



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราฐ อินดัสตรี จำกัด

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

บริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม ตลอดจนการส่งเสริมจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร จึงเป็นกลไกสำคัญในการป้องกันและลดโอกาสการเกิดการทุจริตภายในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้จะช่วยให้องค์กรสามารถระบุจุดอ่อน (Weakness) และช่องโหว่ของกระบวนการดำเนินงานที่อาจเอื้อต่อการทุจริต รวมถึงประเมินความเป็นไปได้ (Potential) ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ตระหนักว่าความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบน และความขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม อาจเกิดขึ้นได้ในทุกกระบวนการดำเนินงาน ไม่ว่าจะเป็นการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา การควบคุมงานก่อสร้าง การตรวจรับงาน การบริหารทรัพยากรบุคคล หรือการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย

ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการประเมินความเสี่ยงและการกำหนดมาตรการป้องกันเชิงรุกตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อส่งเสริมการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นธรรม และสอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตของบริษัท

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน หรือการให้และรับสินบนได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันเป็นการป้องกันการทุจริตเชิงรุกและสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กรอย่างยั่งยืน

/ นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง...



นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น ทุจริต : การใช้อำนาจในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์กรในอนาคต ปัญหาหรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ ธุรกิจตัวกลาง Third Party หรือ Customs Broker หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติอนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรค หรือความต้องการของผู้ขอรับบริการในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการ

ที่มา : คู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำนักงาน ป.ป.ท.)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ส่วนที่ 1 บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอน อีกทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร อันก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง โดยความเสี่ยงนั้นจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ช่วยในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานขององค์กรย่อมมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงมีความจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้จัดทำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) เพื่อเป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต ซึ่งบริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด ในฐานะผู้ประกอบการที่ดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชนได้ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีและ

/ การบริหารจัดการความเสี่ยงต่อ...



การบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการให้หรือรับสินบน จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบนฉบับนี้ขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงในการให้หรือรับสินบนจากการปฏิบัติหน้าที่ในสายงานต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของบริษัท รวมทั้งลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย และมุ่งให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัท โดยอ้างอิงหลักการจากคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักงาน ป.ป.ท. และมาตรฐานระบบการจัดการต่อต้านการติดสินบน ISO 37001 : Anti-Bribery Management Systems

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ซึ่งพิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) ซึ่งเป็นการวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

นิยามสินบนและรูปแบบของสินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ หรือการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหารหรือตอบแทนให้บุคคลกระทำการหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ดังนั้น การให้หรือรับของขวัญ รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เช่น การจัดเลี้ยง การอุปการะ ค่าเดินทางและที่พัก อาจถูกพิจารณาว่าเป็นสินบนได้

รูปแบบของสินบน อาจปรากฏในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

1. **สินบน (Bribery) :** ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ ยอมรับ หรือร้องขอ อันส่งผลต่อการตัดสินใจในลักษณะจงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ
2. **ค่าอำนวยความสะดวก :** ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายอย่างไม่เป็นทางการ เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามขั้นตอนปกติ หรือกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น
3. **ค่ารับรองและของขวัญ :** ค่าใช้จ่ายเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีหรือแสดงออกซึ่งสินน้ำใจตามวัฒนธรรมทางสังคม เช่น ค่าที่พัก ค่าโดยสาร การศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่ม บัตรกำนัล ฯลฯ

/ 4. สินน้ำใจ...



4. **สินน้ำใจ** : ความเอื้อเฟื้อจากการมีน้ำใจ มิตรไมตรี การดูแลกันและกัน โดยอาจหวังประโยชน์จากการใช้อำนาจของผู้รับในอนาคต
5. **ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ** : ค่าสิ่งของใด ๆ ที่มีค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสดและสิ่งที่แลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต (Types of Corruption Risks)

อ้างอิงคู่มือของสำนักงาน ป.ป.ท. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย 3 ด้าน ซึ่งบริษัทนำมาปรับใช้กับบริบทการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

ด้านที่ 1) การอนุมัติ อนุญาต : การติดต่อขอรับการอนุมัติ อนุญาต ใบอนุญาต หรือบริการจากหน่วยงานของรัฐ ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

ด้านที่ 2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ : อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งหรือการปฏิบัติหน้าที่ภายในบริษัท ที่อาจมีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหาบุคลากร การตรวจรับงาน

ด้านที่ 3) การใช้จ่ายงบประมาณ : การเบิกจ่าย การบริหารงบประมาณและทรัพยากรของบริษัท รวมถึงโครงการที่ดำเนินการร่วมกับหน่วยงานภาครัฐหรือคู่สัญญา

ศัพท์เฉพาะ / คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Bribery Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง / ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่น การไม่มีความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

/ ศัพท์เฉพาะ / คำนิยาม (ต่อ)...



ศัพท์เฉพาะ / คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นผลจากการประเมิน 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต อ้างถึงคู่มือของสำนักงาน ป.ป.ท. มีขั้นตอนหลัก 5 ขั้นตอน ดังนี้

- ขั้นตอนที่ 1) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต โดยพิจารณาทั้งความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือมีประวัติแล้ว (Known Factor) และที่ยังไม่เคยเกิดแต่พยากรณ์ว่ามีโอกาสเกิดในอนาคต (Unknown Factor) ด้วยมุมมองแบบ Worst Case โดยไม่นำข้อจำกัดด้านทรัพยากรปัจจุบันมาเป็นข้ออ้าง
- ขั้นตอนที่ 2) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร ในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการ
- ขั้นตอนที่ 3) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ทั้งด้านโอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
- ขั้นตอนที่ 4) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) จากผลคูณของโอกาสและผลกระทบ
- ขั้นตอนที่ 5) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยทบทวนมาตรการที่มีอยู่เดิม (Key Controls in place) และกำหนดมาตรการเพิ่มเติม (Further Actions) พร้อมติดตามประเมินผลตามวงจร PDCA

/ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง...



เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	1	2	3	4	5
โอกาสที่จะเกิด	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
เชิงคุณภาพ	ยากที่จะเกิดขึ้น	เกิดขึ้นได้น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	มีโอกาสเกิดสูงและเกือบทุกครั้ง

เกณฑ์ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

ผลกระทบหรือความเสียหายที่เกิดจากการทุจริต อาจเป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน ตามหลักเกณฑ์ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	1	2	3	4	5
ผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1. ความเสียหายทางการเงิน	ต่ำกว่า 100,000 บาท	100,000 – 999,999 บาท	1,000,000 – 4,999,999 บาท	5,000,000 – 9,999,999 บาท	10,000,000 บาทขึ้นไป
2. ด้านการดำเนินงาน	เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และกฎหมาย	เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายแต่มีผลกระทบต่อบรรยากาศการทำงาน	เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายแต่มีการดำเนินการบางอย่างไม่โปร่งใส	ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และไม่เป็นไปตามกฎหมาย	ฝ่าฝืนกฎหมายและแสดงถึงเจตนาส่อไปในทางทุจริต
3. ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง	แทบไม่มีผลกระทบ	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหรือบริษัท	สื่อสังคมออนไลน์เผยแพร่ข่าวกรณีที่บริษัทเกี่ยวข้อง	สื่อลงข่าวต่อเนื่องและสังคมเริ่มให้ความสนใจ	บริษัทถูกขึ้นบัญชีต้องห้าม / ภาพลักษณ์ติดลบเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี

/ เกณฑ์ผลกระทบที่เกิดขึ้น...



เกณฑ์ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

ผลกระทบหรือความเสียหายที่เกิดจากการทุจริต อาจเป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน ตามหลักเกณฑ์ 5 ระดับ ดังนี้ (ต่อ)

ระดับ	1	2	3	4	5
ผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
4. ด้านผู้มีส่วนได้เสีย	แทบไม่มีผลกระทบ	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล	ผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้องตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการและผู้บริหารต้องชี้แจงและอธิบายข้อเท็จจริง	ถูกผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้องฟ้องร้องต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น
5. ด้านกฎหมาย	แทบไม่มีผลกระทบ	อาจถูกตักเตือนหรือปรับค่าธรรมเนียมที่มีมูลค่าน้อย	ต้องส่งหลักฐานและเข้าชี้แจงหากหน่วยงานตรวจสอบรับเรื่อง	ถูกหน่วยงานรัฐตรวจสอบและชี้มูลความผิด	ถูกยกเลิกสัญญา/ใบอนุญาตกรรมการและผู้บริหารระดับสูงถูกจำคุก

ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หมายถึง ตัวชี้วัดที่ใช้ในการกำหนดความสำคัญของ ความเสี่ยง โดยค่าระดับความเสี่ยงได้มาจากการนำโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงมาพิจารณาร่วมกัน โดยระดับการให้คะแนนจากน้อยมากไปสูงมาก อ้างอิงคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	15 ขึ้นไป	จำเป็นเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	10 – 14	ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 – 9	ระดับที่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงสูงขึ้น
ต่ำ	น้อยกว่า 5	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

/ หลังจากที่มีการประเมินโอกาส...



หลังจากที่มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วบริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงว่าแต่ละปัจจัยที่มีระดับความเสี่ยงเป็นอย่างไร เพื่อใช้เป็นข้อมูลตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการเป็นลำดับแรก และความเสี่ยงใดควรจัดการเป็นลำดับต่อไปตามระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

ตารางระดับความเสี่ยงจากผลคูณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) แบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ตารางระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

โอกาส	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง (5x1 = 5)	สูง (5x2 = 10)	สูงมาก (5x3 = 15)	สูงมาก (5x4 = 20)	สูงมาก (5x5 = 25)
4	ต่ำ (4x1 = 4)	ปานกลาง (4x2 = 8)	สูง (4x3 = 12)	สูงมาก (4x4 = 16)	สูงมาก (4x5 = 20)
3	ต่ำ (3x1 = 3)	ปานกลาง (3x2 = 6)	ปานกลาง (3x3 = 9)	สูง (3x4 = 12)	สูงมาก (3x5 = 15)
2	ต่ำ (2x1 = 2)	ต่ำ (2x2 = 4)	ปานกลาง (2x3 = 6)	ปานกลาง (2x4 = 8)	สูง (2x5 = 10)
1	ต่ำ (1x1 = 1)	ต่ำ (1x2 = 2)	ต่ำ (1x3 = 3)	ต่ำ (1x4 = 4)	ปานกลาง (1x5 = 5)

หมายเหตุ : สีเขียว = ต่ำ (น้อยกว่า 5) | สีเหลือง = ปานกลาง (5-9) | สีส้ม = สูง (10-14) | สีแดง = สูงมาก (15 ขึ้นไป)



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราฐ อินดัสตรี จำกัด

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด

หมายเหตุ: *หมวดหมู่ความเสี่ยง อ้างอิงคู่มือ ป.ป.ท. : ด้านที่ 1 = การอนุมัติ อนุญาต | ด้านที่ 2 = การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ | ด้านที่ 3 = การใช้จ่ายงบประมาณ

ระดับความเสี่ยง: สีแดง = สูงมาก (≥ 15) | สีส้ม = สูง (10-14) | สีเหลือง = ปานกลาง (5-9) | สีเขียว = ต่ำ (< 5)

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ บ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การเข้าร่วมประมูลงาน การให้สินบน เจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อชนะการประมูล	เพื่อให้ได้รับการคัดเลือก/ได้ งาน (ด้านที่ 1 การอนุมัติ อนุญาต)	ด้านที่ 1	4	5	20 สูงมาก	- กำหนดให้ใช้ข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) ทุกโครงการ - จัดตั้งคณะกรรมการ Legal, Compliance, Management พิจารณาการประมูล - ตรวจสอบเกณฑ์จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐอย่างเคร่งครัด - จัดเก็บเอกสารการประมูล ครบถ้วน ตรวจสอบย้อนกลับได้ - จัดอบรมต่อต้านการให้สินบน ประจำปี	ฝ่ายประมูล / Legal	ความเสี่ยง สูงสุด ต้อง จัดการ ทันที

📍 ติดต่อสอบถาม/ส่งเอกสาร : 199 บ้านทุ่งสว่าง หมู่ 14 ตำบลไร่น้อย อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี 34000

📍 สำนักงาน : 77 หมู่ 13 ถนน อรุณประเสริฐ ตำบล เขมราฐ อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี 34170

☎ +66 4543 5006-8

📠 +66 4543 5005

Contact us : 199 Ban. Tungsawang Moo. 14 Rainoi Subdistrict. Muang District, Ubon Ratchathani 34000

Office : 77 Moo 13. Arun Prasert Road, Khemarat Subdistrict. Khemarat District, Ubon Ratchathani 34170

🌐 www.skhemrat.com

✉ Info@skhemrat.com



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราฐ อินดัสตรี จำกัด

งานจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่จัดซื้อ/ผู้มีอำนาจอนุมัติ เรียกรับ หรือยอมรับสินบน/ของกำนัล/ส่วนลด จากผู้ขาย/ผู้รับเหมา	เพื่อให้ผู้ให้สินบนได้รับการคัดเลือก/ได้งาน หรือได้ราคาเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์ (ด้านที่ 2 และด้านที่ 3)	ด้านที่ 2, 3	3	5	15 สูงมาก	- ประกาศนโยบายต่อต้านสินบน และ No Gift Policy - ครอบคลุมพนักงานจัดซื้อทุกระดับ - แยกหน้าที่ผู้ซื้อ ผู้จัดซื้อ ผู้อนุมัติ ผู้ตรวจรับ (Segregation of Duties) - เปรียบเทียบราคาจากผู้ขาย อย่างน้อย 3 ราย พร้อมเหตุผลเป็นลายลักษณ์อักษร - รายการวงเงินสูง (เกิน 5 ล้านบาท) ต้องผ่านคณะกรรมการจัดซื้อ - จัดทำทะเบียนคู่ค้า ให้ลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านสินบน - เปิดช่องทาง Whistleblowing และมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้ง - สุ่มตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ โดย Internal Audit ทุกไตรมาส	ฝ่ายจัดซื้อ / ฝ่ายบัญชี / การเงิน	ความเสี่ยงสูงสุดของกระบวนการงานภายใน
--	--	-----------------	---	---	--------------	--	-----------------------------------	--------------------------------------



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราษฎร์ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (Spec) / ขอบเขตงาน (TOR) การเลือก Spec เอื้อประโยชน์ผู้รับเหมารายใดรายหนึ่ง	เพื่อเลือกผลการคัดเลือกและ กีดกันผู้เสนอราคารายอื่น (ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่)	ด้านที่ 2	3	4	12 สูง	- จัดทำ Spec/TOR ให้เป็นกลาง อ้างอิงมาตรฐานที่ตรวจสอบได้ - ผ่านการสอบทานจากผู้ที่ไม่ใช่ ผู้จัดทำก่อนใช้งาน - ห้ามระบุยี่ห้อเฉพาะรายโดยไม่มี เหตุผลทางเทคนิครองรับ - จัดทำบันทึกการพิจารณาและ เหตุผลคัดเลือก ตรวจสอบ ย้อนหลังได้ - สุ่มตรวจสอบโดย Internal Audit ทุกไตรมาส	ฝ่ายวิศวกรรม / ฝ่ายจัดซื้อ	



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราษฎร์ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การตรวจรับงาน มีการจัดเลี้ยงรับรอง เจ้าหน้าที่หน่วยงานรัฐที่เป็นคู่ค้า/ คู่สัญญา เพื่อให้งานผ่านการตรวจรับ อย่างรวดเร็ว	เพื่อความสะอาดและให้งาน ผ่านการตรวจรับ (ด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ)	ด้านที่ 3	4	3	12 สูง	- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่องการให้ รับของขวัญ และ การเลี้ยงรับรอง - ตรวจสอบถูกต้องของรายงาน ก่อนส่งมอบ ระบุยอดเงินแต่ละ งวดชัดเจน - ใช้ระบบ Multi-layer Approval: วิศวกรโครงการ → QC → ผู้จัดการโครงการ - จัดเวทีการเบิกจ่ายค่ารับรอง คณะกรรมการตรวจรับงาน - มีช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน กรณีพบการติดสินบน - ประชาสัมพันธ์นโยบายให้ หน่วยงานรัฐที่เป็นคู่สัญญา ทราบ	คณะกรรมการ การตรวจรับ งาน /ทุกกลุ่มงาน	



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราษฎร์ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ บ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
การขอเบิกเงินงวดงาน การให้ ผลประโยชน์เพื่อเร่งการจ่ายเงิน	เพื่อเร่งรัดการจ่ายเงินก่อน กำหนด (ด้านที่ 3 การใช้จ่าย งบประมาณ)	ด้านที่ 3	4	3	12 สูง	- การขอเบิกเงินต้องแนบรายงาน ผลงาน ภาพถ่าย และเอกสาร รับรองจากภาครัฐครบถ้วน - ฝ่าย Internal Audit ตรวจสอบ ความถูกต้องก่อนอนุมัติจ่าย - วงเงินเกิน 10 ล้านบาท ต้อง ผ่านการอนุมัติจากกรรมการ หรือ CEO - ใช้ระบบ Real-time Monitoring (ERP / Power BI Dashboard)	ฝ่ายบัญชี / การเงิน / Internal Audit	



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราฐ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ บ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การติดต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐ การสร้างความสัมพันธ์พิเศษโดยการให้ของขวัญหรือเลี้ยงดู	เพื่อสร้างความสะดวกในการประสานงาน (ด้านที่ 1 การอนุมัติ อนุญาต)	ด้านที่ 1	4	3	12 สูง	- ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy และสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบ - กำหนดให้รายงานทุกครั้งที่พบปะเจ้าหน้าที่รัฐหรือร่วมงานเลี้ยง ภายใน 24 ชั่วโมง - จัดอบรมเรื่องจริยธรรมการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภาครัฐ - ติดตามตรวจสอบกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่รัฐอย่างสม่ำเสมอ	ผู้จัดการโครงการ /ทุกกลุ่มงาน	

📍 ติดต่อสอบถาม/ส่งเอกสาร : 199 บ้านทุ่งสว่าง หมู่ 14 ตำบลไร่น้อย อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี 34000

📍 สำนักงาน : 77 หมู่ 13 ถนน อรุณประเสริฐ ตำบล เขมราฐ อำเภอเขมราฐ จังหวัดอุบลราชธานี 34170

☎ +66 4543 5006-8

📠 +66 4543 5005

Contact us : 199 Ban. Tungsawang Moo. 14 Rainoi Subdistrict. Muang District, Ubon Ratchathani 34000

Office : 77 Moo 13. Arun Prasert Road, Khemarat Subdistrict. Khemarat District, Ubon Ratchathani 34170

🌐 www.skhemrat.com

✉ Info@skhemrat.com



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราษฎร์ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ บ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
การจ้างผู้รับเหมาช่วง ผู้รับเหมาช่วง อาจจ่ายสินบนเพื่อให้ได้งาน	เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเป็น ผู้รับเหมาช่วง (ด้านที่ 2 การใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่)	ด้านที่ 2	3	3	9 ปานกลาง	- กำหนด Blacklist ผู้รับเหมา ช่วงที่ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ - ให้ผู้รับเหมาช่วงลงนาม รับทราบนโยบายต่อต้านสินบน ของบริษัท - ส่งเสริมการใช้ Integrity Pact กับผู้รับเหมาช่วงทุกราย	ผู้จัดการ โครงการ / ฝ่ายจัดซื้อ	



S.KHEMRAT INDUSTRY CO., LTD

บริษัท ส.เขมราฐ อินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์ / รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง / หมวดหมู่	หมวด*	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L×I)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การสรรหาบุคลากรและการบริหาร ทรัพยากรบุคคล การรับพนักงานจาก ความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่รัฐ	เพื่อจูงใจและความสะดวกใน การประสานงาน (ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่)	ด้านที่ 2	3	3	9 ปานกลาง	- รับสมัครพนักงานทั้งหมด ภายใต้การกำกับดูแลของ HR สำนักงานใหญ่ - มีขั้นตอนและระเบียบการสรร หาที่ชัดเจน ประกาศผ่านหลาย ช่องทาง - มีกระบวนการอนุมัติจ้าง ตามลำดับชั้นผู้บริหาร - ให้ผู้สมัครที่มีความสัมพันธ์กับ เจ้าหน้าที่รัฐคู่สัญญาแจ้ง ผลประโยชน์ชัดเจน	ฝ่ายทรัพยากร บุคคล	

สรุปลำดับความเสี่ยง: (1) การเข้าร่วมประมูล = 20 สูงมาก | (2) งานจัดซื้อจัดจ้าง = 15 สูงมาก | (3) การกำหนด Spec = 12 สูง | (4) การตรวจรับงาน = 12 สูง | (5) การขอเบิกเงิน = 12 สูง | (6) การติดต่อเจ้าหน้าที่รัฐ = 12 สูง | (7) การจ้างผู้รับเหมาช่วง = 9 ปานกลาง | (8) การสรรหาบุคลากร = 9 ปานกลาง

จัดทำโดยฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ บริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด | ทบทวนประจำปี ครั้งถัดไป: ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐