

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน (เลือกการประเมิน ๑ ด้าน)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง ..... กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง .....

ชื่อกระบวนการ ..... การพิจารณาคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม กรณีผู้ประกอบการส่งออกสินค้า .....

ผู้รับผิดชอบ ..... นายณัฐชัย มากคำ .....

ตำแหน่ง ..... นิติกรชำนาญการ ..... โทรศัพท์ ..... ๐ ๒๒๗๒ ๙๕๒๗

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Know Factor และ UnKnown Factor

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	UnKnow Factor
เจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน เพื่อแลกเปลี่ยนกับการพิจารณาและอนุมัติ ให้ได้เงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่มรวดเร็ว	✓	

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง UnKnown Factor





- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ UnKnown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางการประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส X ผลกระทบ)
	โอกาสเกิด การทุจริต	ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น	
ในการพิจารณาคืนเงินภาษี เจ้าหน้าที่ อาจประวิงเวลาหรือขอเอกสารเพิ่มเติม เกินความจำเป็น แล้วยื่นข้อเสนอเพื่อ เรียกรับเงินจากผู้ประกอบการ หากต้องการได้รับเงินคืนภาษีรวดเร็ว	๒	๕	๑๐

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (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		๑ โครงการ				
๔						
๓						
๒						
๑						
	๑	๒	๓	๔	๕	

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)

ตารางที่ ๔ แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงานระดับกรม.....สรรพากร.....

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	รณรงค้ให้ผู้ประกอบการส่งออกสินค้ายื่นคำขอเพื่อจัดระดับเป็น ผู้ประกอบการที่ดี
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> ในการพิจารณาคืนเงินภาษีเจ้าหน้าที่ อาจประวิงเวลาหรือขอเอกสารเพิ่มเติมเกินความจำเป็น แล้วยื่นข้อเสนอเพื่อเรียกรับเงินจากผู้ประกอบการหากต้องการได้รับเงินคืนภาษีรวดเร็ว</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ๑. รณรงค้/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการส่งออกสินค้า ยื่นคำขอเป็นผู้ประกอบการส่งออกที่ดีหรือผู้ประกอบการส่งออกขึ้นทะเบียน ซึ่งจะได้รับเงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม ภายใน ๑๕ วัน หรือ ๓๐ วัน ตามลำดับ เพื่อหลีกเลี่ยงการอาศัยโอกาสของเจ้าหน้าที่ในการเรียกรับเงิน ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนข้อมูลให้กับหน่วยงานระดับปฏิบัติให้มีความสะดวกในการสร้างแรงจูงใจผู้ประกอบการส่งออก ให้มายื่นคำขอเป็นผู้ประกอบการส่งออกที่ดีหรือผู้ประกอบการส่งออกขึ้นทะเบียน โดยการส่งรายชื่อผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติเบื้องต้น ไปยังหน่วยงานระดับปฏิบัติงานด้านคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม พร้อมกำชับให้ประชาสัมพันธ์ถึงตัวผู้ประกอบการ ให้ทราบถึงประโยชน์ในการยื่นคำขอจัดระดับเป็นผู้ประกอบการส่งออกที่ดี หรือผู้ประกอบการส่งออกขึ้นทะเบียน</p>
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> (อธิบายเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต)</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p>
<p><b>เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต</b> (อธิบายเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต)</p>	<p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p>

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓