



ด่วนที่สุด

## บันทึกข้อความ

ร.อ.อ.อ.  
เลขที่ 661  
ร.อ.อ. 8 มี.ค. 25  
เวลา 11.01

ส่วนราชการ สำนักงานบริหารทรัพยากรบุคคล ส่วนวินัยและจริยธรรม โทร. ๕๔๒๕๑๓

ที่ กค ๐๖๑๘/ ๑๘๘๘

วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอความเห็นชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน รองอธิบดี (นางสิริพร ธนันทนสกุล)

### ๑.ความเป็นมา

๑.๑ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีหนังสือ ที่ กค ๐๒๐๑.๔/ว๑๐๗ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อทราบและดำเนินการกรณีสำนักงาน ป.ป.ท. ชี้แจงกรอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมให้หน่วยงานกรออกแบบฟอร์มรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และให้รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ส่งไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงการคลัง เพื่อรวบรวมส่งให้สำนักงาน ป.ป.ท. ตามกรอบระยะเวลาการรายงาน ดังนี้ รอบที่ ๑ ให้จัดส่งรายงานฯ ภายในวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ และรอบที่ ๒ ให้จัดส่งรายงานฯ ภายในวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ โดยแจ้งข้อมูลในรูปแบบหนังสือราชการ พร้อมทั้งไฟล์ในรูปแบบไฟล์ MS Excel ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [acocplan@gmail.com](mailto:acocplan@gmail.com) (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีหนังสือ ที่ กค ๐๒๐๑.๔/ว ๑๓๕ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อทราบกรณีสำนักงาน ป.ป.ท. แจ้งมติที่ประชุมคณะทำงานพิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์ประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) (เอกสารแนบ ๒)

### ๒. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

๒.๑ กรณีที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีหนังสือ ที่ กค ๐๒๐๑.๔/ว ๑๓๕ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งว่าสำนักงาน ป.ป.ท. แจ้งมติที่ประชุมคณะทำงานพิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์ประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) โดยมีข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการประเมินและจัดทำมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

กรมสรรพสามิต ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๑) ประเด็นที่เป็นจุดเด่น หน่วยงานมีการกำหนดมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมและการรับสินบนและมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ และมีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

(๒) ประเด็น...

(๒) ประเด็นที่ควรเพิ่มเติม หน่วยงานควรระบุประเด็นความเสี่ยง โดยเฉพาะในประเด็นที่เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับผลประโยชน์หรือส่อเสี่ยงต่อการทุจริตอย่างไร และทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจนแล้วจึงคัดเลือกขั้นตอนที่มีผลการประเมินในระดับปานกลาง - สูงมากมากำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติในการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ เพื่อปิดช่องว่างและลดโอกาสการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้อย่างตรงจุด รวมทั้งทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ผู้ขอรับบริการทราบด้วย

๒.๒ สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ได้รวบรวมจำนวนการออกคำสั่งลงโทษทางวินัยแก่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในช่วงเวลาปี พ.ศ. ๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ – ๒๕๖๖) โดยมีจำนวนการออกคำสั่งลงโทษทางวินัยตามพฤติการณ์ความผิด ดังนี้

หน่วย : ราย

| ปี พ.ศ. | พฤติการณ์ความผิด                              |                                                                         |                                                               |                                                    |                                         |                                                                                                                |                     |       |     |
|---------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------|-----|
|         | ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี | ทุจริตรับเงินค่าใบอนุญาต/ภาษีแล้วไม่นำส่งคลังแต่นำไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน | ทุจริตรับเงินตามเช็คเพื่อไปชำระหนี้ แล้วนำเงินไปเป็นของตัวเอง | ทุจริตไม่ตรวจรับการจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา | ทุจริตใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ | ไม่กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ใต้บังคับบัญชาเป็นเหตุให้เกิดการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ | ละทิ้งหน้าที่ราชการ | อื่นๆ | รวม |
| ๒๕๕๘    | ๙                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | -                                       | ๔                                                                                                              | ๘                   | ๖     | ๒๗  |
| ๒๕๕๙    | ๑๑                                            | ๓                                                                       | ๑                                                             | -                                                  | -                                       | ๗                                                                                                              | ๒                   | ๓     | ๒๗  |
| ๒๕๖๐    | ๔                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | ๔                                       | -                                                                                                              | ๑                   | ๕     | ๑๔  |
| ๒๕๖๑    | ๓                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | -                                       | -                                                                                                              | ๒                   | ๙     | ๑๔  |
| ๒๕๖๒    | ๕                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | -                                       | -                                                                                                              | ๔                   | ๒     | ๑๑  |
| ๒๕๖๓    | -                                             | ๒                                                                       | -                                                             | ๑                                                  | -                                       | -                                                                                                              | -                   | ๑๔    | ๑๗  |
| ๒๕๖๔    | ๔                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | ๔                                       | -                                                                                                              | ๒                   | -     | ๑๐  |
| ๒๕๖๕    | ๒                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | ๙                                       | -                                                                                                              | ๔                   | ๓     | ๑๘  |
| ๒๕๖๖    | ๒                                             | -                                                                       | -                                                             | -                                                  | -                                       | -                                                                                                              | -                   | -     | ๒   |
| รวม     | ๔๐                                            | ๕                                                                       | ๑                                                             | ๑                                                  | ๑๗                                      | ๑๑                                                                                                             | ๒๓                  | ๔๒    | ๑๔๐ |

คำอธิบาย : ๑. การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี จำนวน ๔๐ ราย ได้แก่

๑.๑ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง จำนวน ๙ ราย คือกรณีไม่นำเงินรายได้ส่งคลัง นำเงินรายได้ส่งไม่ครบถ้วน และนำส่งเงินรายได้ล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑.๒ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกรมสรรพสามิตว่าด้วยการเปรียบเทียบคดีตามกฎหมาย ในหน้าที่ของกรมสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๔ ราย คือกรณีไม่นำส่งคดีให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดีในท้องที่ที่รับผิดชอบทำการเปรียบเทียบคดี และกรณีผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดีกำหนดจำนวนเงินค่าปรับไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมกำหนด

๑.๓ ไม่ปฏิบัติ...

๑.๓ ไม่ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา จำนวน ๘ ราย คือกรณีค้นโดยไม่มีหมายค้นและไม่ได้รับความยินยอมจากผู้ครอบครองสถานที่ และกรณีจับกุมแล้วไม่นำตัวส่งพนักงานสอบสวนทันที

๑.๔ ไม่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี จำนวน ๔ ราย คือกรณีกำหนดราคากลางโครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่จัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบราคาและการกำหนดราคากลางไว้เป็นหลักฐาน กรณีกำหนดคุณลักษณะเฉพาะรายการสินค้าใกล้เคียงกับยี่ห้อหนึ่งยี่ห้อใดเป็นเหตุให้ผู้ขายรายอื่นเสียเปรียบ และกรณีไม่ประกาศรายละเอียดราคากลางลงบนเว็บไซต์ของกรมสรรพสามิต ซึ่งเป็นการไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

๑.๕ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ จำนวน ๑๓ ราย คือกรณีไม่รายงานหัวหน้าส่วนราชการทราบถึงการอนุมัติให้ใช้พัสดุที่แตกต่างจากที่กำหนดในสัญญา และไม่เสนอให้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญา และกรณีไม่ตรวจรับการจ้างให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา

๑.๖ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรพระราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จำนวน ๑ ราย คือกรณีนำรถยนต์ของทางราชการไปเก็บไว้ที่บ้านพักโดยไม่จัดทำรายงานขออนุญาต พร้อมด้วยเหตุผลและความจำเป็นและรายละเอียดของสถานที่

๑.๗ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๑ ราย คือกรณีแสดงเอกสารไม่ถูกต้องตามวันเวลาที่เกิดขึ้นจริงเพื่อขอเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และไม่ใช้ความระมัดระวังต่อหน้าที่ราชการในการตรวจสอบการขอเบิกและอนุมัติให้เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๒. ทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ จำนวน ๑๗ ราย คือกรณีขอแบ่งเงินรางวัลจากผู้ได้บังคับบัญชาซึ่งทำงานปราบปราม จำนวน ๑ ราย กรณีเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการละเว้นไม่จับกุมดำเนินคดี จำนวน ๑๐ ราย กรณีจัดซื้อพัสดุเป็นเท็จ จำนวน ๑ ราย กรณีปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้ผู้อื่นได้ผลประโยชน์ที่มิควรได้ จำนวน ๑ ราย และกรณีปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการรับชำระภาษีสรรพสามิต จำนวน ๔ ราย

๓. พฤติการณ์ความผิดอื่น ๆ จำนวน ๔๒ ราย ได้แก่ ประมาทเลินเล่อในหน้าที่ราชการ ไม่รักษาชื่อเสียงของตนและไม่รักษาเกียรติศักดิ์ของตำแหน่งหน้าที่ราชการของตนมิให้เสื่อมเสีย ไม่ปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดผลดีหรือความก้าวหน้าแก่ราชการด้วยความตั้งใจอุตสาหะ เอาใจใส่ และความผิดที่เป็นเรื่องส่วนตัว เช่น ทะเลาะวิวาททำร้ายร่างกาย ใช้ถ้อยคำไม่สุภาพ ดื่มสุรา ไม่ชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ ถูกจับกุมคดีอาชญากรรมฉ้อโกง ล้มละลาย เป็นต้น

จาก...



จากข้อมูลข้างต้น จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงาน ป.ป.ท. ดังนี้

### ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้จำแนกประเภทการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้ (๑) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต (๒) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ความเสี่ยงการทุจริต ในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เมื่อพิจารณาถึงจำนวนรายการที่กระทำผิดวินัยจำแนกตามพฤติการณ์ความผิด ภายใต้ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้านแล้ว ทำให้ทราบถึงพฤติการณ์ความผิดทางวินัยที่เกิดขึ้นบ่อยครั้ง โอกาสที่อาจจะเกิดการกระทำผิดวินัยขึ้นได้อีก และทำให้ทราบว่ามีการทุจริตรูปแบบใดบ้างที่มักเกิดขึ้น ในหน่วยงาน อีกทั้งยังพบว่าผู้ที่ถูกลงโทษทางวินัยที่เกี่ยวข้องกับด้านการอนุมัติ อนุญาต มีจำนวน ๑๔ ราย และด้านการใช้จ่ายงบประมาณที่มีจำนวน ๔ ราย ซึ่งมีจำนวนต่ำกว่าจำนวนผู้ถูกลงโทษทางวินัยที่เกี่ยวข้อง กับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ที่มีจำนวน ๑๗ ราย ซึ่งตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้กรมสรรพสามิตจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๖ ในด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ จึงได้พิจารณาจำนวนผู้ถูกลงโทษทางวินัยเกี่ยวข้อง กับ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ทำให้ทราบถึงพฤติการณ์ความผิดที่เกิดจากการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายภาษีสรรพสามิตมีจำนวนคำสั่งลงโทษ ทางวินัยสูงกว่ากรณีอื่น และมีความเสี่ยงที่คาดการณ์ได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมิน ดังนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑. โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) พฤติการณ์การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายภาษีสรรพสามิตมีความเสี่ยง ที่คาดว่าจะเกิดซ้ำสูงเนื่องจากมีประวัติอยู่แล้ว (Know Factor)

#### ตารางที่ ๑ โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| เกณฑ์    | โอกาส (likelihood) |                          |                          |                          |                          |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|          | ๑                  | ๒                        | ๓                        | ๔                        | ๕                        |
| ความหมาย | ๑ ครั้งต่อปี       | ไม่เกิน ๒ ครั้ง<br>ต่อปี | ไม่เกิน ๓ ครั้ง<br>ต่อปี | ไม่เกิน ๔ ครั้ง<br>ต่อปี | มากกว่า ๕ ครั้ง<br>ต่อปี |

๑.๒ ผลกระทบ....



๑.๒ ผลกระทบ (Impact) ) ที่เกิดขึ้นจากการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายอาชัสรพสามิต อาจทำให้เกิดผลกระทบต่อบุคคลภายในหน่วยงาน บุคคลภายนอกหน่วยงาน หน่วยงานตรวจสอบทั้งจากหน่วยงานภายในหรือภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งกระทบต่อชื่อเสียงของหน่วยงานและก่อให้เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อหน่วยงาน

ตารางที่ ๒ ผลกระทบ (Impact)

| เกณฑ์    | ผลกระทบ (Impact) |                                |                                                                        |                                                                                                                 |                                        |
|----------|------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|          | ๑                | ๒                              | ๓                                                                      | ๔                                                                                                               | ๕                                      |
| ความหมาย | แทบจะไม่มี       | ถูกร้องเรียนกล่าวหา แจ้งเบาะแส | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ เรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ | เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อหน่วยงาน |

เมื่อพิจารณาจากจำนวนผู้ถูกลงโทษทางวินัยกรณีทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายอาชัสรพสามิต ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ จนถึงปัจจุบัน มีจำนวน ๑๐ ราย จึงควรกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นสีส้ม เนื่องจากระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง

๑.๓. เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score             |                  |         |         |        |        |
|------------------------|------------------|---------|---------|--------|--------|
| โอกาสเกิด (Likelihood) | ผลกระทบ (Impact) |         |         |        |        |
|                        | ๑                | ๒       | ๓       | ๔      | ๕      |
| ๕                      | สูง              | สูง     | สูงมาก  | สูงมาก | สูงมาก |
| ๔                      | ปานกลาง          | สูง     | สูง     | สูงมาก | สูงมาก |
| ๓                      | ต่ำ              | ปานกลาง | สูง     | สูง    | สูงมาก |
| ๒                      | ต่ำ              | ต่ำ     | ปานกลาง | สูง    | สูงมาก |
| ๑                      | ต่ำ              | ต่ำ     | ปานกลาง | สูง    | สูง    |

ระดับ...

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

\* สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

\* สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

\* สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

\* สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

### แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/<br>โครงการ | ชื่อความเสี่ยง                                                                                                    | ศปท. กระทรวง           | ชื่อหน่วยงาน | ประเภท<br>หน่วยงาน                 | ด้านประเภท<br>ความเสี่ยง                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| กระบวนการ             | การใช้อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่<br>ด้านการออกตรวจ<br>สืบสวนและ<br>ปราบปรามการ<br>กระทำผิดกฎหมาย<br>ภาษีสรรพสามิต | ศปท.<br>กระทรวงการคลัง | กรมสรรพสามิต | หน่วยงาน<br>ระดับกรม/<br>เทียบเท่า | ด้านที่ ๒ การใช้<br>อำนาจและ<br>ตำแหน่งหน้าที่ |

### การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส/<br>ผลกระทบ     | ๑            | ๒                                     | ๓                                                                                              | ๔                                                                                                                                      | ๕                                                  |
|-----------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ๑ ครั้งต่อปี | ๒ ครั้งต่อปี                          | ๓ ครั้งต่อปี                                                                                   | ๔ ครั้งต่อปี                                                                                                                           | ๕ ครั้งต่อปี                                       |
| ผลกระทบ<br>(Impact)   | แทบจะไม่มี   | ถูกร้องเรียน<br>กล่าวหา<br>แจ้งเบาะแส | หน่วยตรวจสอบ<br>ของหน่วยงาน<br>หรือหน่วย<br>ตรวจสอบจาก<br>ภายนอกเข้า<br>ตรวจสอบ<br>ข้อเท็จจริง | ภาพลักษณ์ของ<br>หน่วยงานติดลบ<br>เรื่องความโปร่งใส<br>สื่อมวลชน<br>สื่อสังคมออนไลน์<br>ลงข่าวอย่าง<br>ต่อเนื่องและสังคม<br>ให้ความสนใจ | เกิดความ<br>เสียหายอย่าง<br>ร้ายแรงต่อ<br>หน่วยงาน |

แบบ...

## แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อ<br>ความ<br>เสี่ยง                                                                                | ลำดับ<br>ขั้นตอน                           | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                            | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                   | Risk Score (L x I) |        |               |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|---------------|-------------------------|
|                                                                                                       |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง |
| กระบวนการงาน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายอาชีรรพสามิต |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                  |                    |        |               |                         |
|                                                                                                       | ขั้นตอนการออกตรวจและสืบสวนปราบปราม         |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                  |                    |        |               |                         |
|                                                                                                       | ๑                                          | การสืบสวนหาข่าว                                                                                                                                                                                                                                                                | ยังไม่มี                                                                                                                         | -                  | -      | -             | -                       |
|                                                                                                       | ๒                                          | ทำบันทึก/รายงานการสืบสวน<br>เสนอผู้บังคับบัญชา                                                                                                                                                                                                                                 | ยังไม่มี                                                                                                                         | -                  | -      | -             | -                       |
|                                                                                                       | ๓                                          | การตรวจค้น<br>-ไม่พบการกระทำความผิด<br>-พบการกระทำความผิด                                                                                                                                                                                                                      | ค้นโดยไม่มีหมายค้น                                                                                                               | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                     |
|                                                                                                       | ขั้นตอนการปฏิบัติงานเมื่อพบการกระทำความผิด |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                  |                    |        |               |                         |
|                                                                                                       | ๑                                          | ทำบันทึกจับกุม                                                                                                                                                                                                                                                                 | ทำบันทึก<br>การจับกุม<br>ไม่ตรงกับ<br>ข้อเท็จจริง                                                                                | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                     |
|                                                                                                       | ๒                                          | การดำเนินคดี                                                                                                                                                                                                                                                                   | - เรียกประกันเพื่อ<br>แลกกับการละเว้น<br>ไม่จับกุมดำเนินคดี                                                                      | ๓                  | ๔      | ๑๒            | สูง                     |
|                                                                                                       |                                            | ๒.๑ ความผิดที่เปรียบเทียบปรับได้                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                    |        |               |                         |
|                                                                                                       |                                            | ๒.๑.๑ กรณีผู้ต้องหายินยอม<br>ให้เปรียบเทียบปรับได้                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                  |                    |        |               |                         |
|                                                                                                       |                                            | ๒.๑.๑.๑ ความผิดที่มี<br>อัตราโทษไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของ<br>กลางไปยังที่ทำการของผู้อำนาจ<br>เปรียบเทียบคดีเพื่อดำเนินการ<br>เปรียบเทียบคดี                                                                                                     | - ไม่ปฏิบัติตาม<br>ประมวลกฎหมาย<br>วิธีพิจารณาความ<br>อาญาโดยไม่นำตัว<br>ผู้ถูกจับไปยัง<br>ที่ทำการของ<br>พนักงานสอบสวน<br>ทันที | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                     |
|                                                                                                       |                                            | ๒.๑.๑.๒ ความผิดที่มี<br>อัตราโทษตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของ<br>กลางไปยังที่ทำการของพนักงาน<br>สอบสวนเพื่อลงบันทึกประจำวันไว้<br>เป็นหลักฐาน และนำตัวผู้ต้องหาไปยัง<br>ที่ทำการของผู้มีอำนาจเปรียบเทียบ<br>คดี เพื่อดำเนินการเปรียบเทียบคดี | - ไม่นำส่งคดีให้<br>ผู้มีอำนาจ<br>เปรียบเทียบคดีใน<br>ท้องที่ที่รับผิดชอบ<br>ทำการเปรียบเทียบ<br>คดี                             | ๑                  | ๒      | ๒             | ต่ำ                     |

ชื่อความเสี่ยง...



| ชื่อ<br>ความเสี่ยง | ลำดับ<br>ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                     | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต | Risk Score (L x I) |        |               |                         |
|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------|---------------|-------------------------|
|                    |                  |                                                                                                                                         |                                | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง |
|                    |                  | ๒.๑.๒ กรณีผู้ต้องหาไม่<br>ยินยอมให้เปรียบเทียบปรับให้<br>ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของ<br>กลางส่งพนักงานสอบสวนเพื่อ<br>ดำเนินคดีต่อไป |                                |                    |        |               |                         |
|                    |                  | ๒.๒ ความผิดที่ไม่สามารถ<br>เปรียบเทียบปรับได้<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของ<br>กลางส่งพนักงานสอบสวนเพื่อ<br>ดำเนินคดีต่อไป      |                                |                    |        |               |                         |

#### แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| ขั้นตอน                                    | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการ<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                           | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ   | งบ<br>ประมาณ<br>(บาท)          | ผู้รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------|
| ขั้นตอนการออก<br>ตรวจและสืบสวน<br>ปราบปราม |                         | ๑.แผนปฏิบัติการด้าน<br>การต่อต้าน<br>การทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ<br>ระยะที่ ๒ (พ.ศ.<br>๒๕๖๖-๒๕๗๐) | จัดทำโครงการ/กิจกรรมขับเคลื่อน<br>แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติที่<br>สอดคล้องกับแผนการต่อต้าน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ<br>ระยะที่ ๒ ที่ได้กำหนดไว้ใน<br>แผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน<br>และเมื่อสิ้นปีงบประมาณจะรายงาน<br>ผลการดำเนินงานให้กรมทราบ และ<br>รายงานผลการดำเนินงานในระบบ<br>ติดตามและประเมินผลแห่งชาติ<br>(eMENSCR) ตามที่สำนักงาน<br>ป.ป.ช.กำหนดต่อไป | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | ตามที่ได้<br>ได้รับ<br>อนุมัติ | สบค.         |
| การสืบสวนหาข่าว                            | ยัง<br>ไม่มี            | ๒.โครงการ<br>การสรรพสามิต<br>คุณธรรม<br>ประจำปี<br>งบประมาณ<br>๒๕๖๖                                | ทุกส่วนราชการดำเนินการตาม<br>แผนงาน/โครงการ ที่คณะทำงาน<br>โครงการองค์กรคุณธรรม โปร่งใส<br>ไร้ทุจริต ประจำปีกรมสรรพสามิต<br>กำหนด                                                                                                                                                                                                                                        | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | ตามที่ได้<br>ได้รับ<br>อนุมัติ | สบค.         |

ขั้นตอน...



| ขั้นตอน                                                           | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการ<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                                                                                   | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ   | งบ<br>ประมาณ<br>(บาท)       | ผู้รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------|
| ทำบันทึก/รายงาน<br>การสืบสวนเสนอ<br>ผู้บังคับบัญชา                | ยัง<br>ไม่มี            | ๓.โครงการ<br>กรมสรรพสามิต<br>ใสสะอาด<br>ประจำปี<br>งบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๖                                                                                    | จัดทำแผนปฏิบัติการ<br>ใสสะอาดสอดคล้องกับแนวทางของ<br>สำนักงาน ก.พ. และให้หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | ตามที่<br>ได้รับ<br>อนุมัติ | สบค.         |
| การตรวจค้น<br>-ไม่พบการกระทำ<br>ความผิด<br>-พบการกระทำ<br>ความผิด | ต่ำ                     | ๔.โครงการ<br>ฝึกอบรม<br>หลักสูตร"<br>ความรู้เกี่ยวกับ<br>วินัยและความ<br>รับผิดชอบของ<br>เจ้าหน้าที่                                                       | จัดอบรมเป็น ๒ รุ่น<br>รุ่นที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๖-๗<br>กุมภาพันธ์ ๖๖<br>รุ่นที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๕<br>กุมภาพันธ์ ๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | ตามที่<br>ได้รับ<br>อนุมัติ | สบค.         |
| ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงานเมื่อพบ<br>การกระทำ<br>ความผิด            |                         | ๕.มาตรการ<br>ป้องกันการ<br>ขัดกันระหว่าง<br>ผลประโยชน์<br>ส่วนตนกับ<br>ผลประโยชน์<br>ส่วนรวมและ<br>การรับสินบน<br>และมาตรการ<br>ตรวจสอบการใช้<br>ดุลยพินิจ | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคลได้มี<br>หนังสือ ที่ กค ๐๖๑๘/ว ๓๖๐<br>ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ แจ้ง<br>เวียนไปยังผู้อำนวยการสำนัก/<br>ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/เลขานุการ<br>กรม/สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่<br>สาขา                                                                                                                                                                                                           | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | -                           | สบค.         |
| ทำบันทึกจับกุม                                                    | ต่ำ                     | ๖.มีช่องทาง<br>การร้องเรียน<br>การทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ                                                                                                | กรมสรรพสามิตมอบหมายให้<br>สำนักงานเลขานุการกรม<br>ฝ่ายประสานราชการ เป็นหน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบในการกำกับควบคุมดูแล<br>การจัดการข้อร้องเรียนของกรม<br>สรรพสามิตให้เป็นไปตามแนว<br>ปฏิบัติการ จัดการเรื่องร้องเรียนร้อง<br>ทุกข์ทั่วไป/การติดต่อสอบถาม/<br>เสนอแนะ/รับฟังความคิดเห็นโดยมี<br>คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>การจัดการข้อร้องเรียนของกรม<br>สรรพสามิตเพื่อกำหนดขอบเขต<br>อำนาจหน้าที่ไว้ | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | -                           | สกก.         |

ขั้นตอน...



| ขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | มาตรการ<br>ควบคุมความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                           | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบ<br>ประมาณ<br>(บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| การดำเนินคดี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | สูง                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                       |              |
| <p>๒.๑ ความผิดที่<br/>เปรียบเทียบปรับได้</p> <p>๒.๑.๑ กรณี<br/>ผู้ต้องหายินยอมให้<br/>เปรียบเทียบปรับ<br/>ได้</p> <p>๒.๑.๑.๑ ความผิด<br/>ที่มีอัตราโทษ<br/>ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐<br/>บาท ให้ผู้จับกุมนำ<br/>ตัวผู้ต้องหาพร้อม<br/>ของกลางไปยังที่<br/>ทำการของผู้<br/>อำนาจ<br/>เปรียบเทียบคดี<br/>เพื่อดำเนินการ<br/>เปรียบเทียบคดี</p> <p>๒.๑.๑.๒ ความผิด<br/>ที่มีอัตราโทษ<br/>ตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐<br/>บาท ขึ้นไป ให้<br/>ผู้จับกุมนำตัว<br/>ผู้ต้องหาพร้อมของ<br/>กลางไปยังที่ทำการ<br/>ของพนักงาน<br/>สอบสวนเพื่อลง<br/>บันทึกประจำวันไว้<br/>เป็นหลักฐาน และ<br/>นำตัวผู้ต้องหาไป<br/>ยังที่ทำการของผู้มี<br/>อำนาจ<br/>เปรียบเทียบคดี<br/>เพื่อดำเนินการ<br/>เปรียบเทียบคดี</p> | ต่ำ                     | <p>๗. กักขังให้ใช้<br/>มาตรการทาง<br/>วินัยโดย<br/>เคร่งครัด กรณี<br/>เจ้าหน้าที่มี<br/>พฤติการณ์เข้า<br/>ข่ายปฏิบัติหรือ<br/>ละเว้นการ<br/>ปฏิบัติหน้าที่<br/>ราชการโดย<br/>ทุจริต</p> <p>๘. การกักขังให้<br/>ใช้มาตรการ<br/>ทางการบริหาร<br/>แก่ข้าราชการที่<br/>มีพฤติการณ์เข้า<br/>ข่ายกระทำผิด<br/>วินัยอย่าง<br/>ร้ายแรง</p> | <p>กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br/>๐๖๑๘/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๗<br/>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยัง<br/>ผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/<br/>กลุ่ม/กอง/เลขานุการกรม/<br/>สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา</p> <p>กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br/>๐๖๑๘/ว ๖๕ ลงวันที่ ๒๐<br/>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยัง<br/>ผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/<br/>กลุ่ม/กอง/เลขานุการกรม/<br/>สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา</p> |                       | -                     | สบค.         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ต่ำ                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       | -                     | สบค.         |

ขั้นตอน...

| ขั้นตอน                                                                                                                       | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลาดำเนินการ | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------|-------------------|----------------|--------------|
| ๒.๑.๒ กรณีผู้ต้องหาไม่ยินยอมให้เปรียบเทียบ ปรับให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของกลางส่งพนักงานสอบสวนเพื่อดำเนินคดีต่อไป      |                 |                                  |               |                   |                |              |
| ๒.๒ <u>ความผิดที่ไม่สามารถเปรียบเทียบปรับได้</u><br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของกลางส่งพนักงานสอบสวนเพื่อดำเนินคดีต่อไป |                 |                                  |               |                   |                |              |

#### แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| ขั้นตอน                                                                                               | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                                                       | ผลการดำเนินการ                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ค้นโดยไม่มีหมายค้น                                                                                    | ต่ำ             | ๑.แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)        | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                  |
| ทำบันทึกการจับกุมไม่ตรงกับข้อเท็จจริง                                                                 | ต่ำ             | ๒.โครงการกรมสรรพสามิตคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖                                 | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                  |
| เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการละเว้นไม่จับกุมดำเนินคดี                                                    | สูง             | ๓.โครงการกรมสรรพสามิตใสสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖                                 | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                  |
| ไม่ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญาโดยไม่นำตัวผู้ถูกจับกุมไปยังที่ทำการของพนักงานสอบสวนทันที | ต่ำ             | ๔.โครงการฝึกอบรมหลักสูตร"ความรู้เกี่ยวกับวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่" | รุ่นที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๖-๗ กุมภาพันธ์ ๖๖<br>รุ่นที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๕ กุมภาพันธ์ ๖๖ |

ขั้นตอน...



| ขั้นตอน                                                                                    | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ไม่นำส่งคดีให้ผู้มีอำนาจ<br>เปรียบเทียบคดีในท้องที่<br>ที่รับผิดชอบทำการ<br>เปรียบเทียบคดี | ต่ำ             | <p>๕.มาตรการป้องกันการขัดกัน<br/>ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ<br/>ผลประโยชน์ส่วนรวม<br/>และการรับสินบนและมาตรการ<br/>ตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ</p> <p>๖.มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต<br/>และประพฤติมิชอบ</p> <p>๗.กำชับให้ใช้มาตรการทางวินัยโดย<br/>เคร่งครัด กรณีเจ้าหน้าที่มี<br/>พฤติการณ์เข้าข่ายปฏิบัติหรือละเว้น<br/>การปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต</p> <p>๘. การกำชับให้ใช้มาตรการทาง<br/>การบริหารแก้ไขราชการที่มี<br/>พฤติการณ์เข้าข่ายกระทำผิดวินัย<br/>อย่างร้ายแรง</p> | <p>สำนักบริหารทรัพยากรบุคคลได้มี<br/>หนังสือ ที่ กค ๐๖๑๘/ว ๓๖๐<br/>ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ แจ้ง<br/>เวียนไปยังผู้อำนวยการสำนัก/<br/>ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/เลขานุการ<br/>กรม/สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่<br/>สาขา</p> <p>กรมสรรพสามิตมีช่องทางการรับ<br/>เรื่องร้องเรียน ดังนี้</p> <p>๑. สายด่วน ๑๗๑๓</p> <p>๒. โทรศัพท์สายตรงหมายเลข<br/>๐ ๒๖๖๘ ๖๖๑๘</p> <p>๓. E-mail :<br/>excise_hotline@excise.go.th</p> <p>๔. เว็บไซต์กรมสรรพสามิต<br/>www.excise.go.th</p> <p>๕. ตู้รับความคิดเห็นและร้องเรียน</p> <p>๖. ตู้ ปณ.๑๐</p> <p>๗. ศูนย์บริการประชาชน</p> <p>๘. หนังสือราชการ/หนังสือทั่วไป</p> <p>๙. โทรศัพท์เคลื่อนที่ของ<br/>สรรพสามิตพื้นที่ ๑๐.<br/>Application ที่ใช้งานบน Smart<br/>Phone</p> <p>กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br/>๐๖๑๘/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๗<br/>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยัง<br/>ผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/<br/>กลุ่ม/กอง/เลขานุการกรม/<br/>สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา</p> <p>กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br/>๐๖๑๘/ว ๖๕ ลงวันที่ ๒๐<br/>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยัง<br/>ผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/<br/>กลุ่ม/กอง/เลขานุการกรม/<br/>สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา</p> |

อนึ่ง...



อนึ่ง การดำเนินการในเรื่องนี้อยู่ในอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งรองอธิบดีมีอำนาจสั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดี ตามคำสั่งกรมสรรพสามิต ที่ ๑๓๔/๒๕๖๖ เรื่อง มอบอำนาจหน้าที่ในการสั่งและปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมสรรพสามิต ลงวันที่ ๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ดังนั้น จึงเห็นควรเสนอกรมพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายภาษีสรรพสามิต และเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามที่แนบมาพร้อมนี้ (เอกสารแนบ ๖)
๒. ลงนามในหนังสือถึงกระทรวงการคลังเพื่อจัดส่งรายงานแผนดังกล่าวตามรอบการรายงานรอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ พร้อมนี้ได้ร่างหนังสือเรียนปลัดกระทรวงการคลัง เสนอมาด้วยแล้ว



(นางสาวนิตยา โสริกุล)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล

เห็นชอบ  
ลงนามแล้ว



(นางสิริพร อนันทนสกุล)  
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมสรรพสามิต  
๕-๘ มี.ค. ๒๕๖๖

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/โครงการ | ชื่อความเสี่ยง                                                                                | ศปท. กระบวนการ     | ชื่อหน่วยงาน | ประเภทหน่วยงาน             | ด้านประเภทความเสี่ยง                   |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------------|
| กระบวนการ         | การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำความผิดกฎหมายภาษีสรรพสามิต | ศปท. กระบวนการคลัง | กรมสรรพสามิต | หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า | ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ |

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส/ผลกระทบ      | ๑            | ๒                             | ๓                                                                       | ๔                                                                                                             | ๕                                      |
|--------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | ๑ ครั้งต่อปี | ๒ ครั้งต่อปี                  | ๓ ครั้งต่อปี                                                            | ๔ ครั้งต่อปี                                                                                                  | ๕ ครั้งต่อปี                           |
| ผลกระทบ (Impact)   | แทบจะไม่มี   | ถูกร้องเรียนกล่าวหาแจ้งเบาะแส | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ | เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อหน่วยงาน |

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง                                                                                  | ลำดับ<br>ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                               | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                                                                     | Risk Score (L x I) |        | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
|                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                | Likelihood         | Impact |            |                 |
| กระบวนการ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านการออกตรวจสืบสวนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายอาชญากรรม |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                    |        | ๐          |                 |
|                                                                                                 |                  | ขั้นตอนการออกตรวจและสืบสวนปราบปราม                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                |                    |        |            |                 |
|                                                                                                 | ๑                | การสืบสวนหาข่าว                                                                                                                                                                                                                                                                   | ยังไม่มี                                                                                                       |                    |        |            |                 |
|                                                                                                 | ๒                | ทำบันทึก/รายงานการสืบสวน<br>เสนอผู้บังคับบัญชา                                                                                                                                                                                                                                    | ยังไม่มี                                                                                                       |                    |        |            |                 |
|                                                                                                 | ๓                | การตรวจค้น<br>-ไม่พบการกระทำความผิด<br>-พบการกระทำความผิด                                                                                                                                                                                                                         | ค้นโดยไม่มีหมายค้น                                                                                             | ๒                  | ๒      | ๔          | ต่ำ             |
|                                                                                                 |                  | ขั้นตอนการปฏิบัติงานเมื่อพบการกระทำความผิด                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                |                    |        |            |                 |
|                                                                                                 | ๑                | ทำบันทึกจับกุม                                                                                                                                                                                                                                                                    | ทำบันทึกการจับกุมไม่ตรงกับ<br>ข้อเท็จจริง                                                                      | ๒                  | ๒      | ๔          | ต่ำ             |
|                                                                                                 | ๒                | การดำเนินคดี                                                                                                                                                                                                                                                                      | เรียกประกันเพื่อแลกกับการละเว้น<br>ไม่จับกุมดำเนินคดี                                                          | ๓                  | ๔      | ๑๒         | สูง             |
|                                                                                                 |                  | ๒.๑ ความผิดที่เปรียบเทียบ<br>ปรับได้<br>๒.๑.๑ กรณีผู้ต้องหายินยอมให้<br>เปรียบเทียบปรับได้                                                                                                                                                                                        | ไม่ปฏิบัติตามประมวลกฎหมาย<br>วิธีพิจารณาความอาญาโดย<br>ไม่นำตัวผู้ถูกจับไปยังที่ทำการ<br>ของพนักงานสอบสวนทันที | ๒                  | ๒      | ๔          | ต่ำ             |
|                                                                                                 |                  | ๒.๑.๑ ความผิดที่มีอัตราโทษ<br>ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท ให้ผู้<br>จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของ<br>กลางไปยังที่ทำการของผู้<br>อำนาจเปรียบเทียบคดีเพื่อ<br>ดำเนินการเปรียบเทียบคดี                                                                                                         |                                                                                                                |                    |        |            |                 |
|                                                                                                 |                  | ๒.๑.๒ ความผิดที่มีอัตราโทษ<br>ตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ให้<br>ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อม<br>ของกลางไปยังที่ทำการของ<br>พนักงานสอบสวนเพื่อลงบันทึก<br>ประจำวันไว้เป็นหลักฐาน และ<br>นำตัวผู้ต้องหาไปยังที่ทำการของ<br>ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดี เพื่อ<br>ดำเนินการเปรียบเทียบคดี | - ไม่นำส่งคดีให้ผู้มีอำนาจ<br>เปรียบเทียบคดีในท้องที่<br>ที่รับผิดชอบทำการเปรียบเทียบคดี                       | ๑                  | ๒      | ๒          | ต่ำ             |
|                                                                                                 |                  | ๒.๑.๒ กรณีผู้ต้องหาไม่ยินยอม<br>ให้เปรียบเทียบปรับ<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อม<br>ของกลางส่งพนักงานสอบสวน<br>เพื่อดำเนินคดีต่อไป                                                                                                                                           |                                                                                                                |                    |        | ๐          |                 |
|                                                                                                 |                  | ๒.๒ ความผิดที่ไม่สามารถ<br>เปรียบเทียบปรับได้<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อม<br>ของกลางส่งพนักงานสอบสวน<br>เพื่อดำเนินคดีต่อไป                                                                                                                                                |                                                                                                                |                    |        | ๐          |                 |

## แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| การอนุมัติของผู้บริหาร | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน | Link เผยแพร่                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ผ่านการอนุมัติแล้ว     | ดำเนินการแล้ว                | <a href="https://www.excise.go.th/cs/groups/public/documents/document/dwnt/ndg3/~edisp/uatucm487795.pdf">https://www.excise.go.th/cs/groups/public/documents/document/dwnt/ndg3/~edisp/uatucm487795.pdf</a> |

| ขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                                                                          | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                    | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ระยะเวลาดำเนินการ | งบประมาณ (บาท)      | ผู้รับผิดชอบ             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| ขั้นตอนการออกตรวจและสืบสวนปราบปราม<br>คดีโดยไม่มีความผิด                                                                                                                                                                                                                         |                 | ๑.แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริต<br>และประพฤติมิชอบ ระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)                                                 | จัดทำโครงการ/กิจกรรมขับเคลื่อนแผน<br>แนบภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ<br>ที่สอดคล้องกับแผนการต่อต้าน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ<br>ระยะที่ ๒ ที่ได้กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ<br>ประจำปีของหน่วยงาน และเมื่อสิ้นปี<br>งบประมาณจะรายงานผลการ<br>ดำเนินงานให้กรมทราบ และรายงาน<br>ผลการดำเนินงานในระดับติดตามและ<br>ประเมินผลแห่งชาติ (eMENSAR)<br>ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนดต่อไป                                       | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   | ตามที่ได้รับอนุมัติ | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| การสืบสวนหาข่าว                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 | ๒.โครงการกรมสรรพสามิตสุพรรณบุรี ประจำปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๖                                                                            | ทุกส่วนราชการดำเนินการตามแผนงาน<br>/โครงการ ที่คณะกรรมการอำนวยการ<br>สุพรรณบุรี ไปรษณีย์ ทุจริต ประจำปี<br>กรมสรรพสามิตกำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   | ตามที่ได้รับอนุมัติ | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ทำบันทึก/รายงานการสืบสวนสอบสวนผู้บังคับบัญชา                                                                                                                                                                                                                                     |                 | ๓.โครงการกรมสรรพสามิตสุพรรณบุรี ประจำปี<br>งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖                                                                        | จัดทำแผนปฏิบัติการสุพรรณบุรี<br>สอดคล้องกับแนวทางการของสำนักงาน<br>ก.ท. และให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ<br>รายงานผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   | ตามที่ได้รับอนุมัติ | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| การตรวจค้น<br>ไม่พบการกระทำความผิด<br>-พบการกระทำความผิด                                                                                                                                                                                                                         | ต่ำ             | ๔.โครงการฝึกอบรมหลักสูตร "ความรู้เกี่ยวกับ<br>วินัยและความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่"                                                  | จัดอบรมเป็น ๒ รุ่น<br>รุ่นที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๖-๗ กุมภาพันธ์ ๖๖<br>รุ่นที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๕ กุมภาพันธ์ ๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   | ตามที่ได้รับอนุมัติ | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ขั้นตอนการปฏิบัติงานเมื่อพบการกระทำความผิด                                                                                                                                                                                                                                       |                 | ๕.มาตรการป้องกันการจัดตั้งหน่วย<br>ผลประจักษ์ส่วนคนกับผลประโยชน์ส่วนรวม<br>และการรับสินบนและมาตรการตรวจสอบ<br>การใช้ดุลยพินิจ       | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคลได้มี<br>หนังสือ ที่ กค ๐๖๖๔/ว ๒๖๐ ลงวันที่<br>๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ แจ้งเวียนไปยัง<br>ผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/<br>กอง/เลขาธิการกรม/สรรพสามิตพื้นที่<br>และพื้นที่สาขา                                                                                                                                                                                                          | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   |                     | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ทำบันทึกจับกุม                                                                                                                                                                                                                                                                   | ต่ำ             | ๖.มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ                                                                                 | กรมสรรพสามิตมอบหมายให้สำนักงาน<br>เลขานุการกรม ฝ่ายประสานราชการ<br>เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบใน<br>การกำกับควบคุมดูแลการจัดการ<br>ข้อร้องเรียนของกรมสรรพสามิตให้เป็น<br>ไปตามแนวปฏิบัติการ จัดการเรื่อง<br>ร้องเรียนหรือทุกข์ทรมาน/การติดต่อ<br>สอบถาม/เสนอแนะ/รับฟังความคิดเห็น<br>โดยมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบการจัดการข้อร้องเรียนของ<br>กรมสรรพสามิตเพื่อกำหนดขอบเขต<br>อำนาจหน้าที่ไว้ | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖   |                     | สำนักงานเลขานุการกรม     |
| การดำเนินคดี                                                                                                                                                                                                                                                                     | สูง             | ๗.กำกับให้ใช้มาตรการทางวินัยโดยเคร่งครัด<br>กรณีเจ้าหน้าที่มีพฤติการณ์เข้าข่ายปฏิบัติหรือ<br>ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต | กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br>๐๖๖๔/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์<br>๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยังผู้อำนวยการ<br>สำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/<br>เลขานุการกรม/สรรพสามิตพื้นที่และ<br>พื้นที่สาขา                                                                                                                                                                                                                      |                   |                     | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๒.๑ ความผิดที่เปรียบเทียบปรับได้<br>๒.๑.๑ กรณีผู้ต้องหายินยอมให้เปรียบเทียบปรับได้<br>๒.๑.๑.๑ ความผิดที่มีอัตราโทษไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมกลางไปยังที่ทำการ<br>ขอผู้ต้องหาเปรียบเทียบปรับคดีเพื่อดำเนินการ<br>เปรียบเทียบคดี                        | ต่ำ             | ๘. การกำกับให้ใช้มาตรการทางบริหาร<br>การดำเนินการที่มีพฤติการณ์เข้าข่ายกระทำผิด<br>วินัยอย่างร้ายแรง                                | กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค<br>๐๖๖๔/ว ๖๕ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์<br>๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยังผู้อำนวยการ<br>สำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/<br>เลขานุการกรม/สรรพสามิตพื้นที่และ<br>พื้นที่สาขา                                                                                                                                                                                                                      |                   |                     | สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๒.๑.๑.๒ ความผิดที่มีอัตราโทษ<br>ตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ให้<br>ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อม<br>ของกลางไปยังที่ทำการขอ<br>พนักงานสอบสวนเพื่อลงบันทึก<br>ประจำวันไว้เป็นหลักฐาน และ<br>นำตัวผู้ต้องหาไปยังที่ทำการขอ<br>ผู้ต้องหาเปรียบเทียบคดี เมื่อ<br>ดำเนินการเปรียบเทียบคดี | ต่ำ             |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                     |                          |
| ๒.๑.๒ กรณีผู้ต้องหาไม่ยินยอม<br>ให้เปรียบเทียบปรับ<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของกลางส่งพนักงาน<br>สอบสวนเพื่อดำเนินคดีต่อไป                                                                                                                                              |                 |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                     |                          |
| ๒.๒ ความผิดที่ไม่สามารถ<br>เปรียบเทียบปรับได้<br>ให้ผู้จับกุมนำตัวผู้ต้องหาพร้อมของกลางส่งพนักงาน<br>สอบสวนเพื่อดำเนินคดีต่อไป                                                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                     |                          |

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| การอนุมัติของผู้บริหาร | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน | Link เผยแพร่                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ผ่านการอนุมัติแล้ว     | ดำเนินการแล้ว                | <a href="https://www.excise.go.th/cs/groups/public/documents/document/dwnt/ndg3/~edisp/uatucm487795.pdf">https://www.excise.go.th/cs/groups/public/documents/document/dwnt/ndg3/~edisp/uatucm487795.pdf</a> |

| ขั้นตอน                                                                                               | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                             | ผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ค้นโดยไม่มีความหมายค้น                                                                                | ต่ำ             | ๑.แผนปฏิบัติการด้านการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)                                             | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ทำบันทึกการจับกุมไม่ตรงกับข้อเท็จจริง                                                                 | ต่ำ             | ๒.โครงการกรมสรรพสามิตคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖                                                                       | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| เรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการละเว้นไม่จับกุมดำเนินคดี                                                   | สูง             | ๓.โครงการกรมสรรพสามิตใสสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖                                                                       | อยู่ระหว่างการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ไม่ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญาโดยไม่นำตัวผู้ถูกจับกุมไปยังที่ทำการของพนักงานสอบสวนทันที | ต่ำ             | ๔.โครงการฝึกอบรมหลักสูตร "ความรู้เกี่ยวกับวินัยและความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่"                                               | วันที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๖-๗ กุมภาพันธ์ ๖๖<br>วันที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๕ กุมภาพันธ์ ๖๖                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ไม่นำส่งคดีให้ผู้มีอำนาจเปรียบเทียบคดีในท้องที่ที่รับผิดชอบทำการเปรียบเทียบคดี                        | ต่ำ             | ๕.มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และการรับสินบนและมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ          | สำนักงานสรรพสามิตภาคที่ ๑๖๐ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ แจ้งเวียนไปยังผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/เลขาธิการกรม/สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                       |                 | ๖.มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ                                                                                 | กรมสรรพสามิตมีช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ดังนี้<br>๑. สายด่วน ๑๙๑๓<br>๒. โทรศัพท์สายตรงหมายเลข ๐ ๒๖๖๘ ๖๖๑๘<br>๓. E-mail : excise_hotline@excise.go.th<br>๔. เว็บไซต์กรมสรรพสามิต www.excise.go.th<br>๕. ตู้รับความคิดเห็นและร้องเรียน<br>๖. ตู้ ปณ.๑๐<br>๗. ศูนย์บริการประชาชน<br>๘. หนังสือราชการ/หนังสือทั่วไป<br>๙. โทรศัพท์เคลื่อนที่ของสรรพสามิตพื้นที่<br>๑๐. Application ที่ใช้งานบน Smart Phone |
|                                                                                                       |                 | ๗.กำชับให้ใช้มาตรการทางวินัยโดยเคร่งครัด กรณีเจ้าหน้าที่มีพฤติการณ์เข้าข่ายปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต | กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๖๑๘/ว ๖๑ ลงวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยังผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/เลขาธิการกรม/สรรพสามิตพื้นที่และพื้นที่สาขา                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                       |                 | ๘. การกำชับให้ใช้มาตรการทางบริหารแก่ข้าราชการที่มีพฤติการณ์เข้าข่ายกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง                                 | กรมสรรพสามิตได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๖๑๘/ว ๖๕ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แจ้งเวียนไปยังผู้อำนวยการสำนัก/ภาค/ศูนย์/กลุ่ม/กอง/เลขาธิการกรม/                                                                                                                                                                                                                                                                 |

<https://www.excise.go.th/cs/groups/public/documents/document/dwnt/ndg3/~edisp/uatucm487688.pdf>