



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
องค์การบริหารส่วนตำบลปากกระวาน
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลปากกราน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

ประเภทความเสี่ยงด้าน: การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การชำระภาษีและค่าธรรมเนียม

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ในกระบวนการประเมินราคาภาษีและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ มีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสม เพื่อเรียกรับสินบน หรือการเอื้อประโยชน์ให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกราน ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ที่ไม่นำมามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

ระดับความรุนแรงผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมูลค่าความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบภายใน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี



Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ชื่อกระบวนการ/ โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียม	ในกระบวนการประเมิน ราคาภาษีและค่าธรรมเนียมที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ มีโอกาสใช้ดุลย พินิจอย่างไม่เหมาะสม เพื่อ เรียกรับสินบน หรือการเอื้อ ประโยชน์ให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง	๑	๕	๑ x ๕ = ๕	ปานกลาง

แบบรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลปากกราน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงในการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ/ภารกิจ	ประเมินระดับความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการเพื่อการจัดตามมาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวผลชี้วัดการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก				
๑	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เรื่อง การชำระภาษีและค่าธรรมเนียม	ในกระบวนการประเมินราคาภาษีและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ มีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสม เพื่อเรียกรับสินบน หรือการเอื้อประโยชน์ให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง		/			<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริตแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่ - กำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมให้ชัดเจน - เปิดเผยข้อมูลให้ประชาชนรับทราบเพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้ 	จัดทำคู่มือประชาชนหรือคู่มือที่เกี่ยวข้องที่มีรายละเอียดเกี่ยวกับขั้นตอน/วิธีการ/อัตราการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม รวมถึงวิธีการคำนวณข้อมูลรายได้จากการประกอบการ อย่างชัดเจน และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบผ่านทางเว็บไซต์ และสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ	- จำนวนครั้งของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่น ๆ เกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม	- กองคลัง ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙