



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

เลขที่ 1640
วันที่ 2 ส.ค. 2562
เวลา 19.54 น.

ส่วนราชการ สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ส่วนวินัยและจริยธรรม โทร. ๕๓๒๖๑

ที่ กค ๐๖๑๘/๑๗๕๕ วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอความเห็นชอบจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน รองอธิบดี (นายวรวัชรณ์ ภิญโญ)

286
วันที่ 10 ส.ค. 2562
เวลา

๑. ความเป็นมา

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีหนังสือ ที่ กค ๐๒๑๑/ศปท./ว ๓๐๕ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑, แจ้งว่าสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้จัดประชุมคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ ที่ประชุมเห็นชอบตามกรอบการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อนำไปสู่การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตซึ่งกำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ จึงขอให้กรมสรรพสามิตจัดส่งรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมายัง ศปท. กระทรวงการคลัง ตามรอบการรายงาน ดังนี้

รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒

รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๒ (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ได้รวบรวมจำนวนการออกคำสั่งลงโทษทางวินัยแก่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในช่วงเวลา ๔ ปี ที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๑) โดยมีจำนวนการออกคำสั่งลงโทษทางวินัย ตามพฤติการณ์ความผิด ดังนี้

หน่วย : ราย

ปี พ.ศ.	พฤติการณ์ความผิด							
	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี	ทุจริตรับเงินค่าใบอนุญาต/ภาษีแล้วไม่นำส่งคลังแต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	ทุจริตรับเงินตามเช็คเพื่อไปชำระหนี้แล้วนำเงินไปเป็นของตัวเอง	ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ (รับสินบน)	ไม่กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาเป็นเหตุให้เกิดการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ	ละทิ้งหน้าที่ราชการ	อื่น ๆ	รวม
๒๕๕๘	๙	-	-	-	๔	๘	๖	๒๗
๒๕๕๙	๑๑	๓	๑	-	๗	๒	๓	๒๗
๒๕๖๐	๔	-	-	๔	-	๑	๕	๑๔
๒๕๖๑	๓	-	-	-	-	๒	๙	๑๔
รวม	๒๗	๓	๑	๔	๑๑	๑๓	๒๓	๘๒

คำอธิบาย...

คำอธิบาย : ๑. การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี จำนวน ๒๗ ราย ได้แก่

๑.๑ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง จำนวน ๙ ราย คือกรณีไม่นำเงินรายได้ส่งคลัง นำเงินรายได้ส่งไม่ครบถ้วน และนำส่งเงินรายได้ล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑.๒ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกรมสรรพสามิตว่าด้วยการเปรียบเทียบคดีตามกฎหมายในหน้าที่ของกรมสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๔ ราย คือกรณีไม่นำส่งคดีให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดีในท้องที่ที่รับผิดชอบทำการเปรียบเทียบคดี และกรณีผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดีกำหนดจำนวนเงินค่าปรับไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมกำหนด

๑.๓ ไม่ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา จำนวน ๔ ราย คือกรณีค้นโดยไม่มีหมายค้นและไม่ได้ได้รับความยินยอมจากผู้ครอบครองสถานที่ และกรณีจับกุมแล้วไม่นำตัวส่งพนักงานสอบสวนทันที

๑.๔ ไม่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี จำนวน ๔ ราย คือกรณีกำหนดราคากลางโครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่จัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบราคาและการกำหนดราคากลางไว้เป็นหลักฐาน กรณีกำหนดคุณลักษณะเฉพาะรายการสินค้าใกล้เคียงกับยี่ห้อหนึ่งยี่ห้อใดเป็นเหตุให้ผู้ขายรายอื่นเสียเปรียบ และกรณีไม่ประกาศรายละเอียดราคากลางลงบนเว็บไซต์ของกรมสรรพสามิต ซึ่งเป็นการไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

๑.๕ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ จำนวน ๕ ราย คือกรณีไม่รายงานหัวหน้าส่วนราชการทราบถึงการอนุมัติให้ใช้พัสดุที่แตกต่างจากที่กำหนดในสัญญา และไม่เสนอให้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญา และกรณีไม่ตรวจรับการจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา

๑.๖ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จำนวน ๑ ราย คือกรณีนำรถยนต์ของทางราชการไปเก็บไว้ที่บ้านพักโดยไม่จัดทำรายงานขออนุญาต พร้อมด้วยเหตุผลและความจำเป็นและรายละเอียดของสถานที่

๒. ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ จำนวน ๔ ราย คือกรณีขอแบ่งเงินรางวัลจากผู้ได้บังคับบัญชาซึ่งทำงานปราบปราม จำนวน ๑ ราย และกรณีเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการละเว้นไม่จับกุมดำเนินคดี จำนวน ๓ ราย

๓. พฤติการณ์ความผิดอื่น ๆ ได้แก่ ความผิดที่เป็นเรื่องส่วนตัว เช่น ทะเลาะวิวาททำร้ายร่างกาย ใช้ถ้อยคำไม่สุภาพ ต้มสุรา ไม่ชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ ถูกจับกุมคดีอาชญากรรม เป็นต้น

จากข้อมูลข้างต้น จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. ดังนี้

ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก...

ความสะดวก...

ความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อพิจารณาถึงจำนวนรายที่กระทำผิดวินัยจำแนกตามพฤติการณ์ความผิดภายใต้ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน แล้ว ทำให้ทราบถึงพฤติการณ์ความผิดทางวินัยที่เกิดขึ้นบ่อยครั้ง โอกาสที่อาจจะเกิดการกระทำผิดวินัยขึ้นได้อีก และทำให้ทราบว่ามีการทุจริตรูปแบบใดบ้างที่มักเกิดขึ้นในหน่วยงาน อีกทั้งยังพบว่าผู้ที่ถูกลงโทษทางวินัยที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต มีจำนวน ๑๒ ราย ซึ่งสูงกว่าจำนวนผู้ถูกลงโทษทางวินัยที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยจำนวน ๑๒ ราย นั้น เป็นกรณีทุจริตรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตหรือภาษีแล้วไม่นำส่งคลังแต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน จำนวน ๓ ราย และกรณีไม่นำเงินรายได้ส่งคลัง นำเงินรายได้ส่งไม่ครบถ้วน และนำส่งเงินรายได้ล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ จำนวน ๙ ราย จึงได้คัดเลือกงานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงในกระบวนการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากมีความเสี่ยงที่คาดการณ์ได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

พฤติการณ์การทุจริตของงานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ กรณีรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน มีความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดซ้ำสูงเนื่องจากมีประวัติอยู่แล้ว (Know Factor)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	UnKnow Factor
รับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	✓	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ซึ่งความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะ...

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

พฤติการณ์การทุจริตของงานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขออนุญาตขายสุรกายาสูบและไฟ กรณีรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรกายาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน ควรกำหนดสถานะเป็นสีเหลือง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และผู้บังคับบัญชาสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาซึ่งตามปกติควบคุมดูแลได้

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
รับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรกายาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน		√		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน โดยค่า ๑ - ๓ มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

การรับเงิน...

การรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ และนำเงินส่งคลังตามระเบียบเป็นขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ จึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าควรอยู่ในระดับ ๒ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ควรมีค่าอยู่ที่ ๓ เนื่องจากเป็นขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินและผู้ขออนุญาต เนื่องจากทำให้การรับรู้รายได้ไม่ถูกต้องครบถ้วน ผู้ขออนุญาตได้รับความเสียหายหากเกิดกรณีรับชำระค่าธรรมเนียมแล้ว แต่ออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ขออนุญาตในภายหลังหรือไม่ได้ ออกใบอนุญาตให้ อีกทั้งยังก่อให้เกิดช่องทางการทุจริตนำเงินไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	
รับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟแล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน		๒			๓		๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

นำความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตกรณีรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน อยู่ระดับพอใช้ เนื่องจากสามารถจัดการได้โดยส่วนใหญ่ แต่มีบางครั้งที่จัดการไม่ได้ และกระทบถึงผู้ขออนุญาต

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบกับผู้ใช้บริการหรือผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางที่ยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการหรือผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการหรือผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
รับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟแล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

ขั้นตอนที่ ๕...

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

นำความเสี่ยงการทุจริตกรณีรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ซึ่งอยู่ในระดับปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การให้บริการประชาชนที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาต

รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
รับเงิน ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	<p>๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการให้บริการประชาชน และมีแนวทางการปฏิบัติในรูปแบบคู่มือที่ชัดเจน ลดขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความเรียบง่าย รวดเร็ว สะดวก ถูกต้อง โปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้รับบริการโดย ทราบขั้นตอนการให้บริการ</p> <p>๒. มีช่องทางการรับชำระรายได้ผ่านระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงินส่งคลัง</p> <p>๓. เสริมสร้างและพัฒนาความรู้ทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม</p>

อนึ่ง การดำเนินการในเรื่องนี้อยู่ในอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งรองอธิบดีมีอำนาจสั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดี ตามคำสั่งกรมสรรพสามิต ที่ ๖๖๙/๒๕๖๑ เรื่อง มอบอำนาจหน้าที่ในการสั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมสรรพสามิต ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการจัดการความเสี่ยงในงานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ กรณีรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัว และเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามที่แนบมาพร้อมนี้ (เอกสารแนบ ๒)

๒. ลงนามในหนังสือถึงกระทรวงการคลังเพื่อจัดส่งแผนดังกล่าวตามรอบการรายงานรอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒

เห็นชอบ
ลงนามแล้ว



(นายวรวิทย์ ภิญโญ)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมสรรพสามิต
14 มี.ค. 2562



(นางสิริพร ธนนันทสกุล)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล

ส่วนวินัยและจริยธรรม



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน (เลือกการประเมิน ๑ ด้าน)

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กรมสรรพสามิต กระทรวงการคลัง

ชื่อกระบวนการ การให้บริการประชาชนในการขออนุญาตขายสุรา ยาสูบ และไฟ

ผู้รับผิดชอบ นางสาวชลิตา ผ่องอักษร

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๐๐ ต่อ ๕๓๒๖๑

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Know Factor และ Unknow Factor





โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	UnKnow Factor
ทุจริตรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟแล้วไม่นำเงินส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	✓	

ตารางที่ ๒ ตารางการประเมินความเสี่ยง

























ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส X ผลกระทบ)
	โอกาสเกิด การทุจริต	ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น	
ทุจริตรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟแล้วไม่นำเงินส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	๒	๓	๖

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ผลกระทบที่เกิดขึ้น แบ่งเป็น ๔ ระดับ

-  ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) = ๑๖ - ๒๕ คะแนน
-  ระดับความเสี่ยงสูง (High) = ๑๐ - ๑๕ คะแนน
-  ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) = ๕ - ๙ คะแนน
-  ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) = ๑ - ๔ คะแนน

ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น (Impact)

๕					
๔					
๓		๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีช่องทางรับชำระรายได้ผ่านระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงินสดส่งคลัง ๓. เสริมสร้างและพัฒนาความรู้ทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม			
๒					
๑					
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)

ตารางที่ ๔ แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
กรมสรรพสามิต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ทุจริตรับเงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตขายสุรา ยาสูบและไฟ แล้วไม่นำเงินส่งคลัง แต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน	<p>๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการให้บริการประชาชน และมีแนวทางการปฏิบัติในรูปแบบคู่มือที่ชัดเจน ลดขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความเรียบง่าย รวดเร็ว สะดวก ถูกต้อง โปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้รับบริการ โดยทราบขั้นตอนการให้บริการ</p> <p>๒. มีช่องทางการรับชำระรายได้ผ่านระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อป้องกันการรับเงินสด แล้วไม่นำเงินส่งคลัง</p> <p>๓. เสริมสร้างและพัฒนาความรู้ทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด รวมทั้งคุณธรรม จริยธรรม</p>

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒