



สำนักงานเขตหนองแขม Nongkhaem District Office

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565



สำนักงานเขตหนองแขม

คำนำ

การทุจริตคอร์รัปชันและการประพฤติมิชอบเป็นปัญหาสำคัญที่ยังรบกวนฝงลึกมานาน ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในหลายด้าน และหลังจากมีการประกาศใช้ยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี และยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ส่งผลให้หน่วยงานภาครัฐมีการปรับตัวเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ดังกล่าว โดยมีการสร้างรูปแบบหรือเครื่องมือในการดำเนินงาน เพื่อส่งเสริมให้ข้าราชการและบุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลเกิดความร่วมมือในการสร้างองค์กรให้เป็นองค์กรปราศจากการทุจริตอย่างแท้จริง

สำนักงานเขตหนองแขม จึงมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนหน่วยงาน ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการทุจริต มุ่งส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานทุกระดับ ตั้งแต่ระดับผู้บริหารไปจนถึงระดับปฏิบัติงาน มีการดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เกิดกลไกป้องกันการทุจริต และเกิดความร่วมมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน อันจะส่งผลให้การทุจริตในการปฏิบัติราชการลดน้อยลง

สำนักงานเขตหนองแขม

ความหมายของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การทุจริต

ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่เท่านั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประพฤตินิชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมดูแลการรับการรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน ประเภทความเสี่ยงทางทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจที่ให้บริการที่ให้บริการที่ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงในการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายในงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. สินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการ หรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ เป็นต้น ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคาหรือคิดราคาต่ำ

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น การขัดกันแห่งผลประโยชน์ ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและ ประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ประโยชน์ขัดกัน” หรือบางท่านแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” คู่มือการปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตได้ให้ความหมายไว้ดังนี้ ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะของเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐได้ทำกิจกรรมหรือกระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวกพ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่ง

ทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ ในสถานะของเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมาย เพื่อประโยชน์ส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ จึงมีความเกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำ ในลักษณะต่างๆ กันที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะของเอกชน เพียงแต่การกระทำ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับในสถานะของเอกชน จะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือ ประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือ เพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัว หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามามีอิทธิพล หรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจ หน้าที่ที่ดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ ในทางการเงินหรือ ประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัด อยู่ในรูปแบบตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย โดยจำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือ สินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะ เป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐ โดยเฉพาะผู้ที่มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของบริษัททำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท เดียวกันหรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่ง ในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทและตนเอง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะ ไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงานและนำข้อมูลนั้นไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะไปหาผลประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเอาผลประโยชน์เสียเอง

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นไปใช้ เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้องหรือการใช้ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในการเมือง (Pork-barreling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติ พวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะเรียกว่าระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทเครือญาติหรือพวกพ้องของตนเอง

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานอื่นของรัฐ (influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยมีเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติหรือพวกพ้องของตนเอง

การค้นหาและระบุความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ชื่อความเสี่ยง	คำอธิบายความเสี่ยง	สาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดความเสี่ยง
๑	การรับสินบนในการออกหนังสือรับรองต่างๆ	- เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินในการดำเนินการออกหนังสือรับรอง - ผู้รับบริการจ่ายสินบนให้เจ้าหน้าที่เพื่อให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการออกหนังสือรับรองต่างๆ	- เจ้าหน้าที่หลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติงานตามคู่มือประชาชน - ผู้บังคับบัญชาไม่ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
๒	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ	- แอบอ้างใช้รายการของบุคคลอื่นที่ไม่เคลื่อนไหวทางการทะเบียนกระทำการทุจริต เช่นการสวมตัว ทำบัตรประจำตัวประชาชน เปลี่ยนชื่อตัว-ชื่อสกุล และจดทะเบียนสมรส เป็นต้น	- เจ้าหน้าที่ที่ต้องการผลประโยชน์ตอบแทนจากคนที่ต้องการใช้สิทธิของบุคคลอื่น
๓	การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับรถยนต์ และสำหรับเครื่องฉีดพ่นสารเคมี กำจัดยุง	- พนักงานฉีดพ่นน้ำมันเชื้อเพลิงไปใช้สำหรับยานพาหนะส่วนตัว	- ไม่มีการควบคุม กำกับดูแลการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีดพ่น
๔	การจัดทำบัญชี/การควบคุมพัสดุคงเหลือไม่ตรงตามบัญชีคุมพัสดุ	- มีการนำทรัพย์สินและวัสดุสำนักงานไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและเพื่อประโยชน์ส่วนตน	- เจ้าหน้าที่ไม่ควบคุม รักษาทรัพย์สิน ไม่ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด
๕	การออกใบอนุญาตล่าช้า	- ระยะเวลาการออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามกฎหมาย	- กำหนดระยะเวลาในการขอใบอนุญาตไม่ชัดเจน
๖	การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอยไม่เป็นธรรม	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมมูลฝอยประเมินปริมาณมูลฝอยต่ำกว่าความเป็นจริง	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการประเมินปริมาณมูลฝอย
๗	การจัดทำฎีกาจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกเงินค่าอาหารเช้าและค่าอาหารกลางวันของนักเรียนไม่ถูกต้อง	- การเบิกจ่ายเงินไม่ตรงตามสัญญาหรือใบสั่งจ้าง หรือเอกสารประกอบหลักฐานการจ่ายเงินไม่ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

การค้นหาและระบุความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ชื่อความเสี่ยง	คำอธิบายความเสี่ยง	สาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดความเสี่ยง
๘	การยักยอกเงินภาษี	- ผู้เสียภาษีฝากเงินค่าภาษีหรือโอนเงินเข้าบัญชีเพื่อฝากเจ้าหน้าที่ชำระภาษี แทนตนเอง	- เจ้าหน้าที่ยักยอกเงินจากผู้เสียภาษีที่ฝากเงินมาชำระค่าภาษี นำไปใช้ส่วนตัว
๙	เจ้าหน้าที่เทศกิจรับเงินจากผู้กระทำ ความผิดในพื้นที่มาชำระที่สำนักงานเขต	- เจ้าหน้าที่เทศกิจรับเงินค่าปรับจาก ผู้กระทำความผิดในพื้นที่มาชำระที่ สำนักงานเขต	- เจ้าหน้าที่ยักยอกเงินจากผู้กระทำ ความผิดที่ฝากมาชำระค่าปรับ นำไปใช้ส่วนตัว
๑๐	การเบิกจ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการชุมชนไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์	- คณะกรรมการชุมชนเบิกจ่ายเงิน ค่าอาหารเลี้ยงรับรองเจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ ไม่สามารถ นำมาเบิกจ่ายได้	- ไม่มีการควบคุม กำกับดูแลของ เจ้าหน้าที่ทำให้มีการตั้งเบิกจ่าย ค่าอาหารเลี้ยงรับรองเจ้าหน้าที่ของรัฐ - เจ้าหน้าที่เบิกจ่ายไม่มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเบิกจ่าย

การประเมินความเสี่ยง

๑. การรับสินบนในการออกหนังสือรับรองต่างๆ

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	5	5	10	15	20	25
	สูง	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	น้อย	2	2	4	6	8	10
	น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5	
		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการรับสินบนในการออกหนังสือรับรองต่างๆ ๒ x ๓ = ๖ ปานกลาง

๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	5	5	10	15	20	25
	สูง	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	น้อย	2	2	4	6	8	10
	น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5
		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ ๒ x ๓ = ๖ ปานกลาง

๓. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับรถยนต์ และสำหรับเครื่องฉีดพ่นสารเคมีกำจัดยุง

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับรถยนต์ และสำหรับเครื่องฉีดพ่นสารเคมีกำจัดยุง ๑ x ๓ = ๓ ปานกลาง

๔. การจัดทำบัญชี/การควบคุมพัสดุดังเหลือไม่ตรงตามบัญชีคุมพัสดุ

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการจัดทำบัญชี/การควบคุมพัสดุดังเหลือไม่ตรงตามบัญชีคุมพัสดุ $๒ \times ๒ = ๔$ ปานกลาง

๕. การออกใบอนุญาตล่าช้า

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	5	5	10	15	20	25
	สูง	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	น้อย	2	2	4	6	8	10
	น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5
		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการออกใบอนุญาตล่าช้า ๓ x ๓ = ๙ ปานกลาง

๖. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอยไม่เป็นธรรม

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอยไม่เป็นธรรม ๒ x ๒ = ๔ ปานกลาง

๗. การจัดทำฎีกาจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกเงินค่าอาหารเช้าและค่าอาหารกลางวันของนักเรียนไม่ถูกต้อง

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการจัดทำฎีกาจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกเงินค่าอาหารเช้าและค่าอาหารกลางวันของนักเรียนไม่ถูกต้อง $3 \times 2 = 6$ ปานกลาง

๘. การยกยอกเงินภาษี

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการยกยอกเงินภาษี ๒ x ๒ = ๔ ปานกลาง

๙. เจ้าหน้าที่เทศกิจรับเงินจากผู้กระทำความผิดในพื้นที่มาชำระที่สำนักงานเขต

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงเจ้าหน้าที่เทศกิจรับเงินจากผู้กระทำความผิดในพื้นที่มาชำระที่สำนักงานเขต $๒ \times ๒ = ๔$ ปานกลาง

๑๐. การเบิกจ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการชุมชนไม่เป็นไปตาม
วัตถุประสงค์

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๗๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๕๐,๐๐๑ - ๗๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๓๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๖
น้อย	๑๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่เกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑ ครั้งต่อเดือน	๕
สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๖
น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๒ ปีต่อครั้ง	๑

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ผลกระทบของความเสี่ยง

สูงมาก	5	5	10	15	20	25
สูง	4	4	8	12	16	20
ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
น้อย	2	2	4	6	8	10
น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

สรุปการประเมินความเสี่ยงการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินงานของ
คณะกรรมการชุมชนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒ x ๒ = ๔ ปานกลาง

แผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
๑. การรับสินบนในการออกหนังสือรับรองต่างๆ	- เจ้าหน้าที่หลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามคู่มือประชาชน ประชาชน	- เจ้าหน้าที่หลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามคู่มือประชาชน - ผู้บังคับบัญชาไม่ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	๒ x ๓ = ๖	๑. กำหนดให้ผู้รับผิดชอบควบคุมและปฏิบัติตามระยะเวลาในคู่มือประชาชน ๒. ให้ผู้บังคับบัญชา มีการตรวจสอบและกำกับติดตาม ควบคุมอย่างใกล้ชิด โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	ร้อยละความสำเร็จของการไม่รับสินบนในการออกหนังสือรับรองต่างๆ (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)
๒. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ	- ผู้บังคับบัญชาไม่ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	- เจ้าหน้าที่ต้องการผลประโยชน์ตอบแทนจากคนที่ต้องการใช้สิทธิของบุคคลอื่น	๒ x ๓ = ๖	๑. ตรวจสอบคำให้การของพยานบุคคลและพยานเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบรายการบุคคลที่ไม่เคลื่อนไหวทางการทะเบียน และดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	ร้อยละความสำเร็จของการไม่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)

แผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
<p>๓. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับรถยนต์ และสำหรับเครื่องฉีดพ่นสารเคมีกำจัดยุง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ต้องการผลประโยชน์ตอบแทนจากคนที่ต้องการใช้สิทธิของบุคคลอื่น</p>	<p>- ไม่มีการควบคุม กำกับดูแลการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีดพ่น</p>	<p>๑ x ๓ = ๓</p>	<p>๑. แนวทางการแก้ไข ให้ถือปฏิบัติตามคำสั่งสำนักงานเขตหนองแขม ที่ ๑๙๗/๒๕๖๔ เรื่อง มอบอำนาจให้ข้าราชการเป็นผู้อนุมัติและผู้เบิกเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น สั่ง ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ และปฏิบัติตามระเบียบกรุงเทพมหานคร ว่าด้วยการกำหนดจำนวนและวิธีการเบิกจ่ายเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น พ.ศ. ๒๕๓๐</p> <p>๒. กำชับให้เก็บรักษาหลักฐานการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไว้เพื่อตรวจสอบให้ครบถ้วน</p>	<p>ร้อยละความสำเร็จของการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (เป้าหมาย ๑๐๐)</p>

แผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
๔. การจัดทำบัญชี/การควบคุมพัสดุคงเหลือไม่ตรงตามบัญชีคุมพัสดุ	- ไม่มีการควบคุม กำกับดูแลการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องฉีดพ่น	- เจ้าหน้าที่ไม่ควบคุมรักษาทรัพย์สินไม่ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด	๒ x ๒ = ๔	๑. ให้เจ้าหน้าที่จัดทำใบเบิกวัสดุและใบจ่ายวัสดุไว้เป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๒. จัดทำบัญชีคุมวัสดุและบันทึกรายการรับ - จ่ายวัสดุให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงบัญชีควบคุมวัสดุให้ถูกต้องและตรวจสอบวัสดุให้ครบถ้วนตามบัญชี	ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำบัญชี/ควบคุมพัสดุ (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)
๕. การออกใบอนุญาตล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ไม่ควบคุม รักษาทรัพย์สินไม่ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด	- กำหนดระยะเวลาในการขอใบอนุญาตไม่ชัดเจน	๓ x ๓ = ๙	๑. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบและกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการออกใบอนุญาต ๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบและกำชับติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	ร้อยละความสำเร็จของระยะเวลาการออกใบอนุญาต (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)

แผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต					
หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
๖. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ไม่เป็นธรรม	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอยประเมินปริมาณมูลฝอยต่ำกว่าความเป็นจริง	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการประเมินปริมาณมูลฝอย	$๒ \times ๒ = ๔$	๑. ให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่วัดปริมาณมูลฝอยที่แท้จริงในการจัดเก็บ ๒. อบรมเจ้าหน้าที่ในการประเมินปริมาณมูลฝอยเพื่อคิดค่าธรรมเนียม	ร้อยละความสำเร็จของการจัดเก็บค่าธรรมเนียม (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)
๗. การจัดทำฎีกาจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกเงินค่าอาหารเช้าและค่าอาหารกลางวันของนักเรียนไม่ถูกต้อง	- การเบิกจ่ายเงินไม่ตรงตามสัญญาหรือใบสั่งจ้าง หรือเอกสารประกอบหลักฐานการจ่ายเงินไม่ครบถ้วน	- การเบิกจ่ายเงินไม่ตรงตามสัญญาหรือใบสั่งจ้าง หรือเอกสารประกอบหลักฐานการจ่ายเงินไม่ครบถ้วน	$๓ \times ๒ = ๖$	๑. จัดอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายเงินค่าอาหารเช้าและอาหารกลางวันของนักเรียน ๒. ตรวจสอบข้อมูลจำนวนนักเรียนที่มาเรียนจริงทุกครั้งก่อนการดำเนินการ	ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารเช้าและค่าอาหารกลางวันของนักเรียน (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)
๘. การยกยอกภาษี	- ผู้เสียภาษีฝากเงินค่าภาษีหรือโอนเงินเข้าบัญชีเพื่อฝากเจ้าหน้าที่ชำระภาษีแทนตนเอง	- ผู้เสียภาษีฝากเงินค่าภาษีหรือโอนเงินเข้าบัญชีเพื่อฝากเจ้าหน้าที่ชำระภาษีแทนตนเอง	$๒ \times ๒ = ๔$	๑. ประชาสัมพันธ์การรับชำระเงินภาษีผ่านช่องทางที่กรุงเทพมหานครกำหนดเท่านั้น ๒. ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำและกำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้องและบทลงโทษ กรณีที่มีการทุจริต	ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติตามคู่มือและขั้นตอนการจัดเก็บภาษี (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)

แผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

หัวข้อความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
<p>๙. เจ้าหน้าที่เทศกิจ รับเงินจากผู้กระทำ ความผิดในพื้นที่มาชำระ ที่สำนักงานเขต</p>	<p>- เจ้าหน้าที่เทศกิจรับเงิน ค่าปรับจากผู้กระทำความผิด ในพื้นที่มาชำระที่สำนักงานเขต</p>	<p>- เจ้าหน้าที่เทศกิจรับ เงินค่าปรับจากผู้กระทำ ความผิดในพื้นที่มา ชำระที่สำนักงานเขต</p>	<p>๒ x ๒ = ๔</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การรับ ชำระเงินภาษีผ่านช่องทางที่ กรุงเทพมหานครกำหนด เท่านั้น ๒. ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำและ กำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับวิธี ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง และบทลงโทษ กรณีที่มีการ ทุจริต</p>	<p>ร้อยละความสำเร็จ ของการปฏิบัติตาม คู่มือและขั้นตอนการ จัดเก็บภาษี (เป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐)</p>
<p>๑๐. การเบิกจ่ายเงิน สนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการชุมชน ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- คณะกรรมการชุมชน เบิกจ่ายเงินค่าอาหารเลี้ยง รับรองเจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ ไม่สามารถนำมาเบิกจ่ายได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่ การเบิกจ่ายค่าอาหาร เพื่อเลี้ยงรับรอง คณะกรรมการชุมชน ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ ถือว่าเป็นการปฏิบัติ หน้าที่ตามปกติ ไม่สามารถนำมา เบิกจ่ายได้</p>	<p>๒ x ๒ = ๔</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงให้ความรู้ ของแนวทาง ขั้นตอนและ การจัดทำแผนเพื่อเบิก จ่ายเงินให้แก่คณะกรรมการ ชุมชน ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการให้ คำแนะนำ ตอบ แก้ไขข้อ ข้องใจในการจัดทำแผนการ เบิกจ่ายให้แก่คณะกรรมการ ชุมชน</p>	<p>ร้อยละความสำเร็จ ของการตั้งเบิกจ่ายเงิน ค่าอาหารเลี้ยงรับรอง (เป้าหมายร้อยละ ๑๐๐)</p>

