

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๑	-การออก ใบอนุญาต ประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพ	-ด้านการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง ราชการ	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อ ดำเนินการออก ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ให้ ตนเอง กรณีแจ้ง อัตราค่าธรรมเนียม ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนดไว้	๑.ยื่นเอกสารและ ตรวจสอบหลักฐานไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับ ๒.หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขการพิจารณา กำหนดไม่ชัดเจนเปิด โอกาสให้เจ้าหน้าที่ใช้ ดุลยพินิจไม่เหมาะสม	๑.พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒.พระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ (และ แก้ไขเพิ่มเติม) ๓.เทศบัญญัติ เทศบาลตำบล เทพนคร เรื่อง การควบคุมกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ พ.ศ. ๒๕๖๖			√					๑.จัดทำคู่มือการให้บริการ ประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาใน การพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาตต้อง ยื่น ๒.ผู้บริหารหน่วยงานมอบ นโยบายและให้ความสำคัญ ในการตรวจสอบการ พิจารณา การขออนุญาต ของหน่วยงานอย่าง เคร่งครัด ๓.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินงานให้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎ หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ออกใบอนุญาต

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๒	-การประเมิน ภาษีและการ ชำระภาษี	-ด้านการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบนเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้รับ ประเมินภาษี เพื่อ เสียภาษีได้น้อยลง ๒.กระบวนการ ประเมินที่ไม่โปร่งใส และไม่สามารถ ตรวจสอบได้ อาจทำ ให้เกิดช่องทางการ ทุจริตขึ้นได้	๑.การเปลี่ยนแปลง ทางเศรษฐกิจและ สังคม เช่น ภาวะ เศรษฐกิจตกต่ำ อาจ ทำให้ผู้เสียภาษีมีความ พยายามที่จะ หลีกเลี่ยงการชำระ ภาษี ๒.ยื่นเอกสารอันเป็น เท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้ง ข้อมูลที่เป็นจริง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ ถูกต้องตามระเบียบ และข้อบังคับ	๑.พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐			√					๑.กำหนดขั้นตอนและ วิธีการประเมินภาษีให้ ชัดเจน เช่น รายละเอียด เกี่ยวกับวิธีการประเมินภาษี ข้อมูลที่ต้องใช้ในการ ประเมินภาษี หลักเกณฑ์ การประเมินภาษี เป็นต้น ๒.เปิดเผยข้อมูลให้กับ ประชาชนทราบ ไม่ว่าจะ เป็นอัตราค่าประเมินภาษี วิธีการประเมินภาษี ข้อมูล ทรัพย์สิน เพื่อให้ประชาชน สามารถตรวจสอบความ ถูกต้องของการประเมินภาษี ได้ ๓.ชี้แจงทำความเข้าใจให้ รู้ถึงโทษหากให้ข้อมูลเท็จแก่ เจ้าหน้าที่และความเสียหาย ที่อาจจะเกิดขึ้น ๔.กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินงานให้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎ หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ประเมินภาษี และการชำระ ภาษี

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก	สูง สุด		
๓	-การเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายใน การเดินทาง ไปราชการ	-ด้านการ เบิกจ่าย งบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่เบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ (เบี้ยเลี้ยง พาหนะ น้ำมัน) ไม่ตรงตาม ความเป็นจริง อาจทำให้เกิดช่อง ทางการทุจริตขึ้นได้	๑.ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมอย่าง ใกล้ชิด เนื่องจากมี ความไว้วางใจ ๒.ยื่นเอกสารอัน เป็นเท็จ/ปกปิดหรือไม่ แจ้งข้อมูลที่เป็นจริง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ ถูกต้องตามระเบียบ และข้อบังคับ	๑.ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการของ เจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม			√					๑.ได้มีการกำกับและสร้าง ความตระหนักในการเป็น ข้าราชการที่ดี ๒.ซักซ้อมและมีกรชี้แจงทำ ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่มี ความเข้าใจในการเบิก จ่ายเงินตามระเบียบที่ ถูกต้อง ๓.เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบให้ บุคลากรเพื่อส่งเสริมความ โปร่งใสและป้องปรามการ ทุจริต มีให้เกิดความเสียหาย ต่อองค์กร	-รายงานการ เบิกจ่าย งบประมาณ -ฎีกาการ เบิกจ่าย งบประมาณ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบของการประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลเทพนคร  
ชื่อผู้รายงาน นางสาวนริศรา ศรีสิทธิการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

การระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ( L )	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( C )	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)	ระดับความเสี่ยง
- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๒	๑	๒	ต่ำ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๒	๑	๒	ต่ำ
-ด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ	๒	๑	๒	ต่ำ

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ความรุนแรงของผลกระทบ	๑	๒	๓
	๓	๒	๑
๓	๑	๒	๓
๒	๑	๒	๓
๑	๑	๒	๓

- ระดับสูงมาก
- ระดับสูง
- ระดับปานกลาง
- ระดับต่ำ