

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งบริษัทได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงไว้ ได้แก่ ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์เชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ โดยใช้เป็นพื้นฐานในการประเมินความเสี่ยงต่างๆ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Linkelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยง หรือเหตุการณ์ที่นำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน โดย กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ 5 ระดับ ดังนี้

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

ผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายเกิดจากการทุจริต คอร์รัปชัน โดยอาจมีความเสียหายเป็นตัวเงิน 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. ด้านการดำเนินงาน	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และ กฎหมาย	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมาย แต่มี ผลกระทบต่อ บรรยากาศการทำงาน	การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมาย แต่มี การดำเนินการ บางอย่างไม่ โปร่งใส	การดำเนินการไม่ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนว ปฏิบัติที่กำหนด ไว้และไม่เป็นไป ตามกฎหมาย	ไม่ได้ปฏิบัติตาม ขั้นตอนระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ไว้ ผ่าฝืนกฎหมาย และแสดงถึงเจตนา ส่อไปในทางทุจริต
3. ด้าน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง	แทบไม่มี ผลกระทบ	ปรากฏข่าวลือ ที่อาจพาดพิง คนภายในบริษัท หรือบริษัท	สื่อสังคมออนไลน์ เผยแพร่ข่าวหรือ ข้อมูลกรณี คอร์รัปชันที่ บริษัทเกี่ยวข้อง	สื่อลงข่าวกรณี ต่อเนื่องและสังคม เริ่มให้ความสนใจ	บริษัทถูกขึ้นบัญชี ต้องห้าม/ ภาพลักษณ์บริษัท ติดลบได้เรื่องการ กำกับดูแลกิจการ ที่ดี
4. ด้านผู้มีส่วนได้เสีย	แทบ ไม่มี ผลกระทบ	เริ่มมีความกังวล และสอบถาม ข้อมูล	ผู้ถือหุ้น/ ผู้เกี่ยวข้องตั้ง คำถามต่อ คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ และผู้บริหารของ บริษัทต้องชี้แจง และอธิบาย ข้อเท็จจริง	ถูกผู้ถือหุ้น/ ผู้เกี่ยวข้อง ฟ้องร้องต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น
5. ด้าน กฎหมาย	แทบ ไม่มี ผลกระทบ	เป็นความผิดที่ อาจถูกดักเตือน หรือปรับ ค่าธรรมเนียม ที่มีมูลค่าน้อย	บริษัทอาจต้อง ส่งหลักฐานและ เข้าชี้แจงหาก หน่วยงาน ตรวจสอบรับเรื่อง	ถูกหน่วยงานรัฐ ตรวจสอบและชี้ มูลความผิด	ถูกยกเลิกสัญญา/ ใบอนุญาต ประกอบธุรกิจ กรรมการและ ผู้บริหารระดับสูง ถูกจำคุก

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

การจัดการระดับความเสี่ยง

หลังจากที่มีการประเมิน โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วบริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงว่าแต่ละปัจจัยที่มีระดับความเสี่ยงเป็นอย่างไร 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	ระดับที่ต้องการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้มีความเสี่ยงสูงขึ้น
ค่อนข้างต่ำ	3 - 4	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน
ต่ำ	1 - 2	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัท บุญสหการสร้าง จำกัด

เหตุการณ์หรือรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยง	หมวดหมู่	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน รวม			
การตรวจรับงาน - การตรวจรับงานในโครงการ ต่างๆ มีการจัดเลี้ยงรับรอง เจ้าหน้าที่หน่วยงานรัฐที่เป็น คู่สัญญา	เพื่อความสะอาดและ เพื่อให้งานผ่านการ ตรวจรับอย่างรวดเร็วขึ้น	3	4	12	- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการให้ การรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง - มีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของรายงาน เพื่อส่งมอบและขอเบิกค่าจ้าง ให้เป็นไปตามสัญญา โดยผู้รับผิดชอบตั้งแต่ระดับพนักงาน หัวหน้างาน และผู้จัดการ มีจดหมายนำส่งรายงานที่ชัดเจน ระบุยอดเงินที่เบิกแต่ละงวดตามรายงานที่ส่ง เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีช่อง ว่างในการติดสินบนกับกรรมการตรวจรับงาน - งดเว้นการเบิกจ่ายเงินค่ารับรองคณะกรรมการ ตรวจรับงานของหน่วยงาน ภาครัฐและเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง - บริษัทมีช่องทางแจ้งการร้องเรียนกรณีพบว่า พนักงานเลี้ยงรับรองให้ของขวัญ สินน้ำใจ ติดสินบน ต่อกรรมการตรวจรับงาน - มีการประชาสัมพันธ์นโยบายของบริษัทให้หน่วย งานของรัฐที่เป็นคู่สัญญาทราบ	ทุกหน่วยงาน	
การสรรหาบุคลากรและการ บริหารทรัพยากรบุคคล - การรับพนักงานเข้าทำงานจาก ความสัมพันธ์ใกล้ชิดระหว่าง เจ้าหน้าที่ของรัฐที่เป็นคู่ค้า คู่สัญญา	- เพื่อจูงใจ - เพื่อความสะอาดในการ ประสานงานต่างๆ ได้ รวดเร็วยิ่งขึ้น	3	3	9	- ปรับปรุงส่วนงานภายใน โดยการดำเนินการเกี่ยว กับการรับสมัครพนักงานทั้งหมดอยู่ภายใต้การ กำกับดูแลของฝ่ายทรัพยากรบุคคลของสำนักงานใหญ่ - มีขั้นตอนและระเบียบเกี่ยวกับการรับสมัครและ กระบวนการสรรหาพนักงานที่ชัดเจน - ประกาศรับสมัครงานเป็นการทั่วไปโดยเผยแพร่ ผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทางให้มากที่สุด - มีกระบวนการอนุมัติจ้างที่ได้รับการพิจารณาจาก ผู้บริหารของบริษัทตามลำดับ	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	