



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

บริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้
ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน
ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต
ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความ
เสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ
ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย
ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการ
เตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ
ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการ
กระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ
ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ
ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

Table with 2 columns: ศัพท์เฉพาะ (Corruption Risk) and คำอธิบาย (Definition of risk factors like 'Cause', 'Opportunity', 'Issue').



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ส่วนที่ 1 บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอน อีกทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร อันก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง โดยความเสี่ยงนั้นจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ช่วยในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ลดการ สูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานขององค์กร ย่อมมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือเป้าหมายขององค์กร จึงมีความจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัย ไตบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลกระทบและโอกาส ที่เกิดขึ้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยง และต้องคำนึงถึง ความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีเหตุการณ์ทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาก็จะน้อยลง หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าการที่ไม่มีการประเมินความเสี่ยง การทุจริตเลย ประกอบกับคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้นำเกณฑ์ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้หน่วยงานภาครัฐประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เป็นเกณฑ์การประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับการดำเนินงาน ให้มีความโปร่งใส ลดปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในองค์กร ตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดชลบุรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน เพื่อลดความเสี่ยงในการรับสินบนของการปฏิบัติหน้าที่ในสายงานต่าง ๆ ที่ อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงาน รวมทั้งลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน และประเทศชาติ มุ่งให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงาน

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

/ ศัพท์เฉพาะ.....



ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Bribery Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลให้ทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รุ้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่น การไม่มีความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง เป็นต้น
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยง หรือเหตุการณ์ที่นำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันโดยกำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ 5 ระดับ ดังนี้

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



ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายเกิดจากการทุจริต คอร์รัปชันโดยอาจมีความเสียหายเป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงินก็ได้ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

ระดับ	1	2	3	4	5
ผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1. ความเสียหายทางการเงิน	ต่ำกว่า 100,000 บาท	100,000 บาท ถึง 999,999 บาท	1,000,000 บาท ถึง 4,999,999 บาท	5,000,000 บาท ถึง 9,999,999 บาท	10,000,000 บาท ขึ้นไป
2. ด้านการดำเนินงาน	การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และกฎหมาย	การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายแต่มีผลกระทบต่อบรรยากาศการทำงาน	การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายแต่มีการดำเนินการบางอย่างไม่โปร่งใส	การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่กำหนดไว้และไม่เป็นไปตามกฎหมาย	ไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ผ่าฝืนกฎหมายและแสดงถึงเจตนาส่อไปในทางทุจริต
3. ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง	แทบไม่มีผลกระทบ	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในบริษัทหรือบริษัท	สื่อสังคมออนไลน์เผยแพร่ข่าวหรือข้อมูลกรณีคอร์รัปชันที่บริษัทเกี่ยวข้อง	สื่อลงข่าวกรณีต่อเนื่องและสังคมเริ่มให้ความสนใจ	บริษัทถูกขึ้นบัญชีต้องห้าม/ภาพลักษณ์บริษัทติดลบได้เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ด้านผู้มีส่วนได้เสีย	แทบไม่มีผลกระทบ	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล	ผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้องตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต้องชี้แจงและอธิบายข้อเท็จจริง	ถูกผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้องฟ้องร้องต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น
5. ด้านกฎหมาย	แทบไม่มีผลกระทบ	เป็นความผิดอาจถูกตักเตือนหรือปรับค่าธรรมเนียมที่มีมูลค่าน้อย	บริษัทอาจต้องส่งหลักฐานและเข้าชี้แจงหากหน่วยงานตรวจสอบรับเรื่อง	ถูกหน่วยงานรัฐตรวจสอบและชี้มูลความผิด	ถูกยกเลิกสัญญา/ใบอนุญาตประกอบธุรกิจกรรมการและผู้บริหารระดับสูงถูกจำคุก



ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หมายถึง ตัวชี้วัดที่ใช้ในการกำหนดความสำคัญของ ความเสี่ยง โดยค่าระดับความเสี่ยงได้มาจากการนำโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงมาพิจารณาร่วมกัน โดยระดับการให้คะแนนจากน้อยมากไปสูงมาก ดังนี้

ระดับคะแนน		1	2	3	4	5
ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	น้อยมาก	—————→				สูงมาก
ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)	น้อยมาก	—————→				สูงมาก

การจัดระดับความเสี่ยง

หลังจากที่มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วบริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงว่าแต่ละปัจจัยที่มีระดับความเสี่ยงเป็นอย่างไร เพื่อใช้เป็นข้อมูลตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการเป็นลำดับแรก และความเสี่ยงใดควรจัดการเป็นลำดับต่อไปตามระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

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

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	17-25	จำเป็นเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	10-16	ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-9	ระดับที่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงสูงขึ้น
ค่อนข้างต่ำ	3-4	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน
ต่ำ	1-2	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน



การประเมินความเสี่ยงทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัท ส.เขมราฐอินดัสตรี จำกัด

เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	หมวดหมู่	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนรวม			
การตรวจรับงาน - การตรวจรับงานในโครงการต่างๆมีการจัดเลี้ยงรับรองเจ้าหน้าที่หน่วยงานรัฐที่เป็นคู่ค้าคู่สัญญา	เพื่อความสะอาดและเพื่อให้งานผ่านการตรวจรับอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น	3	4	12	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการให้ การรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง - มีการตรวจความถูกต้องครบถ้วนของรายงาน เพื่อส่งมอบและขอเบิกค่าจ้างให้เป็นไปตามสัญญาโดยรับผิดชอบตั้งแต่ระดับพนักงาน หัวหน้างาน และผู้จัดการ มีจดหมายหน้าส่งรายงานที่ชัดเจน ระบุยอดเงินที่เบิกแต่ละงวดตามรายการที่ส่ง เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีช่องว่างในการติดสินบนกับกรรมการตรวจรับงาน - งดเว้นการเบิกจ่ายเงินค่ารับรองคณะกรรมการตรวจรับงานของหน่วยงานภาครัฐและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - บริษัทฯมีช่องทางแจ้งการร้องเรียนกรณีพบว่ามีพนักงานเลี้ยงรับรอง ให้ของขวัญสินน้ำใจ ติดสินบนต่อกรรมการตรวจรับงาน - มีการประชาสัมพันธ์นโยบายของบริษัทให้หน่วยงานของรัฐที่เป็นคู่สัญญาทราบ 	ทุกกลุ่มงาน	
การสรรหาบุคลากรและการบริหารทรัพยากรบุคคล - การรับพนักงานเข้าทำงานจากความสัมพันธ์ใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่ของบริษัทและเจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นคู่ค้าคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อจูงใจ - เพื่อความสะอาดในการประสานงานต่างๆให้รวดเร็วยิ่งขึ้น 	3	3	9	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงส่วนงานภายในโดยการดำเนินการเกี่ยวกับการรับสมัครพนักงานทั้งหมดอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของฝ่ายทรัพยากรบุคคลของสำนักงานใหญ่ - มีขั้นตอนและระเบียบเกี่ยวกับการรับสมัครและมีกระบวนการสรรหาพนักงานที่ชัดเจน - ประกาศรับสมัครงานเป็นการทั่วไปโดยเผยแพร่ผ่านช่องทางสื่อสารหลากหลายช่องทางให้มากที่สุด - มีกระบวนการอนุมัติจ้างที่ได้รับการพิจารณาจากผู้บริหารของบริษัทตามลำดับ 	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	
งานจัดซื้อจัดจ้าง -							