



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของกรมศุลกากร เป็นการดำเนินการภายใต้กรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Corruption Risk Assessment 2024) ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง และสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุมิขอบได้

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O๓๐ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประกอบด้วยประเด็นต่อไปนี้

### ● แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของกรมศุลกากร

ด้านความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	หน่วยงาน
(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	กระบวนการรับคำขออนุญาตจัดตั้ง คำขอเปิดดำเนินการ และคำขอแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลคลังสินค้าทัณฑ์บน เขตปลอดอากร และการประกอบกิจการในเขตปลอดอากร	กรมศุลกากร
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร	กรมศุลกากร
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดหาระบบตรวจสอบสิ่งของ สัมภาระที่ซุกซ่อนหรือติดตัวผู้โดยสารซึ่งเดินทางเข้าออกระหว่างประเทศ โดยไม่มีการสัมผัสร้างกาย วงเงินงบประมาณ ๓๗๓,๖๔๔,๐๐๐.๐๐ บาท	กรมศุลกากร
(๔) การบริหารงานบุคคล	กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	กรมศุลกากร

● การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์	โอกาส (Likelihood)				
	๑	๒	๓	๔	๕
ความหมาย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
ความหมาย	แทบจะไม่มี	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใสสื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษข่มขู่ ความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม

● เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

● ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

● **แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

ด้านความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับ ความเสี่ยง
					Likelihood	Impact	Risk Score	
(๑) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	กระบวนการรับคำขออนุญาตจัดตั้งคำขอเปิดดำเนินการและคำขอแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลสิ่งสัมพัทธ์บนเขตปลอดอากร และการประกอบกิจการในเขตปลอดอากร	๑	ผู้ประสงค์ขอรับบริการยื่นเอกสารคำขอต่าง ๆ ที่หน่วยบริการของกรมศุลกากร	เจ้าหน้าที่อาจใช้โอกาสในการติดต่อสื่อสารกับผู้มารับบริการ เพื่อเจรจาต่อรองหรือเรียกรับสินบนผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในด้านต่าง ๆ เช่น การให้อภิสิทธิ์หรือเร่งรัดกระบวนการในทางที่ไม่ถูกต้อง หรือการให้พิจารณาผ่อนปรนเอกสารหลักฐานที่จำเป็นต้องใช้ยื่นประกอบการยื่นคำขอต่าง ๆ	๔	๓	๑๒	สูง
		๒	เจ้าหน้าที่พิจารณาตรวจสอบเอกสารคำขอต่าง ๆ	เจ้าหน้าที่อาจพิจารณาคำขอโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม เช่น การพิจารณาคำขอตามความสัมพันธ์ส่วนบุคคล หรือตามผลประโยชน์ที่ได้รับ โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมหรือความถูกต้องครบถ้วนของเอกสาร หรือไม่ปฏิบัติตามลำดับก่อนหลังตามที่ควรจะเป็น	๔	๓	๑๒	สูง
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร	๑	ผู้นำเข้า-ส่งออก มาขอรับสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร	เจ้าหน้าที่อาจเพิกเฉยต่อกฎระเบียบด้านการปฏิบัติพิธีทางศุลกากร โดยการปฏิบัติ หรือเลือกปฏิบัติสำหรับการตรวจปล่อยสินค้า แลกกับสินบน หรือสินน้ำใจจากผู้มารับบริการ เพื่อให้สามารถนำของออกจากอารักขาของศุลกากรโดยสะดวก	๓	๓	๙	สูง
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดหาระบบตรวจสอบสิ่งของสัมภาระที่ชุกซ่อนหรือติดตัวผู้โดยสารซึ่งเดินทางเข้าออกระหว่างประเทศ โดยไม่มีการสัมพัทธ์ร่างกาย วงเงินงบประมาณ ๓๗๓,๖๔๔,๐๐๐.๐๐ บาท	๑	กำหนดและเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของโครงการ	เจ้าหน้าที่อาจปกปิดข้อมูลที่มีผลกระทบต่อ การตัดสินใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือการให้ข้อมูลเท็จ การปิดบังข้อมูลที่สำคัญหรือการทำให้เข้าใจผิด เพื่อให้ได้รับประโยชน์หรือสินบนส่วนตัว	๔	๓	๑๒	สูง
		๒	จัดซื้อจัดจ้างและลงนามในสัญญา	เจ้าหน้าที่กระทำการละเมิดกฎหมาย หรือนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ปกปิดหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลอื่นอันเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการ หรือผู้จัดจ้างให้ได้รับสิทธิพิเศษ	๓	๓	๙	สูง

ด้านความเสี่ยง	ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับ ความเสี่ยง
					Likelihood	Impact	Risk Score	
(๔) การบริหารงานบุคคล	กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	๑	ผู้บังคับบัญชาพิจารณาและ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและ ค่าตอบแทนพิเศษของ ผู้ใต้บังคับบัญชา	ผู้บังคับบัญชาอาจเลือกใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคล เห็นแก่ผลประโยชน์หรือสินบนที่ได้รับ มากกว่า ความถูกต้องเหมาะสมในการพิจารณาและ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อน เงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา	๓	๓	๙	สูง

● แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ด้านความเสี่ยง	ขั้นตอน	ประเด็น/เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
<p>(๑) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>(๑) ผู้ประสงค์ขอรับบริการยื่นเอกสารคำขอต่าง ๆ ที่หน่วยบริการของกรมศุลกากร</p>	<p>เจ้าหน้าที่อาจใช้โอกาสในการติดต่อสื่อสารกับผู้มารับบริการเพื่อเจรจาต่อรองหรือเรียกรับสินบนผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในด้านต่าง ๆ เช่น การให้อภิสิทธิ์หรือเร่งรัดกระบวนการในทางที่ไม่ถูกต้องหรือการให้พิจารณาผ่อนปรนเอกสารหลักฐานที่จำเป็นต้องใช้ยื่นประกอบการยื่นคำขอต่าง ๆ</p>	<p>สูง</p>	<p>พัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อรองรับกระบวนการรับคำขออนุญาตจัดตั้งคำขอเปิดดำเนินการ และคำขอแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลคลังสินค้าทัณฑ์บน เขตปลอดอากร และการประกอบกิจการในเขตปลอดอากร ทั้งนี้ การนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้จะช่วยควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ ดังนี้</p> <p>๑.๑ การใช้ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ช่วยลดความยุ่งยากในกระบวนการยื่นเอกสาร ลดการใช้กระดาษ ทำให้ผู้ขอรับบริการสามารถทำการกระทำได้ทุกที่ทุกเวลา โดยไม่ต้องมีความจำเป็นที่จะต้องเข้าถึงหรือเดินทางไปยังสถานที่ทำการราชการ ลดการพบปะและติดต่อสื่อสารระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ</p> <p>๑.๒ ระบบสามารถแจ้งเตือนและติดตามสถานะของเอกสาร เพิ่มความโปร่งใสและเป็นธรรมในกระบวนการรับและพิจารณาเอกสารตามลำดับก่อนหลัง ตามวันเวลาที่ระบุไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๓ ช่วยลดหรือป้องกันการกระจายข้อมูลส่วนบุคคล ทำให้ไม่จำเป็นต้องมีการเก็บสำเนาเอกสารหรือข้อมูลที่ไม่จำเป็นในรูปแบบเอกสาร</p> <p>๑.๔ การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์สามารถควบคุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูลของเจ้าหน้าที่ ลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตและการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล ตลอดจนสามารถควบคุมตรวจสอบการเข้าถึงระบบของเจ้าหน้าที่ โดยมีการบันทึกข้อมูลการทำรายการทั้งหมดเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าใครทำอะไร เมื่อไรอย่างไร</p>	<p>การดำเนินโครงการพัฒนาระบบรับคำขออนุญาตจัดตั้งคำขอเปิดดำเนินการ และคำขอแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลคลังสินค้าทัณฑ์บน เขตปลอดอากร และการประกอบกิจการในเขตปลอดอากรทางอิเล็กทรอนิกส์ โดยมีแผนและขั้นตอนดำเนินการที่ชัดเจน ดังนี้</p> <p>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบในการดำเนินโครงการฯ จากผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ นำโครงการฯ บรรจุในแผนปฏิบัติราชการรายปี พ.ศ. ๒๕๖๗ กรมศุลกากร เพื่อให้การดำเนินการตามแผนมีประสิทธิภาพและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของโครงการฯ ต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของโครงการฯ</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗</p>	<p>๐.๐๐</p>

ด้านความเสี่ยง	ขั้นตอน	ประเด็น/เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
	(๒) เจ้าหน้าที่พิจารณาตรวจสอบเอกสารค่าขอต่าง ๆ	เจ้าหน้าที่อาจพิจารณาค่าขอโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม เช่น การพิจารณาค่าขอตามความสัมพันธ์ส่วนบุคคลหรือตามผลประโยชน์ที่ได้รับโดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมหรือความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหรือไม่เป็นไปตามลำดับก่อนหลังตามที่ควรจะเป็น	สูง	พัฒนาและประชาสัมพันธ์ระบบรับเรื่องร้องเรียนกรมศุลกากร ซึ่งครอบคลุมถึงการร้องเรียนเรื่องทุจริต ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การจัดทำคู่มือการจัดการเรื่องร้องเรียนและร้องทุกข์ของกรมศุลกากร ประกอบด้วย ขั้นตอนกระบวนการ หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และให้ประชาชนโดยทั่วไปได้รับทราบเพื่อประโยชน์ในการจัดการเรื่องร้องเรียนและร้องทุกข์ ให้มีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสมและทันการณ์	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	(๑) ผู้นำเข้า-ส่งออก มาขอรับสินค้าออกจาก อารี ก ข ของศุลกากร	เจ้าหน้าที่อาจเพิกเฉยต่อกฎระเบียบด้านการปฏิบัติพิธีทางศุลกากร โดยการปฏิบัติหรือเลือกปฏิบัติสำหรับการตรวจปล่อยสินค้า แลกกับกับสินบน หรือสินน้ำใจจากผู้มารับบริการ เพื่อให้สามารถนำของออกจากอารักขาของศุลกากรโดยสะดวก	สูง	มีการกำหนดโปรไฟล์สำหรับการตรวจสอบใบขนสินค้าตามระดับความเสี่ยงของผู้ประกอบการ และมีการตรวจสอบการดำเนินงานหลังการตรวจปล่อยของออกจากอารักขาของศุลกากร ตลอดจนมีมาตรการการลงโทษทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ผู้ประพฤติผิด	การมอบหมายหน้าที่ให้กับหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้อง เช่น ศูนย์ประมวลข้อมูลการข่าวทางศุลกากร กองตรวจสอบอากร กองสืบสวน และปราบปราม เพื่อควบคุมและสอดส่องดูแลกรณีการลักลอบหลีกเลี่ยงการกระทำความผิดทางศุลกากรและรายงานการตรวจสอบดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารองค์กร	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐

ด้านความเสี่ยง	ขั้นตอน	ประเด็น/เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	(๑) กำหนดและ เผยแพร่ รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะ ของโครงการ	เจ้าหน้าที่อาจปกปิดข้อมูลที่มี ผลกระทบต่อการตัดสินใจใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อ เอื้อประโยชน์ให้คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือการให้ข้อมูลเท็จ การปิดบัง ข้อมูลที่สำคัญหรือการทำให้ เข้าใจผิด เพื่อให้ได้รับประโยชน์ หรือสินบนส่วนตัว	สูง	จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจ ความต้องการ และความคิดเห็นของผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการให้บริการของ กรมศุลกากรผ่านช่องทางออนไลน์	กรมศุลกากรดำเนินการสำรวจแบบสอบถาม ความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจ ความต้องการ และ ความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียต่อการให้บริการของกรมศุลกากร เพื่อ นำมาใช้ประโยชน์ในการพัฒนาการให้บริการ และนำมาวางแผนเชิงรุกในการตอบสนองต่อ ความต้องการของผู้มารับบริการผ่านช่องทาง ออนไลน์ที่ <a href="https://docs.google.com/forms/d/e/๑FAlpQLSfCy-lPLz๖๘h๕kR๗m_UvDi๓NZGQq๙T๑Ysy-ZXF๗NXDJy๐HUXQ/viewform?pli=๑">https://docs.google.com/forms/d/e/๑FAlpQLSfCy-lPLz๖๘h๕kR๗m_UvDi๓NZGQq๙T๑Ysy-ZXF๗NXDJy๐HUXQ/viewform?pli=๑</a>	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐
	(๒) จัดซื้อจัดจ้าง และลงนามใน สัญญา	เจ้าหน้าที่กระทำการละเมิด กฎหมาย หรือนโยบายการจัดซื้อ จัดจ้าง เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล ของผู้อื่น อันเอื้อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการ หรือผู้จัดจ้างให้ ได้รับสิทธิพิเศษ	สูง	กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล กรมศุลกากร พ.ศ. ๒๕๖๖	กรมศุลกากรตระหนักถึงสิทธิความเป็นส่วนตัว ของบุคคลและความสำคัญของการคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายการคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคลขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ กสไก และมาตรการกำกับดูแลตาม พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยกรมศุลกากรจะขอความยินยอมจาก เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ก่อนการเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับ การดำเนินการใดที่ไม่มีเหตุยกเว้นตามกฎหมาย ว่าให้สามารถกระทำได้ โดยไม่ต้องขอความยินยอม จากเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐
				มีการประชุมและติดตามการดำเนินงานใน รูปแบบคณะกรรมการโดยมีผู้บริหารของ หน่วยงานเป็นประธาน	การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและกำกับ ดูแลผลการจัดเก็บรายได้ศุลกากรและ การเบิกจ่าย และดำเนินการจัดประชุม เพื่อติดตามและตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นรายเดือน	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐



ด้านความเสี่ยง	ขั้นตอน	ประเด็น/เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
(๔) การบริหารงาน บุคคล	(๑) ผู้บังคับบัญชา พิจารณา และ ประเมินผลการ ปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อน เงินเดือน และ ค่าตอบแทนพิเศษ ของผู้ใต้บังคับบัญชา	ผู้บังคับบัญชาอาจเลือกใช้ ความสัมพันธ์ส่วนบุคคล เห็นแก่ผลประโยชน์หรือสินบน ที่ได้รับมากกว่าความถูกต้อง เหมาะสมในการพิจารณาและ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและ ค่าตอบแทนพิเศษของ ผู้ใต้บังคับบัญชา	สูง	ให้ความสำคัญกับการปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม และธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบภาครัฐ	<p>การดำเนินโครงการปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรม และธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบภาครัฐ โดยมีแผนและขั้นตอน ดำเนินที่ชัดเจน ดังนี้</p> <p>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบในการดำเนิน โครงการฯ จากผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ นำโครงการฯ บรรจุในแผนปฏิบัติราชการ รายปี พ.ศ.๒๕๖๗ กรมศุลกากร เพื่อให้ การดำเนินการตามแผนมีประสิทธิภาพและ สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของโครงการฯ ต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ ตามเป้าหมายของโครงการฯ</p>	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐
				มีการกำหนดมาตรการการดำเนินงานที่ เกี่ยวข้องกับวินัย และประมวลจริยธรรมของ เจ้าหน้าที่	<p>การจัดทำมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการรักษา วินัยและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำแบบทดสอบความรู้ทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องความเข้าใจเรื่องวินัยและความรับผิดชอบ ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ และสรุปผลเสนอต่อ ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. จัดทำโครงการเรียนรู้ประมวลจริยธรรมด้วย ตนเอง ประจำปีงบประมาณทางอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๓. มีการจัดทำและเผยแพร่คู่มือการดำเนินการ สืบสวนและสอบสวนทางวินัย</p>	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๐.๐๐

ภาคผนวก

ที่ กค. ๐๕๓๗/ว ๑๐๗

๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เวียน หัวหน้าส่วนราชการระดับกอง สำนักงาน ศูนย์ กลุ่ม และด่านศุลกากรทุกแห่ง เพื่อโปรดทราบ

(นางอีเยออี รีนภาศธรรม)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ วิชาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมศุลกากร

(สำเนา)

คำสั่งกรมศุลกากร  
ที่ ๑๕ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ  
มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ยึดปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กรมศุลกากรจึงเห็นควรจัดให้มีการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินการตามภารกิจและยุทธศาสตร์การบริหารราชการของกรมศุลกากรบรรลุผลตามเป้าหมาย  
และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๒ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๔  
ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีคำสั่ง ดังต่อไปนี้

๑. ให้อธิบดีคำสั่งกรมศุลกากรที่ ๒๕๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ  
บริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร โดยมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- ๒.๑ ที่ปรึกษาหรือรองอธิบดีที่กำกับดูแลกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ประชานกรรมาการ
- ๒.๒ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน กรมการ
- ๒.๓ เลขาธิการกรม หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย กรมการ
- ๒.๔ ผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากรบุคคล กรมการ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย
- ๒.๕ ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กรมการ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย
- ๒.๖ ผู้อำนวยการกองกฎหมาย กรมการ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย
- ๒.๗ ผู้อำนวยการกองพิทักษ์ศุลกากร กรมการ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย
- ๒.๘ ผู้อำนวยการกองมาตรฐานพิธีการและราคาศุลกากร กรมการ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย

๒.๑๙	ผู้อำนวยการกองสถิติประโยชน์ทางภาษีอากร หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๐	ผู้อำนวยการกองบริหารจัดการและพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูล การนำเข้า ส่งออก และโลจิสติกส์ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๑	ผู้อำนวยการศูนย์ประมวลข้อมูลข่าวสารทางศุลกากร หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๒	ผู้อำนวยการกองสืบสวนและปราบปราม หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๓	ผู้อำนวยการกองตรวจสอบอากร หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๔	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรกรุงเทพมหานคร หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๕	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรท่าเรือกรุงเทพ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๖	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรท่าอากาศยานดอนเมือง หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๗	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรตรวจสินค้าอาศัตระบั้ง หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๘	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรตรวจสินค้าท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๑๙๙	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรตรวจของผู้โดยสารท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๐	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรท่าเรือแหลมฉบัง หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๑	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรกรมบาทพุทธ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๒	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรภาคที่ ๑ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๓	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรภาคที่ ๒ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๔	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรภาคที่ ๓ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๕	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรภาคที่ ๔ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๖	ผู้อำนวยการสำนักงานศุลกากรภาคที่ ๕ หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ
๒.๒๐๗	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร หรือผู้แทนไม่ต่ำกว่าระดับหัวหน้าฝ่าย	กรรมการ

๒.๒๘	ผู้อำนวยการสำนักงานแผนและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการและ เลขานุการ
๒.๒๙	หัวหน้าฝ่ายวางแผน สำนักงานแผนและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ
๒.๓๐	หัวหน้าฝ่ายประเมินผล สำนักงานแผนและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ
๒.๓๑	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ระดับปฏิบัติการหรือชำนาญการ ฝ่ายวางแผน สำนักงานแผนและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ
๒.๓๒	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ระดับปฏิบัติการหรือชำนาญการ ฝ่ายประเมินผล สำนักงานแผนและประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ

๓. ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

- ๓.๑ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการค้าเงินการตามภารกิจและยุทธศาสตร์การบริหารราชการของกรมศุลกากร
- ๓.๒ ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากรเพื่อเสนอกรมฯ พิจารณา
- ๓.๓ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ที่ได้รับความเห็นชอบแล้ว รวมถึงติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ดังกล่าว และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ อย่างสม่ำเสมอ
- ๓.๔ จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ
- ๓.๕ คัดเลือกเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เห็นว่าเหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของคณะกรรมการฯ
- ๓.๖ แต่งตั้งคณะกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคล เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ ตามความเหมาะสม
- ๓.๗ ปฏิบัติภารกิจอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่อธิบดีมอบหมาย

๔. ให้ทุกหน่วยงานและบุคลากร รวมถึงคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และคณะทำงานต่างๆ ในสังกัดของกรมศุลกากรให้ความร่วมมือและสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ พชร อนันตศิลป์  
(นายพชร อนันตศิลป์)  
อธิบดีกรมศุลกากร

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวปวีณรัตน์ คูเป็องภักษ์)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



## การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



บทบาทของการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นเป็นเครื่องมือสำคัญในการบรรลุเป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจของกรมศุลกากร รวมถึงวัตถุประสงค์ คุณภาพให้บริการ และการนำระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์มาประยุกต์ใช้อย่างจริงจัง เพื่อเป็นเครื่องมือผลักดันการดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖

**นายนิติ วิทยาเต็ม** รองอธิบดีกรมศุลกากร เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ – ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุม ๕ อาคาร ๑ ชั้น ๒ กรมศุลกากร และผ่านระบบ ZOOM Meeting โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศุลกากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของภารกิจ และแผนงาน/โครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ของกรมศุลกากร อันเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือกับภาวะความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ช่วยลดปัญหา/ผลกระทบ หลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายต่อองค์กร รวมไปถึงการเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ทั้งนี้ คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด และตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO และ ISO ซึ่งประกอบไปด้วย ๑) การวิเคราะห์องค์กร ๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) การระบุความเสี่ยง ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) การติดตามและทบทวน และ

๗) การสื่อสารและรายงาน โดยมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและสาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนหาแนวทางควบคุมและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม



นอกจากนี้ คณะกรรมการฯ เห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของกรมศุลกากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยแบ่งการบริหารความเสี่ยงที่ผูกพันกับภายนอกองค์กรที่เกี่ยวข้อง ๒ หน่วยงาน ได้แก่ (๑) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริตตามกรอบสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งกำหนดให้กรมศุลกากรจัดการประเมินความเสี่ยงทุจริต กระบวนการ/งาน/โครงการด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทางราชการภายใต้กระบวนการ/งาน/โครงการตามคู่มือประชาชนและ (๒) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามกรอบคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เกี่ยวกับเรื่องการประเมินระดับการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะของหน่วยงาน (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ภายใต้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) คือ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนและรายงานผลการดำเนินการ โดยมอบหมายหน่วยงานผู้รับผิดชอบดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป