

๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของกรมศุลกากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัตอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ลำดับที่                                                                                                          | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ๑.                                                                                                                | การรับคำอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่จะเป็นผู้รับและตรวจสอบเอกสารประกอบการอุทธรณ์จากผู้อุทธรณ์ยื่น หากเอกสารครบถ้วนจะลงเลขรับคำอุทธรณ์ หากเอกสารไม่ครบถ้วนจะแนะนำให้ผู้อุทธรณ์ลงชื่อรับทราบไว้แล้วให้ส่งเอกสารเพิ่มเติมในภายหลัง                                                                                                     | การเสนอให้สินบน : ผู้ที่ยื่นคำอุทธรณ์การประเมินอากรอาจมีโอกาสดำเนินการติดต่อสื่อสารกับเจ้าหน้าที่เพื่อเจรจาต่อรองเสนอให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทนแลกกับการอำนวยความสะดวก หรือการงดเว้นผ่อนปรนเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำอุทธรณ์                                                |
| ๒.                                                                                                                | การพิจารณาตรวจสอบสิทธิการยื่นอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลเบื้องต้น และทำหนังสือถึงหน่วยงานที่ออกแบบแจ้งการประเมินอากร เพื่อขอหลักฐานการส่งและรับแบบแจ้งการประเมินอากร รวมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบการออกแบบแจ้งการประเมินอากรที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงจัดส่งเอกสารประกอบการอุทธรณ์ทั้งหมดไปยังเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | การละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล: เจ้าหน้าที่ที่สามารถเข้าถึงและอาจใช้ประโยชน์จากข้อมูลส่วนบุคคลโดยมิชอบ โดยการนำข้อมูลส่วนบุคคลไปเผยแพร่หรือใช้ในทางที่ผิดหรือใช้ในวัตถุประสงค์ที่ไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูล                                                                      |
| ๓.                                                                                                                | การพิจารณาคำอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะตรวจสอบข้อมูลคำอุทธรณ์ โดยพิจารณาว่ามีประเด็นการโต้แย้งในประเด็นใดบ้าง หากตรวจสอบพบว่าในประเด็นการโต้แย้งมีข้อมูลไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้พิจารณาจะต้องทำหนังสือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อรวบรวมข้อเท็จจริงให้ครบถ้วนและเพียงพอต่อการพิจารณาตามประเด็นที่มีการโต้แย้ง     | การเรียกรับสินบน : เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายตรวจสอบข้อมูลคำอุทธรณ์อาจมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้ที่ยื่นคำอุทธรณ์ มีการตกลงเรียกรับสินบนในการพิจารณา และเจ้าหน้าที่อาจมีเจตนาที่จะนำเสนอข้อมูลไม่ครบถ้วนต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ยื่นคำอุทธรณ์ได้ |
| ๔.                                                                                                                | การนำเสนอเรื่องพิจารณาต่อคณะกรรมการ : เมื่อข้อมูลครบถ้วน เจ้าหน้าที่จะเสนอเรื่องไปยังผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งไปยังฝ่ายเลขานุการเพื่อจัดทำวาระการประชุมเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ต่อไป                                                                                                       | การประวิงเวลา : เจ้าหน้าที่อาจประวิงเวลาในการเสนอเรื่องที่ได้พิจารณาแล้ว ไปยังขั้นตอนการนำเสนอเรื่องพิจารณาต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ เพื่อต่อรองหรือเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน                                                                                            |

| ประเด็นความเสี่ยง (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร      |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                         |
| ลำดับที่                                                            | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                     |
| ๑.                                                                  | ผู้นำเข้า-ส่งออก มาขอรับสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร | การเรียกปรับสินบน : เจ้าหน้าที่อาจเพิกเฉยต่อกฎระเบียบด้านการปฏิบัติพิธีทางศุลกากร โดยการปฏิบัติหรือเลือกปฏิบัติสำหรับการตรวจปล่อยสินค้า แลกรับกับสินบน หรือสินน้ำใจจากผู้มารับบริการ เพื่อให้สามารถนำของออกจากอารักขาของศุลกากรโดยสะดวก |

| ประเด็นความเสี่ยง (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง โครงการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลหลักฐานการส่งออกสินค้า ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการทรมานและการกระทำทำให้บุคคลสูญหาย พ.ศ. ๒๕๖๕ บนระบบคลาวด์ กรมศุลกากร วงเงินงบประมาณ ๔๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |
| ลำดับที่                                                                                                                                                                                                                                                                       | ขั้นตอนการดำเนินงาน                               | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                             |
| ๑.                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดและเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของโครงการ | เจ้าหน้าที่อาจปกปิดข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งหรือการให้ข้อมูลเท็จ การบิดเบ่งข้อมูลที่สำคัญ หรือการทำให้เข้าใจผิด เพื่อให้ได้รับประโยชน์หรือสินบนส่วนตัว |
| ๒.                                                                                                                                                                                                                                                                             | จัดซื้อจัดจ้างและลงนามในสัญญา                     | เจ้าหน้าที่กระทำการละเมิดกฎหมาย หรือนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ปกปิดหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลอื่น อันเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้จัดจ้างให้ได้รับสิทธิพิเศษ                                                             |

| ประเด็นความเสี่ยง (๔) การบริหารงานบุคคล                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   |
| ลำดับที่                                                                              | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                            | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                               |
| ๑.                                                                                    | ผู้บังคับบัญชาพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา | ผู้บังคับบัญชาอาจเลือกใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคล เห็นแก่ผลประโยชน์หรือสินบนที่ได้รับ มากกว่าความถูกต้องเหมาะสมในการพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา |

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

#### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                             |
|---------------------------------|---------------------------------------------|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี        |

## ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                                                           |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                                  | เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม          |
| ๔                                  | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง |
| ๓                                  | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง                   |
| ๒                                  | มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส                                                                  |
| ๑                                  | ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน                                                   |

| Risk Score            |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

### ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต

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

## ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |        |            |  |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|--|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกิตอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |        |            |  |                 |
| ลำดับที่                                                                                                          | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                             | Risk Score (L x I) |        |            |  | ระดับความเสี่ยง |
|                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Likelihood         | Impact | Risk Score |  |                 |
| ๑.                                                                                                                | การรับคำอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่จะเป็นผู้รับและตรวจสอบเอกสารประกอบการอุทธรณ์ที่ผู้อุทธรณ์ยื่น หากเอกสารครบถ้วนจะลงเลขรับคำอุทธรณ์ หากเอกสารไม่ครบถ้วนจะแนะนำให้ผู้อุทธรณ์ลงชื่อรับทราบไว้แล้วให้ส่งเอกสารเพิ่มเติมในภายหลัง                                                                                                     | การเสนอให้สินบน : ผู้ที่ยื่นคำอุทธรณ์การประเมินอากรอาจมีโอกาสดำเนินการติดต่อสื่อสารกับเจ้าหน้าที่เพื่อเจรจาต่อรองเสนอให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทนแลกกับการอำนวยความสะดวก หรือการงดเว้นผ่อนปรนเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำอุทธรณ์                                                | ๓                  | ๔      | ๑๒         |  | สูง             |
| ๒.                                                                                                                | การพิจารณาตรวจสอบสิทธิการยื่นอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลเบื้องต้น และทำหนังสือถึงหน่วยงานที่ออกแบบแจ้งการประเมินอากร เพื่อขอหลักฐานการส่งและรับแบบแจ้งการประเมินอากร รวมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบการออกแบบแจ้งการประเมินอากรที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงจัดส่งเอกสารประกอบการอุทธรณ์ทั้งหมดไปยังเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | การละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล : เจ้าหน้าที่ที่สามารถเข้าถึงและอาจใช้ประโยชน์จากข้อมูลส่วนบุคคลโดยมิชอบ โดยการนำข้อมูลส่วนบุคคลไปเผยแพร่หรือใช้ในทางที่ผิดหรือใช้ในวัตถุประสงค์ที่ไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูล                                                                     | ๓                  | ๓      | ๙          |  | ปานกลาง         |
| ๓.                                                                                                                | การพิจารณาคำอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะตรวจสอบข้อมูลคำอุทธรณ์ โดยพิจารณาว่ามีประเด็นการโต้แย้งในประเด็นใดบ้าง หากตรวจสอบพบว่าในประเด็นการโต้แย้งมีข้อมูลไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้พิจารณาจะต้องทำหนังสือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อรวบรวมข้อเท็จจริงให้                                                            | การเรียกรับสินบน : เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายตรวจสอบข้อมูลคำอุทธรณ์อาจมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้ที่ยื่นคำอุทธรณ์ มีการตกลงเรียกรับสินบนในการพิจารณา และเจ้าหน้าที่อาจมีเจตนาที่จะนำเสนอข้อมูลไม่ครบถ้วนต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ยื่นคำอุทธรณ์ได้ | ๓                  | ๔      | ๑๒         |  | สูง             |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                      |                    |        |            |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                      |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                                                                          | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                    | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                  | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                      | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
|                                                                                                                   | ครบถ้วนและเพียงพอต่อการพิจารณาตามประเด็นที่มีการโต้แย้ง                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                      |                    |        |            |                 |
| ๔.                                                                                                                | การนำเสนอเรื่องพิจารณาต่อคณะกรรมการ : เมื่อข้อมูลครบถ้วน เจ้าหน้าที่จะเสนอเรื่องไปยังผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งไปยังฝ่ายเลขานุการเพื่อจัดทำวาระการประชุมเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ต่อไป | การประวิงเวลา: เจ้าหน้าที่อาจประวิงเวลาในการเสนอเรื่องที่ได้พิจารณาแล้ว ไปยังขั้นตอนการนำเสนอเรื่องพิจารณาต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ เพื่อต่อรองหรือเรียกเก็บผลประโยชน์อื่นใดตอบแทน | ๒                  | ๓      | ๖          | ปานกลาง         |

| ประเด็นความเสี่ยง (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                                                       |                                                                                                                                                                       |                    |        |            |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร      |                                                       |                                                                                                                                                                       |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                            | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                   | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                     |                                                       |                                                                                                                                                                       | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑.                                                                  | ผู้นำเข้า-ส่งออก มาขอรับสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร | การเรียกเก็บสินบน : เจ้าหน้าที่อาจเพิกเฉยต่อกฎระเบียบด้านการปฏิบัติพิธีทางศุลกากร โดยการปฏิบัติ หรือเลือกปฏิบัติ สำหรับการตรวจปล่อยสินค้า แลกกับสินบน หรือสินน้ำใจจาก | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง             |

| ประเด็นความเสี่ยง (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                     |                                                                   |                    |        |            |                 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร      |                     |                                                                   |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                            | ขั้นตอนการดำเนินงาน | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                               | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                     |                     |                                                                   | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
|                                                                     |                     | ผู้มารับบริการ เพื่อให้สามารถนำของออกจากอารักขาของศุลกากรโดยสะดวก |                    |        |            |                 |

| ประเด็นความเสี่ยง (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                  |                    |        |            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง โครงการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลหลักฐานการส่งออกสินค้า ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการทรมานและการกระทำทำให้บุคคลสูญหาย พ.ศ. ๒๕๖๕ บนระบบคลาวด์ กรมศุลกากร วงเงินงบประมาณ ๔๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                  |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                                                                                                                                                                                                                                       | ขั้นตอนการดำเนินงาน                               | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                              | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                  | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑.                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดและเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของโครงการ | เจ้าหน้าที่อาจปกปิดข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือการให้ข้อมูลเท็จ การบิดเบือนข้อมูลที่สำคัญหรือการทำให้เข้าใจผิด เพื่อให้ได้รับประโยชน์หรือสินบนส่วนตัว | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง             |
| ๒.                                                                                                                                                                                                                                                                             | จัดซื้อจัดจ้างและลงนามในสัญญา                     | เจ้าหน้าที่กระทำการละเมิดกฎหมาย หรือนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ปกปิดหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลอื่นอันเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้จัดจ้างให้ได้รับสิทธิพิเศษ                                                               | ๓                  | ๓      | ๙          | ปานกลาง         |

| ประเด็นความเสี่ยง (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                     |                    |        |            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง โครงการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลหลักฐานการส่งออกสินค้า ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการทรมานและการกระทำทำให้บุคคลสูญหาย พ.ศ. ๒๕๖๕ บนระบบคลาวด์ กรมศุลกากร วงเงินงบประมาณ ๔๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท |                     |                     |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                                                                                                                                                                                                                                       | ขั้นตอนการดำเนินงาน | เหตุการณ์ความเสี่ยง | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |                     | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |                     |                    |        |            |                 |

| ประเด็นความเสี่ยง (๔) การบริหารงานบุคคล                                               |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                   |                    |        |            |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                   |                    |        |            |                 |
| ลำดับที่                                                                              | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                           | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                               | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|                                                                                       |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                   | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑.                                                                                    | ผู้บังคับบัญชาพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการเพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา | ผู้บังคับบัญชาอาจเลือกใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคล เห็นแก่ผลประโยชน์หรือสินบนที่ได้รับ มากกว่าความถูกต้องเหมาะสมในการพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง             |

**ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ**

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                      | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                 | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลา                   |
| ๑.                                                                                                                | การรับคำอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่จะเป็นผู้รับและตรวจสอบเอกสารประกอบการอุทธรณ์ที่ผู้อุทธรณ์ยื่น หากเอกสารครบถ้วนจะลงเลขรับคำอุทธรณ์ หากเอกสารไม่ครบถ้วนจะแนะนำให้ผู้อุทธรณ์ลงชื่อรับทราบไว้แล้วให้ส่งเอกสารเพิ่มเติมในภายหลัง | การเสนอให้สินบน : ผู้ที่ยื่นคำอุทธรณ์การประเมินอากรอาจมีโอกาสดำเนินการติดต่อสื่อสารกับเจ้าหน้าที่เพื่อเจรจาต่อรองเสนอให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทน แลกกับการอำนวยความสะดวก หรือการเร่งด่วนผ่อนปรนเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำอุทธรณ์ | สูง                    | ๑.พัฒนาระบบบริการรับอุทธรณ์การประเมินอากรออนไลน์ เพื่อรองรับกระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร โดยการนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการกำกับกระบวนการให้ดำเนินการไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มความโปร่งใสเป็นธรรม แก่ผู้นำของเข้า และผู้ส่งออก โดยมีการพัฒนาระบบบริการรับอุทธรณ์การประเมินอากรออนไลน์ ให้สามารถช่วยควบคุมหรือป้องกันประเด็นความเสี่ยงการทุจริตได้ดังนี้<br>๑.๑ การพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์ช่วยเพิ่มช่องทางการรับอุทธรณ์การประเมินอากร ให้มีประสิทธิภาพ มีความสะดวก ลดอุปสรรคขั้นตอนการยื่นอุทธรณ์ ตลอดจนลดความยุ่งยากในกระบวนการยื่นเอกสาร ลดการใช้กระดาษ ทำให้ผู้ขอรับบริการสามารถกระทำการยื่น | ดำเนินโครงการระบบบริการรับอุทธรณ์การประเมินอากรออนไลน์ กรมศุลกากร ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารกรมศุลกากร ให้ดำเนินโครงการ ภายใต้แผนงานบูรณาการรัฐบาลดิจิทัล เป้าหมายที่ ๓ (ปลายน้ำ) การบูรณาการข้อมูลภาครัฐและบริการภาครัฐในรูปแบบดิจิทัลผ่านแพลตฟอร์มบริการแบบเบ็ดเสร็จ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีกรอบแนวทางในการดำเนินโครงการ ดังนี้<br>๑.การจัดทำแผนการดำเนินงานโดยละเอียด<br>๒.การศึกษาและวิเคราะห์กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และคู่มือที่เกี่ยวข้องกับการรับคำอุทธรณ์การประเมินอากร รวมถึงกฎหมาย | ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                     |                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                        |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                     |                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                        |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                 | ระยะเวลา |
|                                                                                                                   |                     |                     |                        | <p>อุทธรณ์ได้ทุกที่ทุกเวลา ลดการพบปะ และติดต่อสื่อสารระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ โดยไม่ต้องมีความจำเป็นที่จะต้องเข้าถึงเจ้าหน้าที่หรือเสียเวลาเดินทางไปยังสถานที่ทำการ</p> <p>๑.๒ การพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์สามารถติดตามสถานะการอุทธรณ์ และสามารถสืบค้นและเข้าถึงบริการที่เกี่ยวข้องกับการอุทธรณ์ สามารถติดตามตรวจสอบสถานะของเรื่องอุทธรณ์ที่อยู่ในกระบวนการอุทธรณ์การประเมินอากรผ่านคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคลหรือผ่านอุปกรณ์ Smart Device ได้แจ้งเตือนและติดตามสถานะของเอกสารเพิ่มความโปร่งใสและเป็นธรรมในกระบวนการรับและพิจารณาเอกสารตามลำดับก่อนหลังตามวันเวลาที่ระบุไว้อย่างชัดเจน</p> | <p>ดิจิทัลภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๓. การพัฒนาและทดสอบระบบบริการรับอุทธรณ์การประเมินอากรออนไลน์</p> |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                             | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                 | ระยะเวลา |
| ๒.                                                                                                                | การพิจารณาตรวจสอบสิทธิการ<br>ยื่นอุทธรณ์ : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ<br>ข้อมูลเบื้องต้น และทำหนังสือถึง<br>หน่วยงานที่ออกแบบแจ้งการ<br>ประเมินอากร เพื่อขอหลักฐาน<br>การส่งและรับแบบแจ้งการ<br>ประเมินอากร รวมทั้งเอกสาร<br>หลักฐานประกอบการออกแบบ<br>แจ้งการประเมินอากรที่เกี่ยวข้อง<br>จากนั้นจึงจัดส่งเอกสาร<br>ประกอบการอุทธรณ์ทั้งหมดไปยัง<br>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | การละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล :<br>เจ้าหน้าที่สามารถเข้าถึง<br>และอาจใช้ประโยชน์จากข้อมูลส่วนบุคคล<br>โดยมิชอบ โดยการนำข้อมูลส่วนบุคคล<br>ไปเผยแพร่หรือใช้ในทางที่ผิด<br>หรือใช้ในวัตถุประสงค์ที่ไม่ได้รับอนุญาต<br>จากเจ้าของข้อมูล | ปานกลาง                | ๒. พัฒนาระบบบริหารจัดการข้อมูล<br>ส่วนบุคคล ซึ่งเป็นระบบย่อยภายใต้<br>ระบบบริการรับอุทธรณ์การประเมินอากร<br>ออนไลน์ เพื่อรองรับ พ.ร.บ.คุ้มครอง<br>ข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒<br>๒.๑ การพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์ทำ<br>ให้มีระบบจัดเก็บเอกสารอิเล็กทรอนิกส์<br>ที่สามารถกำหนดโครงสร้างในการ<br>จัดเก็บเอกสารเสมือนการจัดเก็บภายใน<br>สำนักงานจริง ช่วยลดหรือป้องกันการ<br>กระจายข้อมูลที่สำคัญในรูปแบบเอกสาร<br>๒.๒ การพัฒนาอิเล็กทรอนิกส์ สามารถ<br>ควบคุมความปลอดภัยของข้อมูลโดย<br>การบริหารจัดการสิทธิการเข้าใช้งาน<br>ระบบสามารถเรียกดู Log การเข้าใช้งาน<br>ระบบอุทธรณ์การประเมินอากร<br>อิเล็กทรอนิกส์ลดความเสี่ยงในการเกิด<br>การทุจริตด้านข้อมูลเอกสาร และการ<br>ละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล สามารถ<br>ตรวจสอบพฤติกรรมหรือความผิดปกติ<br>ของการใช้งานผ่านระบบได้ | จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดประวัติ<br>การใช้ของผู้ใช้งาน ซึ่งสามารถแสดง<br>ผลของ Consent Services เพื่อให้<br>ประชาชนทำการยินยอมเปิดเผย<br>ข้อมูลส่วนบุคคล |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                            | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ระยะเวลา |
| ๓.                                                                                                                | การพิจารณาคำอุทธรณ์ :<br>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะ<br>ตรวจสอบข้อมูลคำอุทธรณ์ โดย<br>พิจารณาว่ามีประเด็นการโต้แย้ง<br>ในประเด็นใดบ้าง หากตรวจสอบ<br>พบว่าในประเด็นการโต้แย้งมี<br>ข้อมูลไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ ผู้<br>พิจารณาจะต้องทำหนังสือ<br>สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อ<br>รวบรวมข้อเท็จจริงให้ครบถ้วน<br>และเพียงพอต่อการพิจารณาตาม<br>ประเด็นที่มีการโต้แย้ง | การเรียกรับสินบน : เจ้าหน้าที่<br>ผู้ได้รับมอบหมายตรวจสอบข้อมูล<br>คำอุทธรณ์อาจมีความสัมพันธ์ส่วนตัว<br>กับผู้ยื่นคำอุทธรณ์ มีการตกลงเรียก<br>รับสินบนในการพิจารณา และ<br>เจ้าหน้าที่อาจมีเจตนาที่จะนำเสนอ<br>ข้อมูลไม่ครบถ้วนต่อคณะกรรมการ<br>พิจารณาอุทธรณ์เพื่อเอื้อประโยชน์<br>ให้กับผู้ยื่นคำอุทธรณ์ได้ | สูง                    | ๓. ส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ของ<br>บุคลากรให้มีความใสสะอาดปราศจาก<br>พฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต<br><br>๔. เสริมสร้างและปลูกจิตสำนึก<br>ให้เจ้าหน้าที่รัฐปฏิบัติราชการและ<br>ปฏิบัติตามหลักคุณธรรม จริยธรรม<br>และจรรยาบรรณราชการ | ดำเนินโครงการปลูกจิตสำนึกด้าน<br>จริยธรรมและธรรมาภิบาลเพื่อ<br>ป้องกันการทุจริตและประพฤติ<br>มิชอบในภาครัฐ โดยมีแผนและ<br>ขั้นตอนดำเนินการที่ชัดเจนดังนี้<br>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบ<br>ในการดำเนินโครงการฯ จาก<br>ผู้บริหาร<br>๑.๒ นำโครงการฯ บรรจุในแผน<br>ปฏิบัติราชการรายปี พ.ศ.๒๕๖๘<br>กรมศุลกากร เพื่อให้การดำเนินการ<br>ตามแผนมีประสิทธิภาพและ<br>สามารถตรวจสอบได้<br>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของ<br>โครงการฯ ต่อผู้บริหารเป็นราย<br>ไตรมาส เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตาม<br>เป้าหมายของโครงการฯ<br><br>ดำเนินโครงการโครงการศุลกากร<br>คุณธรรม เพื่อป้องกันการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบในภาครัฐ โดยมีแผน<br>และขั้นตอนดำเนินการที่ชัดเจนดังนี้ |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                     |                     |                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                     |                     |                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                             | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ระยะเวลา |
|                                                                                                                   |                     |                     |                        | ๕. มุ่งเน้นให้เกิดกระบวนการของการบันทึกความดี ช่วยให้เจ้าหน้าที่ของรัฐตื่นตัวกับการทำความดีอยู่เสมอจนเป็นบรรทัดฐานในการดำเนินชีวิต | <p>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบในการดำเนินโครงการฯ จากผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ นำโครงการฯ บรรจุในแผนปฏิบัติราชการรายปี พ.ศ. ๒๕๖๘ กรมศุลกากร เพื่อให้การดำเนินการตามแผนมีประสิทธิภาพและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของโครงการฯ ต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของโครงการฯ</p> <p>จัดทำโครงการสมุดบันทึกความดีมีแฮร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกรมศุลกากรจะมีการประกาศรายชื่อบุคคลผู้ทำความดีที่ได้คะแนนสูงสุด ๑๐ อันดับแรก ผ่านทางระบบ Intranet และ Internet และมอบใบประกาศนียบัตร เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจในการทำความดี</p> |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                            |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                            |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                        | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระยะเวลา |
| ๔.                                                                                                                | การนำเสนอเรื่องพิจารณาต่อ<br>คณะกรรมการ : เมื่อข้อมูลครบถ้วน<br>เจ้าหน้าที่จะเสนอเรื่องไปยัง<br>ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น<br>เพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งไปยัง<br>ฝ่ายเลขานุการเพื่อจัดทำวาระ<br>การประชุมเสนอต่อ<br>คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์<br>ต่อไป | การประวิงเวลา: เจ้าหน้าที่อาจ<br>ประวิงเวลาในการเสนอเรื่องที่ได้<br>พิจารณาแล้ว ไปยังขั้นตอนการ<br>นำเสนอเรื่องพิจารณาต่อ<br>คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์<br>เพื่อต่อรองหรือเรียกรับผลประโยชน์<br>อื่นใดตอบแทน | ปานกลาง                | ๖. ผู้บริหารสนับสนุนการนำเทคโนโลยี<br>สารสนเทศมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของ<br>การปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความโปร่งใส<br>และลดการใช้ดุลยพินิจของผู้ปฏิบัติงาน<br>ตลอดจนการให้ความสำคัญกับ<br>การบริหารความเสี่ยงโดยประกาศมอบเป็น<br>นโยบายให้ถือปฏิบัติ<br><br>๗. ประกาศเจตนารมณ์ การขับเคลื่อน<br>องค์กรคุณธรรม กรมศุลกากร | อธิบดีกรมศุลกากรมอบนโยบายและ<br>สื่อสารมายังบุคลากรขององค์กร<br>ผ่านสารอธิบดี ฉบับที่ ๑/๒๕๖๗<br>และ ฉบับที่ ๑/๒๕๖๘ โดยให้คำนึงถึง<br>ประสิทธิภาพในการทำงาน โดยการ<br>นำระบบเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาใช้<br>เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ลดการใช้<br>ดุลยพินิจของผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจน<br>การให้ความสำคัญกับการจัดทำแผน<br>บริหารจัดการความเสี่ยงการติดตาม<br>และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้<br>สามารถขับเคลื่อนงานตามนโยบาย<br>ให้บรรลุผลสำเร็จ<br><br>แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับ<br>ลงนามรับทราบในแบบลงนาม<br>รับทราบประกาศกรมศุลกากร<br>เรื่อง ประกาศเจตนารมณ์<br>การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม<br>กรมศุลกากร ที่เผยแพร่ผ่านทางระบบ<br>Intranet ของกรมศุลกากร |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ |                     |                     |                        |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการรับอุทธรณ์การประเมินอากร (ด้านพิกัดอัตราศุลกากร)                                          |                     |                     |                        |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                      | ขั้นตอนการดำเนินการ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                       | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ระยะเวลา |
|                                                                                                                   |                     |                     |                        | ๘. จัดให้มีช่องทางให้ประชาชน<br>ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย<br>ได้แสดงความคิดเห็น มีส่วนร่วมในการ<br>ตรวจสอบติดตาม เพื่อสร้างการเป็น<br>องค์กรที่โปร่งใส | จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์<br>ผ่านสื่อออนไลน์ของกรมศุลกากร<br>เป็นการสร้างโอกาสในการตรวจสอบ<br>ติดตามของภาคประชาชน เพื่อป้องกัน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ<br>โดยมีแผนและขั้นตอนดำเนินที่ชัดเจน<br>ดังนี้<br>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบ<br>ในการดำเนินโครงการฯ จากผู้บริหาร<br>๑.๒ นำเสนอโครงการฯ บรรจุใน<br>แผนปฏิบัติราชการรายปี พ.ศ.<br>๒๕๖๘ กรมศุลกากร เพื่อให้การ<br>ดำเนินการตามแผนมีประสิทธิภาพ<br>และสามารถตรวจสอบได้<br>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของโครงการฯ<br>ต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส<br>เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย<br>ของโครงการฯ |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการตรวจปล่อยสินค้าออกจากอารักขาของศุลกากร      |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                               |                        |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     |
| ลำดับ<br>ที่                                                        | ขั้นตอนการดำเนินการ                                               | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                           | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                               | ระยะเวลา                            |
| ๑.                                                                  | (๑) ผู้นำเข้า-ส่งออก มาขอรับ<br>สินค้าออกจากอารักขาของ<br>ศุลกากร | เจ้าหน้าที่อาจเพิกเฉยต่อกฎระเบียบ<br>ด้านการปฏิบัติพิธีทางศุลกากร<br>โดยการปฏิบัติหรือเลือกปฏิบัติ<br>สำหรับการตรวจปล่อยสินค้า<br>แลกรับกับสินบน หรือสินน้ำใจจาก<br>ผู้มารับบริการ เพื่อให้สามารถนำของ<br>ออกจากอารักขาของศุลกากร<br>โดยสะดวก | สูง                    | มีการกำหนดโปรไฟล์สำหรับการ<br>ตรวจสอบใบขนสินค้าตามระดับความเสี่ยง<br>ของผู้ประกอบการ และมีการตรวจสอบ<br>การดำเนินงานหลังการตรวจปล่อยของ<br>ออกจากอารักขาของศุลกากร ตลอดจน<br>มีมาตรการการลงโทษทางวินัยกับ<br>เจ้าหน้าที่ผู้ประพฤติผิด | การมอบหมายหน้าที่ให้กับ<br>หน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้อง เช่น<br>ศูนย์ประมวลข้อมูลการข่าวทาง<br>ศุลกากร กองตรวจสอบอากร<br>กองสืบสวนและปราบปราม<br>เพื่อควบคุมและสอดส่องดูแล<br>กรณีการลักลอบหลีกเลี่ยงการ<br>กระทำความผิดทางศุลกากรและ<br>รายงานการตรวจสอบดังกล่าวต่อ<br>ผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารองค์กร | ตุลาคม<br>๒๕๖๗ -<br>กันยายน<br>๒๕๖๘ |

| ประเด็นความเสี่ยง (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                    |                                                       |                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง โครงการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลหลักฐานการส่งออกสินค้า ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตขโมยข้อมูลค่าเพิ่ม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการทรมานและการกระทำให้นุคคลสูญหาย พ.ศ. ๒๕๖๕ บนระบบคลาวด์ กรมศุลกากร วงเงินงบประมาณ ๔๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท |                                                       |                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                                                                                                                                                               | ขั้นตอนการดำเนินการ                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                              | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                                                                              | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา                   |
| ๑.                                                                                                                                                                                                                                                                         | (๑) กำหนดและเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของโครงการ | เจ้าหน้าที่อาจปกปิดข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการทำงานของโครงการ                                                                                                       | สูง                    | จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจ ความต้องการ และความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการให้บริการของกรมศุลกากรผ่านช่องทางออนไลน์ | กรมศุลกากรดำเนินการสำรวจแบบสอบถามความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจ ความต้องการ และความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการให้บริการของกรมศุลกากร เพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการพัฒนาการให้บริการและนำมาวางแผนเชิงรุกในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการผ่านช่องทางออนไลน์ที่ <a href="https://docs.google.com/forms/d/e/๑FAIpQLSfCy-lPLz๖๘h๕kR๗m_UvDianNZGQq๙T๑Ysy-ZXF๗NXDJyoHUXQ/viewform?pli=๑">https://docs.google.com/forms/d/e/๑FAIpQLSfCy-lPLz๖๘h๕kR๗m_UvDianNZGQq๙T๑Ysy-ZXF๗NXDJyoHUXQ/viewform?pli=๑</a> | ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ |
| ๒                                                                                                                                                                                                                                                                          | (๒) จัดซื้อจัดจ้าง และลงนามในสัญญา                    | เจ้าหน้าที่กระทำการละเมิดกฎหมาย หรือนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้อื่นอันเื้ออประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้จัดจ้าง ให้ได้รับสิทธิพิเศษ | สูง                    | กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล กรมศุลกากร พ.ศ. ๒๕๖๖                                                                                          | กรมศุลกากรตระหนักถึงสิทธิความเป็นส่วนตัวของบุคคล และความสำคัญของการคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กลไก และมาตรการกำกับดูแลตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยกรมศุลกากรจะขอความยินยอมจากเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ก่อนการเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล                                                                                                                                   | ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                       |                                                                                                                                                                  |                        | มีการประชุมและติดตามการดำเนินงานในรูปแบบคณะกรรมการ โดยมีผู้บริหารของหน่วยงานเป็นประธาน                                                              | การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลผลการจัดเก็บรายได้ศุลกากรและการเบิกจ่าย และดำเนินการจัด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |

| ประเด็นความเสี่ยง (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                     |                        |                                        |                                                     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------|
| <b>ชื่อความเสี่ยง</b> โครงการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลหลักฐานการส่งออกสินค้า ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตขอกินภาษีมูลค่าเพิ่ม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการทรมานและการกระทำให้นุคคลสูญหาย พ.ศ. ๒๕๖๕ บนระบบคลาวด์ กรมศุลกากร วงเงินงบประมาณ ๔๙,๘๐๐,๐๐๐ บาท |                     |                     |                        |                                        |                                                     |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                                                                                                                                                                        | ขั้นตอนการดำเนินการ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง              | ระยะเวลา |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |                     |                        |                                        | ประชุมเพื่อติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานเป็นรายเดือน |          |

| ประเด็นความเสี่ยง (๔) การบริหารงานบุคคล                                                      |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                             |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ชื่อความเสี่ยง</b> กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                             |                            |
| ลำดับ<br>ที่                                                                                 | ขั้นตอนการดำเนินการ                                                                                                | เหตุการณ์ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                              | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง                                                            | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                      | ระยะเวลา                   |
| ๑                                                                                            | (๑) ผู้บังคับบัญชาพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา | ผู้บังคับบัญชาอาจเลือกใช้ความสัมพันธ์ส่วนบุคคล เห็นแก่ผลประโยชน์หรือสินบนที่ได้รับมากกว่าความถูกต้องเหมาะสมในการพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อการเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษของผู้ใต้บังคับบัญชา | สูง                    | ให้ความสำคัญกับการปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรมและธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบภาครัฐ | การดำเนินโครงการปลูกจิตสำนึกด้านจริยธรรมและธรรมาภิบาล เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบภาครัฐ โดยมีแผนและขั้นตอนดำเนินการที่ชัดเจนดังนี้<br>๑.๑ เสนอขออนุมัติความเห็นชอบในการดำเนินโครงการฯ จากผู้บริหาร | ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ |

| ประเด็นความเสี่ยง (๔) การบริหารงานบุคคล                                               |                     |                     |                        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ชื่อความเสี่ยง กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การเลื่อนเงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ |                     |                     |                        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |          |
| ลำดับ<br>ที่                                                                          | ขั้นตอนการดำเนินการ | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกัน<br>ความเสี่ยง | วิธีการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                           | ระยะเวลา |
|                                                                                       |                     |                     |                        |                                        | <p>๑.๒ นำโครงการฯ บรรจุในแผนปฏิบัติราชการรายปี พ.ศ.๒๕๖๘ กรมศุลกากร เพื่อให้การดำเนินการตามแผนมีประสิทธิภาพและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๓ รายงานความคืบหน้าของโครงการฯ ต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของโครงการฯ</p> |          |