

ระเบียบปฏิบัติ **ฉบับ**

การควบคุมเอกสารใบกำกับภาษี

รหัสเอกสาร	:	AC-P-001
วันที่เริ่มใช้	:	24/09/61
ครั้งที่แก้ไข	:	07
หน้าที่	:	01 / 04

สารบัญ

รายละเอียด	หน้า
1. วัตถุประสงค์ (Purpose)	2
2. ขอบเขต (Scope)	2
3. คำจำกัดความ (Definition)	2
4. เอกสารที่เกี่ยวข้อง (Reference)	2
5. ระเบียบปฏิบัติ (Procedure)	3-4
6. ประวัติการแก้ไข (History Record)	4

ระเบียบปฏิบัติ การควบคุมเอกสารใบกำกับภาษี	รหัสเอกสาร	: AC-P-001
	วันที่เริ่มใช้	: 24/09/61
	ครั้งที่แก้ไข	: 07
	หน้าที่	: 02 / 04

### 1. วัตถุประสงค์ (Purpose)

เพื่อให้ลูกค้าได้รับเอกสารใบกำกับภาษีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา

### 2. ขอบเขต (Scope)

ตั้งแต่การรับใบสั่งขาย และ Packing List จากฝ่ายคลังสินค้า จนถึงการเปิดใบกำกับภาษีให้ลูกค้า และได้รับกลับคืนมา เพื่อควบคุมให้เอกสารถูกต้องและตรงตามความต้องการของลูกค้า ครอบคลุมถึงบมจ. สาลี คัลเลอร์, บจก. โพลีเมอร์ริท เอเชีย และ บจก. คอมโพสิต เอเชีย

### 3. คำจำกัดความ (Definition)

- 3.1 Invoice คือ ใบกำกับภาษี  
3.2 Packing Slip คือ ใบจัดส่งสินค้าออกจากคลัง  
3.3 SO (Sales Order) คือ ใบสั่งขาย  
3.4 Customer Service (CS) คือ เจ้าหน้าที่ประสานงานการขาย

### 4. เอกสารที่เกี่ยวข้อง (Reference)

บันทึกคุณภาพ	รหัสเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ	ดัชนีในการจัดเก็บ	ระยะเวลาจัดเก็บ
4.1 ใบสั่งขาย	SA-F-005	SA.	ตาม Invoice	2 ปี
4.2 Invoice	No Control	AC.	ตาม วัน/เดือน/ปี	5 ปี
4.3 Packing Slip	No Control	AC.	ตาม Invoice	5 ปี
4.4 วิธีการเปิดใบกำกับภาษี (ในประเทศ)	AC-W-001	CS.	ตาม รหัสเอกสาร	ตลอดการใช้งาน
4.5 วิธีการเปิดใบกำกับภาษี (ต่างประเทศ)	AC-W-002	AC.	ตาม รหัสเอกสาร	ตลอดการใช้งาน
4.6 วิธีการทำใบลดหนี้	AC-W-003	CS.	ตาม รหัสเอกสาร	ตลอดการใช้งาน

5. ระเบียบปฏิบัติ (Procedure)

5.1 ขั้นตอนการเปิดใบกำกับภาษี (ในประเทศ) ดำเนินการตามผัง

Flow	กระบวนการ	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารที่เกี่ยวข้อง
<div>1</div> <div>↓</div> <div>2</div>	1.ฝ่ายจัดส่ง ส่งสินค้ากับ Invoice ให้กับลูกค้าแล้วนำสำเนา Invoice ส่งให้กับฝ่ายบัญชี ดังนี้ - สำเนาสิทธิผูก ฝ่ายบัญชีเก็บไว้เป็นหลักฐาน - สำเนาสิทธิผูก ฝ่ายบัญชีเก็บไว้สำหรับวางบิล 2.ฝ่ายเจ้าหน้าที่ประสานงานการขาย ส่งใบสั่งขายต้นฉบับแนบใบ Packing Slip ส่งต่อให้ ฝ่ายบัญชีเก็บไว้เป็นหลักฐาน - กรณีใบสั่งขายที่เป็น Scrap ส่งต่อให้ฝ่ายบัญชีเพื่อเปิดใบกำกับภาษี	WH.       CS ฝ่ายบัญชี	สำเนา Invoice       - SA-F-005 - Packing Slip - AC-W-001

5.2 ขั้นตอนการเปิดใบกำกับภาษี (ต่างประเทศ) ดำเนินการตามผัง

Flow	กระบวนการ	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารที่เกี่ยวข้อง
<div>1</div> <div>↓</div> <div>2</div> <div>↓</div> <div>3</div> <div>↓</div> <div>4</div> <div>↓</div> <div>5</div> <div>↓</div> <div>6</div>	1.ฝ่าย Export ส่งต้นฉบับใบสั่งขาย ให้กับฝ่ายจัดส่ง 2.ฝ่ายจัดส่งทำการ Packing Slip เพื่อตัด Stock ตามคลังที่ระบุในใบสั่งขาย 3.ฝ่ายจัดส่ง แนบใบ Packing Slip กับใบสั่งขาย ส่งต่อให้ฝ่ายบัญชี 4.ส่งเอกสารให้กับฝ่ายบัญชี - Export ส่งเอกสาร Invoice และ Packing Slip - WH ส่งเอกสารใบสั่งขาย 5.ฝ่ายบัญชีทำการ Post Voice (ดูตาม WI) 6.ฝ่ายบัญชีส่ง Invoice ให้ผู้จัดการฝ่ายบัญชีเซ็นเอกสารแล้วนำเก็บเข้าแฟ้ม ไว้เป็นหลักฐาน	Export/WH.  จัดส่งสินค้า  จัดส่งสินค้า/บัญชี  ฝ่ายบัญชี/Export/WH.  ฝ่ายบัญชี  ฝ่ายบัญชี/MAC.	- SA-F-005  - Packing Slip  - SA-F-005 - Packing Slip  - SA-F-005 - Packing Slip  - AC-W-002  - Invoice - AC-W-001

<div>ระเบียบปฏิบัติ</div> <div>การควบคุมเอกสารใบกำกับภาษี</div>	รหัสเอกสาร	: AC-P-001
	วันที่เริ่มใช้	: 24/09/61
	ครั้งที่แก้ไข	: 07
	หน้าที่	: 04 / 04

5.3 ขั้นตอนการเปิดใบลดหนี้ (ในประเทศ) ดำเนินการตามผัง

Flow	กระบวนการ	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารที่เกี่ยวข้อง
<div><div>1</div><div></div><div>2</div></div>	<div>1.ฝ่ายบัญชี รับใบลดหนี้จากเจ้าหน้าที่ประสานงาน</div> <div>การขาย นำเอกสารใบลดหนี้มาแยก ดังนี้</div> <div>- สีขาว ส่งจดหมายให้ลูกค้า</div> <div>- สีชมพู ฝ่ายบัญชีเก็บไว้เป็นหลักฐาน</div> <div>- สีฟ้า ฝ่ายบัญชีเก็บไว้สำหรับวางบิล</div> <div>- สีเขียว ฝ่ายบัญชีเก็บไว้เป็นหลักฐาน</div> <div>2.เก็บเอกสารเข้าแฟ้ม ตามข้อ 1.</div>	CS./ฝ่ายบัญชี	ใบลดหนี้ AC-W-003

6. ประวัติการแก้ไข (History Record)

ครั้งที่แก้ไข	วันที่แก้ไข	รายละเอียด
00	01/10/54	ยกร่างเอกสารระเบียบปฏิบัติใหม่
01	08/08/55	ปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับข้อกำหนดระบบบูรณาการ
02	22/05/56	ปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง
03	21/05/57	ปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง
04	01/04/59	แก้ไขข้อที่ 4 เอกสารที่เกี่ยวข้อง ดัชนีในการจัดเก็บข้อที่ 4.1 และ 4.3
05	08/12/59	เพิ่มเอกสารที่เกี่ยวข้อง ข้อที่ 5.2 ขั้นตอนการเปิดใบกำกับภาษี(ต่างประเทศ) และ 5.3 ขั้นตอนการเปิดใบลดหนี้ (ในประเทศ)
06	11/08/60	แก้ไขหัวข้อที่ 2 ขอบเขต (Scope) ครอบคลุมบมจ. สาคี คลัสเตอร์ ,บจก. โพลีเมอร์ริท เอเชีย และ บจก.คอมโพสิต เอเชีย
07	24/09/61	เพิ่มกระบวนการ 5.1 ขั้นตอนการเปิดใบกำกับภาษี (ในประเทศ) ข้อที่ 2