



องค์การสุรา
กรมสรรพสามิต

LIQUOR DISTILLERY
ORGANIZATION

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(รอบที่ ๑)

จัดทำโดย กองนโยบายและแผน
องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

คำนำ

องค์การสุรา กรมสรรพสามิต เป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจภายใต้สังกัดกระทรวงการคลัง ซึ่งได้มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการที่มีการจัดซื้อจัดจ้างสูงสุด สาเหตุจากการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตที่จะมีผลกระทบทางลบ โดยวิเคราะห์ประเด็นที่อาจเกิดการทุจริตตามหลักการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๗ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๗) เพื่อประกอบการควบคุม เฝ้าระวังและตรวจสอบการก่อการทุจริตภายในขององค์การสุรา

ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้ องค์การสุราฯ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

เมษายน ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. บทนำ.....	๔
๒. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตและคัมพ์เฉพาะ คำนิยาม	๕
๓. กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีรายละเอียด	๖
๔. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗.....	๗
๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๙
๖. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗.....	๑๒
๗. แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง.....	๑๔

๑. บทนำ

ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ฉบับปรับปรุง) ผลักดันให้ภาครัฐที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงในทุกระดับ มีวัฒนธรรม แยกแยะประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมของบุคลากรภาครัฐให้เกิดขึ้น รวมทั้งสร้างจิตสำนึกและ ค่านิยมให้ทุกภาคส่วนตื่นตัวละอายต่อการทุจริตประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ มีส่วนร่วมต่อต้านการทุจริต จะเป็นปัจจัยที่สำคัญในการขับเคลื่อนประเทศไทยไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ "ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง" ในปี ๒๕๘๐ ได้กำหนด ให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลา ที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถ นำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) จึงได้พัฒนา แนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ขับเคลื่อนผ่านศูนย์ป้องกันและปราบปรามการทุจริตในแต่ละกระทรวง โดยสำนักงาน ป.ป.ท. ได้เริ่มและ ขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้นมา โดยมีกรอบ แนวความคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่าจะสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบ และนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาดเป็นที่ยอมรับ ตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) คือไม่กระทำและไม่สนับสนุน การทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัด สภาพธรรมาภิบาล (The Worldwide Governance Indicators (WGI)) ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรมี การควบคุมการทุจริต เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ เพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้าง นวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

หากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรสุรา มีประสิทธิภาพจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริต ลดลง ลดความสูญเสียทางงบประมาณที่เกิดขึ้น ลดการดำเนินคดี เสริมสร้างภาพลักษณ์ขององค์กรและ ยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) เนื่องจากคะแนน CPI นั้น เป็นการสะท้อนภาพลักษณ์การทุจริตของหน่วยงานภายในประเทศไทย

๒. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตและค้ำพิชเฉพาะ คำนินยม

๒.๑ คำอธิบายความหมายของคำค้ำพิช

คำค้ำพิช	
ค้ำพิชเฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต(Corruption Risk)	
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น
ทุจริต	การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้ถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

๒.๒ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

๒.๒.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

๓. กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีรายละเอียด ดังนี้

กระบวนการหรือโครงการที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	
ประเภทที่	รายละเอียด
๑	หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า : ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด จำนวน ๑ กระบวนการ/โครงการ เพียงอย่างใดอย่างหนึ่ง
๒	รัฐวิสาหกิจ : ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
๓	องค์การมหาชน : ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
๔	หน่วยงานอื่นๆของรัฐ : ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
๕	จังหวัด : จังหวัดที่ได้รับการจัดสรรพัฒนาจังหวัด/กลุ่มจังหวัด ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ (งบพัฒนาจังหวัด /กลุ่มจังหวัด) ของส่วนราชการระดับภูมิภาค
๖	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (กทม. สำนักงานเขต และเมืองพัทยา) (๑) กรุงเทพมหานคร ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ (๒) สำนักงานเขตใน กทม. ๕๐ เขต และเมืองพัทยา ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการให้บริการ ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้คัดเลือก ๑ กระบวนการ
หมายเหตุ : ๑. กรณีหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างให้ทำการคัดเลือกโครงการจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ๒. ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานสามารถถอดบทเรียน (Lesson learned) เรื่องร้องเรียนที่มีการรายงานข้อร้องเรียนทางวินัย ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑ และมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๓ หรือคดีการทุจริตประพฤติมิชอบประกอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อลดโอกาสเกิดซ้ำ ๓. สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แนบรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการ ในรูป แบบไฟล์ MS Word หรือไฟล์ MS Excel พร้อมรายงานรอบที่ ๑ ทุกโครงการ ๔. กรณีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้หน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการที่มีงบประมาณสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ถึงแม้จะเป็นโครงการที่เข้าร่วมโครงการข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) หรือโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ CoST (Construction Sector Transparency) หรือโครงการร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน (Public Private Partnership : PPP) ก็ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	

๔. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๔.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : ขออนุมัติจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด ๑๕๐๐

ชื่อหน่วยงาน : องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

ศปท. : กระทรวงการคลัง

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ : ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๔.๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔.๒.๑ โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสการกระทำทุจริต ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสการกระทำทุจริต ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสการกระทำทุจริต ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๔.๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ด้านการเงิน (๑)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	กระทบต่องบประมาณตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๑ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	กระทบต่องบประมาณตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๑ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	กระทบต่องบประมาณตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๑	กระทบต่องบประมาณไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์การสุราฯ (๒)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	ปรากฏข่าวลือเพียงหน่วยงานภายในองค์กร

ด้านการละเมิดกฎหมาย กฎ ระเบียบ (๓)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
๕	ถูกสั่งให้หยุดการดำเนินงาน
๔	ถูกฟ้องคดีหรือถูกปรับ
๓	ผิดกฎหมาย หรือถูกลงโทษตามระเบียบของหน่วยงาน
๒	ได้รับการตักเตือนจากหน่วยงานต้นสังกัด
๑	ตรวจพบภายในองค์กร และสามารถแก้ไขได้เอง

๔.๒.๓ เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

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

รายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต						
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และขออนุมัติแผนจาก ผู้บริหารฯ และคณะ กรรมการฯ	๑.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างที่ไม่ก่อให้เกิด ประโยชน์ หรือเกิดการเอื้อ ประโยชน์ให้กับพ้องพวก	๑	๑ (1๒)	๑	ต่ำ
		๑.๒ การเสนอแผนการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามลำดับ ขั้นตอน	๒	๒ (1๒)	๔	ปานกลาง
		๑.๓ จัดซื้อจัดจ้างเกินวงเงินที่ ได้รับอนุมัติงบประมาณ ประจำปี	๑	๓ (1๒)	๓	ต่ำ
๒	ดำเนินการตรวจสอบข้อ กฎหมายหรือระเบียบใน การจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มี	-	-	-	-
๓	ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา และเผยแพร่แผน บนเว็บไซต์ e-GP หรือ เว็บไซต์หน่วยงาน	ไม่มี	-	-	-	-
๔	แต่งตั้งบุคคล/ คณะกรรมการจัดทำร่าง (TOR) หรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะ/ราคากลาง	๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR) มี ช่องว่างที่อาจทำให้เกิดการ ทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๓ (1๓)	๓	ต่ำ
		๔.๒ เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจใน การตรวจสอบความครบถ้วน ของเอกสารไม่เป็น ไปตามขอบเขตของงาน (TOR) หรือมาตรฐานที่ กำหนดไว้ เพื่อจงใจเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่ค้าที่ตนรู้จัก หรือมีผลประโยชน์ร่วม	๑	๑ (1๑)	๑	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต						
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
		๔.๓ การสืบราคาที่กำหนดว่า ต้อง ๓ รายขึ้นไปอาจไม่มี การสืบราคาจากผู้ประกอบ การจริง	๑	๑ (1๓)	๑	ต่ำ
		๔.๔ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แบบผิตประเภท	๑	๒ (1๓)	๒	ต่ำ
๕	เจ้าหน้าที่จัดทำเอกสารซื้อ หรือจ้างพร้อมร่างประกาศ/ เอกสารประเภทของการ จัดซื้อจัดจ้างและคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาผลการประกวด ราคาฯ คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ	๕.๑ มีการเลือกใช้วิธีจัดซื้อ จัดจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้ขาย	๑	๑ (1๑)	๑	ต่ำ
		๕.๒ มีเจตนาในการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง โดยไม่มีเหตุผล ความจำเป็น เพื่อให้วิธีการ ซื้อหรือจ้างหรืออำนาจในการ สั่งซื้อ สั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป	๑	๒ (1๒)	๒	ต่ำ
		๕.๓ เกิดการเปลี่ยนแปลง เงื่อนไขสัญญาบางอย่างทำให้ เกิดข้อได้เปรียบของคู่ค้า	๑	๓ (1๓)	๓	ต่ำ
๖	หัวหน้าเจ้าหน้าที่เผยแพร่ร่าง ประกาศและร่างเอกสาร ประกวดราคาในเว็บไซต์ e-GP และเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อรับฟังความคิดเห็นจาก ผู้ประกอบการ ระยะเวลาไม่ น้อยกว่า ๓ วัน	ไม่มี	-	-	-	-
๗	คณะกรรมการฯ พิจารณา คัดเลือกพัสดุหรือคุณสมบัติ ของผู้ยื่นข้อเสนอที่ถูกต้อง	๗.๑ มีการรับสินบน/สินน้ำใจ (Kick Backs) จากคู่ค้า เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขาย	๑	๑ (1๓)	๑	ต่ำ
		๗.๒ คณะกรรมการฯ หรือ เจ้าหน้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับ บริษัทผู้ขาย	๑	๑ (1๑)	๑	ต่ำ
๘	จัดทำรายงานผล การพิจารณาและความเห็น พร้อมด้วยเอกสารที่ได้รับไว้	๘.๑ การจัดซื้อจัดจ้างมี ผลประโยชน์ร่วมกันกับ บริษัทหรือบุคคลอื่น	๑	๓ (1๓)	๓	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต						
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
	ทั้งหมดเสนอหัวหน้า หน่วยงานของรัฐผ่าน หัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อ พิจารณาให้ความเห็นชอบ และหัวหน้าหน่วยงานของ รัฐ/ผู้มีอำนาจอนุมัติซื้อหรือ จ้างเห็นชอบผลพิจารณา					
๙	หน่วยงานรัฐและผู้ค้าลง นามในสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ตามแบบที่ คณะกรรมการนโยบาย กำหนด โดยความเห็นชอบของ สำนักงานอัยการสูงสุดเรียบร้อยแล้ว ภายหลังพ้นจาก ระยะเวลาอุทธรณ์ผลการ ประกวดราคา	๙.๑ ไม่ได้ดำเนินการเข้าทำ สัญญาภายใน ๗ วัน นับถัด จากวันที่ได้รับแจ้ง	๑	๑ (๓)	๑	ต่ำ

๖. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ชื่อโครงการ : ขออนุมัติจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด ๑๕๐๐

ที่	ชื่อความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		
	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	ชื่อความเสี่ยงทุจริต : มีการเสนอแผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอน		ระดับความเสี่ยง : สีเหลือง (๑x๔)		
๑.๑	จัดทำแผนการจัดเตรียมน้ำมันเตาให้เพียงพอต่อการผลิตในปีงบประมาณ พร้อมทั้งเสนอต่อผู้บริหารฯ และคณะกรรมการฯ พิจารณออนุมัติ	๑) องค์การสุราฯ ได้มีการประชุมหารือวางแผนร่วมกันระหว่างแผนกผลิตและแผนกวางแผนฯ เพื่อหาข้อสรุปในการจัดซื้อเชื้อเพลิงที่จะใช้ในปีงบประมาณ ๒) องค์การสุราฯ จัดได้ทำหนังสือเสนอให้คณะกรรมการฯ ผู้บริหารพิจารณาอนุมัติงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในตรงตามแผนงานอย่างชัดเจน	ดำเนินการแล้วเสร็จ	-	แผนกคลังพัสดุ/ /แผนกไอน้ำ และปะปา
๑.๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่กำหนด Specification/คณะกรรมการกำหนดร่าง TOR เพื่อไม่ให้เกิดการลื้อด Spec	๑) องค์การสุราฯ มีการจัดทำ Specification ซึ่งอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของระบบมาตรฐานคุณภาพกฎหมาย และ พรบ. ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นกลางในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) องค์การสุราฯ มีการเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	ดำเนินการแล้วเสร็จ	-	แผนกคลังพัสดุ/กองคลัง (แผนกพัสดุ)
๑.๓	การจัดทำเอกสาร Raw Material Specification ที่ระบุรายละเอียดคุณสมบัติลักษณะของวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการผลิตที่ถูกหลักตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมและสนับสนุน พ.ศ. ๒๕๖๓ รวมทั้งเผยแพร่รายชื่อคณะกรรมการกำหนดร่าง TOR ต่อสาธารณะ	๑) องค์การสุราฯ ได้มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมและสนับสนุน พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๖ พักสงเสริมความมั่นคงด้านพลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ ๒) องค์การสุราฯ มีการกำหนดคณะกรรมการจัดทำร่าง TOR โดยให้มีการประชุมหารือเพื่อจัดทำเพื่อให้มีการจัดทำในวงแคบและเป็นการลับ เพื่อให้การจัดทำ	ดำเนินการแล้วเสร็จ	-	แผนกคลังพัสดุ/ คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR/กองคลัง (แผนกพัสดุ)

ที่	ชื่อความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		
	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		TOR เกิดประสิทธิผลสูงสุด และ ไม่ให้เกิดการรั่วไหลของเอกสาร TOR			
๑.๔	การกำหนด TOR ให้ถือเป็น ความลับของคณะกรรมการ กำหนดร่าง ไม่สามารถเปิดเผย ให้บุคคลภายนอกทราบ จนกว่าจะได้รับอนุมัติ TOR จากผู้บริหาร และประกาศสู่ สาธารณะ เพื่อให้เกิดการ ดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อ จัดจ้าง	๑) องค์การสุราฯ มีการกำหนด คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR โดย ให้มีการประชุมหารือเพื่อจัดทำร่าง ในวงแคบและเป็นความลับ เพื่อให้ การจัดทำ TOR เกิดประสิทธิผล สูงสุด และไม่ให้เกิดการรั่วไหลของ เอกสาร TOR	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	-	แผนกคลังพัสดุ/ คณะกรรมการ จัดทำร่าง TOR/กองคลัง (แผนกพัสดุ)
๑.๕	การปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ มีการประกาศเชิญชวน เผยแพร่ TOR ในเว็บไซต์ ของกรมบัญชีกลาง และ เว็บไซต์ขององค์กร	๑) องค์การสุราฯ ดำเนินการประกาศผู้ ชนะการเสนอราคาซื้อน้ำมันเตาชั้น ชนิดความหนืด ๑๕๐๐ โดยได้เผยแพร่ ผ่านเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง และ เว็บไซต์องค์การสุราฯ เพื่อการ ดำเนินการถูกต้องตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐและเกิดจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	-	กองคลัง (แผนกพัสดุ)

หมายเหตุ : ระบุ URL ที่อยู่ของไฟล์ บนเว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่..... <https://www.liquor.or.th/procurement...> และ
<https://www.liquor.or.th/organization/ita>

๗. แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตกระทรวงการคลัง..... หน่วยงาน.....องค์การสุรา กรมสรรพสามิต.... งบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด (เฉพาะจังหวัด) จังหวัด....-..... ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง.....องค์การสุรา กรมสรรพสามิต.....				
โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ชื่อโครงการ.....ขออนุมัติจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด ๑๕๐๐..... งบประมาณ..... ๓๙,๒๕๙,๕๖๔.๖๘..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง....เฉพาะเจาะจง.... ระยะเวลาดำเนินการ....ปีงบประมาณ ๒๕๖๗.... ☐ เงินงบประมาณ ☒ เงินนอกงบประมาณ ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงบประมาณจังหวัด /กลุ่มจังหวัด) ☐ เข้าร่วมโครงการ IP ☐ มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP ☐ เข้าร่วมโครงการ CoST ☐ มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST				
ที่	รายการ	รายละเอียด (ประเภท จำนวน คุณลักษณะ(Spec) อื่นๆ)	ประมาณการงบประมาณ (Cost breakdown)	รวมงบประมาณ (บาท)
๑	ขออนุมัติจัดซื้อน้ำมันเตาชั้นชนิดความหนืด ๑๕๐๐	ประเภท : วัตถุดิบ	๓๙,๒๕๙,๕๖๔.๖๘	๓๙,๒๕๙,๕๖๔.๖๘
จำนวน :				
๓๙,๒๕๙,๕๖๔.๖๘ บาท				
		คุณลักษณะ (Spec) : ชนิดความหนืด ๑๕๐๐ โดยคุณลักษณะตรงตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาเลขที่ ๓/๒๕๖๗		
รวมงบประมาณทั้งสิ้น				๓๙,๒๕๙,๕๖๔.๖๘

หมายเหตุ : เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามกำหนดในกฎกระทรวงตาม (๑) (ข) หรือ (๒) (ข) ให้เป็นพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนตามมาตรา ๖๕ (๔) ก็ได้ หากรัฐมนตรีออกกฎกระทรวงตาม (๒) (ข) เป็นพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนตามมาตรา ๖๕ (๔) แล้ว เมื่อหน่วยงานของรัฐจะทำการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุนั้นให้ใช้วิธีเฉพาะเจาะจงตาม (๒) (ข) ก่อน