

EEC

เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก
เชื่อมโลก ให้ไทยแลนด์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์กร 2568

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์กร 2568

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (สกพอ.) ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยประเมินความเสี่ยงครอบคลุมการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และการบริหารงานบุคคล โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในการประชุมครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2567 และเสนอที่ประชุมผู้บริหาร สกพอ. ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2568 และได้รับการอนุมัติจากเลขาราชการ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (สกพอ.) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ฉบับนี้ จะสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของ สกพอ. ในระยะยาวต่อไป



(นายเจษฎา จันทรวิสุทธ์เลิศ)

ผู้ทำงานและเลขานุการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ผู้จัดทำ

วันที่ 29 มกราคม 2568



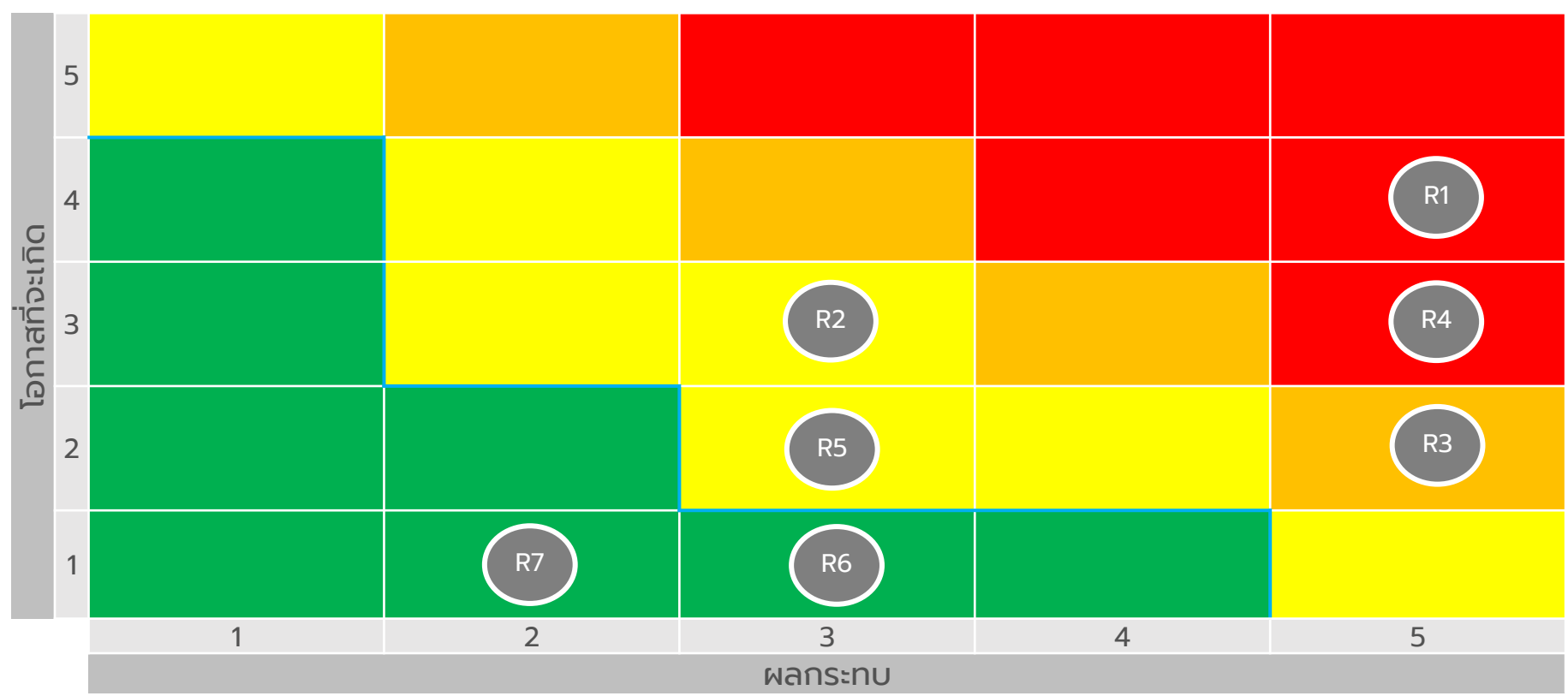
สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

ผู้อนุมัติ

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568



**แผนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงการทุจริตองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**



ด้าน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
		OIT: 023
1. การใช้จ่ายงบประมาณ	R1 - การเบิกค่าใช้จ่าย อาจไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด	20
2. การจัดซื้อจัดจ้าง	R2 - อาจมีการเอื้อประโยชน์ ในขั้นตอนการกำหนดขอบเขตงาน (TOR) และการพิจารณาผล ให้กับผู้ที่จะเป็นคู่สัญญาโดยมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น	9
3. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	R3 - อาจเรียกร้องคำดำเนินการในการอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. อีอีซี มาตรา 37 และ มาตรา 43	10
4. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	R4 - อาจมีการเรียกร้องคำตอบแทน หรือการเอื้อประโยชน์ แก่พนักงานบางกลุ่มเป็นการเฉพาะในการกำหนดสิทธิประโยชน์	15
	R5 - อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์จากพนักงาน ในการประกาศเขตส่งเสริมฯ	6
	R6 - การกำหนดค่าชดเชยให้แก่ผู้มีสิทธิใช้ประโยชน์ในที่ดินของ ส.ป.ก. อาจไม่เป็นธรรมหรืออาจจะมีการเอื้อประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ได้รับผลกระทบ	3
5. การบริหารงานบุคคล	R7 - การสรรหาบุคลากรของ สกพอ. อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ไม่โปร่งใสและเป็นธรรม	2

กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score			วิธีการ ตอบสนอง
		L	I	Score	
การใช้จ่ายงบประมาณ : การเบิกจ่าย/การเคลียร์เงินยืม	R1 - การเบิกค่าใช้จ่าย อาจไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด	4	5	20	ลดความเสี่ยง (Reduce)
การจัดซื้อจัดจ้าง : การกำหนดขอบเขตงาน (TOR) และการดำเนินการจัดหา	R2 - อาจมีการเอื้อประโยชน์ ในขั้นตอนการกำหนดขอบเขตงาน (TOR) และการพิจารณาผล ให้กับผู้ที่มาเป็นผู้สัญญาโดยมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น	3	3	9	ลดความเสี่ยง (Reduce)
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต : การให้บริการกับผู้ประกอบการภายในเขต กรณียื่นคำร้องขออนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อ้ออ้อซี มาตรา 43	R3 - อาจเรียกร้องคำดำเนินการในการอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. อ้ออ้อซี มาตรา 37 และ มาตรา 43	2	5	10	ลดความเสี่ยง (Reduce)
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ : การให้สิทธิประโยชน์ แก่นักลงทุน	R4 - อาจมีการเรียกร้องคำตอบแทน หรือการเอื้อประโยชน์ แก่นักลงทุนบางกลุ่มเป็นการเฉพาะในการกำหนด สิทธิประโยชน์	3	5	15	ลดความเสี่ยง (Reduce)
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ : การประกาศเขต ส่งเสริม (มาตรา 41)	R5 - อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์ จากนักลงทุน ในการประกาศเขตส่งเสริมฯ	2	3	6	ลดความเสี่ยง (Reduce)
การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ : การจ่ายค่าชดเชย (เส้นเสียง เมืองใหม่)	R6 - การกำหนดค่าชดเชยให้แก่ผู้มีสิทธิใช้ประโยชน์ในที่ดิน ของ ส.ป.ก. อาจไม่เป็นธรรมหรืออาจจะมีการเอื้อ ประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ได้รับผลกระทบ	1	3	3	เฝ้าระวัง
การบริหารงานบุคคล : การสรรหา	R7 - การสรรหาบุคลากรของ สกพอ. อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์ ไม่โปร่งใสและเป็นธรรม	1	2	2	เฝ้าระวัง

R1 – การเบิกค่าใช้จ่าย อาจไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

กิจกรรม

การเบิกจ่าย/การเคลียร์เงินยืม

ระดับความเสี่ยง

สูงมาก

มาตรการป้องกัน

1. ปรับปรุงระเบียบ ด้านการเงินฯ
2. จัดทำคู่มือและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
3. ฝึกอบรมให้ผู้เกี่ยวข้อง ได้รับทราบตาม ข้อ 1. และ 2.

วิธีดำเนินการ

1. ปรับปรุงระเบียบ สกพอ. ด้านการเงินฯ และคู่มือการเบิกจ่าย
 - 1.1 ข้อบังคับคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ว่าด้วยการเงิน การบัญชี และงบประมาณ พ.ศ.
 - 1.2 ระเบียบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษ ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติทางการเงิน พ.ศ....
 - 1.3 ระเบียบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษว่า ด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน พ.ศ....
2. ปรับปรุงคู่มือและแนวทางปฏิบัติฯ จัดกิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้ในการขอเบิกจ่ายเงินตามระเบียบและคู่มือ และการสร้างจิตสำนึก บกหลงโทษของการทุจริต

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : CFD

R2 - อาจมีการเอื้อประโยชน์ ในขั้นตอนการกำหนดขอบเขตงาน (TOR) และการพิจารณาผล ให้กับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา โดยมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น

กิจกรรม

1. การกำหนดขอบเขตงาน (TOR)

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

มาตรการป้องกัน

1. การคัดเลือกเจ้าหน้าที่หรือบุคคลภายนอก ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ จัดทำร่างขอบเขตงาน
2. การจัดทำ Workshop ในการจัดทำ TOR เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และระเบียบฯ ที่กำหนด

วิธีดำเนินการ

1. แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้ความสามารถในหน่วยงาน หากต้องการ ผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะ จะดำเนินการเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความสามารถร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) และให้มีการรับรองไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest)
2. จัดให้มีเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าเป็นคณะกรรมการ หรือให้คำแนะนำในการจัดทำ TOR และราคากลาง อย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันไม่ให้เอื้อประโยชน์กับรายใดรายหนึ่ง
3. จัด Workshop ให้ความรู้ความเข้าใจในการทำ TOR บทลงโทษและการรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกระดับ (กิจกรรม "ร่วม แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่องพัสดุ" กับการเขียน TOR
4. จัดให้มี **คลินิกพัสดุ** เพื่อให้คำปรึกษาและตอบข้อสงสัย

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 67

ผู้รับผิดชอบ : CFD

R2 - อาจมีการเอื้อประโยชน์ ในขั้นตอนการกำหนดขอบเขตงาน (TOR) และการพิจารณาผล ให้กับผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญา โดยมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น (ต่อ)

กิจกรรม

2. การพิจารณาผล

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

มาตรการป้องกัน

1. สร้างความโปร่งใสในวิธีการจัดหา
 1. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป
 2. วิธีคัดเลือก
 3. วิธีเฉพาะเจาะจง

วิธีดำเนินการ

1. กำหนดแนวทางการทำหน้าที่คณะกรรมการฯ ให้มีความโปร่งใส สุจริต ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้ลงนามในแบบ **รับรองไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest)**
2. กลุ่มงานพัสดุ (กรณีมีการร้องขอให้เข้าร่วม) สังกัดการณร่วมกับ คณะกรรมการฯ เพื่อให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะในการตรวจสอบ เอกสารต่างๆ ของผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญาให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ กำหนดไว้ในขอบเขตงาน (TOR)
3. คณะกรรมการฯ ต้อง **พิจารณาให้คะแนน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน TOR** อย่างเคร่งครัด หรือเชิญคณะกรรมการร่าง TOR เข้าร่วมให้ ข้อมูล เพื่อความเข้าใจที่ถูกต้อง
4. จัด **Workshop** ให้ความรู้ความเข้าใจในการพิจารณาผล และบทลงโทษ และการรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกระดับ (กิจกรรม "ร่วม แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่องพัสดุ")
5. จัดให้มี **คลินิกพัสดุ** เพื่อให้คำปรึกษาและตอบข้อสงสัย

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 67

ผู้รับผิดชอบ : CFD

R3 - อาจเรียกร้องค่าดำเนินการในการอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. อีอีซี มาตรา 37 และ มาตรา 43

กิจกรรม

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
(ตาม พรบ. อีอีซี มาตรา 37 และ มาตรา 43)

ระดับความเสี่ยง

สูง

มาตรการป้องกัน

1. จัดทำหลักเกณฑ์ วิธีการอนุมัติ อนุญาต ให้ชัดเจน โดยจำกัดส่วนที่ต้องใช้ดุลยพินิจ
2. แต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ร่วมในการตรวจสอบ/พิจารณา

วิธีดำเนินการ

1. จัดทำหลักเกณฑ์ในการอนุมัติ อนุญาต ที่ลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
2. จัดทำบัญชี/ทะเบียนรายชื่อผู้เชี่ยวชาญตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญเพื่อสนับสนุนการพิจารณาอนุญาตฯ
3. มีบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ร่วมในการตรวจสอบ/พิจารณา
4. สร้างความตระหนักรู้ถึงบทลงโทษในการทุจริต เรียกร้อง สิ้นบนจากการดำเนินการ

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : LPU

R4 – อาจมีการเรียกรับสินบน ค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น กับนักลงทุนบางกลุ่มเป็นการเฉพาะในการกำหนดสิทธิประโยชน์

กิจกรรม

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
(การให้สิทธิประโยชน์แก่นักลงทุน)

ระดับความเสี่ยง

สูงมาก

มาตรการป้องกัน

1. จัดทำคู่มือการขอสิทธิประโยชน์ให้ชัดเจน
2. กำหนดให้มีบุคคลภายนอก ร่วมเป็นคณะกรรมการเจรจา
3. สร้างความเข้าใจ ให้กับเจ้าหน้าที่รับรู้ถึงบทลงโทษ และการเปิดช่องทางการร้องเรียน

วิธีดำเนินการ

1. จัดทำคู่มือการขอสิทธิประโยชน์ให้ชัดเจนในเงื่อนไขต่างๆ และประชาสัมพันธ์ในการสร้างความรู้ความเข้าใจต่อหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไข
2. กำหนดหลักเกณฑ์ให้คณะกรรมการเจรจาสิทธิประโยชน์มีบุคคลภายนอก ร่วมเป็นคณะกรรมการ
3. ประกาศ กพอ. เรื่อง สิทธิประโยชน์สำหรับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ พ.ศ....
4. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เรื่องสิทธิประโยชน์
5. จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจถึงบทลงโทษในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ ในการเรียกรับสินบนค่าตอบแทน
6. จัดทำและเผยแพร่ช่องทางการร้องเรียน

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : IMD

R5 – อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือเรียกรับสินบน หรือ ผลประโยชน์จากนักลงทุน ในการประกาศเขตส่งเสริมฯ

กิจกรรม

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
(การประกาศเขตส่งเสริม (มาตรา 41))

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

มาตรการป้องกัน

การสร้างความปลอดภัย เกี่ยวกับกระบวนการในการเสนอคณะกรรมการนโยบายฯ ประกาศกำหนดเขตส่งเสริมฯ

วิธีดำเนินการ

1. ประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข การเสนอให้คณะกรรมการนโยบาย ประกาศกำหนดจัดตั้งเขตส่งเสริมฯ
2. จัดทำคู่มือประกาศกำหนดจัดตั้งเขตส่งเสริมฯ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน
3. จัดทำทะเบียนผู้เชี่ยวชาญ/ผู้รับจ้าง ให้บริการจัดทำรายงานการศึกษาความเป็นไปได้โครงการ (Feasibility Study) และผู้จัดทำการรับฟังความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
4. การอบรมพัฒนาองค์ความรู้ ผู้ให้บริการจัดทำ FS และผู้จัดทำการรับฟังความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
5. จัดทำช่องทางรับข้อร้องเรียน ผ่าน EEC OSS
6. สร้างความตระหนักรู้ถึงบทลงโทษในการทุจริต เรียกรับสินบนจากการดำเนินการ

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : PZD

R6 - การกำหนดค่าชดเชยให้แก่ผู้มีสิทธิใช้ประโยชน์ในที่ดินของ ส.ป.ก. อาจไม่เป็นธรรมหรืออาจจะมีการเอื้อประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ได้รับผลกระทบ

กิจกรรม

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (การจ่ายค่าชดเชย แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการเข้าใช้พื้นที่ หรือการพัฒนาพื้นที่)

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ

มาตรการป้องกัน

มีหลักเกณฑ์การจ่ายค่าชดเชยที่ชัดเจน และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสิทธิการได้รับค่าชดเชย และแต่งตั้งคกก.เจรจาค่าชดเชยฯ ที่มีความเชี่ยวชาญจากหน่วยงานต่างๆ

วิธีดำเนินการ

1. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการประเมินค่าชดเชย และพิจารณาความเหมาะสมของอัตราค่าชดเชยฯ โดยคณะกรรมการกำหนดค่าชดเชยฯ
2. ชี้แจงแนวทางการจ่ายค่าชดเชย
3. จัดจ้างที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญ จัดทำรายละเอียดค่าชดเชยการเสียสิทธิในการใช้ที่ดินฯ และมีการตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีรายแปลง
4. คณะทำงานตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยฯ และเจรจาค่าชดเชยฯ ทวนสอบข้อเท็จจริงของผู้มีสิทธิฯ และเจรจาทกลงค่าชดเชยกับผู้มีสิทธิฯ
5. ฝ่ายบัญชีและการเงิน ตรวจสอบและจ่ายค่าชดเชย
6. สร้างความตระหนักรู้ถึงบทลงโทษในการทุจริต เรียกร้องสินบนจากการดำเนินการ

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ : 820,000,000 บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : ECD, CFD

R7 - การสรรหาบุคลากรของ สกพอ. อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ ไม่โปร่งใสและเป็นธรรม

กิจกรรม

การสรรหา

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ

มาตรการป้องกัน

ทบทวน/ปรับปรุงให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

1. กำหนดคุณสมบัติให้ชัดเจน 2. มีระบบคัดเลือกแบบถ่วงดุล 3. กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการคัดเลือกที่มีองค์ประกอบจากสำนักเจ้าของตำแหน่ง และผู้บริหารต่างสำนัก 4. มีหลักเกณฑ์การประเมินชัดเจน

วิธีดำเนินการ

1. กำหนดคุณสมบัติให้ชัดเจน :
 - รายละเอียดหน้าที่และคุณสมบัติที่จะเปิดรับสมัครจะต้องได้รับการอนุมัติ
 - มีการดำเนินการจัดทำ Job Description & Job Specification
2. มีระบบคัดเลือกแบบถ่วงดุล
3. กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการคัดเลือก : มีองค์ประกอบคณะกรรมการคัดเลือกที่ระบุไว้ชัดเจนข้อบังคับฯ
4. มีหลักเกณฑ์การประเมินชัดเจน
5. สร้างความตระหนักรู้ถึงบทลงโทษในการทุจริต เรียกร้องสินบนจากการดำเนินการ

ผลการดำเนินงาน

งบประมาณ :

- บาท

ระยะเวลาดำเนินการ : ก.ย. 68

ผู้รับผิดชอบ : HCD

Back Up

การบริหารความเสี่ยงองค์กร



Governance & Culture

1. Exercises Board Risk Oversight
2. Establishes Operating Structures
3. Defines Desired Culture
4. Demonstrates Commitment to Core Values
5. Attracts, Develops, and Retains Capable Individuals



Strategy & Objective-Setting

6. Analyzes Business Context
7. Defines Risk Appetite
8. Evaluates Alternative Strategies
9. Formulates Business Objectives



Performance

10. Identifies Risk
11. Assesses Severity of Risk
12. Prioritizes Risks
13. Implements Risk Responses
14. Develops Portfolio View



Review & Revision

15. Assesses Substantial Change
16. Reviews Risk and Performance
17. Pursues improvement in Enterprise Risk Management



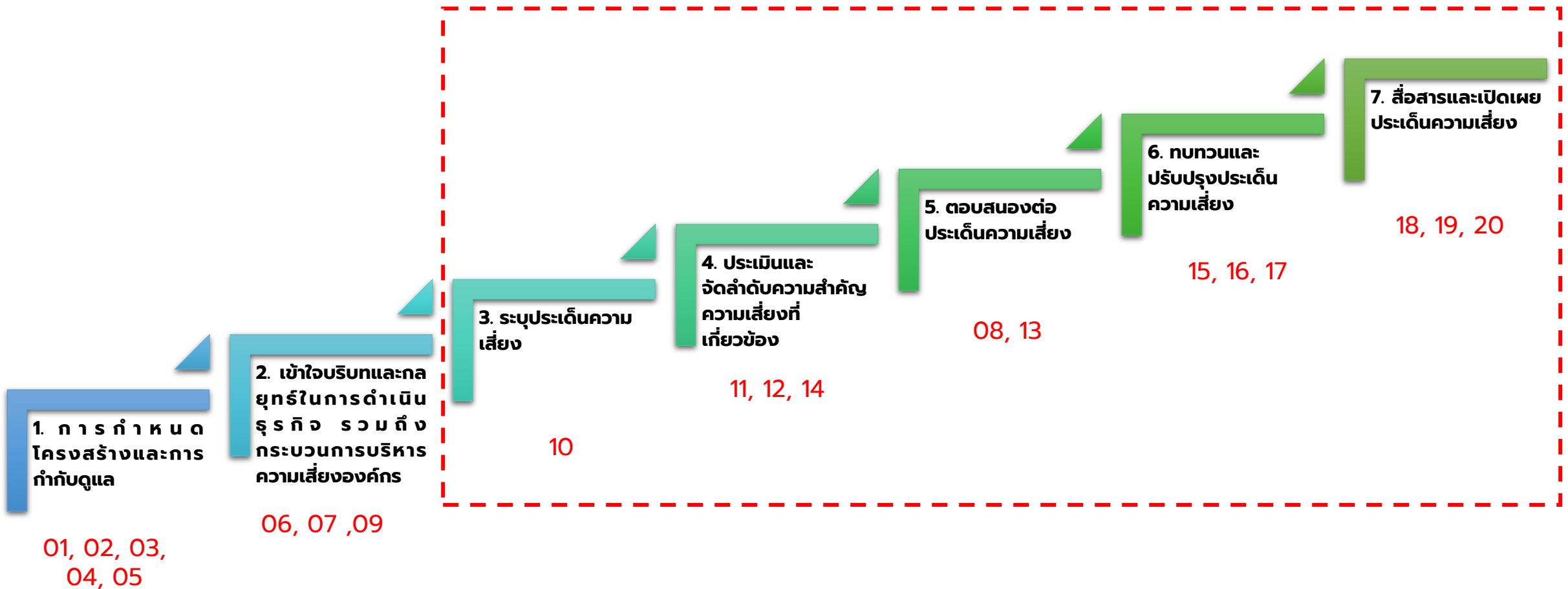
Information, Communication, & Reporting

18. Leverages Information and Technology
19. Communicates Risk Information
20. Reports on Risk, Culture, and Performance

กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรด้วย COSO - Enterprise Risk Management (ERM) 2017

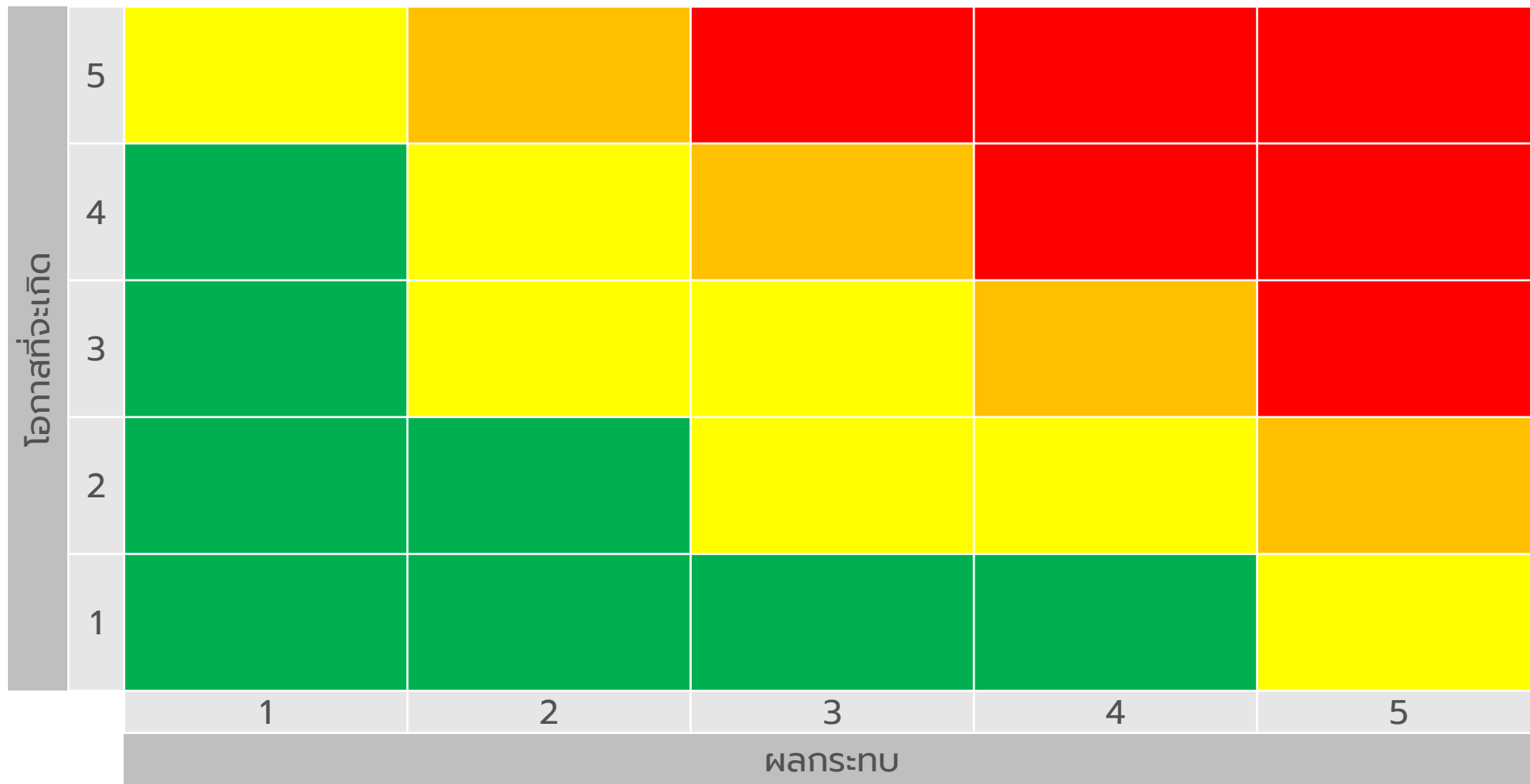
Framework ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบหลัก (Components) และ 20 หลักการ (Principles)

7 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง





Matrix & Map ปี 2568



ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

คะแนน	ระดับความเสี่ยง	รายละเอียด
15 - 25	สูงมาก	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
10 - 14	สูง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในระยะเวลาที่เหมาะสม
5 - 9	ปานกลาง	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมหรือการจัดการเพิ่ม เพื่อลดและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มสูงขึ้น
1 - 4	ต่ำ	ระดับที่ยอมรับได้ บริหารความเสี่ยงเชิงเฝ้าระวัง

เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด	พิจารณาจาก
เชิงปริมาณ	จำนวนครั้ง
เชิงปริมาณ (%)	เปอร์เซ็นต์ (%)
เชิงคุณภาพ	ดุลยพินิจ

1 น้อยมาก	2 น้อย	3 ปานกลาง	4 สูง	5 สูงมาก
ไม่เกิน <u>1 ครั้ง</u> ต่อปี	<u>2 ครั้ง</u> ต่อปี	<u>3 ครั้ง</u> ต่อปี	<u>4 ครั้ง</u> ต่อปี	<u>5 ครั้ง</u> ต่อปี ขึ้นไป
<u>ไม่เคยเกิดขึ้นเลย</u>	มากกว่า <u>1-3%</u>	มากกว่า <u>3-5%</u>	มากกว่า <u>5-10%</u>	มากกว่า <u>10%</u>
<u>ไม่เคยเกิดขึ้นเลย</u>	<u>นานๆ ครั้ง</u>	<u>บางครั้ง</u>	<u>บ่อยครั้ง</u>	<u>เกือบทุกครั้ง</u>

ผลกระทบ	พิจารณาจาก
ทางการเงิน	จำนวนเงินสูญเสีย / ความเสียหาย
ไม่ใช่ทางการเงิน (1)	กระทบต่ออัตราความสำเร็จจากเป้าหมายที่วางไว้
ไม่ใช่ทางการเงิน (2)	อัตราความสำเร็จตามระยะเวลาในแผนปฏิบัติงาน
ไม่ใช่ทางการเงิน (3)	การดำเนินการของหน่วยงานกำกับ
ไม่ใช่ทางการเงิน (4)	การดำเนินการของผู้รับบริการ/ผู้ได้รับผลกระทบ
ไม่ใช่ทางการเงิน (5)	การที่สำนักงานมีข่าวในเชิงลบ

1 น้อยมาก	2 น้อย	3 ปานกลาง	4 สูง	5 สูงมาก
น้อยกว่าเท่ากับ <u>0.25 ลย.</u>	มากกว่า <u>0.25-0.5 ลย.</u>	มากกว่า <u>0.5-1 ลย.</u>	มากกว่า <u>1-2 ลย.</u>	มากกว่า <u>2 ลย.</u>
≤ 5%	6 - 10%	11 - 15%	16 - 20%	> 20%
ทำให้เกิดความล่าช้าของงาน/โครงการ <u>ไม่เกิน 1.5 เดือน</u>	ทำให้เกิดความล่าช้าของงาน/โครงการ <u>มากกว่า 1.5 เดือน ถึง 3 เดือน</u>	ทำให้เกิดความล่าช้าของงาน/โครงการ <u>มากกว่า 3 เดือน ถึง 4.5 เดือน</u>	ทำให้เกิดความล่าช้าของงาน/โครงการ <u>มากกว่า 4.5 เดือน ถึง 6 เดือน</u>	ทำให้เกิดความล่าช้าของงาน/โครงการ <u>มากกว่า 6 เดือน</u>
ผลการประเมินจากหน่วยงานกำกับ <u>อยู่ในเกณฑ์คะแนนปานกลาง</u>	ผลการประเมินจากหน่วยงานกำกับ <u>อยู่ในเกณฑ์คะแนนต่ำ</u>	<u>ถูกติดตามทวงถาม</u> จากหน่วยงานกำกับ	<u>มีหนังสือติดตามทวงถาม และ/หรือให้ทำการชี้แจง</u> จากหน่วยงานกำกับ	<u>ถูกพิจารณาโทษ</u> ตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
<u>ไม่มีการร้องเรียน</u>	<u>ถูกร้องเรียน</u>	<u>ถูกร้องเรียน</u> และพบว่า <u>มีข้อผิดพลาดจริง</u>	<u>ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี</u>	<u>ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี</u> และมี <u>แนวโน้มจะถูกพิจารณาโทษ</u>
<u>ไม่พบ</u> การเผยแพร่ข่าวในเชิงลบ	<u>พบการเผยแพร่ข่าวในเชิงลบ</u> บนสื่อออนไลน์ <u>ไม่เกิน 1 ครั้ง</u>	<u>พบการเผยแพร่ข่าวในเชิงลบ</u> ต่อเนื่อง <u>บนสื่อออฟไลน์หรือออนไลน์ไม่เกิน 3 ครั้ง</u>	<u>พบการเผยแพร่ข่าวในเชิงลบ</u> ต่อเนื่อง <u>บนสื่อออฟไลน์หรือออนไลน์เกินกว่า 3 ครั้ง</u>	<u>พบการเผยแพร่ข่าวในเชิงลบ</u> ต่อเนื่อง <u>บนสื่อออฟไลน์หรือออนไลน์เกินกว่า 3 ครั้ง</u> และ <u>เผยแพร่เป็นวงกว้างหรือต่างประเทศ</u>