



องค์การสุรา
กรมสรรพสามิต

LIQUOR DISTILLERY
ORGANIZATION

รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กองนโยบายและแผน
องค์การสุรา กรมสรรพสามิต





รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต

องค์การสุราฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงขององค์กร จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ได้มีดำเนินการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การสุราฯ ประกอบด้วยประเด็นที่สำคัญ ได้แก่

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

องค์การสุราฯ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การสุรา กรมสรรพสามิตตามแบบรายงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

แบบรายงานที่ 1 : แบบรายงานการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานที่ 2 : แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินงาน

แบบรายงานที่ 3 : แบบรายงานประมาณการ งบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบรายงานที่ 1 : แบบรายงานการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	
ชื่อความเสี่ยงการทุจริต (กระบวนการ/โครงการ) : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด 1500	
ชื่อหน่วยงาน : องค์การสุรา กรมสรรพสามิต	
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ :	
☐	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558
☐	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
☒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง :

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง แต่ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ด้านการเงิน (I1)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
5	กระทบต้องงบประมาณตั้งแต่ 2,000,000 บาท ขึ้นไป
4	กระทบต้องงบประมาณตั้งแต่ 1,500,001 - 2,000,000 บาท
3	กระทบต้องงบประมาณตั้งแต่ 1,000,001 - 1,500,000 บาท
2	กระทบต้องงบประมาณตั้งแต่ 500,001 - 1,000,000 บาท
1	กระทบต้องงบประมาณไม่เกิน 500,000 บาท

ด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์การสุราฯ (I2)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
5	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
4	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
1	ปรากฏข่าวลือเพียงหน่วยงานภายในองค์กร

ด้านการละเมิดกฎหมาย กฎ ระเบียบ (I3)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
5	ถูกสั่งให้หยุดการดำเนินงาน
4	ถูกฟ้องคดีหรือถูกปรับ
3	ผิดกฎหมาย หรือถูกลงโทษตามระเบียบของหน่วยงาน
2	ได้รับการตักเตือนจากหน่วยงานต้นสังกัด
1	ตรวจพบภายในองค์กร และสามารถแก้ไขได้เอง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

- ☐ สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
☐ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
☐ สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
☐ สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก



รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต

แบบรายงานที่ 2 : แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อความเสี่ยงการทุจริต (กระบวนการ/โครงการ) : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการจัดซื้อน้ำมันเตาชั้น
ชนิดความหนืด 1500

ระดับความเสี่ยง Risk Score (L x I) : $1 \times 4 = 4$ ระดับปานกลาง (สีเหลือง)

ที่	มาตรการควบคุม	วิธีดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการ ดำเนินการ
1	จัดทำแผนการจัดเตรียม น้ำมันเตาให้เพียงพอต่อ ความต้องการ พร้อมทั้ง เสนอต่อผู้บริหารฯ และ คณะกรรมการฯ พิจารณา อนุมัติ	1) มีการประชุมหารือวางแผนร่วมกันระหว่าง แผนกผลิตและแผนกวางแผนฯ เพื่อหา ข้อสรุปในการจัดซื้อเชื้อเพลิงที่จะใช้ใน ปีงบประมาณ 2) จัดทำหนังสือเสนอให้คณะกรรมการฯ ผู้บริหาร พิจารณาอนุมัติงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างในตรงตามแผนงานอย่างชัดเจน	ไตรมาส 1	- แผนกคลัง พัสดุ - แผนกไอน้ำ และปะปา	ดำเนินการ แล้วเสร็จ
2	จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้มีหน้าที่กำหนด Specification และ คณะกรรมการกำหนดร่าง TOR เพื่อไม่ให้เกิดการ ลืตก Specification	1) มีการจัดทำ Specification ซึ่งอยู่ภายใต้ข้อ กำหนดของระบบมาตรฐานคุณภาพ กฎหมาย และ พรบ. ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นกลางในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 2) มีการเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านระบบการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	ไตรมาส 1	- แผนกคลัง พัสดุ - แผนกพัสดุ	ดำเนินการ แล้วเสร็จ
3	การจัดทำเอกสาร Raw Material Specification ที่ระบุรายละเอียด คุณสมบัติ ลักษณะของ วัสดุที่ใช้ใน กระบวนการผลิตที่ถูก หลักตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมและ สนับสนุน พ.ศ. 2563 รวมทั้งเผยแพร่รายชื่อ คณะกรรมการกำหนด ร่าง TOR ต่อสาธารณะ	1) มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัด จ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมและสนับสนุน พ.ศ. 2563 หมวด ๖ พักส่งเสริมความมั่นคงด้าน พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ 2) มีการกำหนดคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR โดยให้มีการประชุมหารือเพื่อจัดทำ เพื่อให้มีการจัดทำในวงแคบและเป็นความลับ เพื่อให้การจัดทำ TOR เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และไม่ให้เกิดการรั่วไหลของเอกสาร TOR		- แผนกคลังพัสดุ - คณะกรรมการ จัดทำร่าง TOR - แผนกพัสดุ	ดำเนินการ แล้วเสร็จ



รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต

ที่	มาตรการควบคุม	วิธีดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการ ดำเนินการ
4	การกำหนด TOR ให้ถือเป็นความลับของคณะกรรมการกำหนดร่างไม่สามารถเปิดเผยให้บุคคลภายนอกรับทราบจนกว่าจะได้รับอนุมัติ TOR จากผู้บริหาร และประกาศสู่สาธารณะเพื่อให้เกิดการดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง	1) องค์การสุราฯ มีการกำหนดคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR โดยให้มีการประชุมหารือเพื่อจัดทำร่างในวงแคบและเป็นความลับ เพื่อให้การจัดทำ TOR เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และไม่ให้เกิดการรั่วไหลของเอกสาร TOR	ไตรมาส 1	- แผนกคลังพัสดุ - คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR - แผนกพัสดุ	ดำเนินการแล้วเสร็จ
5	การปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ มีการประกาศเชิญชวนเผยแพร่ TOR ในเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์ขององค์กร	1) องค์การสุราฯ ดำเนินการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาซื้อน้ำมันเตาขึ้นชนิดความหนืด 1500 โดยได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์องค์การสุราฯ เพื่อการดำเนินการถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐและเกิดจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส	ไตรมาส 2	- แผนกพัสดุ	ดำเนินการแล้วเสร็จ



รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต

แบบรายงานที่ 3 : แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต : กระทรวงการคลัง

หน่วยงาน : องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

งพัฒนาจังหวัด/กลุ่มจังหวัด (เฉพาะจังหวัด) จังหวัด : -

ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง : องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อความเสี่ยงการทุจริต (กระบวนการ/โครงการ) : โครงการจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด 1500

ระดับความเสี่ยง Risk Score (L x I) : $1 \times 4 = 4$ ระดับปานกลาง (สีเหลือง)

งบประมาณ : 39,259,564.68 บาท

วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : เฉพาะเจาะจง

ระยะเวลาดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

☐ เงินงบประมาณ ☒ เงินนอกงบประมาณ

ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงพัฒนาจังหวัด /กลุ่มจังหวัด)

☐ เข้าร่วมโครงการ IP ☐ มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP

☐ เข้าร่วมโครงการ CoST ☐ มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST

ที่	รายการ	รายละเอียด ประเภท จำนวน คุณลักษณะ (Spec) อื่น ๆ	ประมาณ การงบประมาณ (Cost breakdown)	รวมงบประมาณ (บาท)
1	ขออนุมัติจัดซื้อน้ำมันเตา ชั้นชนิดความหนืด 1500	ประเภท : วัสดุดิบ จำนวน : 39,259,564.68 บาท คุณลักษณะ (Spec) : ชนิดความหนืด 1500 โดยคุณลักษณะตรงตามที่ได้ ระบุไว้ในสัญญาเลขที่ 3/2567	39,259,564.68	39,259,564.68
รวมงบประมาณทั้งสิ้น				39,259,564.68

หมายเหตุ : เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามกำหนดในกฎกระทรวงตาม (1) (ข) หรือ (2) (ข) ให้เป็นพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนตามมาตรา 65 (4) ก็ได้ หากรัฐมนตรีออกกฎกระทรวงตาม (2) (ข) เป็นพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนตามมาตรา 65 (4) แล้ว เมื่อหน่วยงานของรัฐจะทำการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุนั้น ให้ใช้วิธีเฉพาะเจาะจงตาม (2) (ข) ก่อน