

แผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต
ฝ่ายรายได้ สำนักงานเขตสัมพันธวงศ์
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. กระบวนการ/งาน/โครงการ/กิจกรรมของหน่วยงาน ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงด้านการทุจริต
เมื่อวิเคราะห์ข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและประเมินสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน เพื่อค้นหากระบวนการ งาน โครงการ หรือกิจกรรมของส่วนราชการต่างๆ ในสำนักงานเขตสัมพันธวงศ์ ซึ่งมีความเสี่ยงด้านการทุจริต พบว่ามีการเบิกจ่ายค่าอาหารทำการของฝ่ายรายได้ มีจุดอ่อน เนื่องจากฝ่ายรายได้ เป็นหน่วยงานด้านการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย ให้เป็นไปตามประมาณที่กรุงเทพมหานครกำหนดไว้ในแต่ละปี ซึ่งลักษณะของฝ่ายรายได้ จะเป็นงานภาคสนาม จะต้องออกตรวจสอบภาษีทั้ง ๓ ภาษี ทั้งรายได้เก่าและรายได้ใหม่อย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะมีจุดอ่อนด้านทุจริต โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบภาษีทั้ง ๓ ภาษี แต่ข้อเท็จจริง มิได้ออกไปตรวจภาษีตามที่แจ้ง
๒. หัวข้อความเสี่ยงด้านการทุจริต (ตามทะเบียนความเสี่ยงของกรุงเทพมหานคร) ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกระบวนการ/งาน/โครงการ/หรือกิจกรรมตามข้อ ๑
การเบิกจ่ายค่าอาหารทำการนอกเวลาอย่างไม่ถูกต้องและไม่เหมาะสม
๓. เหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงด้านการทุจริตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกระบวนการ/งาน/โครงการ/ กิจกรรม ตามข้อ ๑ และหัวข้อความเสี่ยงตามข้อ ๒
เหตุการณ์ความเสี่ยง
เจ้าหน้าที่ทั้ง ๓ ภาษี แจ้งว่าออกตรวจภาษีโรงเรือนและที่ดิน บำรุงท้องที่ และภาษีป้าย ทั้งรายได้เก่าและรายได้ใหม่ ซึ่งจะต้องออกตรวจตามสถานที่จริงที่ทรัพย์สินนั้นตั้งอยู่ ดังนั้น จึงมีโอกาสที่จะออกไปปฏิบัติงานจริงหรือไม่ได้ปฏิบัติงานก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)

๑. ข้าราชการและบุคลากรของกรุงเทพมหานครขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน
๒. ผู้บังคับบัญชาไม่ได้ควบคุมการดำเนินงานด้านดังกล่าวอย่างเคร่งครัด จากติดภารกิจสำคัญยิ่งและไว้วางใจเจ้าหน้าที่
๓. ค่าตอบแทนที่องค์กรให้ไม่เพียงพอกับค่าครองชีพ

๔. การควบคุมที่มีของแต่ละความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยง

๑. ปลุกจิตสำนึกที่ดี ให้กับข้าราชการและบุคลากรของกรุงเทพมหานคร ให้ปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เสียสละและอุทิศตนให้กับองค์กรของตนเอง
๒. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมและติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เป็นประจำ
๓. มีทะเบียนคุมการออกปฏิบัติงานนอกสถานที่
๔. หลักฐานการไต่สวนคดีส่วนกลาง

๕. การประเมินความเสี่ยง (ความเสี่ยงที่เหลือยู่) และระดับความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบภาษีทั้ง ๓ ภาษี นอกสถานที่และไม่ได้ไปปฏิบัติงานตามจริง

โอกาสที่จะเกิด	๒	คะแนน
ผลกระทบ	๒	คะแนน
คะแนนรวม	๔	คะแนน
ระดับของความเสี่ยง		ปานกลาง

๖. แผนการจัดการความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบนอกสถานที่ โดยให้เจ้าหน้าที่ดังกล่าวรายงานผลการออกตรวจสอบในแต่ละวัน
๒. จัดทำทะเบียนคุมการออกตรวจสอบนอกสถานที่
๓. หลักฐานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๔. การถ่ายภาพประกอบการออกตรวจนอกสถานที่
๕. ทะเบียนคุมการปฏิบัติการนอกเวลาราชการ โดยมีผู้บังคับบัญชาเซ็นรับทราบการปฏิบัติการ

๗. ตัวชี้วัดผลสำเร็จของการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

- ร้อยละความสำเร็จของการควบคุมและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ออกตรวจสอบภาษีทั้ง ๓ ภาษี (เป้าหมายร้อยละ ๘๐ ของ จำนวนวันที่เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบ)

๘. ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการจัดการความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่ภาษี ๓ ภาษีที่ออกตรวจนอกสถานที่ มีโอกาสที่จะปฏิบัติงานจริง ได้ยากขึ้นหรือไม่กระทำการทุจริตดังกล่าว