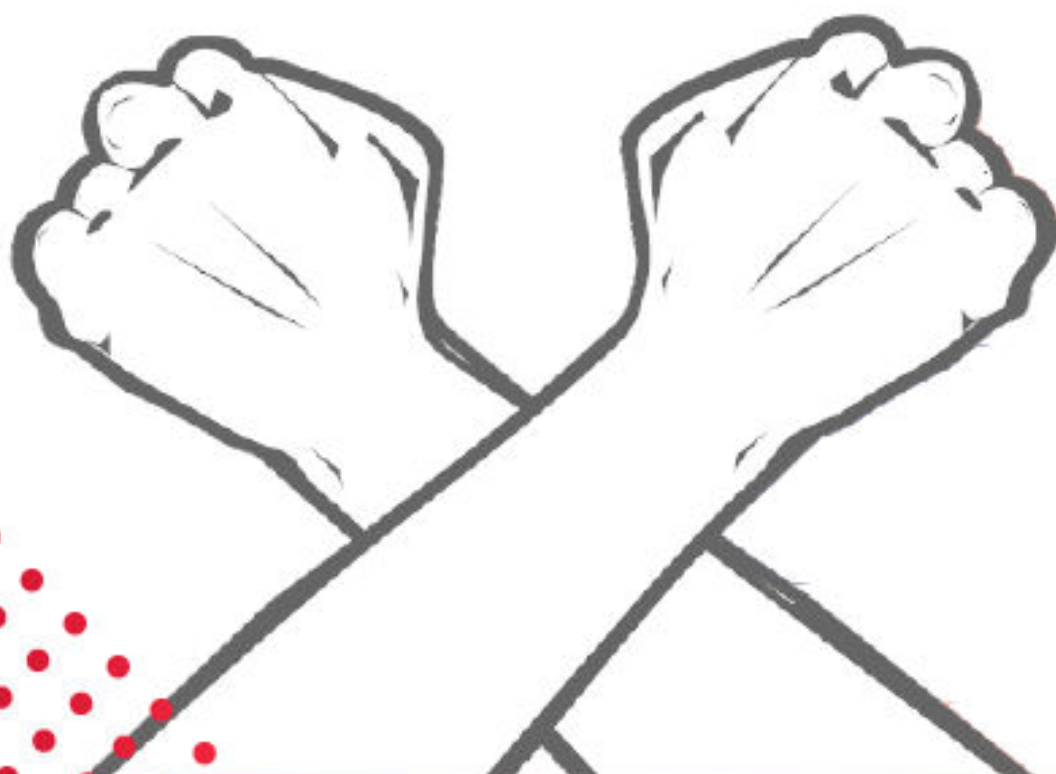




การยาสูบแห่งประเทศไทย
Tobacco Authority of Thailand

การประเมินความเสี่ยงการทวงสิทธิ์และประพฤตินิชอบ
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทวงสิทธิ์และมาตรการป้องกัน

การยาสูบแห่งประเทศไทย
ประจำปีงบประมาณ 2566



คำนำ

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ในตัวชี้วัด O๓๔ หัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ประกอบด้วยรายละเอียดของผลการประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และตัวชี้วัด O๓๕ หัวข้อ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ O๓๔ และเป็นการทำงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

การยาสูบแห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตตามเกณฑ์การประเมิน ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (โครงการจัดซื้อจัดจ้าง) เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามมาตรฐาน COSO - ERM ๒๐๑๗ (Enterprise Risk Management- Integrating with Strategy and Performance) เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและปรับตัวรับกับความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ สามารถนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการปฏิบัติงานด้านทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนที่ได้นี้ มากำหนดเป็นมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริตการกระทำผิดวินัยของพนักงาน

ทั้งนี้ การยาสูบแห่งประเทศไทย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย และสอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ได้กำหนดนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy) มาตรการป้องกันการเกิดการทุจริต เพื่อลดโอกาสในการรับสินบนและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สร้างวัฒนธรรมสุจริต ประกาศตนเป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่รัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ทั้งก่อน/ขณะ/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบทั้งในปัจจุบันและอนาคต เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต แสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน ป้องกันโอกาสที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ Conflict of interest : COI) และแนวทางการขับเคลื่อนตามประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ แสดงถึงพนักงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูลและเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย พัฒนาด้านการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน

คณะกรรมการศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย

มีนาคม ๒๕๖๖

หน้า | ก

สารบัญ

	หน้า
คำนำ ก	
สารบัญ ข	
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ ความหมายคำศัพท์เฉพาะของความเสี่ยงการทุจริต	๒
๑.๓ กรอบแนวคิดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑.๔ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑.๕ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การเกิดการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์	๔
๑.๖ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๕
๑.๗ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๖
๑.๘ ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง	๗
๑.๙ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์	
๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์	๑๐
๒.๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร	๑๑
๒.๓ เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๒.๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๕
บทที่ ๓ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๒๑
๓.๑ กำหนดมาตรการเพื่อปิดความเสี่ยงการทุจริตในชั้นตอนตรวจรับพัสดุ	๒๑
๓.๒ กำหนดตัวชี้วัดระดับองค์กรด้านลูกค้า	๒๑
๓.๓ กำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลสมรรถนะ	๒๑
๓.๔ กำหนดตัวชี้วัด (KPI) รายบุคคล	๒๒
๓.๕ มอบหมายให้ทุกส่วนงาน จัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของแต่ละส่วนงาน	๒๒
๓.๖ จัดทำนโยบายและกิจกรรมด้านส่งเสริมคุณธรรมและธรรมาภิบาลองค์กร	๒๒
๓.๗ ศูนย์บริการข้อมูลข่าวสารและข้อร้องเรียน	๒๔
๓.๘ การควบคุมภายใน	๒๔
๓.๙ การเปิดเผยข้อมูล	๒๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท.) ในฐานะเป็นกลไกของฝ่ายบริหารและเป็นฝ่ายเลขานุการศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) ได้มุ่งเน้นการวางระบบเพื่อขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด จึงเป็นเป้าหมายของการขับเคลื่อนและเพื่อเป็นการเสริมสร้างพัฒนาองค์ความรู้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท. ได้รายงานบทวิเคราะห์และข้อเสนอแนะการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กระบวนการโครงการจัดซื้อ Ethyl Acetate จำนวน ๑๑๘,๘๐๐ กิโลกรัม ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ราคา ๘,๗๗๑,๐๐๔.- บาท ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อหน่วยงานนำไปพิจารณาปรับปรุง และเป็นการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ระหว่างหน่วยงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนด หน่วยงานอาจนำขั้นตอนการดำเนินงานที่มีผล การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในระดับสูงมาก และระดับสูง เพียงขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่งมากำหนดเป็นมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริตก่อน โดยแสดงขั้นตอน ระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนอย่าง ชัดเจน และควรแสดงให้เห็นถึงวิธีการนำมามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติ รวมทั้ง หน่วยงานมีการบังคับใช้หรือมีการวางระบบการขับเคลื่อนในหน่วยงานอย่างไร

๒. มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเป็นการดำเนินงานปกติปกติที่หน่วยงานต้องจัดทำตาม ขั้นตอนดำเนินการอยู่แล้ว จึงยังไม่ใช่มาตรการเฉพาะที่เป็นผลมาจากการประเมินการทุจริต

ประเด็นที่ควรเพิ่มเติม

๑. หน่วยงานควรระบุประเด็นความเสี่ยง โดยเฉพาะในประเด็นที่เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับ ผลประโยชน์หรือสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริตอย่างไร และทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนอย่าง ชัดเจนแล้วจึงคัดเลือกขั้นตอนที่มีผลการประเมินในระดับปานกลาง - สูงมาก มากำหนดมาตรการหรือแนว ปฏิบัติในการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ เพื่อปิดช่องว่างและลดโอกาสการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่ วิเคราะห์ได้อย่างตรงจุด รวมทั้งทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ผู้ขอรับบริการทราบด้วย

๒. ควรแนบหลักฐานการดำเนินการของหน่วยงานเพื่อประกอบการพิจารณา

ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ ซึ่งเป็นหน่วยงานหลักในการจัดซื้อจัดจ้างของการยาสูบแห่งประเทศไทย ได้นำข้อเสนอแนะเพิ่มเติมดังกล่าวมาเป็นแนวการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อเป็นกลไกสำคัญที่เชื่อว่าสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบ อีกทั้งยังมีการกำหนดกิจกรรม ควบคุมสร้างมาตรการเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงการทุจริตถือเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องมีส่วนร่วมในการดำเนินงานตามมาตรการหรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อลดมูลเหตุของ โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ผิดพลาด หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ตลอดจน ป้องกันและบรรเทาความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรในอนาคต เพื่อรองรับเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยนำเครื่องมือ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้แสดงถึงการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้อย่างเป็นระบบค้ำประกันถึงการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานและถือปฏิบัติในการไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริตทุกรูปแบบเพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมสุจริตและสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรอีกด้วย

การยาสูบแห่งประเทศไทย โดยคณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้พัฒนาการดำเนินงานตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนัก ป.ป.ท. และแนวทางตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงต่อการทุจริตเชิงนโยบายของสำนักงาน ป.ป.ช. เพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพุดติมิชอบ จึงได้จัดทำคู่มือวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพุดติมิชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกัน เพื่อบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและป้องกันโอกาสที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest : COI) ภายใต้นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย (Good Corporate Governance) และตามนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy) ซึ่งเน้นกระบวนการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมและจรรยาบรรณ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และนำกรอบมาตรฐาน COSO - ERM ๒๐๑๗ (Enterprise Risk Management- Integrating with Strategy and Performance) มาช่วยสนับสนุนให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงและสามารถพิจารณาระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่งของสำนักงาน ป.ป.ช. ในการยกระดับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน

การปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซง การใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐโดยสาเหตุหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริตในระบบ คือ ระบบอุปถัมภ์ เพื่อเป็นการตอบแทนการให้บริการจากการปฏิบัติหน้าที่ กลายเป็นสิ่งที่ปฏิบัติกันทั่วไปของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม เกิดผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวมทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร รวมทั้งเพื่อป้องกันการกระทำผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาหรือเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษ ในเรื่องการรับสินบน การให้และรับของขวัญของกำนัลที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการยาสูบแห่งประเทศไทยจะสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จึงได้ประกาศตนเป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่รัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ในก่อน/ขณะ/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพุดติมิชอบทั้งในปัจจุบันและอนาคต

๑.๒ ความหมายคำศัพท์เฉพาะของความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพุดติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่าง ซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้

ผลกระทบทางลบ	เรียกว่า	ความเสี่ยง
ผลกระทบทางบวก	เรียกว่า	โอกาส

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น

ทุจริต หมายถึง การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ปัญหาหรือความต้องการ หมายถึง ปัญหาหรือความต้องการของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมในระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณ ในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

๑.๓ กรอบแนวคิดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตมาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการ ค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหาร องค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๔ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อสร้างหรือกำหนดมาตรการหรือกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อใช้ในการป้องกัน ลดโอกาสการทุจริต และดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต หรือป้องกันไม่ให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

๒) พัฒนาประสิทธิภาพการป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๒.๑ เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริตแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานและความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒.๒ เพื่อให้พนักงานรับรู้และเข้าใจเกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

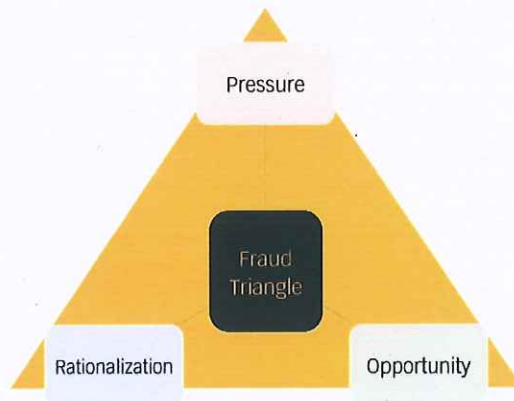
๒.๓ เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ

๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และ ความซื่อตรงขององค์กร สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๔) เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมายและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ของเจ้าหน้าที่รัฐ

๑.๕ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การเกิดการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๑.๕.๑ องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย สิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวย ผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของ กฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการเงิน
Incentive / Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของผู้ปฏิบัติงานและลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤติมิชอบ และทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผล มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้คนอื่นยังสามารถทำได้โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษจับไม่ได้ จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดัน ให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้ และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะ ถูกค้นพบการกระทำที่ผิดถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

๑.๕.๒ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) หมายถึง การใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนทั้งทางตรงและทางอ้อม ในการแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเอง บิดามารดา พี่น้อง คู่สมรส บุตร หรือบุคคลอื่นใด โดยอาศัยการกระทำใด ๆ ที่มีกับ ยสท. หรือมีผลถึงกิจการของ ยสท. ซึ่งทำให้เกิดประโยชน์ได้เสียในการกระทำนั้น และขัดแย้งหรือมีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของ ยสท.

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความเสี่ยงเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๑.๕.๓ บทลงโทษผู้ที่กระทำผิด

๑) กรณีมีการร้องเรียนหรือปรากฏเหตุว่า ผู้บริหารหรือพนักงานประพฤติปฏิบัติฝ่าฝืนคำสั่งหรือระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงาน ยสท. หรือตามมาตรการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ถือเป็นความผิดทางวินัยให้ดำเนินการตามระเบียบหรือข้อบังคับทางวินัยและประมวลจริยธรรมผู้บริหารและพนักงานที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น

๒) กรณีเกิดปัญหาในการปฏิบัติตามคำสั่งนี้ ให้ผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย เป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาด

๑.๖ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

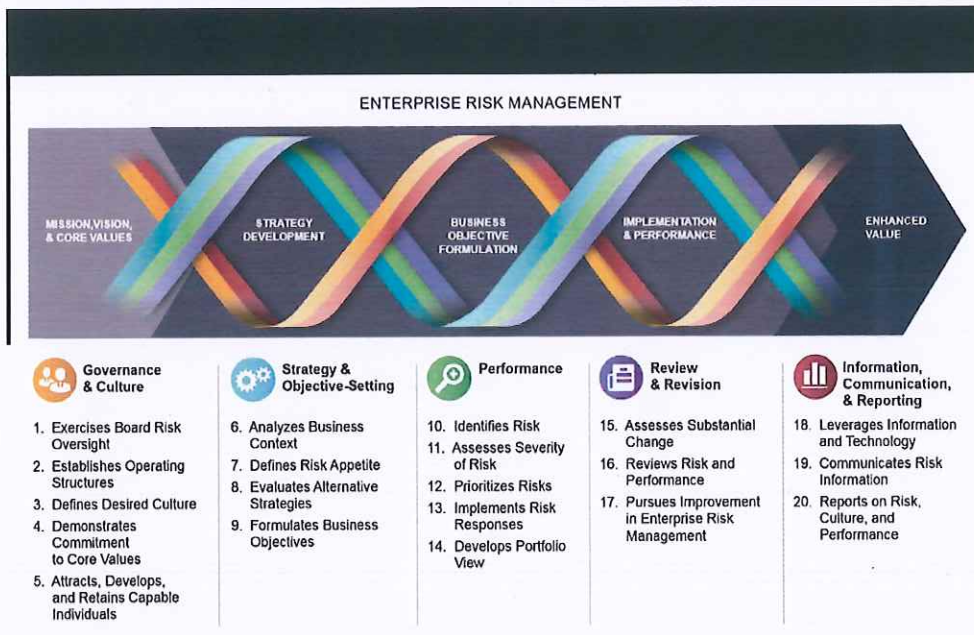
Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีการทบทวนและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นประจำทุกปี เพื่อวิเคราะห์ระบุประเด็นความเสี่ยง รวมทั้งร่วมกันกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) มุ่งชี้ให้เห็นถึงการเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานขององค์กร และประเมินสาเหตุความเสี่ยงขององค์กร กำหนดมาตรการหรือนโยบายเพื่อปิดช่องว่างลดโอกาสการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้อย่างตรงจุด การดำเนินงานแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร, บริหารแบบเชิงรุก (ป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น), ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง, มุ่งเน้นด้านบวกด้วย โดยแสวงหาโอกาสที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร ควบคู่กับด้านลบ การให้ความสำคัญโดยกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับองค์กร และดำเนินการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

ภาพการบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO & ERM ๒๐๑๗



๑.๗ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

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



การยาสูบแห่งประเทศไทยมีวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงาน โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งยังช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานสามารถบรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงควรอยู่ในจิตสำนึกของบุคลากรทุกคน ให้สามารถคาดการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น สามารถวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งมีการกำหนดแผนในการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ตลอดจนมีการติดตามและทบทวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การเรียนรู้และพัฒนา และนำไปบูรณาการกับการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

๑.๘ ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง

การยาสูบแห่งประเทศไทย มุ่งเน้นที่จะขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของการยาสูบแห่งประเทศไทย ดังนี้

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ โดยผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน ถือเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน โดยมีบทบาทและมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง และมีความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบการบริหารแบบเชิงรุกป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น

๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร ให้มีการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และเป้าหมายองค์กร ตามกรอบมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานและเพิ่มโอกาสความสำเร็จให้กับองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอมีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ไม่ได้จริง แต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

๕) ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการสื่อสารข้อมูลความเสี่ยง ภายในอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรเพื่อส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติที่เหมาะสมและสามารถใช้แลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๙ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน ดังนี้

- การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- การระบุประเด็นในการประเมินความเสี่ยง
- การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การยาสูบแห่งประเทศไทย มีการบริหารความเสี่ยงตามกรอบมาตรฐาน COSO - ERM ๒๐๑๗ (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 มีการรวบรวมสาเหตุของความเสี่ยงในทุก ๆ ด้านที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารหรือผู้ประเมินความเสี่ยงมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสามารถวิเคราะห์ได้ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญที่สุด การระบุความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และสาเหตุของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจเป้าหมายขององค์กร

๒) การระบุประเด็นในการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)/วิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Analysis) การจำแนกและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ระบุได้จากการประเมินโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นในอนาคต (Likelihood) และผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน (Impact) และนำมาพิจารณาระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ซึ่งเป็นคะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงองค์กร ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) โดยมีการกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

๑.๑) เกณฑ์ในเชิงปริมาณ จะใช้กับความเสี่ยงที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินที่สามารถนำมาวิเคราะห์ได้อย่างเพียงพอ

๑.๒) เกณฑ์ในเชิงคุณภาพ จะใช้กับความเสี่ยงที่มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๒) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ

๒.๑) การกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์การทุจริต (Likelihood) ในเชิงปริมาณ โดยใช้ความถี่จากการเกิดเหตุการณ์ในอดีต

๒.๒) การกำหนดระดับของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ (Impact) ในเชิงคุณภาพ โดยพิจารณาจากผลกระทบที่มีใช้ตัวเงิน (ด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์)

๓) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาแล้วนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสเกิดการทุจริตโดยลำดับความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (สูงมาก) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม (สูง) สีเหลืองเข้ม (ปานกลาง) จะถูกเลือกในลำดับต่อมา โดยสามารถคัดเลือกมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

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

สำนักงาน ป.ป.ท. ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมและเป็นการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างหน่วยงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อหน่วยงานนำไปพิจารณาปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดประเด็นที่ควรเพิ่มเติม ทั้งนี้ การยาสูบแห่งประเทศไทยควรระบุประเด็นความเสี่ยง โดยเฉพาะในประเด็นที่เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับผลประโยชน์หรือสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริตอย่างไร และทำประเมินความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจนแล้วจึงคัดเลือกขั้นตอนที่มีผลการประเมินในระดับปานกลาง – สูงมากมากำหนดมาตรการหรือแนวปฏิบัติในการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ เพื่อปิดช่องว่างและลดโอกาสการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้อย่างตรงจุด รวมทั้งทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้ผู้ขอรับบริการทราบด้วยและแนบหลักฐานการดำเนินการของหน่วยงานเพื่อประกอบการพิจารณา

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งเป็นระบบที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้พัฒนาขึ้นสำหรับใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยได้ประยุกต์ใช้แนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักสากล

กรอบแนวคิดการพัฒนาระบบประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management : CRM)

- CRM จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน รู้สึกกังวล

- ผลการประเมิน CRM ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว

- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRM ได้ประโยชน์จากการประเมิน สามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุง พัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กรโดยเฉพาะ การแสดงให้เห็นสังคมและสาธารณชนรับรู้ว่าหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสิ่งสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของความขัดแย้งทางผลประโยชน์มากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

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

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพ ผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

๒.๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ

๒.๒.๑) การกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การทุจริต (Likelihood) ในเชิงปริมาณ โดยใช้ความถี่จากการเกิดเหตุการณ์ในอดีต

ระดับความรุนแรง	โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood)	คำอธิบาย
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี	สูงมาก
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี	สูง
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี	ปานกลาง
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี	น้อย
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี	น้อยมาก

๒.๒.๒) การกำหนดระดับของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ (Impact) ในเชิงคุณภาพ โดยพิจารณาจากผลกระทบที่มีใช้ตัวเงิน (ด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์)

ระดับความรุนแรง	เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	คำอธิบาย
๕	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียนมากกว่า ๖ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เกินกว่า ๓ วัน 	สูงมาก
๔	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๕-๖ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๓ วัน 	สูง
๓	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๓-๔ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๒ วัน 	ปานกลาง
๒	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๑-๒ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๑ วัน 	น้อย
๑	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีข้อร้องเรียน ไม่มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ 	น้อยมาก

๒.๓ เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

เมื่อได้ระดับคะแนนจากสูตรการคำนวณข้างต้นแล้ว จะสามารถเปรียบเทียบความรุนแรงที่ได้ลงในตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยสีในตารางจะแสดงถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยออกเป็น ๔ ระดับคือ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามลำดับ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง

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

การกำหนดคะแนนระดับความรุนแรง จะมีการใส่สัญลักษณ์แทนด้วย สีแดง ส้ม เหลือง เขียว ตามระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยกำหนดระดับคะแนน ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	สี	ความหมาย
Extreme (E) สูงมาก	๑๕-๒๕	แดง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
High (H) สูง	๕, ๑๐ - ๑๒	ส้ม	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
Medium (M) ปานกลาง	๓ - ๔, ๖ - ๙	เหลือง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
Low (L) ต่ำ	๑ - ๒	เขียว	ระดับความเสี่ยงต่ำ ไม่ต้องมีการควบคุมหรือจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

การยาสูบแห่งประเทศไทย กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จากข้อมูลในอดีตย้อนหลัง ๕ ปี (ปี ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖) หรือการคาดการณ์ในอนาคต จำนวน ๓ ประเภท ดังนี้

๑) ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ซึ่งการยาสูบแห่งประเทศไทยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นดังกล่าวนี้

๒) ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

- ๒.๑ การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบวินัย ข้อบังคับ จริยธรรมและจรรยาบรรณ หรือปฏิบัติงานเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวอันมิชอบจากการทำงานไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- ๒.๒ ความไม่โปร่งใสและสื่อทุจริต และใช้อำนาจแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ
- ๒.๓ ความไม่โปร่งใสในการตรวจสอบทรัพย์สินของการยาสูบแห่งประเทศไทย
- ๒.๔ พนักงานไม่ดำเนินการตามหน้าที่และอำนาจ
- ๒.๕ ลักลอบนำบุหรี่ปริศนากลับมาขายที่การผลิต
- ๒.๖ ทุจริตการใช้รถยนต์และการเบิกใช้บัตรเติมน้ำมัน
- ๒.๗ ผู้ปฏิบัติงานทุจริตยกยอกเงินค่าแรง
- ๒.๘ ขโมยอุปกรณ์ระบบไฟฟ้า

๓) ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

- ๓.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง
- ๓.๒ จัดซื้อจัดจ้างเครื่องผลิตกันกรองโดยทุจริต
- ๓.๓ ทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างพิมพ์กระดาษห่อสิบซองและกระดาษซองบุหรี่
- ๓.๔ กระทำผิดฐานทุจริตต่อหน้าที่ การจัดซื้อ Cellulose Acetate Tow
- ๓.๕ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละด้านแล้วจึงคัดเลือกชั้นตอนที่มีผลการประเมินในระดับปานกลาง - สูงมากมากำหนดมาตรการหรือแนวปฏิบัติในการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ เพื่อปิดช่องว่างและลดโอกาสการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้อย่างตรงจุด รวมทั้งทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

จากการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ข้อ ๓.๕ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง) มีความเสี่ยงระดับปานกลาง (ระดับความเสี่ยงสูงสุดของปีงบประมาณ ๒๕๖๖) ทั้งนี้ ได้คัดเลือกกระบวนการเพื่อนำมาเป็นอย่างในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้ละเอียดชัดเจนในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน คือ กระบวนการ : งานการจ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่าง ๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และฝ่ายผลิตด้านใบยา ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของการยาสูบแห่งประเทศไทย และกำหนดมาตรการเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

ชื่อกระบวนการ : งานการจัดจ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่าง ๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และฝ่ายผลิตด้านใบยา ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
ชื่อหน่วยงาน การยาสูบแห่งประเทศไทย ศปท.กระทรวงการคลัง
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (โครงการจัดซื้อจัดจ้าง)

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรง	โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood)	คำอธิบาย
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี	สูงมาก
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี	สูง
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี	ปานกลาง
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี	น้อย
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี	น้อยมาก

ระดับความรุนแรง	เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	คำอธิบาย
๕	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียนมากกว่า ๖ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เกินกว่า ๓ วัน 	สูงมาก
๔	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๕-๖ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๓ วัน 	สูง
๓	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๓-๔ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๒ วัน 	ปานกลาง
๒	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนการร้องเรียน ๑-๒ ครั้ง มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ๑ วัน 	น้อย
๑	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีข้อร้องเรียน ไม่มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ 	น้อยมาก

เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง

๒.๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

นิยามประเภทของ ความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๓ ประเภท ดังนี้

ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวก ในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คืออำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่งโดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภท งบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่นงบเงินอุดหนุนหรือ เงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณได้รับการจัดสรรงบประมาณจาก สำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

การยาสูบแห่งประเทศไทย กำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จากข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๖๖ หรือการคาดการณ์ในอนาคต ในด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ งานการจ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่าง ๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และ ฝ่ายผลิตด้านใบยา ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วงเงินประมาณ ๑๒,๗๘๖,๐๗๒.- บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งสามารถประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ ประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง การกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของการยาสูบแห่งประเทศไทย					
กระบวนการ : งานการจ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่าง ๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และฝ่ายผลิตด้านใบยา ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วงเงินประมาณ ๑๒,๗๘๖,๐๗๒.- บาท หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ การยาสูบแห่งประเทศไทย					
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Rise Score
๑	ขออนุมัติหลักการใช้งบประมาณ	- กรณีสีบราคาผู้ค้าอาจจะเสนอราคาสูงกว่าราคาตลาดมากเกินไปจนเป็นจริง	๑	๑	๑
๒	แผนการจัดซื้อ/จ้างตาม พรบ.	- ผู้ค้าทราบวงเงินงบประมาณ	๑	๑	๑
๓	ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	- คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า	๑	๑	๑
๔	ขออนุมัติใช้ร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	- การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) อาจจะมีข้อผิดพลาดให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง	๑	๑	๑
๕	รายงานขอซื้อ/จ้าง พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	- คณะกรรมการฯ อาจจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ค้า	๑	๑	๑
๖	เผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคา ผ่านเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (e-GP) และเว็บไซต์ ยสท.	-	๑	๑	๑
๗	การเสนอราคาพร้อมเอกสาร ผ่านระบบ (e-GP)	-	๑	๑	๑
๘	หลักประกันการเสนอราคา	-	๑	๑	๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต					
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Rise Score
๙	ตรวจสอบเอกสาร/ ตรวจสอบคุณสมบัติ	-	๑	๑	๑
๑๐	รายงานผลการพิจารณาการ เสนอราคา, ประกาศผลผู้ ชนะการเสนอราคา และ แบบแจ้งผลการจัดซื้อ/จ้าง	-	๑	๑	๑
๑๑	การอุทธรณ์	-	๑	๑	๑
๑๒	ทำสัญญา หรือใบสั่งซื้อ/จ้าง	-	๑	๑	๑
๑๓	ตรวจรับพัสดุ	<p><u>ความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอน ตรวจรับพัสดุ</u></p> <p>กรณีคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุของ ยสท. หากไม่ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัดตามขอบเขตของ งาน (TOR) ในหัวข้อหน้าที่และ ความรับผิดชอบของผู้รับจ้าง โดยอาจเป็นช่องทางการทุจริต ที่ผู้รับจ้างหาช่องทางการ ปฏิบัติงานซ้ำซ้อนกัน หรืออาจ เกิดช่องทางความเสี่ยงการรับ สินบนหรือเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อนขึ้นในขั้นตอนตรวจรับพัสดุ ได้ ส่งผลให้บริษัทที่รับจ้างอาจ ได้ผลประโยชน์จากจำนวน พนักงานที่เข้าปฏิบัติงาน คลาดเคลื่อนจากสัญญา และทำ ให้ ยสท. สูญเสียประโยชน์ได้</p>	๒	๒	๔
๑๔	จ่ายเงิน	-	๑	๑	๑

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

กระบวนการ : จัดหมวดหมู่บุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่าง ๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและฝ่ายผลิตด้านใบยา
ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วงเงินประมาณ ๑๒,๗๘๖,๐๗๒.- บาท
หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ การยาสูบแห่งประเทศไทย

ลำดับ ที่	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	<p>ชื่อความเสี่ยงการทุจริต : การกำหนดมาตรการเพื่อปิดความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนตรวจรับพัสดุ</p> <p>วิธีดำเนินการ : การกำหนดมาตรการใหม่เพิ่มเติม เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และถือบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้</p> <p>๑. กำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หัวข้อหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้รับจ้างให้มีการแสดงตนพร้อมแสดงบัตรประชาชน ณ จุดตรวจสอบการเข้าปฏิบัติงาน และรับเอกสารคืนเมื่อพ้นกำหนดเวลาในการทำงานแต่ละวัน</p> <p>๒. ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเอกสารรับรองระหว่างผู้ชนะการเสนอราคาและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตามนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy) ตามแบบ รร.๔ (ประเมินเจ้าหน้าที่โดยคู่ค้า) เป็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในข้อคำถามเจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัลหรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการหรือไม่</p> <p>ซึ่งเป็นมาตรการใหม่เพิ่มเติม จำนวน ๑ มาตรการ จากเดิม ๓ มาตรการที่ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ค้าหรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกันแบบ รร.๑ (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.๒ (สำหรับคู่ค้า), แบบ รร.๓ (สัญญาคุณธรรม) ทั้งนี้ จะต้องเผยแพร่แบบ รร.๑ - รร.๔ บนเว็บไซต์หลักของการยาสูบแห่งประเทศไทย</p>	<p>(ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔ คะแนน)</p> <p>ถือใช้นับจากมีประกาศ ยสท. เป็นต้นไป (และถือใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)</p>	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วนงาน	



นายภูมิจิตต์ พงษ์พันธุ์งาม

ผู้อำนวยการการยาสูบแห่งประเทศไทย

หัวหน้าคณะกรรมการศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท. ยสท.)

๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ผู้อนุมัติ

การเผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของการยาสูบแห่งประเทศไทย : www.thaitobacco.or.th

เอกสารรับรองระหว่างผู้ชนะการเสนอราคาประเมินเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
ตามนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy)

กรณีเป็นบริษัท/ห้างหุ้นส่วน/ร้าน
ตามที่ข้าพเจ้า บริษัท/ห้างหุ้นส่วน/ร้าน

จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล ณ.....
สำนักงานใหญ่ เลขที่.....

โดย.....ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลปรากฏตามหนังสือ
รับรองของสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทที่.....

หรือหนังสือมอบอำนาจลงวันที่.....

กรณีเป็นบุคคลธรรมดา
ตามที่ข้าพเจ้า นาย/นาง/นางสาว.....

บ้านเลขที่.....

ซึ่งเป็นผู้ชนะการเสนอราคาในงานจัดซื้อจัดจ้างรายการ.....

ในวันที่.....

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy)

เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่
กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการหรือไม่

ไม่มี

มี

ลงชื่อ ผู้ให้คำรับรอง
(.....)

วันที่

หมายเหตุ : การยาสูบแห่งประเทศไทย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล เป็นไปด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้และ
สอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)
จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ในการตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
จัดจ้างและผู้เสนอราคา เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) แสดงถึง
การปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วน
เสีย ขับเคลื่อนและพัฒนาการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ดียิ่งขึ้น

แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) หน่วยงาน ฝ่ายจัดหาและรักษาพัสดุ การยาสูบแห่งประเทศไทย				
โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ชื่อโครงการ จ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่างๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและฝ่ายผลิตด้านใบยา งบประมาณ ๑๒,๗๘๖,๐๗๒.- บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ระยะเวลาดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ <input checked="" type="checkbox"/> เงินงบประมาณ <input type="checkbox"/> เงินนอกงบประมาณ ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีงบประมาณจังหวัด / กลุ่มจังหวัด) <input type="checkbox"/> เข้าร่วมโครงการ IP <input type="checkbox"/> มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP <input type="checkbox"/> เข้าร่วมโครงการ CoST <input type="checkbox"/> มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST				
ที่	รายการ	รายละเอียด (ประเภท จำนวน คุณลักษณะ)	ประมาณการงบประมาณ (Cost breakdown)	รวม งบประมาณ (บาท)
-	จ้างเหมาบุคคลภายนอกจัดเตรียมงานต่างๆ ของฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและฝ่ายผลิตด้านใบยา ไม่ได้เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (COST)	-	-	-
รวมงบประมาณทั้งสิ้น				-

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การจัดทำมาตรการและจัดกิจกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

จากผลการวิเคราะห์และการระบุความเสี่ยง สามารถนำผลที่ได้มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการและจัดกิจกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถนำผลการประเมินมาปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กร โดยเฉพาะการแสดงให้เห็นถึงความซื่อสัตย์สุจริตของหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต การจัดทำมาตรการและจัดกิจกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดดังนี้

๓.๑ กำหนดมาตรการเพื่อปิดความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนตรวจรับพัสดุ

วิธีดำเนินการ : การกำหนดมาตรการใหม่เพิ่มเติม เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง และถือบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้

๑) กำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หัวข้อหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้รับจ้างให้มีการแสดงตนพร้อมแสดงบัตรประชาชน ณ จุดตรวจสอบการเข้าปฏิบัติงาน และรับเอกสารคืนเมื่อพ้นกำหนดเวลาในการทำงานแต่ละวัน

๒) ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามเอกสารรับรองระหว่างผู้ชนะการเสนอราคา และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ รร.๔ (ประเมินเจ้าหน้าที่โดยคู่ค้า) เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy) ซึ่งเป็นมาตรการใหม่เพิ่มเติมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๑ มาตรการ จากเดิม ๓ มาตรการที่ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและคู่ค้าหรือผู้เสนอราคาลงนามเอกสารรับรองความไม่เกี่ยวข้องกันแบบ รร.๑ (สำหรับเจ้าหน้าที่), แบบ รร.๒ (สำหรับคู่ค้า), แบบ รร.๓ (สัญญาคุณธรรม) ทั้งนี้ จะต้องเผยแพร่แบบ รร.๑ - รร.๔ บนเว็บไซต์หลักของการยาสูบแห่งประเทศไทย

๓.๒ กำหนดตัวชี้วัดระดับองค์กรด้านลูกค้า กลยุทธ์ ๔.๒ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (ITA) ร้อยละ ๙๕ การบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐกิจศาสตร์ ของการยาสูบแห่งประเทศไทย ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับองค์กร เพื่อมุ่งลดโอกาสเกิดการทุจริต ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสเปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม

๓.๓ กำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลสมรรถนะ (Competency) ด้านธรรมาภิบาล (Good Governance) เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีความมุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ สุจริต ยุติธรรม ตามระเบียบหลักเกณฑ์แนวทาง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สนับสนุนทีมงานและผู้เกี่ยวข้องให้มีส่วนร่วมตรวจสอบความถูกต้องของงานทุกขั้นตอนอย่างโปร่งใส เพื่อให้ผลงานสำเร็จตามเป้าหมาย ภายใต้ันโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย (Good Corporate Governance)

๓.๔ กำหนดตัวชี้วัด (KPI) รายบุคคล ผู้บริหารได้ถ่ายทอดนโยบายด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตในภาครัฐวิสาหกิจของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ITA) โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับทุกตำแหน่งใช้เป็นตัวชี้วัดรายบุคคล เป็นเครื่องมือเพื่อให้พนักงานเห็นความสำคัญตระหนักรู้ และให้เกิดความร่วมมือกันควบคุมและลดโอกาสหรือความเสี่ยงการเกิดทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งประเมินความสำเร็จของตัวชี้วัดด้านธรรมาภิบาล พัฒนาไปสู่การปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสอย่างเป็นระบบ

ลำดับ	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัดผลงาน
๑	นโยบายองค์กร การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (ITA) (A)	ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของยสท. ๑๐๐%
		ร้อยละการรับรู้คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของพนักงาน ยสท. ไม่น้อยกว่า ๙๕%
๒	การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของส่วนงาน (ITA) (B)	ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของ (ชื่อส่วนงาน) ๑๐๐%
		ร้อยละการรับรู้คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของพนักงาน ยสท. ไม่น้อยกว่า ๙๕%

๓.๕ มอบหมายให้ทุกส่วนงาน จัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของแต่ละส่วนงาน

ผู้บริหารระดับสูงได้ถ่ายทอดนโยบายองค์กรสู่ระดับพนักงานปฏิบัติการ โดยการประชาสัมพันธ์ข้อมูลมาตรการต่าง ๆ ด้านการส่งเสริมคุณธรรมและธรรมาภิบาลองค์กร ยึดแนวทางการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ (ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช. เผยแพร่ไปยังพนักงานในสังกัด โดยมอบหมายให้แต่ละส่วนงานจัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของส่วนงาน ให้พิจารณาให้สอดคล้องกับภารกิจของแต่ละส่วนงาน เพื่อสร้างการรับรู้และเกิดการมีส่วนร่วม นำไปสู่การปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ และลดโอกาสหรือความเสี่ยงการเกิดทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่

๓.๖ จัดทำนโยบายและกิจกรรมด้านส่งเสริมคุณธรรมและธรรมาภิบาลองค์กร

๑) จัดทำและประกาศใช้นโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส การยาสูบแห่งประเทศไทย จึงได้จัดทำนโยบายเกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และได้ประกาศให้ผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยทั่วกันต่อไปเช่น

- นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของการยาสูบแห่งประเทศไทย (Anti-corruption Policy)
- นโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy)
- มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง (Transparent procurement Policy)
- มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (Whistleblower Policy)
- มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ (Discretionary Policy)
- มาตรการและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการเรื่องร้องเรียน กรณีเกิดการทุจริตต่อหน้าที่หรือการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่การยาสูบแห่งประเทศไทย (Complaints Handling Policy)
- นโยบายความโปร่งใสและคุณธรรมตามหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล เช่น การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร การพัฒนาบุคลากร การประเมินผล การปฏิบัติราชการ การให้คุณให้โทษและการสร้างขวัญกำลังใจ และจัดทำคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณา

๒) จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและธรรมาภิบาลองค์กร

จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ เช่น สารสารนำรู้จาก ศปท. ยสท. เรื่อง การรับสินบน หรือน้ำใจ, ความขัดแย้งทางผลประโยชน์, คิดแบบไหนไม่ทุจริต, คู่มือแนวทางการปฏิบัติงานการจัดการเรื่องร้องเรียน, คู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณ คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย และโครงการ HR Care ผู้บริหารพบพนักงาน เป็นต้น

จัดกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของ ยสท. เช่น

กิจกรรม ๓.๑ : การเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต ประชาสัมพันธ์มาตรฐานทางจริยธรรมตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

กิจกรรม ๔.๑ : การเสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริต การส่งเสริมค่านิยม ยกย่องเชิดชูบุคคลให้ประพฤติปฏิบัติดี "บุคคลต้นแบบ ด้านวัฒนธรรมสุจริต" ผู้ประพฤติปฏิบัติตนชอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นแบบอย่างที่ดี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy) และขับเคลื่อนจริยธรรมตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่รัฐ

กิจกรรมที่ ๕.๒ การแสดงเจตจำนงในการบริหารด้วยความสุจริต ประชาสัมพันธ์กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ ยสท. ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

กิจกรรมที่ ๕.๒ การแสดงเจตจำนงในการบริหารด้วยความสุจริต ประชาสัมพันธ์มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม

จัดการประชุมคณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของ ยสท. (ศปท.ยสท.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ และ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยชี้แจงรายละเอียดและแนวทางการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดของสำนักงาน ป.ป.ช. และเปิดโอกาสให้ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมวางแผน ร่วมดำเนินการ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น และติดตามประเมินผล

๓) การสื่อสารและการจัดอบรม

กิจกรรมการสื่อสารแถลงนโยบายและทิศทางการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยนายภูมิจิตต์ พงษ์พันธุ์งาม ผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย และในฐานะหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.ยสท.) พร้อมด้วยคณะผู้บริหารระดับสูง จัดกิจกรรมแถลงนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และเป็นผู้นำร่วมกับผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ในการต่อต้านการทุจริตเนื่องในวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) และแสดงเจตนารมณ์ป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญ (No Gift Policy) โดยมีคณะผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไปเข้าร่วมกิจกรรม พร้อมถ่ายทอดสดผ่านระบบ Intranet ไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค และการยาสูบแห่งประเทศไทย พระนครศรีอยุธยา โดยการแถลงนโยบายฯ ดังกล่าวจัดขึ้น ณ ห้องประชุม ๑ ชั้น ๓ ฝ่ายการแพทย์ เมื่อวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

การสื่อสารและถ่ายทอดนโยบายสู่พนักงาน ถือเป็นสิ่งที่จำเป็นในมาตรการป้องกันการทุจริต เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้ง การสื่อสารไปยังพนักงานเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยป้องกันและเฝ้าระวัง ตลอดจนสื่อสารไปยังผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

กิจกรรมการจัดอบรม ด้านจัดซื้อจัดจ้าง ด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณ ด้านระเบียบวินัย กฎหมายข้อบังคับ และด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงด้านการต่อต้านการทุจริตขององค์กร

๓.๗ ศูนย์บริการข้อมูลข่าวสารและข้อร้องเรียน

ระบบการบริหารจัดการข้อร้องเรียน ซึ่งเป็นกลไกการแจ้งเหตุหรือเบาะแส และรายงานผลด้านการทุจริตอย่างเป็นระบบที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นอิสระ โดยมีระบบการรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และการเสนอข้อมูลข่าวสารถึงองค์กร จากผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย กลุ่มลูกค้า ผู้ชาย/ผู้ส่งมอบ ลูกค้าผู้บริโภค เกษตรกรชาวไร่และประชาชนทั่วไปในหลากหลายช่องทาง ได้แก่ การร้องเรียนผ่านศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/ ประชาสัมพันธ์ กองสื่อสารองค์กร ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร การร้องเรียนผ่านกองลูกค้าสัมพันธ์ ฝ่ายชาย รวมทั้งการร้องเรียนผ่านหน่วยงานต่าง ๆ ของการยาสูบแห่งประเทศไทยโดยตรง และการร้องเรียนผ่านช่องทางรับข้อร้องเรียนระบบ Globaleaks (ไม่เปิดเผยตัวตน) ที่สามารถนำเสนอข้อมูลถึงผู้ที่รับฟัง ๓ คน โดยตรง คือ ประธานกรรมการอำนวยการการยาสูบแห่งประเทศไทย ประธานอนุกรรมการโครงการยาสูบไทยไร้คอร์รัปชัน และผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย ซึ่งระบบจะปกปิดข้อมูลของผู้ร้องเรียนเพื่อโอกาสในการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ร้องเรียนได้อย่างเต็มที่ เปิดรับทุกความคิดเห็นจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชนทั่วไป และได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและโปร่งใสในการบริหารงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย สอดคล้องตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖

ทั้งนี้ ส่วนงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการแก้ไขตามรายการเรื่องร้องเรียนที่ได้รับ ซึ่งมีการกำหนดระยะเวลาการดำเนินการอย่างชัดเจน และจะแจ้งผลการดำเนินการเพื่อทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการเผยแพร่ข้อมูลการสรุปเรื่องร้องเรียนของการยาสูบแห่งประเทศไทย ผ่านเว็บไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นประจำทุกเดือน

๓.๘ การควบคุมภายใน

เป็นเครื่องมือเบื้องต้นในการป้องกันการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของทุกส่วนงาน ซึ่งได้ออกแบบการควบคุมภายในของทุกส่วนงานให้เหมาะสมกับแต่ละระดับ โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในการกำหนดหน้าที่ของพนักงานในการดำเนินงานตามขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นอิสระ ช่วยป้องกันหรือตรวจพบความเสี่ยงด้านการทุจริต สามารถจัดการและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้อยู่ในระดับองค์กรที่ยอมรับได้ ตลอดจนสามารถสื่อสารและควบคุมติดตามการดำเนินงานของพนักงานในหน่วยงานให้ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในตามที่ได้กำหนดไว้

คณะทำงานประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) สอดคล้องกับการควบคุมภายในและสนับสนุนนโยบายองค์กร เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักรู้ให้ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการปฏิบัติงานที่ผิดกฎระเบียบ การทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้

คณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ศปท.ยสท.) ได้จัดทำแนวทางการประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นการควบคุมภายในเบื้องต้น โดยกำหนดนโยบาย กรอบทิศทาง การดำเนินงาน เพื่อให้ทุกส่วนงานนำไปใช้เป็นแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขับเคลื่อนตามนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ได้มากที่สุด เพื่อบรรลุเป้าหมายของการขับเคลื่อนให้เห็นผลสู่การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

๓.๙ การเปิดเผยข้อมูล

ตามมาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารตามภารกิจและอำนวยความสะดวกให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวกรวดเร็ว มีความถูกต้องชัดเจนครบถ้วนเป็นปัจจุบัน รวมถึงการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบหลักในการรวบรวมตรวจสอบและเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ และมีคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานพร้อมอธิบายขั้นตอนปฏิบัติงาน ระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน เพื่อหน่วยงานสามารถนำไปปรับใช้ให้สอดคล้องตามภารกิจ

การยาสูบแห่งประเทศไทย ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้สาธารณชนได้รับทราบการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม โดยได้เปิดเผยข้อมูลทุกช่องทางสื่อสาร เช่น

- การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสารประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์หลักของการยาสูบแห่งประเทศไทย (www.thaitobacco.or.th)
- รายงานประจำปี (Annual report)
- ระบบประชาสัมพันธ์ภายใน (Intranet)
- Facebook บ้านเราชวายาสูบ ยสท. / เพจ บ้านเราชวายาสูบ
- Line กลุ่ม ศปท.ยสท. / กลุ่มประชาสัมพันธ์

การแสดงความมุ่งมั่นและมุ่งมั่นในการพัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมไปถึงการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้สาธารณชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบ เกิดความเชื่อมั่น สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมเกิดประสิทธิภาพ แสดงให้เห็นถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกันและเกิดความเป็นธรรม โดยเฉพาะการแสดงให้สังคมและสาธารณชนรับรู้ว่าหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับองค์กรและการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา ถูกต้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบ เป็นสิ่งสำคัญในการลดโอกาสเกิดการทุจริต ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสเปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สามารถร่วมตรวจสอบความเกี่ยวข้องระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและบุคคลภายนอกซึ่งเป็นประโยชน์ในด้านการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กรด้วย

ชื่อแผนปฏิบัติการ: แผนปฏิบัติการป้องกันภาษีอากรในภาคธุรกิจสาขาธุรกิจของภาคเกษตรกรรมและปศุสัตว์

วัตถุประสงค์: เพื่อขับเคลื่อนและพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการรายย่อย

วัตถุประสงค์ของโครงการ: การส่งเสริมธรรมาภิบาลและภาพลักษณ์องค์กร

กิจกรรมหลัก	ผู้ดำเนินงานฝ่ายอำนวยความสะดวก												ผู้รับผิดชอบหลัก	%	วัตถุประสงค์ของโครงการ	ผลสัมฤทธิ์	คำใช้จ่าย		
	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.							
1	1	1													2	วิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จากสำนักงาน ป.ป.ช. ปีงบประมาณ 2565	รายงานผลการวิเคราะห์ เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการและแนวทางการคุ้มครองป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ ในขั้นตอน	คำใช้จ่าย งบทำการ
2	1	1													2	แต่งตั้งคณะกรรมการ (ศปท. ยศท.) และดำเนินการทบทวน ปรับปรุงและจัดทำแผนปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ปีงบประมาณ 2566	1. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ (ศปท. ยศท.) 2. แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตในภาคธุรกิจสาขาของ ยศท. 3. แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของทุกส่วนงาน	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
3	8			2											2	แนวทางที่ 1 การเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการป้องกันทุจริต 3.1 เสริมสร้างสมรรถนะบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ให้ความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบ บทลงโทษ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องกฎระเบียบ บทลงโทษ แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องขององค์กร เพื่อลดการร้องเรียน และแก้ไขปัญหาการทุจริตในองค์กร	สำนักงานกฎหมาย	-
4	4			2											2	3.2 เสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันในองค์กร	บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการป้องกันแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันในองค์กร เพื่อลดการร้องเรียน และแก้ไขปัญหาการทุจริตในองค์กร	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	-
5	10														1	3.3 การเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการป้องกันทุจริต และปรับฐานความคิดทัศนคติให้มีความซื่อสัตย์สุจริต	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน และภายนอก มีองค์ความรู้ด้านการป้องกันทุจริต และปรับฐานความคิดทัศนคติให้มีความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อลดการร้องเรียน และแก้ไขปัญหาการทุจริตในองค์กร	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
6	8														2	4 แนวทางที่ 2 การเสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริต 4.1 ส่งเสริมค่านิยม ย่ออย่างเชิงคุณคุณให้ประพฤติปฏิบัติ	1. เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงจริยธรรมและจรรยาบรรณที่ดี และถือปฏิบัติตามคุณธรรมและจรรยาบรรณ 2. ย่ออย่างเชิงคุณคุณให้ประพฤติปฏิบัติ 3. สร้างเครือข่ายและบุคคลต้นแบบด้านวัฒนธรรมสุจริต	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
7	16	2	2												2	4.2 การสร้างความตระหนักถึงโทษของการกระทำทุจริต (Case Study)	เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงโทษของการกระทำทุจริต	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
8	4														1	5 แนวทางที่ 3 การแสดงเจตจำนงในการบริหารด้วยความสุจริต 5.1 ทบทวนนโยบายด้านการต่อต้านการทุจริต/ด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี และเผยแพร่สู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	-
9	4														1	5.2 การกำกับดูแลองค์กรให้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และจริยธรรม (Compliance)	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และจริยธรรมสอดคล้องกับสถานการณ์	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
10	11														1	6 แนวทางที่ 4 การยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ 6.1 ส่งเสริมให้ระบบบริหารจัดการภายในเพื่อเป็นองค์กรคุณธรรม ซื่อตรง โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีความพร้อมรับผิด (Integrity and Accountability)	มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารผ่านเว็บไซต์องค์กร เพื่อเป็นการส่งเสริมให้มีระบบบริหารจัดการภายใน เป็นองค์กรคุณธรรม ซื่อตรง โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีความพร้อมรับผิด	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
11	3														1	6.2 สร้างกลไกป้องกันการทุจริตในองค์กร	เพื่อทราบประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและผลกระทบที่ชัดเจน และออกมาตรการเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
12	8														2	7 แนวทางที่ 5 การสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต 7.1 เพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต	เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบและแจ้งเบาะแสเมื่อพบการทุจริตและประพฤติมิชอบ และสร้างเครือข่ายเฝ้าระวังป้องกันการทุจริตในองค์กร (ปฏิบัติการหมาป่าบ้าน Watchdog Act TOAT)	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
13	3														1	7.2 ส่งเสริมการประกอบธุรกิจ ที่สะอาด ปราศจากเงินสินบน (No Gift Policy)	เพื่อป้องกันกรณีรับ หรือให้สินบน ป้องกันการทุจริตในการจัดจ้าง และต่อต้านการทุจริตทุรูปแบบ	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
14	14														2	8 ยกระดับดัชนีชี้วัดการทุจริต 8.1 การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช.	ยศท. มีการตอบประเมิน ITA ของสำนักงาน ป.ป.ช. ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
15	2														2	9 การประเมินผลและการรายงานการดำเนินงาน 9.1 แบบวัดการรับรู้ทัศนคติและค่านิยมสุจริตในการป้องกันการทุจริตของพนักงาน การขยายสู่แห่งประเทศไทย	1. เพื่อทราบทัศนคติและค่านิยมสุจริตในการป้องกันการทุจริตของพนักงาน ยศท. 2. เพื่อปรับปรุงมาตรการป้องกัน เสริมสร้างองค์ความรู้ และสร้างการรับรู้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตของ ยศท.	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
16	1														1	9.2 รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตในภาคธุรกิจสาขาของ ยศท. ปีงบประมาณ 2566	ทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค เพื่อนำไปเป็นข้อมูลการดำเนินงานในปีงบประมาณต่อไป	คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)	-
17	100														100		รวมค่าใช้จ่าย	ดำเนินการโดยไม่ใช้งบประมาณ	

เป้าหมาย: - ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต 100%
- ร้อยละที่ทัศนคติและค่านิยมสุจริตในการป้องกันการทุจริตของพนักงาน ยศท. ไม่น้อยกว่า 95%

ระยะเวลาดำเนินการ: ตุลาคม 2565 - กันยายน 2566

