

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและคอร์รัปชัน
บริษัท ทิพากร จำกัด

เหตุการณ์หรือรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง	หมวดหมู่	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนรวม			
การประมุลงาน - การให้สินบนแก่เจ้า หน้าที่ของรัฐ เพื่อให้ความ ช่วยเหลือด้านการทะนะ การประมุลงาน	เพื่อความสะดวกและ ชนะในการแข่งขันการ ประมุลงาน	3	3	9	- กำหนดนโยบายต่อต้านการให้สินบน และแนวทางป้องกันการทุจริตในการ จัดซื้อจัดจ้าง - มีการขึ้นทะเบียน เป็นคู่ค้าคู่สัญญา กับ หน่วยงานภาครัฐอย่างถูกต้อง - มีการแข่งขัน ทางธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม	ฝ่ายบริหารและ จัดการพัสดุ	
การตรวจรับงาน - ในการตรวจรับงาน โครงการในแต่ละงวดงาน จะมีการจัดเลี้ยงรับรอง แก่เจ้าหน้าทีของรัฐ , คณะกรรมการตรวจรับงาน	เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และถูกต้องใน การตรวจรับงาน	3	3	9	- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการ รับรองของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง - ตรวจสอบความถูกต้อง เรียบร้อย ครบถ้วนของงวดงานที่จะทำการตรวจรับ - ตรวจสอบการเบิกจ่าย ค่ารับรอง การทำงานอย่างละเอียด ในการตรวจรับ งานแต่ละงวดงาน อย่างชัดเจน โดยการ รับผิดชอบของ ผู้จัดการโครงการ	ทุกหน่วยงาน	

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งบริษัทได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงไว้ ได้แก่ ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์เชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพโดยใช้เป็นพื้นฐานในการประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ

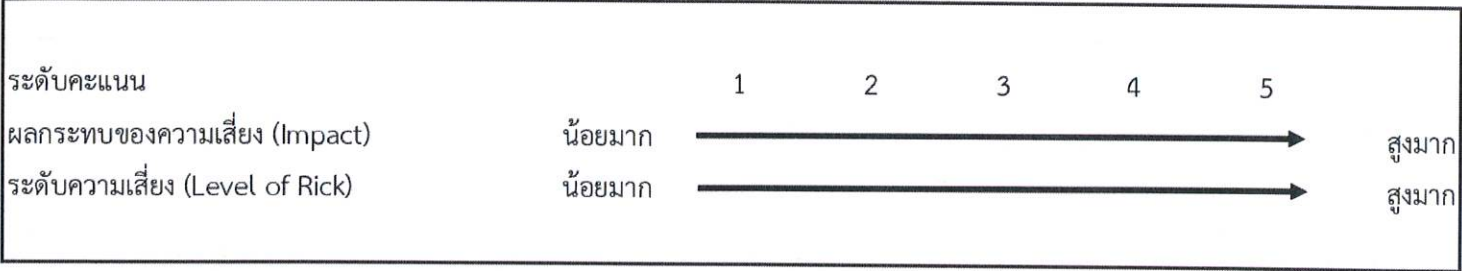
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Linkelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยง หรือเหตุการณ์ที่นำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันโดย กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	1	2	3	4	5
โอกาสที่จะเกิด	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
เชิงคุณภาพ	ยากที่จะเกิดขึ้น	เกิดขึ้นได้น้อย	มีโอกาสเกิดแต่ นาน ๆ ครั้ง	มีโอกาสเกิด ค่อนข้าง สูงหรือบ่อย	มีโอกาสเกิดสูง และเกือบทุกครั้ง

ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายเกิดจากการทุจริต คอร์รัปชันโดยอาจมีความเสียหายเป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงินก็ได้ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

ระดับ	1	2	3	4	5
ผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1. ความเสียหายทางการเงิน	ต่ำกว่า 100,000 บาท	100,000 ถึง 999,999 บาท	1,000,000 ถึง 4,999,999 บาท	5,000,000 ถึง 9,999,999 บาท	10,000,000 บาท ขึ้นไป
2. ด้านการดำเนินการ	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และ กฎหมาย	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมาย แต่มี ผลกระทบต่อ บรรยากาศการทำงาน	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมาย แต่มี การดำเนินการ บางอย่างไม่โปร่งใส	การดำเนินการไม่เป็นไป ตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ และไม่เป็นไปตามกฎหมาย	ไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอน ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ กำหนดไว้ ผ่าฝืนกฎหมาย และแสดงถึงเจตนา ส่อไปในทางทุจริต
3. ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง	แทบไม่มีผลกระทบ	ปรากฏข่าวลือที่อาจ พาดพิงคนภายในบริษัท หรือบริษัท	สื่อสังคมออนไลน์ เผยแพร่ข่าวหรือข้อมูลกรณี คอร์รัปชันที่บริษัทเกี่ยวข้อง	สื่อลงข่าวกรณีต่อเนื่องและ สังคมเริ่มให้ความสนใจ	บริษัทถูกขึ้นบัญชีต้องห้าม/ ภาพลักษณ์บริษัทติดลบได้ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ ที่ดี
4. ด้านผู้มีส่วนได้เสีย	แทบไม่มีผลกระทบ	เริ่มมีความกังวลและ สอบถามข้อมูล	ผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้องตั้ง คำถามต่อคณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทต้องชี้แจงและ อธิบายข้อเท็จจริง	ถูกผู้ถือหุ้น/ผู้เกี่ยวข้อง ฟ้องร้องต่อความเสียหาย ที่เกิดขึ้น
5. ด้านกฎหมาย	แทบไม่มีผลกระทบ	เป็นความผิดที่อาจถูก ตักเตือนหรือปรับค่า ธรรมเนียมที่มีมูลค่าน้อย	บริษัทอาจต้องส่งหลักฐาน และเข้าชี้แจงหากหน่วยงาน ตรวจสอบรับเรื่อง	ถูกหน่วยงานของรัฐ ตรวจสอบและชี้มูลความผิด	ถูกยกเลิกสัญญา/ใบอนุญาต ประกอบธุรกิจกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ถูกจำคุก

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



การจัดการระดับความเสี่ยง

หลังจากที่มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วบริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงว่าแต่ละปัจจัยที่มีระดับความเสี่ยงเป็นอย่างไร เพื่อใช้เป็นข้อมูลตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการเป็นลำดับแรก และความเสี่ยงใดควรจัดการเป็นลำดับต่อไปตามระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)

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

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