



การยาสูบแห่งประเทศไทย
Tobacco Authority of Thailand

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
การบริหารจัดการความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน
รายงานการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน

การยาสูบแห่งประเทศไทย
ประจำปีงบประมาณ 2565



1. บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

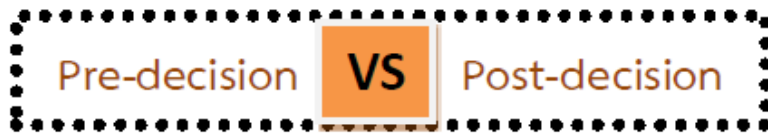
ปีงบประมาณ 2565 การยาสูบแห่งประเทศไทย ได้ประกาศนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy) เพื่อลดโอกาสและป้องกันการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในการรับสินบนและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สร้างวัฒนธรรมสุจริต ประกาศตนเป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่รัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)

จากคู่มือวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประพฤติมิชอบ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย ประจำปีงบประมาณ 2565 คณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้พิจารณาตามหลักเกณฑ์ของ สำนักงาน ป.ป.ท. โดยคัดเลือกปัจจัยเสี่ยงประเภทที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งมีระดับความเสี่ยง “ปานกลาง” นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 – 2564) **ยุทธศาสตร์ที่ 4** พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก **แนวทางที่ 4** การยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ **วิธีการ** สร้างกลไกป้องกันการทุจริตในองค์กร เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต แสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานและความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล การดำเนินงานเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส และตรวจสอบได้ ซึ่งได้ดำเนินงานด้านการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง เข้าสู่ปีที่ 3 ต่อเนื่องจากปีงบประมาณ 2564 เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างและใช้อำนาจแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบโดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือกปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้าหรือผู้เสนอราคาที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกัน ให้เป็นระบบและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ถ่ายทอดนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันสู่พนักงานทุกระดับ เพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

คณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ของ สำนักงาน ป.ป.ท. **ประเภทที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง เรื่อง การจัดซื้อ Ethyl Acetate** ซึ่งเป็นการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้น ตามมาตรฐาน COSO - ERM 2017 (Enterprise Risk Management- Integrating with Strategy and Performance) เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและปรับตัวรับมือกับความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ สามารถนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานด้านทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ได้มากำหนดเป็นมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการกระทำผิดวินัยของพนักงาน

1.2 การบริหารความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบสวน เป็นลักษณะ Post-Decision



การยาสูบแห่งประเทศไทยมีวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงาน โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งยังช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานสามารถบรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงควรอยู่ในจิตสำนึกของบุคลากรทุกคน ให้สามารถคาดการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น สามารถวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งมีการกำหนดแผนในการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ตลอดจนมีการติดตามและทบทวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การเรียนรู้และพัฒนา และนำไปบูรณาการกับการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

1.3 กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

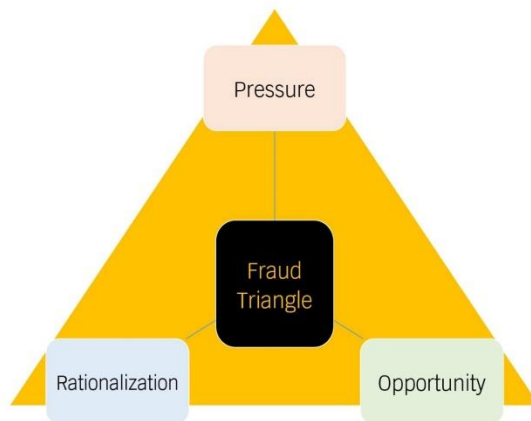
กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

1.4 องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

1.4.1 องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ประกอบด้วย

1. Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ
2. Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม การกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน
3. Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ



1.4.2 องค์ประกอบที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) หมายถึง การใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนทั้งทางตรงและทางอ้อม ในการแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเอง บิดา มารดา พี่น้อง คู่สมรส บุตร หรือบุคคลอื่นใด โดยอาศัยการกระทำใดๆ ที่มีกับ ยสท. หรือมีผลถึงกิจการของ ยสท. ซึ่งทำให้เกิดประโยชน์ได้เสียในการกระทำนั้น และขัดแย้งหรือมีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของ ยสท.

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่อง เชื่อมโยงกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

1.4.3 บทลงโทษผู้ที่กระทำผิด

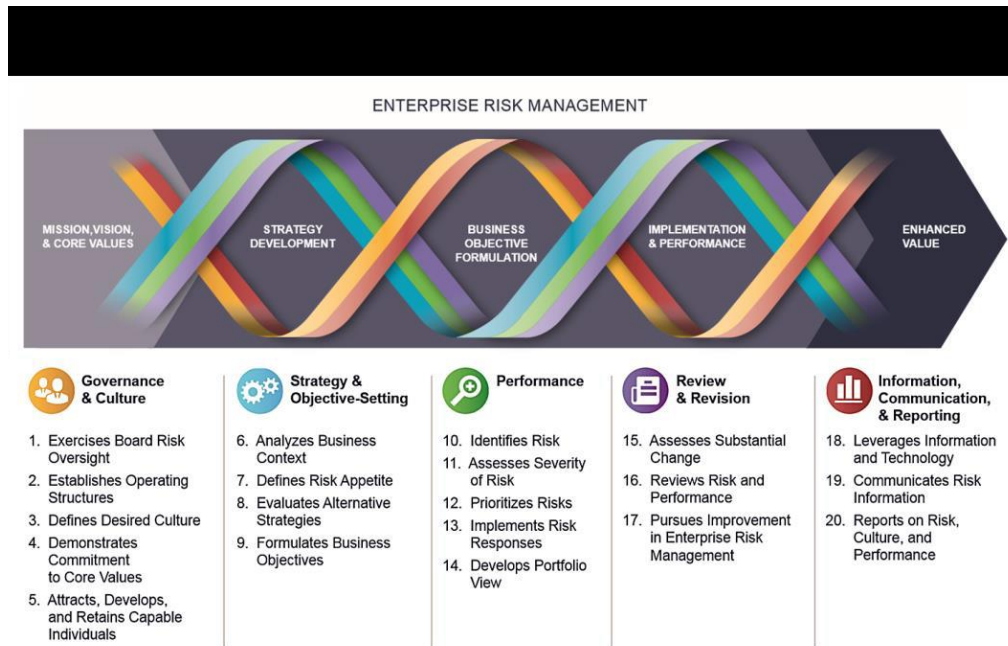
1) กรณีมีการร้องเรียนหรือปรากฏเหตุว่า ผู้บริหารหรือพนักงานประพฤติปฏิบัติฝ่าฝืน คำสั่งหรือระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานยาสูบ หรือตามมาตรการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ มาตรการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ถือเป็นความผิดทางวินัย ให้ดำเนินการตามระเบียบหรือข้อบังคับทางวินัยและประมวลจริยธรรมผู้บริหารและพนักงานที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น

2) กรณีเกิดปัญหาในการปฏิบัติตามคำสั่งนี้ ให้ผู้ว่าการเป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาด

1.5 กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีการทบทวนและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี โดยนำแผนยุทธศาสตร์ รวมทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกขององค์กร มาเป็นแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในการระบุความเสี่ยงและเกิดการมีส่วนร่วมดำเนินการระหว่างผู้บริหารและหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) เพื่อวิเคราะห์และประเมินสาเหตุความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งร่วมกันกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite : RA)

ภาพการบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO & ERM 2017



การบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO-ERM 2017 มีดังนี้

1. Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนด วัฒนธรรมที่พึงประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

2. Strategy & Objective Setting (การกำหนดกลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

3. Performance (ผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

4. Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความเสี่ยง รวมถึงการปรับปรุง พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

5. Information, Communication & Reporting (สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ สนับสนุนการบริหาร ความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

1.6 การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

การยาสูบแห่งประเทศไทย ได้กำหนดเกณฑ์พิจารณาระดับโอกาสและผลกระทบระดับองค์กร (Risk Rating Scale) เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ จะนำมาประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

2. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากคู่มือวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประพฤติมิชอบ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย ประจำปีงบประมาณ 2565 คณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามการประเมิน **ประเภทที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง เรื่อง การจัดซื้อ Ethyl Acetate** เป็นการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ ตามผลการวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะหรือข้อเสนอแนะของสำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้การจัดทำมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ควรระบุรายละเอียดในการดำเนินการในแต่ละหัวข้อว่ามีขั้นตอนการดำเนินการอย่างไรนั้น การยาสูบแห่งประเทศไทยจะนำข้อเสนอแนะหรือข้อเสนอแนะของสำนักงาน ป.ป.ท. มาจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตต่อไป

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก 3 ขั้นตอน ดังนี้

- การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

2.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีการบริหารความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐาน COSO - ERM 2017 (Enterprise Risk Management- Integrating with Strategy and Performance) ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (Governance Risk and Compliance : GRC) และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย (Good Corporate Governance) ซึ่งเป็นกรอบความคิดการบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการที่มีมาตรฐานสากล และเป็นที่ยอมรับขององค์กรโดยทั่วไป โดยมีองค์ประกอบดังนี้

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีการรวบรวมสาเหตุของความเสี่ยงในทุกๆ ด้านที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารหรือผู้ประเมินความเสี่ยงมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสามารถวิเคราะห์ได้ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญที่สุด การระบุความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และสาเหตุของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรโดยคำนึงถึง

- สภาพแวดล้อมภายนอก

เป็นปัจจัยที่องค์กรควบคุมไม่ได้ แต่มีความสำคัญต่อการกำหนดกลยุทธ์ขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อมทางตลาด เศรษฐกิจ กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

- **สภาพแวดล้อมภายใน**

เป็นปัจจัยภายในขององค์กรที่ขึ้นอยู่กับทรัพยากรและความสามารถขององค์กร สามารถควบคุมให้เป็นไปตามที่ต้องการได้ เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร กระบวนการปฏิบัติงาน การเงิน ลูกค้า กฎระเบียบ เป็นต้น การยาสูบแห่งประเทศไทย มีกระบวนการในการระบุความเสี่ยง ดังนี้

- มีการระบุความเสี่ยงจากการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน โดยร่วมกันระดมความคิด เพื่อค้นหาความเสี่ยงได้อย่างหลากหลาย

- มีการระบุความเสี่ยงโดยวิเคราะห์จากสถานการณ์ที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้น ในอนาคต

- มีการระบุความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่สำคัญ

- มีการระบุความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

การระบุสาเหตุของความเสี่ยงได้ครบถ้วน จะช่วยสนับสนุนให้ผู้บริหารสามารถกำหนด แผนจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดแผนจัดการ ความเสี่ยง ถือเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยลดสาเหตุของการเกิดความเสี่ยงและลดระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้ง ยังส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในที่สุด

2.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) /วิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Analysis)

การจำแนกและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ระบุได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์ (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ขึ้น (Impact) ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) จะพิจารณาจาก

- ความถี่จากการเกิดเหตุการณ์ในอดีต

- โอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

- ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ (Impact) จะพิจารณาจาก

- ผลกระทบที่เป็นตัวเงิน

- ผลกระทบที่มีใช่ตัวเงิน

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

- 1) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงองค์กร ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยมีการกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

- 1.1) เกณฑ์ในเชิงปริมาณ จะใช้กับความเสี่ยงที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินที่สามารถนำมาวิเคราะห์ได้อย่างเพียงพอ

- 1.2) เกณฑ์ในเชิงคุณภาพ จะใช้กับความเสี่ยงที่มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

2) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร โดยแบ่งเป็น 5 ระดับ

2.1) การกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์การทุจริต (Likelihood) ในเชิงปริมาณ โดยใช้ความถี่จากการเกิดเหตุการณ์ในอดีต

ระดับความรุนแรง	โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood)	คำอธิบาย
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี	สูงมาก
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 4 ครั้งต่อปี	สูง
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 3 ครั้งต่อปี	ปานกลาง
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 2 ครั้งต่อปี	น้อย
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี	น้อยมาก

2.2) การกำหนดระดับของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ (Impact) ในเชิงคุณภาพ โดยพิจารณาจากผลกระทบที่มีใช้ตัวเงิน

ระดับความรุนแรง	เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	คำอธิบาย
5	- จำนวนการร้องเรียนมากกว่า 6 ครั้ง - มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เกินกว่า 3 วัน	สูงมาก
4	- จำนวนการร้องเรียน 5-6 ครั้ง - มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ 3 วัน	สูง
3	- จำนวนการร้องเรียน 3-4 ครั้ง - มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ 2 วัน	ปานกลาง
2	- จำนวนการร้องเรียน 1-2 ครั้ง - มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ 1 วัน	น้อย
1	- ไม่มีข้อร้องเรียน - ไม่มีมีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ	น้อยมาก

2.3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อควบคุมหรือลดโอกาสเกิดการทุจริตโดยลำดับ ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา โดยสามารถคัดเลือกมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ได้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม และจัดกิจกรรมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีการเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

3. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตและประพฤติมิชอบ ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน อย่างละเอียดและชัดเจน โดยค้นหาความเสี่ยงการทุจริตจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงซึ่งมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnKnown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุดเป็นหลักที่สำคัญ

ตามหลักเกณฑ์สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้รัฐวิสาหกิจคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการเพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง ของปีงบประมาณ 2565 ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน 1 โครงการ และจะต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้อย่างตรงจุดตรงประเด็น และแสดงให้เห็นถึงวิธีการ การนำมาตราการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ได้กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติ มีการบังคับใช้ หรือมีการวางระบบการขับเคลื่อนในหน่วยงาน

3.1 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยที่ได้ระบุไว้ มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ขึ้น (Impact) และประเมินระดับความรุนแรง (Degree of Risk) หรือมูลค่าความเสียหายเรียบร้อยแล้ว จะทำให้องค์กรเห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน จะช่วยให้สามารถวางแผนจัดสรรทรัพยากรภายใต้งบประมาณ กำลังคนและเวลาที่มีอยู่ได้อย่างเหมาะสม โดยอาศัยเกณฑ์ที่กำหนดไว้ข้างต้น สำหรับการยาสูบแห่งประเทศไทย มีการคำนวณเพื่อหาระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ดังนี้

$$\text{ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (L x I)} = \text{ระดับโอกาส (L)} \times \text{ระดับผลกระทบ (I)}$$

เมื่อได้ระดับคะแนนจากสูตรการคำนวณข้างต้นแล้ว จะสามารถเปรียบเทียบความรุนแรงที่ได้ลงในตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยสีในตารางจะแสดงถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยออกเป็น 4 ระดับคือ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามลำดับ

ภาพแสดงระดับคะแนนของความเสี่ยง (Degree of Risk)

โอกาส (Likelihood)	ระดับ 5	5H	10H	15E	20E	25E
	ระดับ 4	4M	8M	12H	16E	20E
	ระดับ 3	3M	6M	9M	12H	15E
	ระดับ 2	2L	4M	6M	8M	10H
	ระดับ 1	1L	2L	3M	4M	5H
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ผลกระทบ (Impact)						

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
Risk Boundary

Extreme (E) มีความเสี่ยงสูงมาก
High (H) มีความเสี่ยงสูง
Medium (M) มีความเสี่ยงปานกลาง
Low (L) มีความเสี่ยงต่ำ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง

การกำหนดคะแนนระดับความรุนแรง จะมีการใส่สัญลักษณ์แทนด้วย สีแดง ส้ม เหลือง เขียว ตามระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยกำหนดระดับคะแนน ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	สี	ความหมาย
Extreme (E) สูงมาก	15-25	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
High (H) สูง	5, 10 -12	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
Medium (M) ปานกลาง	3 - 4, 6 - 9	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
Low (L) ต่ำ	1 - 2	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ ไม่ต้องมีการควบคุมหรือจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อประเมินโอกาส/ผลกระทบของทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว สามารถนำผลการประเมินมาวิเคราะห์และเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) หากพบว่าระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารและผู้ประเมินหรือผู้เกี่ยวข้องจะร่วมกันกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือแผนจัดการความเสี่ยง (Mitigation Plan) ที่เหมาะสม และสามารถลดระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้

3.2 การระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ : การจัดซื้อ Ethyl Acetate ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์

ตารางระบุความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknow Factor
ประเภทที่ 3 ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง “การจัดซื้อ Ethyl Acetate ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์” โดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือกปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้าหรือผู้เสนอราคาที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกัน		✓

Known Factor ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

3.3 ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การจัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
วงเงินประมาณ 8,771,004.- บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต					
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Rise Score
1	ขออนุมัติหลักการใช้งบประมาณ	- ตั้งงบประมาณสูงเกินราคาท้องตลาด - กรณีสืบราคาผู้ค้าอาจจะเสนอราคาสูงกว่าราคาตลาดมากเกินความเป็นจริง	1	1	1
2	แผนการจัดซื้อ/จ้างตาม พรบ.	- ผู้ค้าทราบวงเงินงบประมาณ	1	1	1
3	ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	- คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า	2	2	4
4	ขออนุมัติใช้ร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	- การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) อาจจะเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง	1	1	1
5	รายงานขอซื้อ/จ้าง พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	- คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า	2	2	4
6	เผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาผ่านเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (e-GP) และเว็บไซต์ ยสท.	-	1	1	1

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต					
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Rise Score
7	การเสนอราคาพร้อมเอกสาร ผ่านระบบ (e-GP)	- ผู้ค้าอาจจะมีผลประโยชน์ร่วมกัน และ/หรือ ขัดขวางการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม	1	1	1
8	ส่งตัวอย่างพัสดุและหลักประกันการเสนอราคา	- ผู้ค้าทำเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์ลงบนตัวอย่าง	1	1	1
9	ตรวจสอบเอกสาร/ ตรวจสอบคุณสมบัติ / ตรวจคุณภาพ และ ทดลองใช้งานตัวอย่าง	-	1	1	1
10	รายงานผลการพิจารณา การเสนอราคา, ประกาศ ผลผู้ชนะการเสนอราคา และแบบแจ้งผลการ จัดซื้อ/จ้าง	-	1	1	1
11	การอุทธรณ์	-	1	1	1
12	ทำสัญญา หรือใบสั่งซื้อ/ จ้าง	-	1	1	1
13	ตรวจรับพัสดุ	- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะไม่ ผลประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	2	2	4
14	จ่ายเงิน	-	1	1	1

3.4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ / โครงการ จัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
1	<p>ขออนุมัติหลักการใช้งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งงบประมาณสูงเกินราคาท้องตลาด - กรณีสืบราคาผู้ค้าอาจจะเสนอราคาสูงกว่าราคาตลาดมากเกินความเป็นจริง 	<ul style="list-style-type: none"> - ขอใบเสนอราคาจากผู้ค้าหลายรายเพื่อจัดทำงบประมาณในการจัดซื้อ - ใช้หลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
2	<p>แผนการจัดซื้อ/จ้าง ตาม พรบ.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ค้าทราบวงเงินงบประมาณ 	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้หลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อความโปร่งใส ตรวจสอบได้
3	<p>ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) และ กำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้หลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาข้อเสนอ และกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการฯ - แต่งตั้งคณะกรรมการตามคำสั่ง ยสท. ที่ 2/2561 และคำสั่ง ยสท. ที่ 40/2561 - ประกาศใช้นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้าหรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับคู่ค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม) - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ
4	<p>ขออนุมัติใช้ร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) อาจจะเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - การร่างขอบเขตของงาน (TOR) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ซึ่งยึดตามแบบสัญญาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

กระบวนการ / โครงการ จัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
5	<p>รายงานขอซื้อ/จ้าง พร้อมแต่งตั้ง คณะกรรมการพิจารณาผลการ ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์และ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียกับผู้ค้า</p>	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อดำเนินการจัดซื้อ/จ้าง และกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการฯ - แต่งตั้งประธานกรรมการซื้อ/จ้าง ตามคำสั่ง ยสท. ที่ 2/2561 และคำสั่ง ยสท. ที่ 40/2561 - ประกาศใช้นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้าหรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับคู่ค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม) - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ
6	<p>เผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวด ราคา ผ่านเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (e-GP) และเว็บไซต์ ยสท.</p>	-
7	<p>การเสนอราคาพร้อมเอกสาร ผ่านระบบ(e-GP) - ผู้ค้าอาจจะมีผลประโยชน์ร่วมกัน และ/หรือขัดขวางการเสนอราคา อย่างเป็นธรรม</p>	-
8	<p>ส่งตัวอย่างพัสดุและหลักประกันการ เสนอราคา - ผู้ค้าทำเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์ ลงบนตัวอย่าง</p>	<p>- ตรวจสอบความเรียบร้อยของตัวอย่าง ไม่ให้มีเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์ก่อนนำส่ง เพื่อตรวจคุณภาพและทดลองใช้งาน</p>
9	<p>ตรวจสอบเอกสาร/ตรวจสอบ คุณสมบัติ /ตรวจคุณภาพ และ ทดลองใช้งานตัวอย่าง</p>	-

กระบวนการ / โครงการ จัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
10	รายงานผลการพิจารณาการเสนอ ราคา, ประกาศผลผู้ชนะการเสนอ ราคา และแบบแจ้งผลการจัดซื้อ/ จ้าง	-
11	การอุทธรณ์	-
12	ทำสัญญา หรือใบสั่งซื้อ/จ้าง	-
13	ตรวจรับพัสดุ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะเื้อผลประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้หลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อตรวจรับพัสดุ และกำหนดหน้าที่ของ คณะกรรมการฯ - วิธีปฏิบัติในการตรวจคุณภาพและทดลองใช้งาน ตามคำสั่ง ยสท.ที่ 226/2557 และ คำสั่ง ยสท. ที่ 40/2561 - ประกาศใช้นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้าหรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่ เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับคู่ค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม) - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการ ควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบพัสดุ
14	จ่ายเงิน	-

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
4	<p>ขออนุมัติใช้ร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง</p> <p>- การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) อาจจะมีผลกระทบต่อประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง</p>	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้า หรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับลูกค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม) - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ - การร่างขอบเขตของงาน (TOR) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ซึ่งยึดตามแบบสัญญาที่กรมบัญชีกลางกำหนด
5	<p>รายงานขอซื้อ/จ้าง พร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>- คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อดำเนินการจัดซื้อ/จ้าง และกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการฯ - แต่งตั้งประธานกรรมการซื้อ/จ้าง ตามคำสั่ง ยสท. ที่ 2/2561 และคำสั่ง ยสท. ที่ 40/2561 - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้า หรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับลูกค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม)
6	<p>เผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาผ่านเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (e-GP) และเว็บไซต์ ยสท.</p>	ต่ำ	-

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
7	การเสนอราคาพร้อมเอกสาร ผ่านระบบ (e-GP) - ผู้ค้าอาจจะมีผลประโยชน์ร่วมกัน และ/หรือ ขัดขวางการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม	ต่ำ	-
8	ส่งตัวอย่างพัสดุและหลักประกันการเสนอราคา - ผู้ค้าทำเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์ลงบนตัวอย่าง	ต่ำ	- ตรวจสอบความเรียบร้อยของตัวอย่าง ไม่ให้มีเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์ก่อนนำส่งเพื่อตรวจคุณภาพและทดลองใช้งาน
9	ตรวจสอบเอกสาร/ตรวจสอบคุณสมบัติ / ตรวจคุณภาพ และทดลองใช้งานตัวอย่าง	ต่ำ	-
10	รายงานผลการพิจารณาการเสนอราคา, ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา และแบบแจ้งผลการจัดซื้อ/จ้าง	ต่ำ	-
11	การอุทธรณ์	ต่ำ	-
12	ทำสัญญา หรือใบสั่งซื้อ/จ้าง	ต่ำ	-
13	ตรวจรับพัสดุ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะไม่ถือผลประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง	- ใช้หลักเกณฑ์ตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อตรวจรับพัสดุ และกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการฯ - วิธีปฏิบัติในการตรวจคุณภาพและทดลองใช้งาน ตามคำสั่ง ยสท.ที่ 226/2557 และคำสั่ง ยสท. ที่ 40/2561 - ประกาศใช้นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ - ประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ

ร.ก.	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	รายละเอียดมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
14	จ่ายเงิน	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้า หรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกัน ตามแบบ รร.1 (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.2 (สำหรับคู่ค้า) และแบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม) - กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ

4.2. แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
หน่วยงาน การยาสูบแห่งประเทศไทย

โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ชื่อโครงการ การจัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม

งบประมาณ 8,771,004.- บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ระยะเวลาดำเนินการ ปีงบประมาณ 2565

เงินงบประมาณ

เงินนอกงบประมาณ

ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีงบประมาณจังหวัด / กลุ่มจังหวัด)

เข้าร่วมโครงการ IP

มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP


เข้าร่วมโครงการ CoST

มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST

ที่	รายการ	รายละเอียด (ประเภท จำนวน คุณลักษณะ)	ประมาณการงบประมาณ (Cost breakdown)	รวมงบประมาณ (บาท)
-	การจัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน 118,800 กิโลกรัม ไม่ได้เข้าร่วมโครงการ ความโปร่งใสในการก่อสร้าง ภาครัฐ (COST)	-	-	-
รวมงบประมาณทั้งสิ้น				

3. ประกาศใช้นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการจัดซื้อจัดจ้างและใช้อำนาจแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ โดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือกปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้าหรือผู้เสนอราคาที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกัน จึงได้จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ถ่ายทอดนโยบายสู่พนักงานทุกระดับ เพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อเป็นการป้องกันความไม่โปร่งใสและส่อทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างและใช้อำนาจแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ โดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือกปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้าหรือผู้เสนอราคาที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกัน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์มาตรการภายในตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคา เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) แสดงถึงการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ขับเคลื่อนและพัฒนาการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ดียิ่งขึ้น



ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) เป็นองค์กรที่ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและบริหารงานตามหลักการตามกำกับดูแลที่ดี มีธรรมาภิบาล รับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน ยสท. มีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โดยกำหนดนโยบายป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้เกิดคุณธรรม การบริหาร และพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย ยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ต้องประพฤติปฏิบัติตามมาตรฐานประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย รวมถึงนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ การยาสูบแห่งประเทศไทย และไม่ดำเนินการละเมิดกฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ต้องไม่ยอมรับ ส่งเสริม มีส่วนร่วม หรือกระทำการใด ๆ ที่มีเจตนาในการทุจริตและคอร์รัปชันเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้องทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม ต้องยึดถือประโยชน์ขององค์กรเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตัว และไม่ละเมิดประโยชน์ทับซ้อน
- คณะกรรมการ ผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแผนการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขององค์กรและของหน่วยงาน
- คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ต้องให้ความร่วมมือกับทุกกิจกรรมที่ดีขึ้น เพื่อระงับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของทุกคน
- ผู้บริหาร ยสท. ต้องจัดทำ/ทบทวนขึ้นต้น คู่มือและระบบปฏิบัติงานที่สำคัญ เพื่อป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอต่อการถือปฏิบัติ รวมทั้งเสนอทานให้มีการถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- ผู้บริหาร ยสท. ต้องสื่อสารนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อปลูกฝังและปลูกจิตสำนึกให้ทุกคนต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตโปร่งใส พร้อมรับการตรวจสอบ และให้ความร่วมมือต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ
- ผู้บริหาร ยสท. ต้องปกป้องคุ้มครอง ให้ความเป็นธรรม และให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลในการร้องเรียนกล่าวโทษเจ้าหน้าที่ อย่างไรก็ตามการร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล
- พนักงาน ยสท. ทุกระดับชั้น ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่แสดงถึงเจตนาหรือจงใจให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ ยสท. และต้องถือเป็นหน้าที่ต้องแจ้งให้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบได้รับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
- นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ ยสท. นี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง และการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นมีหน้าที่สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้ใช้บังคับบัญชา เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติในกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแผนนโยบายนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2564


(นายพศุต ชาญธนสาร)
รองผู้จัดการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการการยาสูบแห่งประเทศไทย


ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย
เรื่อง มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง (Transparent procurement Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล ด้านการกำกับดูแลที่ดี ได้ดำเนินการตามนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) จึงได้กำหนดมาตรการ ส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันและตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคา อดโอกาสเกิดการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และแจ้งมีการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสเปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ดียิ่งขึ้น

การยาสูบแห่งประเทศไทย กำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมทั้งกฎ ระเบียบ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และวางตัวเป็นกลางกับผู้ขาย ผู้รับจ้าง ผู้เสนอราคา/เสนองาน หรือผู้ชนะการเสนอราคา และปฏิบัติตามมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ของการยาสูบแห่งประเทศไทย อย่างเคร่งครัด
- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับคู่ค้า/เสนองาน หรือคู่สัญญา ต้องไม่เรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ทางตรงและทางอ้อม ไม่ทำการกระทำอันจะเกิดข้อขัดแย้ง หรือสิ่งกีดขวางการปฏิบัติงาน
- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้เสนอราคา ให้คำมั่นสัญญาในการปฏิบัติตามสัญญาคุณธรรม ซึ่งเป็นโอกาสสำคัญในการร่วมป้องกันและต่อต้านการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนต่าง ๆ ปลอดจากการทุจริต หรือการกระทำโดยมิชอบ
- ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง ที่มีวงเงินเกิน 1 ล้านบาทขึ้นไป (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ให้ประธานคณะกรรมการต่าง ๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ประธานคณะกรรมการต่าง ๆ ยื่นใบหรือหากกรณีไม่มีประธานฯ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยจะต้องยืนยันว่าตนไม่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับผู้เสนอราคา/เสนองาน ในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามรายการ/โครงการ/กิจกรรม นั้น โดยบันทึกข้อมูลและลงลายมือชื่อในแบบฟอร์ม "แบบ รร.1 (สำหรับประธานคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง)" "แบบ รร.2 (สำหรับผู้เสนอราคา)" และ "แบบ รร.3 (สัญญาคุณธรรม)"

ทั้งนี้ ได้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูล แบบ รร.1, แบบ รร.2 และ แบบ รร.3 ลงในเว็ปไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2564


(นายพศุต ชาญธนสาร)
รองผู้จัดการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการการยาสูบแห่งประเทศไทย

แบบฟอร์ม
แบบ รร.1, แบบ รร.2 และ แบบ รร.3

4. ประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ และประกาศใช้นโยบายป้องกันการรับสินบนการให้ และรับของขวัญ

ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย

เรื่อง ประกาศเจตจำนงไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)

ตามแนวทางการขับเคลื่อนแผนการปฏิรูปประเทศ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ การประกาศนโยบาย (No Gift Policy) โดยให้มีความสำคัญกับการดำเนินกิจกรรม ที่ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงประชาชนอย่างมีนัยสำคัญ มุ่งเน้นในการดำเนินกิจกรรมปฏิรูปที่สำคัญ เพื่อพัฒนาระบบราชการไทยให้โปร่งใสไร้ผลประโยชน์ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงาน ประกาศตนเป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) การยาสูบแห่งประเทศไทย มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาการดำเนินงานให้โปร่งใสไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต โดยยึดถือปฏิบัติเพื่อประโยชน์ของประเทศชาติเป็นหลัก เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม

การยาสูบแห่งประเทศไทย จึงมีนโยบายและขอประกาศต่อสาธารณชน เพื่อแสดงเจตจำนงชัดเจน โดยให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ขอประกาศตนจะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างเที่ยงธรรม และไม่เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการตัดสินใจ อันอาจ จะนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ พร้อมทั้งกำกับดูแลพนักงานในสังกัดทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้ระมัดระวังปฏิบัติตนด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

(นายพลท้าว ชาญธนสาร)
รองผู้ว่าการ รักษาการแทน
ผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย

แนวทางการขับเคลื่อน
การประกาศนโยบาย No Gift Policy

**แนวทางการขับเคลื่อน
แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกัน
และปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

**การประกาศนโยบาย NO GIFT POLICY
จากการปฏิบัติหน้าที่**

การยาสูบแห่งประเทศไทย
"จดให้ จดรับ"
เป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่รัฐทุกคน **ไม่รับ**
ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่

NO GIFT POLICY

นายพลท้าว ชาญธนสาร
รองผู้ว่าการด้านบริหาร รักษาการแทนผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย
และพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย

ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy)

ประกาศ ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน 2564

NO GIFT POLICY
การยาสูบแห่งประเทศไทย
"จดให้ จดรับ"
ป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ
รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร
ในการดำเนินงาน ด้วยความสุจริต โปร่งใส

NO GIFT POLICY

การยาสูบแห่งประเทศไทย
"จดให้ จดรับ"
ป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ
รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร
ในการดำเนินงาน ด้วยความสุจริต โปร่งใส

คณะผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย

CALL CENTER ๐๒ ๖๖๖ ๖๐๐๐ | www.tobacco.go.th
สำหรับสายด่วนร้องเรียนปัญหาทุจริต | แผนกกฎหมาย | การยาสูบแห่งประเทศไทย
Tobacco Authority of Thailand

รายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี 2565

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล และการกำกับกิจการที่ดี เป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ในการตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคา เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ชักเคลื่อนและพัฒนาการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ดียิ่งขึ้น

มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นการรับรองว่าในการเสนอราคา/เสนองานครั้งนี้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคาไม่มีความเกี่ยวข้อง ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่มีรายการเกี่ยวโยง และไม่มีการให้ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างแต่อย่างใด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนได้

ผลการดำเนินงานตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี 2565 (1 ตุลาคม 2564 – 23 กุมภาพันธ์ 2565) โดยการเผยแพร่ บน www.thaitobacco.or.th แสดงถึงการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ดังนี้

สังกัด	จำนวนครั้งที่เผยแพร่
ฝ่ายการพิมพ์	5
ฝ่ายการแพทย์	12
ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ	16
ฝ่ายวิศวกรรมและพัฒนา	14
ฝ่ายบริการกลาง	3
ฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป	1
ฝ่ายการแพทย์	3
ฝ่ายผลิตด้านใบยา	2
ฝ่ายใบยา	2
สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ	3
ฝ่ายขาย	1
สำนักคุณภาพ ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม	1
ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	4
รวม	67

6. กำหนดให้ทุกส่วนงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย จัดทำแบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment : CSA) ครอบคลุมการงานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ (ที่อยู่ในอำนาจฝ่ายอนุมัติ) และระบุรายละเอียดในการดำเนินการในแต่ละหัวข้อว่ามีขั้นตอนการดำเนินการอย่างไร พร้อมประเมินโอกาสเกิดการทุจริตในทุกขั้นตอน ดังนี้

1. กำหนดขั้นตอนกิจกรรมการดำเนินงาน
2. หน่วยงานรับผิดชอบ
3. การควบคุมที่มีอยู่ในกิจกรรมการทำงานและมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติ
4. เอกสารที่เกี่ยวข้อง
5. ผลการดำเนินงานจริงของการควบคุมที่มีอยู่
6. ผลการประเมินจุดควบคุม
7. การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต (H/M/L)
8. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
9. การปรับปรุงการควบคุม
10. กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ

การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต

ทุกส่วนงานดำเนินการตามรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานของกิจกรรม/กระบวนการต่าง ๆ ของส่วนงานในการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) ตลอดจนการติดตามรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงจุดอ่อนที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน/ข้อเสนอแนะที่ได้จากการรายงานการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) ทั้งในระดับองค์กร และส่วนงานย่อยอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการประเมินควบคุมทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน ป้องกันโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยแบ่งระดับโอกาสเกิดการทุจริต ดังนี้

H : High คือ การปฏิบัติงานมีโอกาสเกิดการทุจริตสูง ส่งผลต่อความเสียหายและภาพลักษณ์ขององค์กร (เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ ไม่มีระบบการตรวจสอบ)

M : Medium คือ การปฏิบัติงานมีโอกาสเกิดการทุจริต ส่งผลต่อความเสียหายและภาพลักษณ์ขององค์กรเพียงเล็กน้อย (เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ มีระบบการตรวจสอบแต่ยังไม่รัดกุมเพียงพอ)

L : Low คือ การปฏิบัติงานไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต (ไม่เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ หรือเกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ แต่มีระบบการตรวจสอบที่รัดกุมเพียงพอ)

ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นส่วนงานติดตามความเสี่ยงและสอบทาน นำรายงานผลการปฏิบัติงานและผลกระทบที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ รายไตรมาสเสนอผู้ว่าการและผู้บริหารหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้ผู้บริหารได้รับรู้ข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับสถานะของความเสี่ยงด้าน Compliance Risk

แบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment)

หน่วยงานหลัก: ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร

ชื่อกระบวนการ: งานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ (ที่อยู่ในอำนาจฝ่ายอนุมัติ)

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย: การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุ หน่วยงานได้รับพัสดุทันตามความต้องการ คุณภาพตรงตามข้อกำหนด ราคาอยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้ การส่งมอบพัสดุตรงตามกำหนดกว่า 90% ความเสี่ยงของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง: ไม่มีความเสี่ยงระดับขององค์กร

สิ่งกิจกรรมการดำเนินงาน		การควบคุมที่มีอยู่ในกิจกรรมการทำงาน และมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม	เอกสารที่เกี่ยวข้อง	ผลการดำเนินงานจริง ของการควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมิน จุดควบคุม (Y/N)	การประเมิน โอกาสเกิด การทุจริต (H/M/L)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (Residual Risk)	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ								
1. รวบรวมความต้องการในการจัดซื้อ จัดจ้าง	กองบริหารทั่วไป	แจ้งให้หน่วยงานส่งความต้องการใช้งานล่วงหน้า 30 วันก่อนการปฏิบัติงาน วงเงินการอนุมัติ ดังนี้ ผู้อำนวยการฝ่าย 1,000,000.- บาท หัวหน้าสำนัก 500,000.- บาท หัวหน้าส่วนงาน 200,000.- บาท (ประเมินทุกไตรมาส)	บันทึกขออนุมัติความต้องการ	หน่วยงานส่งความต้องการล่วงหน้า 30 วันก่อนการปฏิบัติงาน	Y	L			
2. ตรวจสอบงบประมาณที่ได้รับ	กองบริหารทั่วไป	ตรวจสอบหมวดหมู่และรหัสเทียบกับเอกสารงบประมาณประจำปี (ประเมินทุกไตรมาส)	แผนงบประมาณของฝ่าย	ตรวจสอบทุกครั้งไม่พบความผิดพลาด	Y	L			
3. จัดสรรงบประมาณ (ในกรณีที่มีเงิน)	สำนักงบประมาณ	แจ้งวัดติดตามหลังจากส่งบันทึกขออนุมัติจัดสรรงบประมาณแล้ว 5 วันนับจากวันส่งเอกสาร (ประเมินทุกไตรมาส)	บันทึกขออนุมัติจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม	ได้รับการจัดสรรงบได้ตามความต้องการ	Y	L			
4. ขออนุมัติหลักการใช้จ่าย และหลักการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุ	กองบริหารทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> ตรวจสอบรายละเอียด (หมวดหมู่ รหัส) งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ตรวจสอบวงเงินอนุมัติ ดังนี้ ผู้อำนวยการฝ่าย 1,000,000.- บาท หัวหน้าสำนัก 500,000.- บาท หัวหน้าส่วนงาน 200,000.- บาท ตรวจสอบอำนาจอนุมัติ 	<ul style="list-style-type: none"> ขออนุมัติหลักการใช้จ่าย พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง ปี 2560 ระเบียบ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับพัสดุ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2560 คำสั่ง บช.ที่ 2/2561 เรื่องแต่งตั้งประธานกรรมการร่างขออนุมัติของงานหรือรายละเอียดคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุ 	ตรวจสอบทุกครั้ง ถูกต้องตรงตามรายการงบประมาณ	Y	L			

แบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment)

หน่วยงานหลัก: ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร

ชื่อกระบวนการ: งานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ (ที่อยู่ในอำนาจฝ่ายอนุมัติ)

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย: การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุ หน่วยงานได้รับพัสดุทันตามความต้องการ คุณภาพตรงตามข้อกำหนด ราคาอยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้ การส่งมอบพัสดุตรงตามกำหนดกว่า 90% ความเสี่ยงของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง: ไม่มีความเสี่ยงระดับขององค์กร

สิ่งกิจกรรมการดำเนินงาน		การควบคุมที่มีอยู่ในกิจกรรมการทำงาน และมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม	เอกสารที่เกี่ยวข้อง	ผลการดำเนินงานจริง ของการควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมิน จุดควบคุม (Y/N)	การประเมิน โอกาสเกิด การทุจริต (H/M/L)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (Residual Risk)	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ								
			หรือควบคุมงานก่อสร้าง และประสานกรรมการดำเนินงานซื้อหรือจ้าง <ul style="list-style-type: none"> คำสั่ง บช. เรื่อง กำหนดหน้าที่ในการบริหารงาน การมอบอำนาจ และการตั้งตัวแทน คำสั่งที่ 40/2561 เรื่อง การกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานพัสดุ 						
6. ขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	กองบริหารทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตามหลักการจัดซื้อจัดจ้าง บันทึกในระบบ Oracle R12 ตรวจสอบใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างถูกต้อง ลงนามครบถ้วน ตรวจสอบใบ PR/PO ให้สอดคล้องกับใบเสนอราคา บันทึกชื่อกรรมการในระบบ Oracle R12 (ประเมินทุกไตรมาส)	เอกสารหลักฐานการจัดซื้อ	เอกสารแนบขออนุมัติครบถ้วน / สอดคล้องกับใบเสนอราคา	Y	L			
7. อนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้อำนวยการฝ่าย	ตรวจสอบ และลงนามอนุมัติ (ประเมินทุกไตรมาส)	เอกสารหลักฐานการจัดซื้อ	ตรวจสอบทุกครั้งหากพบลงนามไม่ครบ นำกลับไปให้ลงนามครบถ้วน	Y	L			
8. รายงานการตรวจรับพัสดุจัดซื้อจัดจ้างพร้อมอนุมัติจ่าย	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	กรรมการลงนามใบใบตรวจรับพัสดุในตรวจรับพัสดุครบถ้วนครบทุกท่าน (ประเมินทุกไตรมาส)	บันทึกขออนุมัติจ่าย	ตรวจสอบทุกครั้งหากพบลงนามไม่ครบ นำกลับไปให้ลงนามครบถ้วน	Y	L			

แบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment)

หน่วยงานหลัก: ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร

ชื่อกระบวนการ: งานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ (ที่อยู่ในอำนาจฝ่ายอนุมัติ)

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย: การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุ หน่วยงานได้รับพัสดุทันตามความต้องการ คุณภาพตรงตามข้อกำหนด ราคาอยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้ การส่งมอบพัสดุตรงตามกว่า 90% ความเสี่ยงของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง: - ไม่มีความเสี่ยงระดับองค์กร

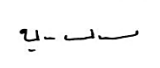
ฝั่งกิจกรรมการดำเนินงาน		การควบคุมที่มีอยู่ในกิจกรรมการทำงาน และมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม (ยกเว้นไม่อยู่ในอำนาจอนุมัติ) (ประเมินทุกไตรมาส)	เอกสารที่เกี่ยวข้อง	ผลการดำเนินงานจริง ของการควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมิน จุดควบคุม (Y/N)	การประเมิน โอกาสเกิด การทุจริต (H/M/L)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (Residual Risk)	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ								
			<ul style="list-style-type: none"> สต็อกซื้อหรือจ้าง จัดทำแบบ ระบุรายการงานก่อสร้าง ร่าง ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา ำ ร่างขอบเขตของงานจ้างออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง และ ประสานกรรมการดำเนินงาน ซื้อหรือจ้าง คำสั่ง ยศ. เรื่อง กำหนดหน้าที่ในการบริหารงาน การมอบอำนาจ และการตั้งตัวแทน คำสั่งที่ 40/2561 เรื่อง การก ำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติ ใช้งานพัสดุ 						
5. อนุมัติหลักการใช้งบ และหลักการดำเนินงานอำนาจ	ผู้อำนวยการฝ่าย	ตรวจสอบ และลงนามอนุมัติ (ประเมินทุกไตรมาส)	<ul style="list-style-type: none"> ขออนุมัติหลักการใช้งบ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง ปี 2560 ระเบียบ และคำสั่ง ที่เกี่ยวข้องกันพัสดุ ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ 2560 คำสั่ง ยศ. ที่ 2/2561 เรื่อง แต่งตั้งประธานกรรมการร่าง ขอบเขตของงานหรือรายละเอียด คุณสมบัติและเฉพาะของพัสดุที่ซื้อหรือจ้าง จัดทำแบบ ระบุรายการงานก่อสร้าง ร่าง ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา ำ ร่างขอบเขตของงานจ้างออกแบบ 	ตรวจสอบทุกครั้งที่หากงบประมาณไม่ครบ นำกลับไปให้ลงนามครบถ้วน	Y	L			

แบบประเมินการควบคุมตนเอง (Control Self Assessment)

หน่วยงานหลัก: ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร

ชื่อกระบวนการ: งานจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ (ที่อยู่ในอำนาจฝ่ายอนุมัติ)

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย: การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุ หน่วยงานได้รับพัสดุทันตามความต้องการ คุณภาพตรงตามข้อกำหนด ราคาอยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้ การส่งมอบพัสดุตรงตามกว่า 90% ความเสี่ยงของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง: - ไม่มีความเสี่ยงระดับองค์กร

ฝั่งกิจกรรมการดำเนินงาน		การควบคุมที่มีอยู่ในกิจกรรมการทำงาน และมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม (ประเมินทุกไตรมาส)	เอกสารที่เกี่ยวข้อง	ผลการดำเนินงานจริง ของการควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมิน จุดควบคุม (Y/N)	การประเมิน โอกาสเกิด การทุจริต (H/M/L)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (Residual Risk)	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินงาน	หน่วยงาน รับผิดชอบ								
9. อนุมัติจ่าย	ผู้อำนวยการฝ่าย	ตรวจสอบ และลงนามอนุมัติ (ประเมินทุกไตรมาส)	<ul style="list-style-type: none"> เอกสาร/หลักฐานการจัดซื้อ บันทึกขออนุมัติดำเนินการ ใบ PR/PO จากระบบ R12 ใบเสนอราคา เอกสารตรวจรับงาน 	ตรวจสอบทุกครั้งที่หากงบประมาณ ไม่ครบ นำกลับไปให้ลงนามครบถ้วน	Y	L			
ผู้จัดทำ: ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร			ประเมินการควบคุมตนเอง วันที่ 31 ธันวาคม 2563	 (คุณพริษฐ์ เจริญชัย) ตำแหน่ง: ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร					

ผลประเมินจุดควบคุม Y: Yes คือ จุดควบคุมที่กำหนดไว้อยู่ในระดับที่เหมาะสม หรือยอมรับได้ ไม่มีประเด็นที่ต้องปรับปรุง
 N: No คือ จุดควบคุมที่กำหนดไว้ ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผลการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือการปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังมีข้อบกพร่อง

การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต H: High คือ การปฏิบัติงานมีโอกาสเกิดการทุจริต ส่งผลต่อความเสียหายและภาพลักษณ์ขององค์กร (เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ ไม่มีระบบการตรวจสอบ)
 M: Medium คือ การปฏิบัติงานมีโอกาสเกิดการทุจริต ส่งผลต่อความเสียหายและภาพลักษณ์ขององค์กรเพียงเล็กน้อย (เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ มีระบบการตรวจสอบแต่ยังไม่รัดกุมเพียงพอ)
 L: Low คือ การปฏิบัติงานไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต (ไม่เกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ หรือเกี่ยวข้องกับการเงินและผลประโยชน์ แต่มีระบบการตรวจสอบที่รัดกุมเพียงพอ)

หมายเหตุ: