

บริษัท ผลิตภัณฑ์ตราเพชร จำกัด (มหาชน)

การประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ จัดให้มีการจัดทำระเบียบปฏิบัติงาน (PROCEDURE MANUAL) เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดทำแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ให้ทุกหน่วยงานประเมินตนเอง

(1) วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าผลการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน จะได้รับการดำเนินการแก้ไข และป้องกันการเกิดซ้ำอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งนโยบายอื่นๆ และระเบียบคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

(2) ขอบเขต

ระเบียบปฏิบัติงานนี้ครอบคลุมถึงกิจกรรมการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน การค้นหาสาเหตุ การแก้ไขปัญหา การป้องกันการเกิดซ้ำ การทบทวนความรุนแรงของความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(3) ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ทุกหน่วยงาน	พนักงานระดับผู้ช่วยผู้จัดการส่วนขึ้นไป ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน
ผู้จัดการฝ่าย	<ul style="list-style-type: none"> พิจารณาตรวจสอบ ทบทวนผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน วิเคราะห์ปัญหาและกำหนดมาตรการแก้ไขและป้องกันร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รายงานผลการดำเนินการแก้ไขและป้องกันต่อคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	<ul style="list-style-type: none"> พิจารณาสอบทาน และทบทวนผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เห็นชอบจากผู้จัดการฝ่ายแล้ว ติดตามผลการดำเนินการแก้ไขและป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดให้มีการประเมิน และทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันตามความถี่ที่เหมาะสม

(4) เอกสารอ้างอิง

แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

(5) หลักเกณฑ์และวิธีการประเมินความเสี่ยง

(ก) โอกาสเกิด (Likelihood)

ให้ผู้ประเมินความเสี่ยงใช้หลักเกณฑ์ในการพิจารณาจากความถี่การเกิดเหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชันตามสภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นจริง ดังนี้

	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				
	1 : น้อยมาก	2 : น้อย	3 : บางครั้ง	4 : บ่อย	5 : ประจำ
ความถี่	1 ครั้งต่อ 5 – 10 ปี	1 ครั้งใน 5 ปี	1 ครั้งใน 3 – 5 ปี	1 ครั้งใน 2 ปี	> 1 ครั้งต่อปี
โอกาสเกิด	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้นได้ในการดำเนินธุรกิจ	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมากในการดำเนินธุรกิจ	เหตุการณ์ที่น่าจะเป็นไปได้ หรืออาจเกิดขึ้นได้บางครั้งในการดำเนินธุรกิจ	เหตุการณ์ที่เป็นไปได้สูง หรือเกิดขึ้นเป็นประจำในการดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอน หรือเกิดขึ้นเป็นประจำในทุก ๆ การดำเนินธุรกิจ

(ข) ผลกระทบ (Impact)

ให้ผู้ประเมินพิจารณาจากผลกระทบระดับความรุนแรง ความเสียหายของผลที่เกิดจากการกระทำที่ขัดต่อระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

	ระดับความรุนแรง / ความเสียหายของผลกระทบความเสี่ยง (Impact)				
	1 = ต่ำมาก	2 = ต่ำ	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
ด้านชื่อเสียง	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในบริษัทหรือบริษัท	สื่อสังคมออนไลน์เผยแพร่ข่าวหรือข้อมูลกรณีคอร์รัปชันที่บริษัทเกี่ยวข้อง	สื่อลงข่าวต่อเนื่องและสังคมเริ่มให้ความสนใจ	บริษัทถูกขึ้นบัญชีต้องห้าม / ภาพลักษณ์บริษัทติดลบในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี
ด้านนโยบาย / กฎหมาย / ระเบียบ / ข้อบังคับ	แทบจะไม่มี	เป็นการทำความผิดที่อาจถูกตักเตือนหรือปรับตามค่าธรรมเนียมที่มูลค่าไม่มีนัยสำคัญ	บริษัทฯ อาจต้องส่งหลักฐานและเข้าชี้แจงหากหน่วยงานตรวจสอบรับเรื่อง	ถูกหน่วยงานรัฐตรวจสอบและชี้มูลความผิด	ถูกยกเลิกสัญญาหรือใบอนุญาตประกอบธุรกิจ / กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ถูกจำคุก
ด้านชุมชน	ไม่มีผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบบริษัท	มีผลกระทบต่อชุมชนบางส่วนต่อชุมชนรอบบริษัท	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบบริษัทและแก้ไขได้ในระยะสั้น	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบบริษัทและต้องใช้เวลาในการแก้ไข	มีผลกระทบรุนแรงต่อชุมชนเป็นบริเวณกว้างหรือหน่วยงานรัฐต้องเข้ามาดำเนินการแก้ไข
ด้านลูกค้า / ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	แทบจะไม่มี	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล	ลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสีย ตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทฯ	คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทต้องชี้แจงและอธิบายข้อเท็จจริง	ถูกลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสียฟ้องร้องต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น
ด้านการเงิน	ไม่เกิน 10,000 บาท	10,000- 50,000 บาท	50,001 -250,000 บาท	250,001-10 ล้านบาท	> 10 ล้านบาท

(ค) ตรวจสอบผลประเมิน ให้ผู้จัดการฝ่ายแต่ละฝ่ายตรวจสอบผลการประเมินความเสี่ยง จากผู้ประเมินในฝ่ายของตน ก่อนส่งผลการประเมิน ให้คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(ง) ประเมินระดับความเสี่ยง ให้คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประเมินระดับความเสี่ยง จากแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่ได้รับจากหน่วยงานตามตารางความเสี่ยง ดังนี้

การจัดระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิดความเสี่ยง (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยง (Impact)				
	1 : ต่ำมาก	2 : ต่ำ	3 : ปานกลาง	4 : สูง	5 : สูงมาก
5 : ประจำ	(5)	(10)	(15)	(20)	(25)
4 : บ่อย	(4)	(8)	(12)	(16)	(20)
3 : บางครั้ง	(3)	(6)	(9)	(12)	(15)
2 : น้อย	(2)	(4)	(6)	(8)	(10)
1 : น้อยมาก	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	1 – 3	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	4 – 7	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	8 – 14	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
สูงมาก	15 - 25	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ที่

คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จะพิจารณาบทวน ผลการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน จากหน่วยงาน และพิจารณาวิเคราะห์หัวข้อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ระดับ “เสี่ยงสูง – สูงมาก” นำไปกำหนดมาตรการการแก้ไขและป้องกัน ในลำดับต่อไป

(1) การกำหนดมาตรการการแก้ไขและป้องกัน

(1.1) คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ส่งหัวข้อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันให้ผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและกำหนดมาตรการการแก้ไขและป้องกัน

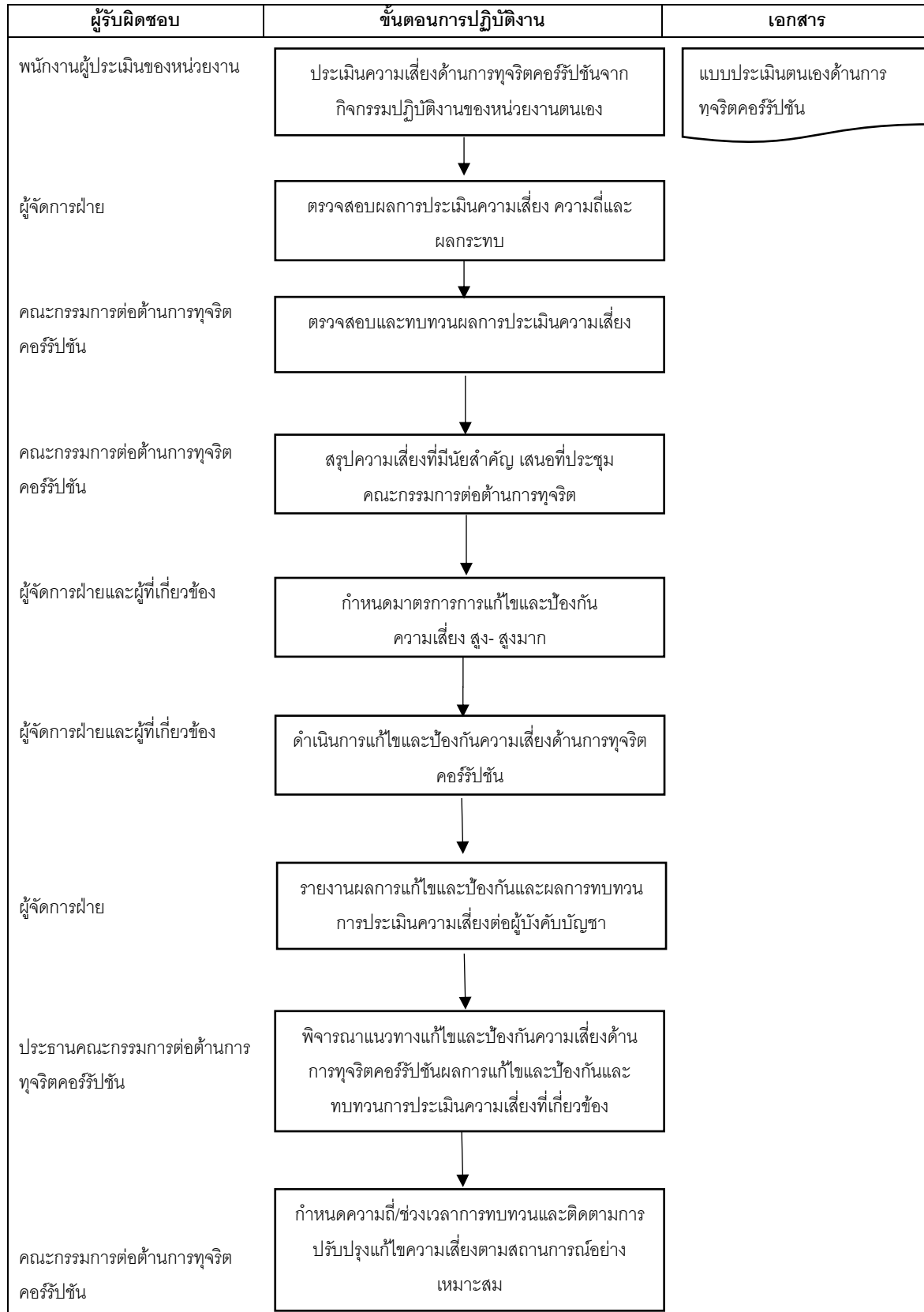
(1.2) ผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งมาตรการการแก้ไขและป้องกันการเกิดคอร์รัปชัน ให้คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทราบพร้อมผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้แก้ไขแล้ว

(2) การรายงานผลการแก้ไขและป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ให้ผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งรายงานผลการแก้ไขและป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันให้คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน พิจารณานุมัติต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณามาตรการความเหมาะสมที่สามารถลดความเสี่ยงได้

(3) การทบทวนความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

ประธานกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดความถี่การทบทวนความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือตามความจำเป็นเพิ่มเติมตามความเหมาะสม

(4) Process Flow ขั้นตอนการปฏิบัติงานการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน สรุปได้ดังนี้**การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

แบบที่ 1 แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน ปี 25xx

ชื่อ-นามสกุล.....หน่วยงาน.....

1. ขอให้ท่านประเมินกระบวนการทำงานหน่วยงานของท่านว่ามีความเสี่ยง หรือโอกาสต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันอย่างไรบ้าง และมีผลกระทบต่อหน่วยงานของท่านและบริษัทอย่างไร (ระบุได้มากกว่า 1 ข้อ)

1.1 อธิบายกิจกรรมที่มีความเสี่ยง :

โอกาสเกิดการทุจริต : น้อยมาก น้อย บางครั้ง บ่อย ประจำ

คำอธิบายโอกาสเกิด

ผลกระทบต่อบริษัทฯ : ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก

คำอธิบายผลกระทบ.....

ระบุมาตรการควบคุมที่ดำเนินการแล้ว และที่คาดว่าจะดำเนินการ :

2. ขอให้ท่านประเมินกระบวนการทำงานหน่วยงานของท่านกับหน่วยงานภาครัฐว่ามีความเสี่ยง หรือโอกาสต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันอย่างไรบ้าง และมีผลกระทบต่อหน่วยงานของท่านและบริษัทอย่างไร (ระบุได้มากกว่า 1 ข้อ)

2.1 อธิบายกิจกรรมที่มีความเสี่ยง :

โอกาสเกิดการทุจริต : น้อยมาก น้อย บางครั้ง บ่อย ประจำ

คำอธิบายโอกาสเกิด.....

ผลกระทบต่อบริษัทฯ : ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก

คำอธิบายผลกระทบ.....

ระบุมาตรการควบคุมที่ดำเนินการแล้ว และที่คาดว่าจะดำเนินการ :

ความคิดเห็นของท่าน คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจะนำไปวิเคราะห์ และปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความโปร่งใสและมีแนวทางปฏิบัติงานที่ดี

หากท่านมีข้อสงสัย โปรดสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่หมายเลขภายใน 208

แบบที่ 2 แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน ปี 25xx

ชื่อผู้ประเมิน.....ฝ่าย.....

(1) กิจกรรมที่มี ความเสี่ยง	(2) รายละเอียดของ ความเสี่ยงด้าน ทุจริตคอร์รัปชัน	(3) ด้านที่ได้ รับผล กระทบ	(4) ระดับ ผลกระทบ	(5) ระดับ โอกาส	(6) ระดับ ความ เสี่ยง	(7) มาตรการ ควบคุม	(8) ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ หลังจาก ดำเนินการ	(9) สิ่งที่ต้อง ปรับปรุงเพื่อ ลดความ เสี่ยงที่เหลือ	(10) ผู้รับผิดชอบ ในการ จัดการความ เสี่ยง

วิธีการกรอกแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน

(1) **กิจกรรมที่มีความเสี่ยง** ให้ผู้ประเมินระบุชื่อหรือประเภทของงานที่อาจมีความเสี่ยงในการคอร์รัปชัน รวมถึงความเสี่ยงของบริษัทย่อย เช่น การขอใบอนุญาต การประมูลงาน หรือการติดต่อภาครัฐเพื่อขอบริการอื่น ๆ

(2) **รายละเอียดของความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน** ให้ผู้ประเมินระบุความเสี่ยงซึ่งจะต้องมี 4 ส่วน ดังนี้

(2.1) ผู้กระทำ : ฝ่าย แผนก บุคคลภายในบริษัท คู่ค้า บุคคลที่สาม หรือ เอเยนต์ เป็นต้น

(2.2) ผลลัพธ์ : สิ่งที่จะเกิดขึ้น หรือต้องการให้เกิด

(2.3) การกระทำ : การกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชัน

(2.4) หน่วยงานหรือองค์กรภายนอกที่อาจเกี่ยวข้องด้านทุจริตคอร์รัปชัน

(3) **ด้านที่จะได้รับผลกระทบ** ให้ระบุว่ากิจกรรมความเสี่ยงที่ประเมินนั้น มีความเสี่ยงในด้านใด เช่น ด้านนโยบาย / กฎหมาย / ระเบียบ / ข้อบังคับ, ด้านชื่อเสียง, ด้านลูกค้า / ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย, ด้านชุมชน และด้านการเงิน

(4) **ระดับผลกระทบ (Impact)** ให้ผู้ประเมินพิจารณาผลกระทบ ระดับความรุนแรง ความเสียหายของผลที่เกิดจากการกระทำของกิจกรรมความเสี่ยงนั้นๆ โดยใช้ข้อมูลตารางประเมินผลกระทบตามหมวดการประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ข้อ 5 (5) (ข) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 = ต่ำมาก, ระดับ 2 = ต่ำ, ระดับ 3 = ปานกลาง, ระดับ 4 = สูง, ระดับ 5 = สูงมาก

(5) **ระดับโอกาส (Likelihood)** ให้ผู้ประเมินพิจารณาระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากความถี่การเกิดเหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชันตามสภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นจริง โดยใช้ข้อมูลตารางประเมินระดับโอกาสในหมวดการประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ข้อ 5 (5) (ก) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 = น้อยมาก, ระดับ 2 = น้อย, ระดับ 3 = บางครั้ง, ระดับ 4 = บ่อย, ระดับ 5 = ประจำ

(6) **ระดับความเสี่ยง** ให้นำคะแนนตามข้อ 4 ระดับผลกระทบ คูณด้วยระดับคะแนนข้อ 5 ระดับโอกาสแล้วนำผลลัพธ์ที่ได้เทียบกับผลคะแนนตามตารางระดับความเสี่ยง ในหมวดการประเมินตนเองเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ข้อ 5 (5) (ง) ระดับความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น 4 ระดับ ได้แก่ ระดับต่ำ ระดับปานกลาง ระดับสูง และระดับสูงมาก

(7) มาตรการควบคุม (Key Controls already in place)

(7.1) ให้หน่วยงานระบุขั้นตอนปฏิบัติงาน วิธีการ ควบคุมความเสี่ยงที่ใช้ปฏิบัติงานอยู่แล้ว หรือจัดทำแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อป้องกันและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

(7.2) ให้นำส่ง หรือระบุ "ชื่อไฟล์" และ "ชื่อเอกสารหรือคู่มือ" ที่มีขั้นตอนการทำงาน ระบุมาตรการควบคุม บัญญัติแวดล้อมอื่น ๆ เช่น การอบรมพนักงาน นโยบาย บทลงโทษ บทคุ้มครอง และช่องทางการแจ้งเบาะแส ระบุมาตรการควบคุมทางการเงินที่ใช้ลดความเสี่ยง

(7.3) ระบุมาตรการควบคุมทางการตรวจสอบภายใน การติดตามผล และ/หรือการสุ่มตรวจสอบ

(8) ความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากดำเนินการ (Residual Risk) ให้ผู้ประเมินหรือคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันร่วมพิจารณาความเสี่ยงที่อาจเหลืออยู่หลังจากที่ใช้มาตรการควบคุมที่มีอยู่แล้ว

(9) สิ่งที่ต้องปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงที่เหลือ (Further actions to be taken to further minimize risk) ให้ผู้ประเมินหรือคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันร่วมกันจัดทำมาตรการควบคุมที่จะทำเพิ่มในอนาคตเพื่อลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด

(10) ผู้รับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยง (Risk Owner)