

๔.๑. แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบที่ ๑)

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต			
ชื่อหน่วยงาน กลุ่มบริหารการคืนภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่นักท่องเที่ยว			
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
ชื่องานตามภารกิจ การคืนเงินแก่ผู้ให้บริการเป็นตัวแทนคืนภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่นักท่องเที่ยวในเมือง			
ลำดับที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียด ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต
๑.	เจ้าหน้าที่รับเอกสารจากตัวแทนคืนภาษีฯ ในเมือง โดยตรวจนับจำนวนเอกสาร ให้ครบถ้วนตรงกับใบปะหน้า นำส่งเอกสาร	๒	๑. ปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา (คำสั่งกลุ่มบริหารการคืนภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่นักท่องเที่ยว ที่ ๔/๒๕๖๔) ๒. ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติกรมสรรพากร ที่ มจ. ๓/๒๕๖๒ ๓. ระบบงานที่ใช้ ได้กำหนดสิทธิไม่ให้เจ้าหน้าที่รับเอกสารแก้ไขข้อมูล
๒.	เจ้าหน้าที่พิจารณาจำนวนเงินที่ตัวแทนคืนภาษีฯ ในเมืองขอเบิกคืนภายหลัง จากที่ได้จ่ายคืนภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่ นักท่องเที่ยวไปแล้ว ว่าถูกต้องหรือไม่อย่างไร	๒	๑. ปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา (คำสั่งกลุ่มบริหารการคืนภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่ นักท่องเที่ยว ที่ ๔/๒๕๖๔) ๒. ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติกรมสรรพากร ที่ มจ. ๓/๒๕๖๒ ๓. อยู่ระหว่างปรับปรุงระบบงานให้รองรับแบบ e-P.P.๑๐ ซึ่งจะมีโปรแกรมช่วยตรวจสอบ และจัดทำรายงานทุกเดือน