

การจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

ของบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ส่วนที่ 1 บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ช่วยในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น การวางแผนงาน การกำหนดยุทธศาสตร์ การติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้การดำเนินงานขององค์กร ย่อมมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงมีความจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยสร้างหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานขององค์กรจะมีความเสี่ยงต่อการทุจริตลดลง หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะเกิดปัญหาจะลดลง และหากเกิดความเสียหาย ความเสียหายดังกล่าวก็จะน้อยกว่ากรณีที่ไม่มี การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

บริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันประจำปี พ.ศ. 2569 ขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการรับสินบนในการปฏิบัติหน้าที่ของสายงานต่างๆ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน รวมทั้งลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด และมุ่งมั่นให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงาน

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน (Bribery Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้เกิดการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่น การไม่มีความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง เป็นต้น
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ประเด็นหรือรูปแบบของความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการ หรือโครงการ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

ตารางที่ 1 เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน (Likelihood)	
5	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ 10 ขึ้นไป)
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ 10)
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ 5)
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ 3)
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ 2 เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
4	กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
3	กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
2	กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
1	กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ 3 ระดับความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง (5x1=5)	สูง (5x2=10)	สูงมาก (5x3=15)	สูงมาก (5x4=20)	สูงมาก (5x5=25)
4	ปานกลาง (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)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

☀ สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า 5 คะแนน)
☀ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (5-9 คะแนน)
☀ สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (10-14 คะแนน)
☀ สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (15 คะแนนขึ้นไป)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน
ของ บริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	การประมูลงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง	มีการตกลงเพื่อการประมูลงานเอื้อประโยชน์แก่กันแลกับเงินที่เสนอให้	2	5	10	สูง
2	การดำเนินโครงการไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อแลกกับการตรวจรับงาน	5	5	15	สูงมาก
3	การใช้วัสดุไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาโครงการ	มีการปกปิดข้อมูลเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางรายแลกกับเงินหรือผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบการเสนอให้	3	5	15	สูงมาก
4	การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างในโครงการของฝ่ายจัดซื้อ	มีการให้สินบนกับฝ่ายจัดซื้อ เพื่อให้ใช้วัสดุของตน	2	5	10	สูง
5	การจ้างผู้รับเหมาในโครงการของฝ่ายรับเหมาโครงการ	มีการให้สินบนกับฝ่ายรับเหมาโครงการ เพื่อให้จ้างตนเอง	2	5	10	สูง
6	การจัดซื้อรถ และเครื่องจักรในฝ่ายเครื่องจักร	มีการให้สินบนกับพนักงานที่เกี่ยวข้องในฝ่ายเครื่องจักร เพื่อให้ซื้อรถของตน	2	4	8	ปานกลาง

ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

ของบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะพิจารณาความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานเป็นลำดับแรก เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ส่วนความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้มและสีเหลืองจะได้รับการพิจารณาในลำดับถัดไป

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันเพิ่มเติม (Further Action to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากการควบคุมยังไม่รัดกุมและขาดประสิทธิภาพ การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

ของบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ประจำปี พ.ศ. 2569

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	การดำเนินโครงการไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อแลกกับการตรวจรับงาน	15	1. มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. กำหนดบทลงโทษ	1. มีการรายงานความคืบหน้าของโครงการทุกเดือน 2. ในกรณีที่การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในสัญญาให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ	ตลอด ปีงบประมาณ	-วิศวกร โครงการ -ฝ่าย รับเหมา
2	การใช้วัสดุไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาโครงการ	มีการปกปิดข้อมูลเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางรายแลกกับเงินหรือผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบการเสนอให้	15	1. มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. กำหนดบทลงโทษ	1. มีการตรวจสอบคุณภาพและรายละเอียดของวัสดุให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาก่อนนำเข้าพื้นที่โครงการ	ตลอด ปีงบประมาณ	-วิศวกร โครงการ -ฝ่าย รับเหมา
3	การประมูลงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง	มีการตกลงเพื่อการประมูลงานเอื้อประโยชน์แก่	10	1. มีการกำหนดนโยบายในการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดให้กระบวนการเสนอราคาและ	ตลอด ปีงบประมาณ	ฝ่ายประมูลงาน

		กันแลกกับเงินที่เสนอให้		2. กำหนดบทลงโทษ	การพิจารณาผลเป็นไปอย่างไรโปร่งใสตรวจสอบได้และมีการจัดเก็บเอกสารประกอบอย่างครบถ้วน		
4	การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างในโครงการของฝ่ายจัดซื้อ	มีการให้สินบนกับฝ่ายจัดซื้อ เพื่อให้ใช้วัสดุของตน	10	1. มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. กำหนดบทลงโทษ	มีการเปรียบเทียบราคา และจัดทำเอกสารเสนอราคาที่ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้	ตลอดปีงบประมาณ	ฝ่ายจัดซื้อ
5	การจ้างผู้รับเหมาในโครงการของฝ่ายรับเหมาโครงการ	มีการให้สินบนกับฝ่ายรับเหมาโครงการ เพื่อให้จ้างตนเอง	10	1. มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. กำหนดบทลงโทษ	มีการเสนอราคาที่ชัดเจนและสามารถตรวจสอบได้	ตลอดปีงบประมาณ	ฝ่ายรับเหมา
6	การจัดซื้อรถและเครื่องจักรในฝ่ายเครื่องจักร	มีการให้สินบนกับพนักงานที่เกี่ยวข้องในฝ่ายเครื่องจักรเพื่อให้ซื้อรถของตน	8	1. มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. กำหนดบทลงโทษ	มีการเปรียบเทียบราคา และจัดทำเอกสารเสนอราคาที่ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้	ตลอดปีงบประมาณ	-ฝ่ายเครื่องจักร -ฝ่ายจัดซื้อ

ลงชื่อ..... 

(นายวัชรินทร์ กลิ่นพิกุล)

กรรมการผู้จัดการ

