

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ  
ของเทศบาลตำบลพรหมมาستر ประจำปี พ.ศ. 2569**

**1. ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต**

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เทศบาลตำบลพรหมมาستر ได้ทำการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/งาน เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงพร้อมทั้งได้กำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง จำนวน 3 ประเด็น ดังนี้

การวิเคราะห์		
บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลพรหมมาستر		
ด้านที่	ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต	กระบวนการหรือ โครงการ/งานที่นำมาประเมินความเสี่ยง
1	ความเสี่ยงทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต (พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558)	การออกใบขออนุญาตก่อสร้าง: พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522
2	ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	การจัดเก็บภาษี : พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562
3	ความเสี่ยงทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

/ 2. กำหนด...

## 2. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาสและด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)	
5	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอนหรือเกิดขึ้นเป็นปกติในทุกๆ การดำเนินงาน (เกิดทุกครั้ง ร้อยละ 100)
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (มากกว่าร้อยละ 50 )
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ 20 - 50)
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ 20 )
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น ( ไม่เกิดขึ้นเลย)

### เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 ล้านบาทขึ้นไป
4	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ขึ้นไป ถึง 1,000,000 บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 50,000 บาท ขึ้นไป ถึง 250,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป ถึง 50,000 บาท
1	ความเสียหายไม่เกิน 10,000 บาท

### เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)



ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	แทบจะไม่มี






### เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้ (Likelihood)				
			ต่ำมาก/น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปานกลาง	สูง/บ่อย	สูงมาก/บ่อยมาก
			1	2	3	4	5
ผลกระทบ/ความรุนแรง (impact)	สูงมาก/วิกฤติ	5	5x1 (5)	5x2 (10)	5x3 (15)	5x4 (20)	5x5 (25)
	สูง	4	4x1 (4)	4x2 (8)	4x3 (12)	4x4 (16)	4x5 (20)
	ปานกลาง	3	3x1 (3)	3x2 (6)	3x3 (9)	3x4 (12)	3x5 (15)
	ต่ำ/น้อย	2	2x1 (2)	2x2 (4)	2x3 (6)	2x4 (8)	2x5 (10)
	ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก	1	1x1 (1)	1x2 (2)	1x3 (3)	1x4 (4)	1x5 (5)
โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) →			1	2	3	4	5

### 3. เกณฑ์ที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรหมมาستر

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้ 5 ระดับดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	20 - 25	แดง 
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	10 - 16	ส้ม 
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 - 9	เหลือง 
4	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	2 - 3	เขียว 
5	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	1	ฟ้า 

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (ZONE)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
สูงมาก/วิกฤติ		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
สูง		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ปานกลาง		ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ต่ำ/น้อย		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก		มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก

สีส้ม หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง

สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง ต่ำ

สีฟ้า หมายถึง ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

#### 4. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้น ๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทางคือ

**4.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

**4.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง** คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินการกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

**4.3 การลดความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การ

ทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

**4.4 การยอมรับความเสี่ยง** คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสียหายบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

## 5. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการดำเนิน การระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนและการให้คะแนนความเสี่ยงโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน โดยวิธีการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward-looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย มาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

5.1 การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน พิจารณาจาก 2 ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงการทุจริต ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

## 5.2 ประเภทของ สิบบน

สิบบน (ความเสี่ยงการรับสิบบน)	
1	สินน้ำใจ (เงิน)
2	ค่าอำนวยความสะดวก (เงิน)
3	ใต้โต๊ะ (เงิน)
4	ส่วย (เงิน)
5	การเลี้ยงรับรอง
6	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่
7	การเอื้อประโยชน์ ระบบอุปถัมภ์
8	การรู้ความลับภายใน ก่อนที่จะมีการเผยแพร่ เช่น การสอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การให้ความดีความชอบ
9	การใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์
10	การเลือกที่รักมักที่ชัง
11	การขอรับบริจาค

## 5.3 สาเหตุหลักของการให้และรับสิบบน

### ผู้ให้

1. เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ในการดำเนินงานหรือการอนุมัติต่าง ๆ
2. เพื่อให้ได้รับงาน สัมปทาน หรือผลประโยชน์ทางธุรกิจ
3. เพื่อหลีกเลี่ยงหรือได้รับการยกเว้นทางกฎหมาย ระเบียบ หรือบทลงโทษ
4. เพื่อสร้างความได้เปรียบเหนือคู่แข่ง
5. เพื่อให้ได้รับสิทธิพิเศษหรือการบริการที่เหนือกว่าบุคคลทั่วไป
6. เพื่อรักษาความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
7. เกิดจากค่านิยมผิด ๆ ที่มองว่าการให้ผลประโยชน์เป็นเรื่องปกติในการทำงาน

### ผู้รับสินบน (แรงจูงใจ)

1. ปัญหาด้านการเงิน รายได้ไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่าย
2. ภาระหนี้สินส่วนตัวหรือครอบครัว
3. ค่าใช้จ่ายด้านการรักษาพยาบาลหรือดูแลบุคคลในครอบครัว
4. การติดการพนัน ยาเสพติด หรือพฤติกรรมฟุ่มเฟือย
5. ความโลภ ต้องการทรัพย์สินหรือผลประโยชน์เพิ่มเติม
6. ขาดจิตสำนึก คุณธรรม และจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่
7. การขาดระบบตรวจสอบและบทลงโทษที่เข้มงวด
8. วัฒนธรรมองค์กรที่ยอมรับหรือเพิกเฉยต่อการทุจริต
9. การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ส่วนตน
10. แรงกดดันจากบุคคลรอบข้างหรือเครือข่ายผลประโยชน์

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปี พ.ศ. 2569

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569									
ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ.อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558									
ชื่อกระบวนการงาน การออกไปขออนุญาตปลูกสร้าง : พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522									
ระยะเวลาดำเนินการในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต 3-7วันทำการ									
หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์									
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง		
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา/ผู้รับผิดชอบ	
1	1. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างยื่นเอกสารตามแบบ ข.๑ 2. เจ้าหน้าที่กองช่างตรวจสอบเอกสาร 3. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบที่ดินพื้นที่ ที่จะก่อสร้างว่าตรงผังบริเวณหรือไม่ 4. เสนอเอกสารทั้งหมดต่อ ปลัด อบต.ลงนามเห็นชอบ 5. เสนอเอกสารทั้งหมดต่อ นายก อบต. ลงนามอนุญาต 6. เจ้าหน้าที่แจ้งผู้ยื่นเอกสารให้มารับเอกสารและจ่ายค่าใบอนุญาตและค่าตรวจแบบ 7. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ออกใบเสร็จรับเงินใบอนุญาต/ค่าตรวจแบบ 8.เอกสารที่คืนให้ผู้ขออนุญาตแบบ อ.๑	1.เจ้าหน้าที่เรียกเก็บผลประโยชน์ หรือสินบนจากผู้ขออนุญาต เพื่อเร่งรัดการพิจารณาอนุมัติใบอนุญาตก่อสร้าง 2. ผู้ยื่นคำขอเสนอเงินทรัพย์สิน หรือของกำนัลแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการอนุมัติรวดเร็วกว่าปกติ 3. การเรียกเก็บค่าอำนวยความสะดวกเพิ่มเติม นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมที่ทางราชการกำหนด	ค่าอำนวยความสะดวก (เงิน) หรือการใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์	2	5	10	สูง	1. จัดทำคู่มือ ขั้นตอน และระยะเวลาการพิจารณาอนุญาตให้ชัดเจน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ 2. หมุนเวียนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอนุญาตเป็นระยะ เพื่อลดโอกาสการสร้างผลประโยชน์ทับซ้อน 3. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารและการพิจารณาอนุญาตตามลำดับขั้นตอน โดยลดการใช้ดุลพินิจส่วนบุคคล	เริ่มธันวาคม 2568 - กันยายน 2569 ผู้รับผิดชอบ กองช่าง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปี พ.ศ. 2569

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปี พ.ศ. 2569								
ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่								
ชื่อกระบวนการงาน การจัดเก็บภาษีสิ่งปลูกสร้าง : พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2562								
ระยะเวลาดำเนินการจัดเก็บภาษี เดือนมกราคม – เดือนเมษายน 2569								
หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์								
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา/ผู้รับผิดชอบ
1	1. สำรองและจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่รับผิดชอบ 2. ตรวจสอบข้อมูลผู้ถือครองกรรมสิทธิ์การใช้ประโยชน์ในที่ดิน และรายละเอียดสิ่งปลูกสร้าง 3. จัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งประเมินมูลค่าฐานภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด 4. แจ้งแบบประเมินภาษีให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีรับทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	1. เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์จากผู้เสียภาษี เพื่อช่วยลดจำนวนภาษีที่ต้องชำระ 2. การใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการประเมินภาษี เพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลบางราย 3. เจ้าหน้าที่จงใจบันทึกข้อมูลที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างไม่ถูกต้องเพื่อลดภาระภาษีให้ผู้เสียภาษี 4. การละเว้นการจัดเก็บภาษีกับบุคคลใกล้ชิดญาติ หรือผู้มีความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่	- เงินสดหรือทรัพย์สิน - ของขวัญหรือของกำนัล - การให้สิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์แก่ญาติ/พวกพ้อง - การอำนวยความสะดวกโดยมิชอบ	3	5	15 <b>สูง</b>	1. ประกาศและกำหนดนโยบาย No Gift Policy อย่างชัดเจน ห้ามเจ้าหน้าที่รับของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากผู้มาติดต่อราชการ 2. จัดทำคู่มือ ขั้นตอน และระยะเวลาการจัดเก็บภาษีให้ประชาชนรับทราบอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ 3. กำหนดให้มีการตรวจสอบและสอบทานการประเมินภาษีโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น 4. ส่งเสริมการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service/E-Payment) ในการชำระภาษี เพื่อลดการรับเงินสดและลดการติดต่อโดยตรงระหว่างเจ้าหน้าที่กับประชาชน	เริ่มมกราคม 2569 - เมษายน 2569 ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน (ต่อ)	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต (ต่อ)	ความเสี่ยงการ รับสินบน (ประเภทของ สินบน) (ต่อ)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood โอกาส (ต่อ)	Impact ผลกระทบ (ต่อ)	Risk Score ระดับความ เสี่ยง (ต่อ)	มาตรการ/วิธีการ (ต่อ)	ระยะเวลา/ ผู้รับผิดชอบ (ต่อ)
	<p>5. รับคำร้องคัดค้านหรือแก้ไขข้อมูลกรณีผู้เสียหายเห็นว่าการประเมินไม่ถูกต้อง</p> <p>6. พิจารณาตรวจสอบคำร้องคัดค้านพร้อมแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ยื่นคำร้องทราบ</p> <p>7. รับชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพร้อมออกใบเสร็จรับเงินตามระเบียบราชการ</p> <p>8. บันทึกข้อมูลการจัดเก็บภาษีเข้าสู่ระบบทะเบียนคุมและรายงานทางการเงินของหน่วยงาน</p> <p>9. ติดตามและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษีตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p> <p>10. ดำเนินมาตรการทางกฎหมายกับผู้ค้างชำระภาษี กรณีไม่ดำเนินการชำระภาษีภายในกำหนดเวลา</p> <p>11. สรุปผลการจัดเก็บภาษีและรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารหน่วยงานเป็นประจำทุกปี</p>	<p>5. การปลอมแปลงเอกสารการชำระภาษี หรือออกใบเสร็จรับเงินไม่ตรงกับจำนวนเงินที่รับจริง</p> <p>6. การยกยอกเงินค่าภาษีที่จัดเก็บได้ โดยไม่นำส่งครบถ้วนตามระเบียบราชการ</p> <p>7. การเรียกรับค่าอำนวยความสะดวกในการเร่งรัดการออกเอกสารหรือดำเนินการแก้ไขข้อมูลภาษี</p> <p>8. เจ้าหน้าที่นำข้อมูลผู้เสียหายไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลภายนอก</p> <p>9. การเลือกปฏิบัติในการติดตามเร่งรัดหนี้ภาษี โดยละเว้นบางรายเพื่อผลประโยชน์ตอบแทน</p> <p>10. การสมยอมระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้เสียหาย เพื่อหลีกเลี่ยงการชำระภาษีหรือชำระต่ำกว่าความเป็นจริง</p>				<p>5. จัดให้มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง และตรวจสอบยอดเงินกับระบบบัญชีการเงินอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>6. กำหนดมาตรการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ เพื่อลดโอกาสการสร้างผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>7. จัดอบรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และความรู้เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตแก่บุคลากรเป็นประจำ</p> <p>8. ควบคุม กำกับ และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง พร้อมสุ่มตรวจการดำเนินงานเป็นระยะ</p> <p>9. กำหนดบทลงโทษทางวินัยและดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้กระทำความผิดอย่างเคร่งครัด</p> <p>10. ประชาสัมพันธ์อัตราภาษี ค่าธรรมเนียม และขั้นตอนต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบผ่านช่องทางของหน่วยงาน เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่</p> <p>11. ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและติดตามผลการดำเนินมาตรการเป็นประจำทุกปี เพื่อนำมาปรับปรุงแนวทางการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>เริ่มมกราคม 2569 - เมษายน 2569</p> <p>ผู้รับผิดชอบ กองคลัง</p>	

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปี พ.ศ. 2569

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมมาสเตอร์ ประจำปี พ.ศ. 2569									
ด้าน ความเสี่ยงทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง									
ชื่อกระบวนการงาน โครงการก่อสร้างผนัง คสล.กันดินพร้อมซ่อมแซม ถนน คสล. หมู่ที่ 5 : ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560									
ระยะเวลาดำเนินการในการการจัดซื้อจัดจ้าง 120 วัน									
หน่วยงาน เทศบาลตำบลพรหมมาสเตอร์									
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน (ประเภทของสินบน)	Risk Score (L x I)			มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง		
				Likelihood โอกาส	Impact ผลกระทบ	Risk Score ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลา	
3.	<p>1. เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) เปิดบันทึกเสนอขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>2. กองคลังแต่งตั้งคณะกรรมการทั้ง 3 คณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการกำหนดราคากลางและคุณลักษณะ</li> <li>- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</li> </ul> <p>3. คณะกรรมการกำหนดราคากลางและคุณลักษณะ จัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR)</p>	<p>1. เรียกรับเงินในขั้นตอนจัดทำ TOR เพื่อเอื้อผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขาย มีการล่อกลสะเปกให้แก่ผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขาย</p> <p>2. จัดทำ จัดหา คู่เทียบไม่มีบริษัทหรือไม่มีหน้าร้าน</p> <p>3. เอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง</p>	เรียกรับสินบนเพื่ออำนวยความสะดวกหรือการใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์ให้คู่สัญญา	5	5	25	สูงมาก	<p>1. มีบทลงโทษชัดเจนเมื่อเกิดมีการทุจริต</p> <p>2. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>3. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์</p> <p>4. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สาธารณชนได้รับทราบเป็นระยะ</p> <p>5. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยมีช่องทางที่ง่ายและคุ้มครองข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส</p>	<p>กุมภาพันธ์ 2569 - มิถุนายน 2569</p> <p>ผู้รับผิดชอบ กองคลัง</p>

	<p>4. ขออนุมัติข้อกำหนดรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR)</p> <p>5. พิจารณารายชื่อผู้เสนอราคา และผลการพิจารณา</p> <p>6. จัดทำประกาศ ผู้ชนะการเสนอราคา</p> <p>7. จัดทำร่างสัญญา</p> <p>8. ตรวจสอบหลักประกันสัญญา และจัดทำสัญญา</p> <p>9. ข้อมูลสาระสำคัญในสัญญา</p> <p>10. บริหารสัญญา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งมอบสัญญา</li> <li>- การตรวจรับงาน</li> <li>- การเบิกจ่ายเงิน</li> </ul>	<p>4. พิจารณาคัดเลือก ผู้ผลิต/ผู้ประกอบการ/ผู้ขาย ที่มี ความสนิทสนมกับตนเอง</p> <p>5. คณะกรรมการตรวจการจ้างเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง เพื่อแลกกับการตรวจรับงานให้ผ่าน</p>					<p>6. สนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีมาตรการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบนในทุกรูปแบบ</p> <p>7. กำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อเป็นการคานอำนาจ (Check And Balance) หรือมีการสับเปลี่ยนตรวจการจ้างตามรอบระยะเวลา</p>	
--	---	--	--	--	--	--	---	--