



**การประเมินและการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
ของโรงงานไฟฟ้ วมสรพสามิต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

โรงงานไฟฟ้ วมสรพสามิต มุ่งมั่นที่จะดำเนินงาน/ โครงการอย่างซื่อสัตย์ มีคุณธรรม และ โปร่งใส โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และมีจรรยาบรรณ การบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับป้องกันการทุจริตเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยให้โรงงานไฟฟ้ วมสรพสามิตในการดำเนินงานตามความมุ่งมั่นที่กำหนดไว้ในวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร ดังต่อไปนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นผู้นำด้านสิ่งพิมพ์ปลอดการปลอมแปลงและดิจิทัลปริ้นติ้งโซลูชันภาครัฐ

พันธกิจ (Mission)

๑. พัฒนางองค์กรและปรับภาพลักษณ์เพื่อมุ่งสู่การให้บริการผลิตรูปแบบ Digital Printing Solution
๒. ผลิตและจัดหาเครื่องหมายการจัดเก็บภาษีทุกประเภท เพื่อรองรับการจัดเก็บรายได้ของกรมสรพสามิต
๓. ผสมผสานเทคโนโลยี นวัตกรรม และความคิดสร้างสรรค์ เพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์และให้บริการงานพิมพ์ครบวงจรแก่หน่วยงานภาครัฐ
๔. ดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้ เพื่อมุ่งเน้นการรับรู้ส่วนแบ่งตลาดไฟฟ้ภายในประเทศ
๕. บริหารจัดการทุนมนุษย์และองค์กรด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี

โรงงานไฟฟ้ วมสรพสามิต ตระหนักถึงความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงขององค์กร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีแนวทางที่จะปรับปรุงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตขององค์กร เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตครบถ้วนทุกด้านและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

๑. กำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อใช้ในการป้องกัน ตรวจสอบ และ ตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างถูกต้องและทันทั่วทั้งที่ ในกรณีที่มีความสงสัยหรือพบการ กระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต
๒. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐวิสาหกิจไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารงานรัฐวิสาหกิจ ให้แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

กระบวนการประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของโรงงานไฟฟ้ กรมสรรพสามิต





๑. การระบุความเสี่ยงและประเภทความเสี่ยงด้านการทุจริต

การระบุความเสี่ยงให้ระบุนรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงด้านทุจริต โดยไม่ต้องคำนึงว่าจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงด้านการทุจริตนั้นอยู่แล้ว และนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวมาพิจารณาประเภทความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ประเภทความเสี่ยงด้านการทุจริต	ความหมาย
Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นมาก่อน หรือคาดว่าจะมีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
Unknown Factor	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือมีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการพยากรณ์ในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยมีรายละเอียดดังนี้

สถานะความเสี่ยง	ความหมาย
	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงานตามปกติ สามารถควบคุมดูแลได้
	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

โดยการนำความเสี่ยงด้านการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงสูง และสูงมาก มาทำการหารค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

กิจกรรม	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ความหมาย
กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก (Must)	๓ หรือ ๒	มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้
กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง (Should)	๑	มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเครือข่าย (Stakeholder)		X	X
ผลกระทบทางการเงิน (Financial)		X	X
ผลกระทบต่อลูกค้า ผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer / User)		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process)	X	X	
ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Learning & Growth)	X	X	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริต

มีการนำค่าความเสี่ยงรวม มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต เพื่อแสดงให้เห็นถึงระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ

ความเสี่ยงการทุจริต		ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง/สูงมาก
คุณภาพการจัดการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ความหมายของคุณภาพการจัดการ

- ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการหรือองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน
- พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการหรือองค์กรแต่ยอมรับได้
- อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการและยอมรับไม่ได้

๕. มาตรการจัดการความเสี่ยงและป้องกันทุจริต

กรณีที่เหมาะสมการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตแล้วพบว่า กระบวนการใดมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตสูงหรือปานกลาง ให้จัดทำมาตรการการจัดการความเสี่ยงและป้องกันการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงาน ที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในโรงงานไฟฟ้า

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงจากลักษณะงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต พบว่า มีปัจจัยเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- | | |
|-------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต |
| <input type="checkbox"/> | ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ |
| <input checked="" type="checkbox"/> | ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร |

ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ลำดับ	ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้สูงกว่าความเป็นจริง		●
๒.	ในการกำหนด TOR มีการเจาะจงรูปพรรณสัณฐานของสิ่งของที่ต้องการเพื่อล็อกสเปกเครื่องจักรหรือวัสดุ		●
๓.	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง หรือเป็นการสร้างราคาขึ้นมา หรือให้รายที่จะจัดซื้อจัดจ้างเป็นผู้ดำเนินการหาคู่เทียบให้ และมักพบว่าคู่สัญญาและคู่เทียบมักมีความเชื่อมโยงกัน		●
๔.	มีการร่วมมือกับผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญา ตั้งแต่เริ่มต้นเพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบที่ทางรัฐวิสาหกิจกำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน		●
๕.	มีการเผยแพร่ในวงจำกัด เผยแพร่ในระยะเวลาที่สั้นเกินไปทำให้ผู้สนใจเข้าเสนอราคาไม่มีเวลาเพียงพอในการเตรียมข้อเสนอ		●
๖.	คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกินความจำเป็น หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้องผลประโยชน์		●
๗.	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร		●
๘.	พนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเอง หรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่		●
๙.	พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับกฎ ระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	●	

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

๓. **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
๔. **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ .ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงของทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดขอบเขตงานหรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็นเพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้สูงกว่าความเป็นจริง	●			
๒.	ในการกำหนด TOR มีการเจาะจงรูปพรรณสัณฐานของสิ่งของที่ต้องการเพื่อล็อกสเปกเครื่องจักรหรือวัสดุ	●			
๓.	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง หรือเป็นการสร้างราคาขึ้นมา หรือให้รายที่จะจัดซื้อจัดจ้างเป็นผู้ดำเนินการหาคู่เทียบให้ และมักพบว่าคู่สัญญาและคู่เทียบมักมีความเชื่อมโยงกัน	●			
๔.	มีการร่วมมือกับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา ตั้งแต่เริ่มต้นเพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบที่ทางรัฐวิสาหกิจกำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	●			
๕.	มีการเผยแพร่ในวงจำกัด เผยแพร่ในระยะเวลาที่สั้นเกินไปทำให้ผู้สนใจเข้าเสนอราคาไม่มีเวลาเพียงพอในการเตรียมข้อเสนอ	●			
๖.	คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกินความจำเป็น หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้องผลประโยชน์		●		
๗.	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร		●		
๘.	พนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้อของจากบริษัทของครอบครัวตนเอง หรือบริษัทที่ตนเองมีหุ้นส่วนอยู่		●		
๙.	พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับกฎ ระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ		●		

เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Metrix)

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ตารางที่ ๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST		กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
	๓	๒	๑
คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้องผลประโยชน์	๒		
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒		
มีการร่วมมือกันกับผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญา เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการจัดทำขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดทำเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒		
พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับ กฎ ระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ			๑

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้อยผลประโยชน์	๒
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒
มีการร่วมมือกันกับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการจัดทำขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดทำ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒
พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับ กฎระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	๑

ตารางที่ ๕ สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น X ความรุนแรง
๑.	คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้อยผลประโยชน์	๒	๒	๔
๒.	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	๒	๒	๔
๓.	มีการร่วมมือกันกับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการจัดทำขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดทำ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
๔.	พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับ กฎระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	๒	๑	๓

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4 1 2 3	6	8	10
1	1	2	3 4	4	5

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๖ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้องผลประโยชน์	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
มีการร่วมมือกันกับผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญา เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการจัดทำขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดทำ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับ ทุกระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการจัดการความเสี่ยงและป้องกันการทุจริต
คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง หรือมีการถ่วงเวลาในการตรวจรับงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการเรียกร้องผลประโยชน์	<ul style="list-style-type: none"> ● สอบทาน“แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔” ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ● สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการจัดซื้อ/จัดจ้าง ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
มีการร่วมมือกันกับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการจัดทำขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดทำ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> ● สอบทานเอกสารการเผยแพร่ร่างประกาศ และร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ● สอบทานรายงานผลการพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ● สอบทานสัญญาและหลักประกันสัญญา
มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง เพื่อช่วยให้บุคคลหรือคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์จากองค์กร	<ul style="list-style-type: none"> ● สอบทาน “แบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์” ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีวงเงินมากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ระยะเวลาดำเนินการไตรมาสที่ ๓ และ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้เสนอราคา ๓. ระหว่างคณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้เสนอราคา ๔. ระหว่างคณะกรรมการตรวจรับพัสดุกับผู้ขาย/ผู้รับจ้าง/ผู้ให้เช่า
พนักงานโรงงานไฟ ขาดความรู้ความเข้าใจ / ไม่ให้ความสำคัญกับ กฎ ระเบียบข้อบังคับในการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	<ul style="list-style-type: none"> ● จัดการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ● ส่งพนักงานไปฝึกอบรมภายนอก

❖ การสอบทานต่างๆ เพื่อตรวจหาจุดบกพร่องและนำมาใช้กำหนดมาตรการและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต นอกจาก โรงงานไฟ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังมีการกำหนด มาตรการควบคุม รวมทั้งได้แจ้งเวียนให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบถือปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญดังนี้

๑. พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - กำหนดกรอบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน - มุ่งเน้นการเปิดเผยข้อมูลเพื่อความโปร่งและแข่งขันอย่างเป็นธรรม - คำนึงถึงวัตถุประสงค์การใช้งานเป็นสำคัญ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน - เน้นการวางแผนและประเมินผล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล - ส่งเสริมให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมเพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต - การกำหนดการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการเปิดเผยโปร่งใส - การกำหนดบทลงโทษ

๒. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยกำหนด แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุโดยละเอียดเพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และยับยั้งความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ ดังนี้ การมอบอำนาจ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบผู้มี ผลประโยชน์ร่วมกัน การจัดทำบันทึกรายงานผลการพิจารณา การเผยแพร่ร่างขอบเขตของงาน ขั้นตอน การซื้อหรือจ้าง การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง คณะกรรมการซื้อหรือจ้าง การมีส่วนได้ส่วนเสียของ คณะกรรมการซื้อหรือจ้าง วิธีการซื้อหรือจ้าง การพิจารณาผลการเสนอราคา การบริหารสัญญาและการ ตรวจรับพัสดุ การบริหารพัสดุ การร้องเรียน

๓. ประกาศ โรงงานไฟ เรื่อง เจตจำนงในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของผู้อำนวยการ ประกาศ ณ วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๓ โรงงานไฟ มุ่งมั่นและให้ความสำคัญกับการป้องกัน ต่อต้านและปราบปรามการทุจริตตามกฎหมาย นโยบายของรัฐบาล ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ช. แสดงถึงการให้ความสำคัญของผู้บริหารสูงสุดของ โรงงานไฟ มีความตระหนัก ตั้งใจจริงและให้ ความสำคัญในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เน้นการดำเนินธุรกิจ การบริหารอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส และน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใต้ หลักการและแนวทางของการกำกับดูแลที่ดีในหน่วยงาน (Corporate Governance)

๔. แผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริตของ โรงงานไฟ กรมสรรพสามิต (พ.ศ.๒๕๖๔) ประกอบด้วย ๔ แผนงาน/โครงการ เพื่อมุ่งเน้นให้บุคลากรของโรงงานไฟฯ มีทัศนคติและค่านิยม ตลอดจนตระหนักรู้ที่ไม่ยอมรับการทุจริต มีจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตทุกประเภท โดยแผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริตดังกล่าว จะเป็นส่วนหนึ่งของมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโรงงานไฟฯ ข้างต้นอีกด้วย

.....