการบริหารหนี้ที่ชัดเจนต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อขออนุมัติการกู้เงิน

ข้อ ๑๓ แผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณให้เป็นตามที่สำนักงานกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ซึ่งอย่างน้อยต้องครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้ การกู้เงินและการค้าประกัน การชำระหนี้ การบริหารหนี้ค้างค้าง หรือการดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับหนี้สาธารณะ

เพื่อประโยชน์ในการจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะตามวรรคหนึ่ง ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) ให้สำนักงานประสานงานกับหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงินภาครัฐ เพื่อรวบรวมแผนการกู้เงินและการบริหารหนี้ที่จะกระทำในปีงบประมาณนั้น ตามแบบที่สำนักงานกำหนดภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

(๒) ให้สำนักงานศึกษาสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและภาวะตลาดการเงินทั้งในและต่างประเทศ ฐานะการเงินการคลังของประเทศ เพื่อกำหนดกรอบการบริหารหนี้สาธารณะตามที่กำหนดไว้ในหมวด ๑ กรอบวินัยการคลังในการบริหารหนี้สาธารณะ เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการ

(๓) ให้ธนาคารแห่งประเทศไทยจัดส่งรายงานสถานะและภาระหนี้ต่างประเทศ ข้อมูลประมาณการสภาพคล่องของตลาดการเงินในประเทศและมูลค่าการส่งออกสินค้าและบริการให้สำนักงานเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการ

(๔) ให้สำนักงานเสนอแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณถัดไปต่อคณะกรรมการภายในเดือนสิงหาคม เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

ข้อ ๑๔ การค้าประกันของกระทรวงการคลัง ให้เป็นไปตามประกาศกระทรวงการคลังว่าด้วยการค้าประกัน การชำระหนี้ของหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงินภาครัฐ

การให้กู้ต่อแก่หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงินภาครัฐ และ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎกระทรวงว่าด้วยการให้กู้ต่อของกระทรวงการคลัง

กรอบวงเงินการค้าประกันและการให้กู้ต่อของกระทรวงการคลังตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้เป็นไปตาม ประกาศคณะกรรมการว่าด้วยหลักเกณฑ์และกรอบวงเงินการค้าประกันและการให้กู้ต่อแก่รัฐวิสาหกิจหรือสถาบัน การเงินภาครัฐ

#### หมวด ๓

#### การดำเนินการตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๑๕ เมื่อคณะรัฐมนตรีได้อนุมัติแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณแล้ว ให้สำนักงาน ดำเนินการกู้เงินและบริหารหนี้สาธารณะให้เป็นไปตามหลักวินัยการคลังตามที่กำหนดไว้ในหมวด ๑ กรอบวินัยการคลัง ในการบริหารหนี้สาธารณะ และสอดคล้องกับกรอบการบริหารหนี้ (Portfolio Benchmark) ที่ได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการ รวมถึงกำกับติดตามให้หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงิน ภาครัฐปฏิบัติตามข้อผูกพันและกรอบวงเงินที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติไว้

ข้อ ๑๖ กรณีที่มีความจำเป็นต้องปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะระหว่างปี ให้ดำเนินการดังนี้

(๑) กรณีไม่เกินกรอบวงเงินที่ได้รับการอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการและ รายงานคณะรัฐมนตรีทราบ เว้นแต่กรณีที่เป็นโครงการหรือโครงการพัฒนาที่ไม่ได้บรรจุไว้ในแผนการบริหารหนี้ สาธารณะ ให้หน่วยงานนั้นเสนอโครงการพัฒนาหรือโครงการต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(๒) กรณีเกินกรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี ให้สำนักงานพิจารณาความเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนดไว้ในหมวด ๒ การจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะ เพื่อเสนอคณะกรรมการและคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติ

ข้อ ๑๗ ภายใต้บังคับข้อ ๑๖ เมื่อคณะรัฐมนตรีอนุมัติแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณแล้ว ห้ามไม่ให้ก่อนั้นนอกเหนือจากที่ได้รับอนุมัติตามแผน เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ สาธารณะ ให้หน่วยงานนั้นแจ้งต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ดำเนินการดังกล่าวเพื่อให้สำนักงานรายงาน คณะกรรมการทราบ

#### หมวด ๔

#### การกำกับติดตามและการประเมินผล และการรายงานผลการบริหารหนี้สาธารณะ

## ส่วนที่ ๑

### การกำกับติดตามและการประเมินผล

ข้อ ๑๘ เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ให้สำนักงานกำกับ ติดตามการใช้จ่ายเงินกู้และการบริหารโครงการพัฒนาหรือโครงการ เพื่อรายงานความคืบหน้า ผลการดำเนินงาน การเบิกจ่ายเงินกู้ ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขที่เหมาะสม เสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา

ข้อ ๑๙ ให้หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการเงินภาครัฐ จัดส่ง ข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ให้สำนักงาน

(๑) รายงานผลการกู้เงิน การเบิกจ่ายเงินกู้ และความก้าวหน้าของโครงการพัฒนาหรือโครงการ รวมทั้ง รายงานผลการบริหารหนี้เงินกู้ ตามแบบที่สำนักงานกำหนดภายในวันที่เจ็ดของเดือนถัดไป

(๒) ในกรณีที่โครงการพัฒนาหรือโครงการใดดำเนินการแล้วเสร็จ ให้จัดทำรายงานผลสำเร็จของโครงการดังกล่าว โดยแสดงให้เห็นถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประโยชน์ที่ได้รับ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตามแบบที่สำนักงานกำหนด

ข้อ ๒๐ ให้สำนักงานจัดทำหลักเกณฑ์และแนวทางการติดตามและการประเมินผลโครงการพัฒนาเสนอ คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้สำนักงานจัดทำแผนการติดตามและการประเมินผลโครงการพัฒนา และรายงานผลการติดตามและการประเมินผลประจำปีงบประมาณให้คณะกรรมการทราบ

ข้อ ๒๑ ตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ หากหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานในกำกับดูแล ของรัฐ รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงินภาครัฐ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใดไม่ใช้จ่ายเงินกู้ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ไม่ปฏิบัติตามกรอบที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติไว้ ปฏิบัติขัดกับข้อกำหนดหรือระเบียบปฏิบัติของทางราชการ หรือไม่ ปฏิบัติตามระเบียบนี้ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ให้สำนักงานทุกแห่งไปยังหน่วยงานนั้นเพื่อให้ดำเนินการแก้ไขปัญหาที่ เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด และหากหน่วยงานนั้นไม่แก้ไขให้สำนักงานรายงานคณะกรรมการเพื่อเสนอ คณะรัฐมนตรีพิจารณา

ข้อ ๒๒ เพื่อประโยชน์ในการกำกับติดตามการบริหารหนี้ที่ไม่ใช่หนี้สาธารณะ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และรัฐวิสาหกิจที่ทำธุรกิจให้กู้ยืมเงิน ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ หรือธุรกิจประกันสินเชื่อ โดยกระทรวงการคลังไม่ได้ ค้ำประกัน จัดส่งข้อมูลหนี้เงินกู้ให้สำนักงานตามแบบและระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

## ส่วนที่ ๒

### การรายงานผลการบริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๒๓ ให้สำนักงานรายงานสถานะหนี้สาธารณะประจำเดือนต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อทราบ และเผยแพร่รายงานดังกล่าวไว้ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของสำนักงานภายในสิ้นเดือนถัดไป

ข้อ ๒๔ ให้สำนักงานรายงานการกู้เงินและการค้าประกัน สถานะหนี้สาธารณะ และผลสัมฤทธิ์ของโครงการหรือโครงการพัฒนา ตามที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๖ วรรคสอง มาตรา ๑๗ และมาตรา ๓๕ (๑) ตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ

บทเฉพาะกาล

---

ข้อ ๒๕ ระเบียบนี้ไม่มีผลกระทบต่อกระบวนการและขั้นตอนเกี่ยวกับการกู้เงิน การค้าประกัน การจัดทำแผนการบริหารหนี้สาธารณะ การดำเนินการตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะ และการกำกับติดตามและการประเมินผลที่ได้กระทำก่อนวันที่ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับ และการดำเนินการในขั้นตอนต่อไปให้ปฏิบัติตามระเบียบนี้

ประกาศ ณ วันที่ .....

ประธานกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ