

แนวทางการจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต

ของบริษัท บุญสหการสร้าง จำกัด

ส่วนที่ 1 บทนำ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินงานอย่างซื่อสัตย์มีคุณธรรม และโปร่งใส โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อ สังคมและ
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักธรรมาภิบาล และมีจรรยาบรรณ

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยให้ บริษัทฯ เตรียมการป้องกันล่วงหน้า โดยเป็นส่วนหนึ่งของงานประจำ ไม่เป็นการเพิ่มภาระงาน เพื่อให้ บริษัทฯ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทาง การบริหารจัดการ
ความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพ
มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ วัตถุประสงค์หลักของการ
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้องค์กรมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการ
ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือประพบัติมิชอบได้ ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี
ประสิทธิภาพ

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไป
ได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายจะเกิดขึ้นจากความ
เสี่ยงนั้น

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Bribery Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่นการไม่มีความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง เป็นต้น
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ

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	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
4	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
3	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
2	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
1	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ 3 ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ				
	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 = 3)	ต่ำ (2x2 = 4)	ปานกลาง (2x3 = 6)	ปานกลาง (2x4 = 8)	สูง (2x5 = 10)
1	ต่ำ (1x1 = 1)	ต่ำ (1x2 = 2)	ปานกลาง (1x3 = 3)	สูง (1x4 = 4)	ปานกลาง (1x5 = 5)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

● สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า 5 คะแนน)
● สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (5 – 9 คะแนน)
● สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (10 – 14 คะแนน)
● สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (15 คะแนนขึ้นไป)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน

ของบริษัท บุญสหการสร้าง จำกัด

โครงการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อสร้างทางหลวงหมายเลข 4 สายกรุงเทพมหานคร – จุดผ่านแดนถาวรสะเดา ตอน บ.พ้อตาหิน

ข้าง - บ.วังครก (เป็นช่วงๆ) ระหว่าง กม.440+813.000 - กม.460+900.000 ระยะทางยาวประมาณ 20.087 กิโลเมตร

ลำดับ ที่	ขั้นตอนดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงต่อ การรับสินบน (Bribery Risk)	Risk Score (L x L)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
1	ติดตามประกาศเชิญชวนบน เว็บไซต์ www.gprocurement.go.th หรือเว็บไซต์ของหน่วยงาน ของรัฐ	ไม่มี	-	-	-	-
2	ดาวน์โหลดเอกสารประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ผ่าน ระบบ e-GP ตั้งแต่วันที่ ประกาศ	ไม่มี	-	-	-	-
3	ศึกษาคุณสมบัติเฉพาะ (Specification) และร่าง สัญญาให้ละเอียด	ไม่มี	-	-	-	-
4	จัดเตรียมเอกสารหลักฐาน คุณสมบัติให้ครบถ้วนตาม กำหนด	ไม่มี	-	-	-	-
5	ยื่นเสนอราคา ในระบบ e- GP ภายในวันและเวลาที่ กำหนด	ผู้มีส่วนได้เสีย คู่ค้า มีการตกลง ราคากันก่อนวันเสนอ ราคา	2	1	1	ต่ำ
6	ประกาศผลผู้ชนะการเสนอ ราคา	ไม่มี	-	-	-	-
7	ลงนามสัญญา	ไม่มี	-	-	-	-

ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต

ของบริษัท บุญสหการสร้าง จำกัด

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต พิจารณารiskต่อการทุจริต ที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุดและประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงต่อการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการทุจริต ที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้อาจเกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า จะสามารถลดความเสี่ยงต่อการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการทุจริต

ของบริษัท บุญสหการสร้าง จำกัด

ประจำปี 2569

โครงการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ก่อสร้างทางหลวงหมายเลข 4 สายกรุงเทพมหานคร – จุดผ่านแดนถาวรสะเดา ตอน บ.

พ่อดาหินช้าง - บ.วังครก (เป็นช่วงๆ) ระหว่าง กม.440+813.000 - กม.460+900.000 ระยะทางยาวประมาณ 20.087

กิโลเมตร

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ดำเนินการติดตามประกาศเชิญชวนบนเว็บไซต์ www.gprocurement.go.th หรือเว็บไซต์ของหน่วยงานของรัฐ	ต่ำ	การแต่งตั้งคณะทำงานในการติดตามประกาศประกวดราคาเพื่อประโยชน์กับผู้ค้า/ผู้รับจ้าง(Risk Score: ต่ำ)	การแต่งตั้งคณะทำงานในการติดตามประกาศประกวดราคา ให้แต่งตั้งจาก ผู้บริหาร กลุ่มงาน/ฝ่ายงาน อื่น ๆ ซึ่งมีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านนั้น ๆ ร่วมด้วย เพื่อสร้างบุคคลที่ 3 (Third party) ในการติดตามประกาศประกวดราคา ที่ไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง รายใด รายหนึ่ง	ผู้บริหารมอบนโยบายการไม่รับของขวัญและขอคำแนะนำทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่	10 วัน 4 มี.ค.68- 12 มี.ค.68	ผู้บริหาร/ฝ่าย ประมูลงาน
ดาวน์โหลดเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ e-GP ตั้งแต่วันที่ประกาศ	ต่ำ	การแต่งตั้งคณะทำงานในการควบคุมการดาวน์โหลดเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ e-GP ตั้งแต่วันที่ประกาศ(Risk Score: ต่ำ)	การแต่งตั้งคณะทำงานในการควบคุมการดาวน์โหลดเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ e-GP ให้แต่งตั้งจาก ผู้บริหาร กลุ่มงาน/ฝ่ายงาน อื่น ๆ ซึ่งมีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านนั้น ๆ ร่วมด้วย เพื่อสร้างบุคคลที่ 3 (Third party) ที่ไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง รายใด รายหนึ่ง	ผู้บริหารมอบนโยบายการไม่รับของขวัญและขอคำแนะนำทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่	28 วัน 13 มี.ค. 68-10 เม.ย.68	ผู้บริหาร/ฝ่าย ประมูลงาน

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยงต่อการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ศึกษาคุณลักษณะเฉพาะ (Specification) และร่างสัญญาให้ละเอียด	ต่ำ	การแต่งตั้งคณะทำงานผู้เชี่ยวชาญ / วิศวกร ศึกษาคุณลักษณะเฉพาะ (Specification) และร่างสัญญาให้ละเอียด (Risk Score: ต่ำ)	การแต่งตั้งคณะทำงานในศึกษาคุณลักษณะเฉพาะ (Specification) ให้แต่งตั้งจาก ผู้บริหาร กลุ่มงาน/ฝ่ายงาน อื่น ๆ ซึ่งมีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านนั้น ๆ ร่วมด้วย เพื่อสร้างบุคคลที่ 3 (Third party) ในการศึกษาคุณลักษณะเฉพาะ (Specification) ที่ไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง รายใดรายหนึ่ง	วิศวกรจัดทำรายงานสรุปคุณลักษณะเฉพาะรวมถึงราคาค่าก่อสร้างโดยละเอียด	24 วัน 13 มี.ค. 68-5 เม.ย. 68	ผู้บริหาร/ วิศวกร ชำนาญการ/
จัดเตรียมเอกสารหลักฐานคุณสมบัติให้ครบถ้วนตามกำหนด	ต่ำ	การแต่งตั้งคณะทำงานผู้เชี่ยวชาญ / วิศวกร/ฝ่ายประมาณงาน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานคุณสมบัติให้ครบถ้วนตามกำหนด (Risk Score: ต่ำ)	จัดทำแบบรายงานข้อมูลสรุปเอกสารหลักฐานและคุณสมบัติของผู้รับจ้างให้ถูกต้องครบถ้วนรวมถึงจัดประชุมกับคณะทำงานเพื่อสื่อสารในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันการทุจริตในการดำเนินงาน	ฝ่ายประมาณงานจัดประชุมร่วมกับคณะทำงานเกี่ยวกับการประมาณงาน เพื่อสื่อสารและสร้างความตระหนักในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานประมาณงาน	30 วัน 13 มี.ค. 68-10 เม.ย.68	วิศวกร/ฝ่าย ประมาณงาน
ยื่นเสนอราคา ในระบบ e-GP ภายในวันและเวลาที่กำหนด	สูง	วิศวกร / ฝ่ายประมาณงาน เป็นผู้มีส่วนได้เสียผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ซึ่งอาจก่อให้เกิด การเสนอราคางาน ไม่ตรงกับที่มีการประชุมหารือกัน คณะทำงาน หรือไม่ตรงตามความเป็นจริง (Risk Score: สูง)	การแต่งตั้งคณะทำงานการเสนอราคาก่อสร้าง ให้แต่งตั้งจาก ผู้บริหารหรือกลุ่มงาน/ฝ่ายงาน อื่น ๆ ซึ่งมี ความรู้และความเชี่ยวชาญด้านนั้น ๆ ร่วมด้วย เพื่อ สร้างบุคคลที่ 3 (Third party) ในการตรวจรับ ที่ไม่ เอื้อประโยชน์ต่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง รายใดรายหนึ่ง	การส่งเสริมมาตรการการป้องกันการทุจริตผ่านกิจกรรม No Gift Policy โดยผู้บริหารมอบนโยบายการไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคลากรทุกคน รับรู้และรับทราบปฏิบัติตามแนวทางที่ให้ไว้ และจัดทำแบบรายงานการรับ	10 วัน 21 มี.ค. 68-10 เม.ย.68	ผู้บริหาร/ วิศวกร/ฝ่าย ประมาณงาน

ขั้นตอน	ระดับ ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยงต่อ การทุจริต	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ของขวัญและของ กำนันจากการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในองค์กร และสาย งานต่างๆ รวบรวม และรายงานข้อมูล ดังกล่าว		

Suwat

(นายสุวัฒน์ วิโรจนากิริมย์)

กรรมการผู้จัดการ
บริษัท บุญสหะการสร้าง จำกัด