

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
สำนักงานเขตตลิ่งชัน

ชื่อ ส่วนราชการ.....ฝ่ายรายได้ สำนักงานเขตตลิ่งชัน.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ.....การประเมินภาษีป้าย.....

- ☒ 1. การอนุมัติ อนุญาต
 ☐ 2. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ
☐ 3. การจัดซื้อจัดจ้าง/การใช้จ้างงบประมาณ
 ☐ 4. การบริหารงานบุคคล
 ☐ 5. อื่น ๆ เช่น การใช้ทรัพย์สินของราชการ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1	การรับยื่นแบบประเมิน/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	เจ้าหน้าที่อาจประวิงเวลาในการตรวจเอกสารหรือเรียกเอกสารเกินความจำเป็นเพื่อเรียกเก็บค่าดำเนินการ รวมทั้งอาจเรียกรับสินบน ผลประโยชน์ กรณีผู้ยื่นแบบประเมินไม่สามารถหาหลักฐานมาประกอบได้
2	การตรวจสอบประเภทป้ายที่ติดตั้ง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ประเมินภาษีป้ายตรวจสอบประเภทและขนาดป้ายไม่ตรงตามข้อเท็จจริง และอาจประวิงเวลา เรียกเก็บสินบน ผลประโยชน์ เพื่อให้การตรวจสอบสำเร็จ สะดวกรวดเร็ว โดยเฉพาะกรณีที่มีการพิจารณาการประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามระเบียบ
3	การพิจารณาประเมินภาษี	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการประเมินภาษี/การอนุมัติไม่ตรวจสอบข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้องทำให้การประเมินภาษีมีข้อขัดแย้งกฎหมาย

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ 4 ครั้งต่อปีขึ้นไป
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ 3 ครั้งต่อปีขึ้นไป
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ 2 ครั้งต่อปีขึ้นไป
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ 1 ครั้งต่อปีขึ้นไป
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี)

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง สังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยงานตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน

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)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
1	การรับยื่นแบบประเมิน/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	เจ้าหน้าที่อาจประวิงเวลาในการตรวจสอบเอกสารหรือเรียกเอกสารเกินความจำเป็นเพื่อเรียกรับค่าดำเนินการ รวมทั้งอาจเรียกรับสินบน ผลประโยชน์ กรณีผู้ยื่นแบบประเมินไม่สามารถหาหลักฐานมาประกอบได้	ระดับ 1	ระดับ 2	2	ความเสี่ยง ต่ำ
2	การตรวจสอบประเภทป้ายที่ติดตั้ง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ประเมินภาษีป้ายตรวจสอบประเภทและขนาดป้ายไม่ตรงตามข้อเท็จจริง และอาจประวิงเวลาเรียกรับสินบน ผลประโยชน์ เพื่อให้การตรวจสอบสำเร็จ สะดวกรวดเร็ว โดยเฉพาะกรณีที่มีการพิจารณาการประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ระดับ 2	ระดับ 3	6	ความเสี่ยง ปานกลาง
3	การพิจารณาประเมินภาษี	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการประเมินภาษี/การอนุมัติไม่ตรวจสอบข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้องทำให้การประเมินภาษีมียกด้วยกฎหมาย	ระดับ 1	ระดับ 2	2	ความเสี่ยง ต่ำ

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการการประเมินภาษีป้าย.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การรับยื่นแบบประเมิน/ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	เจ้าหน้าที่อาจประวิงเวลาใน การตรวจเอกสารหรือเรียก เอกสารเกินความจำเป็นเพื่อ เรียกรับค่าดำเนินการ รวมทั้ง อาจเรียกรับสินบน ผลประโยชน์ กรณีผู้ยื่นแบบ ประเมินไม่สามารถหา หลักฐานมาประกอบได้	ความเสี่ยงต่ำ	มีการเผยแพร่คู่มือการ ให้บริการประชาชนและ คู่มือการปฏิบัติงานให้ ประชาชนทราบในเว็บไซต์ ของสำนักงานเขต	เผยแพร่คู่มือการ ให้บริการประชาชนและ คู่มือการปฏิบัติงานให้ ประชาชนทราบใน เว็บไซต์ของสำนักงานเขต	พฤษภาคม - กันยายน 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายรายได้

ชื่อกระบวนการ/โครงการการประเมินภาษีป้าย.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
2	การตรวจสอบประเภท ป้ายที่ติดตั้ง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ประเมิน ภาษีป้ายตรวจสอบประเภท และขนาดป้ายไม่ตรงตาม ข้อเท็จจริง และอาจประวิง เวลา เรียกรับสินบน ผลประโยชน์ เพื่อให้การ ตรวจสอบสำเร็จ สะดวก รวดเร็ว โดยเฉพาะกรณีที่มี การพิจารณาการประเมินภาษี ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ความเสี่ยง ปานกลาง	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบเกี่ยวกับ วิธีการคิดคำนวณค่าภาษี ก่อนการติดตั้งป้ายเพื่อเป็น การลดภาระค่าใช้จ่าย	ดำเนินการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ เกี่ยวกับวิธีการคิดคำนวณ ค่าภาษีก่อนการติดตั้ง ป้ายเพื่อเป็นการลดภาระ ค่าใช้จ่าย	พฤษภาคม - กันยายน 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายรายได้
				มีการประชุมเพื่อกำชับ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามข้อเท็จจริง และข้อกฎหมาย	ผู้บังคับบัญชาควบคุมการ ปฏิบัติงาน ติดตามผลการ ปฏิบัติงาน โดยการให้ แนบรายละเอียดประเภท ป้ายและรายงานผลการ ประเมิน	พฤษภาคม - กันยายน 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายรายได้

ชื่อกระบวนการ/โครงการการประเมินภาษีป้าย.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				มีการตรวจสอบ (checklist) ที่เป็น มาตรฐานเพื่อประกอบการ พิจารณาการประเมินภาษี	จัดทำรายการตรวจสอบ (checklist) ที่เป็นมาตรฐาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้ประกอบการ พิจารณาการประเมินภาษี	พฤษภาคม - กันยายน 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายรายได้
3	การพิจารณาประเมิน ภาษี	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา การประเมินภาษี / การ อนุมัติไม่ตรวจสอบข้อมูลให้ ครบถ้วน ถูกต้องทำให้การ ประเมินภาษีมียกข้อด้วย กฎหมาย	ความเสี่ยง ต่ำ	มีผู้พิจารณาตรวจสอบ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนการอนุมัติ/ประเมิน ทุกครั้ง	มีการกำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูล อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน การนำเสนอ หัวหน้าฝ่าย อนุมัติ/ประเมิน ทุกครั้ง	พฤษภาคม - กันยายน 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายรายได้

ชื่อ - สกุล (นายวิชาญ ศรีแก้ว) (หัวหน้าส่วนราชการ)

ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าฝ่ายรายได้ สำนักงานเขตคลองเตย