



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี
อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี

คำนำ

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นภายใต้เจตนารมณ์ของมติคณะรัฐมนตรีและแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการป้องกันการทุจริตเชิงรุกผ่านการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ องค์กรบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีในฐานะหน่วยงานหลักที่มีบทบาทขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่น จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในภารกิจสำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่ การพิจารณาอนุมัติอนุญาต การใช้อำนาจตามตำแหน่งหน้าที่ และการบริหารจัดการงบประมาณ

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์กรบริหารส่วนจังหวัดลพบุรีได้คัดเลือก "โครงการส่งเสริมการออกกำลังกายกลางแจ้ง" สังกัดกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นโครงการเป้าหมายในการประเมิน เนื่องจากเป็นโครงการต่อเนื่องที่มีการใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมากและมีพื้นที่ดำเนินการกระจายตัวในเขตทุรกันดาร ซึ่งอาจเป็นข้อจำกัดต่อการตรวจสอบ อีกทั้งยังเป็นโครงการที่อยู่ในความสนใจและได้รับคำแนะนำจากหน่วยงานตรวจสอบภายนอก อาทิ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ในมิติด้านความคุ้มค่าและความโปร่งใส

องค์กรบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการเสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริต ยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชนในการบริหารราชการแผ่นดินด้วยความสุจริตและเที่ยงธรรมสืบไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์กรบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี
ตุลาคม 2568

สารบัญ

	หน้า
การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	1
ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	1
ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	1
ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	4
ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	6

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี มีการดำเนินการโครงการส่งเสริมการออกกำลังกาย กลางแจ้ง โดยการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้งติดตั้งในเขตพื้นที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น หรือ หน่วยงานอื่นที่ ขอความ ต้องการมายังองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ ที่มีการดำเนินงานมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ถึงปัจจุบัน โดยใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก และสถานที่ ดำเนินงานอยู่ในพื้นที่ ห่างไกลหรือเข้าถึงการตรวจสอบที่ยากลำบาก ประกอบกับโครงการดังกล่าว มีการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. ปปช. ถึงปัญหาความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน และความโปร่งใส

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นไปอย่างมีระบบตามแนวทาง ของมติคณะรัฐมนตรีและแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงได้กำหนดให้แสดงข้อมูลรายละเอียด ดังนี้

1.1 ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 อย่างน้อยด้าน 1 ด้านจาก 3 ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประกอบด้วย

- 1) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- 2) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

1.2 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- 1) การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย 1 ระบบงานหรือโครงการ
- 2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- 4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- 5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

1.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น รายละเอียดประกอบด้วย

- 1) เหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) ระดับของความเสี่ยง
- 3) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

2.1 ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (เช่น การติดตั้ง เครื่องออกกำลังกายในพื้นที่ที่ไม่ใช่กรรมสิทธิ์ของ อบจ.โดย ไม่มีหนังสืออนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษร ก่อนการ อนุมัติงบประมาณ)

2.2 ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ (การใช้อำนาจในการเอื้อประโยชน์
ต่อพวกพ้อง)

2.3 ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ (การใช้งบประมาณไม่เกิดความคุ้มค่า ประชาม
ไม่ได้ใช้ประโยชน์)

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

3.1 เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

1) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณจำนวนครั้งของโอกาสเกิดการทุจริต
(ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง ต่อปี
4	สูง	ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	ต่ำ	ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี

2) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน
- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	ต่ำ	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	ต่ำมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

- การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ (ตัวอย่างการเปรียบเทียบ)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ และระบบ ออนไลน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุ และหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	ต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

3.2 กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการ
ทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น
5 ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
Degree of Risk = Likelihood x Impact

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
	1 = ต่ำมาก	2 = ต่ำ	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
5 = สูงมาก	1x5 = 5	2x5 = 10	3x5 = 15	4x5 = 20	5x5 = 25
4 = สูง	1x4 = 4	2x4 = 8	3x4 = 12	4x4 = 16	5x4 = 20
3 = ปานกลาง	1x3 = 3	2x3 = 6	3x3 = 9	4x3 = 12	5x3 = 15
2 = ต่ำ	1x2 = 2	2x2 = 4	3x2 = 6	4x2 = 8	5x2 = 10
1 = ต่ำมาก	1x1 = 1	2x1 = 2	3x1 = 3	4x1 = 4	5x1 = 5
ระดับโอกาส	1 = ต่ำมาก สีฟ้า	2 = ต่ำ สีเขียว	3 = ปานกลาง สีเหลือง	4 = สูง สีส้ม	5 = สูงมาก สีแดง

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

5	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (16 – 25 คะแนน)
4	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (12 - 15 คะแนน)
3	สีเหลือง หมายถึง ปานกลาง (8 – 10 คะแนน)
2	สีเขียว หมายถึง ต่ำ (3 – 5 คะแนน)
1	สีฟ้า หมายถึง ต่ำมาก (1 – 2 คะแนน)

ชื่อโครงการ : โครงการส่งเสริมการออกกำลังกายกลางแจ้ง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความสอดคล้องกับพันธกิจ : สอดคล้องกับพันธกิจด้านการส่งเสริมการออกกำลังกาย กีฬา และนันทนาการแก่ประชาชนทุกช่วงวัย รวมถึงการสนับสนุนวิสาหกิจสำหรับการออกกำลังกายของประชาชนในชุมชน

ประเภทความเสี่ยงที่ประเมิน :

ด้านที่ 1 การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง

ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)
(1) การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	1.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่างเป็นทางการ	1 X 1 (ต่ำมาก)
	2.กระบวนการมีส่วนร่วม - มีหลักฐานการประชาคม ในความต้องการของประชาชน หรือมีลักษณะคัดลอกข้อมูลการประชาคมจากพื้นที่อื่น (Template) หรือข้อมูลไม่สอดคล้องกับพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการพิจารณาอนุมัติโครงการ	3 X 5 (สูง)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)
(2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	<p>1.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest)</p> <p>- อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็นคู่สัญญา</p>	<p>1 X 2 (ต่ำ)</p>
	<p>2.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process)</p> <p>- ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้น เพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก</p>	<p>1 X 2 (ต่ำ)</p>
	<p>3.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination)</p> <p>- กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้การตีความระเบียบพัสดุที่เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย</p>	<p>1 X 2 (ต่ำ)</p>
(3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	<p>1.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง</p> <p>กิจกรรมความเสี่ยง : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ</p>	<p>1 x 3 (ปานกลาง)</p>
	<p>2.การกำหนดโครงการที่ไม่ตอบโจทย์</p> <p>กิจกรรมความเสี่ยง : โครงการดูเหมือนคุ้มค่าในเชิงปริมาณ (เช่น การติดตั้งเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง ไม่มีการใช้งานจริง หรือไม่ตรงความต้องการของประชาชน)</p>	<p>1 x 3 (ปานกลาง)</p>

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(1) การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	1.ความพร้อมของพื้นที่ - ไม่มีการขออนุญาตใช้พื้นที่อย่างเป็นทางการ	1 X 1 (ต่ำมาก)	1.มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ในเชิงลึกก่อนการอนุมัติตั้งงบประมาณ และการจัดซื้อตามโครงการ 2.ประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานของโครงการ (หน่วยตรวจสอบภายในรับผิดชอบ)
	2.กระบวนการมีส่วนร่วม - มีหลักฐานการประชาคมในความต้องการของประชาชนหรือมีลักษณะคัดลอกข้อมูลการประชาคมจากพื้นที่อื่น (Template) หรือข้อมูลไม่สอดคล้องกับพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการพิจารณาอนุมัติโครงการ	3 X 5 (สูง)	
(2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	1.การขัดกันแห่งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) - อนุมัติโครงการให้บริษัทที่คนใกล้ชิดหรือเครือญาติถือหุ้นอยู่ โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นบังหน้ามาเป็นคู่สัญญา	1 X 2 (ต่ำ)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ 1.อบรมเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร เรื่องการส่งเสริมการปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล 2. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ และผู้บริหาร 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด โดยไม่เลือกปฏิบัติ (ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดฯ รับผิดชอบ)
	2.การเร่งรัดกระบวนการ (Rushed Process) - ใช้อำนาจสั่งการให้รวบรัดการจัดซื้อให้จบภายในเวลาอันสั้นเพื่อเลี่ยงการตรวจสอบเชิงลึก	1 X 2 (ต่ำ)	
	3.การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) - กีดกันผู้เสนอราคารายอื่นโดยใช้การตีความระเบียบพัสดุที่เคร่งครัดเกินจริงกับบางราย	1 X 2 (ต่ำ)	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส * ผลกระทบ)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
(3) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	1.การกำหนดความคุ้มค่าแบบเกินจริง กิจกรรมความเสี่ยง : การตั้งงบประมาณสูงเกินความจำเป็นโดยไม่มีกรอบในการตั้งงบประมาณ	1 x 3 (ปานกลาง)	1.มีการประชุมซักซ้อม 2. มีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ 3.การเปรียบเทียบเชิงประจักษ์ของโครงการลักษณะเดียวกันกับ อปท.ข้างเคียง ในเรื่องของราคา คุณภาพ ความคุ้มค่า มาตรฐาน และราคากลาง เป็นต้น
	2.การกำหนดโครงการที่ไม่ตอบโจทย์ กิจกรรมความเสี่ยง : โครงการดูเหมือนคุ้มค่าในเชิงปริมาณ (เช่น การติดตั้งเครื่องออกกำลังกลางแจ้งไม่มีการใช้งานจริง หรือไม่ตรงความต้องการของประชาชน)	1 x 3 (ปานกลาง)	4.การมีส่วนร่วมของประชาชนโดยมีการทำประชาคมแสดงความคิดเห็นและความต้องการของประชาชน 5.มีการติดตามวัดผลหลังการดำเนินงานว่าประชาชนได้ประโยชน์โดยตรง และเกิดความคุ้มค่าของโครงการ (หน่วยตรวจสอบภายในรับผิดชอบ)



ส.อ.

ผู้ประเมินและผู้เสนอแบบประเมิน

(ณัฐชนพงศ์ เปี้ยววงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้เห็นชอบแบบประเมิน

(นางอรพิน จิระพันธ์วานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

