

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ของบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ส่วนที่ 1 บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอน อีกทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร อันจะก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง โดยความเสี่ยงนั้นจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ การบริหารความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ช่วยในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น การวางแผนงาน การกำหนดยุทธศาสตร์ การติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้ภาวะการดำเนินงานขององค์กร ย่อมมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงมีความจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีเหตุการณ์ หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหา ก็จะน้อยลงหรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าการที่ไม่มีมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเลย

บริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบนประจำปี พ.ศ. 2568 ขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงในการรับสินบนของปฏิบัติหน้าที่ในสายงานต่างๆที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงาน รวมทั้งลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด และมุ่งมั่นให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงาน

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

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

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Bribery Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้เกิดการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง/ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่น การไม่มี ความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง เป็นต้น
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความ เสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่ เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อ การรับสินบน (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการ หรือโครงการ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ตารางที่ 1 เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการรับสินบน (Likelihood)	
5	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ 10 ขึ้นไป)
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (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)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ของบริษัท ระยองวิศวะโยธา จำกัด

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
1	การประมูลงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง	มีการตกลงเพื่อการประมูลงานเอื้อประโยชน์แก่กันแลกับเงินที่เสนอให้	2	5	10	สูง
2	ทำงานโครงการไม่เสร็จในระยะเวลาที่กำหนด	ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อแลกกับการตรวจรับงาน	5	5	15	สูงมาก
3	ใช้วัสดุไม่ตรงตามทีระบุไว้ในสัญญาของโครงการ	มีการปกปิดข้อมูลเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางรายแลกกับเงินหรือผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบการเสนอให้	3	5	15	สูงมาก
4	การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างในโครงการของฝ่ายจัดซื้อ	มีการให้สินบนกับฝ่ายจัดซื้อ เพื่อให้ใช้วัสดุของตน	2	5	10	สูง
5	การจ้างผู้รับเหมาในโครงการของฝ่ายรับเหมาโครงการ	มีการให้สินบนกับฝ่ายรับเหมาโครงการเพื่อให้จ้างตนเอง	2	5	10	สูง
6	การจัดซื้อรถ และเครื่องจักรในฝ่ายเครื่องจักร	มีการให้สินบนกับพนักงานที่เกี่ยวข้องในฝ่ายเครื่องจักรเพื่อให้ซื้อรถของตน	2	4	8	ปานกลาง

ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ของบริษัท ระยองวิศวะ จำกัด

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน พิจารณาความเสี่ยงต่อการรับสินบน ที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงต่อการรับสินบนที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบนเพิ่มเติม (Further Action to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบน ที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน

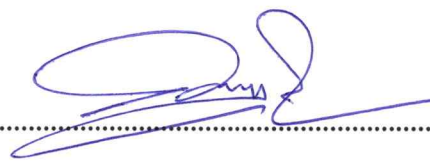
ของบริษัท ระยองวิศวกรรม จำกัด

ประจำปี พ.ศ.2568

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบน	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1	ทำงานโครงการไม่เสร็จในระยะเวลาที่กำหนด	ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อแลกกับการตรวจรับงาน	15	1.มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบน 2.กำหนดบทลงโทษ	1.มีการรายงานความคืบหน้าของโครงการทุกเดือน 2.ในกรณีที่มีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาในสัญญาให้รายงานให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ	ตลอด ปีงบประมาณ	-วิศวกร โครงการ -ฝ่าย รับเหมา
2	ใช้วัสดุไม่ตรงตามที่ระบุไว้ในสัญญาของโครงการ	มีการปกปิดข้อมูลเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางรายแลกกับเงินหรือผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบการเสนอให้	15	1.มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบน 2.กำหนดบทลงโทษ	1.มีการตรวจสอบวัสดุให้ตรงตามสัญญาที่กำหนดไว้ก่อนเข้ามาในโครงการ	ตลอด ปีงบประมาณ	-วิศวกร โครงการ -ฝ่าย รับเหมา
3	การประมูลงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง	มีการตกลงเพื่อการประมูลงานเอื้อประโยชน์แก่	10	1.มีการกำหนดนโยบายในการจัดซื้อจัดจ้าง	มีความซื่อสัตย์และซื้อตรงต่องานที่เราปฏิบัติ	ตลอด ปีงบประมาณ	ฝ่ายประมูลงาน

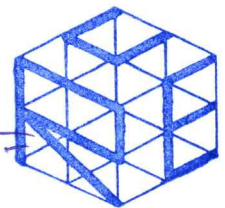
		กันแลกกับเงินที่เสนอให้		2.กำหนดบทลงโทษ			
4	การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างในโครงการของฝ่ายจัดซื้อ	มีการให้สินบนกับฝ่ายจัดซื้อ เพื่อให้ใช้วัสดุของตน	10	1.มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบน 2.กำหนดบทลงโทษ	มีการสอบเทียบราคา และเสนอราคาที่ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้	ตลอด ปีงบประมาณ	ฝ่ายจัดซื้อ
5	การจ้างผู้รับเหมาในโครงการของฝ่ายรับเหมาโครงการ	มีการให้สินบนกับฝ่ายรับเหมาโครงการ เพื่อให้จ้างตนเอง	10	1.มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบน 2.กำหนดบทลงโทษ	มีการเสนอราคา ที่ชัดเจนและสามารถตรวจสอบได้	ตลอด ปีงบประมาณ	ฝ่ายรับเหมา
6	การจัดซื้อรถและเครื่องจักรในฝ่ายเครื่องจักร	มีการให้สินบนกับพนักงานที่เกี่ยวข้องในฝ่ายเครื่องจักรเพื่อให้ซื้อรถของตน	8	1.มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบน 2.กำหนดบทลงโทษ	มีการสอบเทียบราคา และเสนอราคาที่ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้	ตลอด ปีงบประมาณ	-ฝ่าย เครื่องจักร -ฝ่ายจัดซื้อ

ลงชื่อ.....



(นายกรกฎ วิฑาลัย)

กรรมการผู้จัดการ



RAYONG CIVIL ENGINEERING CO.,LTD.