

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดกระบี่

การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดกระบี่ จำนวน ๔ เหตุการณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้
 - ๑.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ในกรณีทะเบียนคุมวัสดุสำนักงานบางรายการไม่ตรงกับวัสดุคงเหลือ และการเอื้อประโยชน์ หรือมีผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ที่เป็นคู่สมรส ญาติ เพื่อน บุคคลที่รู้จัก กับหน่วยงานตนเอง
 - ๑.๒ การใช้ทรัพย์สินและเวลาราชการ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว อาทิเช่น การนำรถยนต์ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว หรือการใช้เวลาราชการไปทำงานพิเศษ หรือนำงานพิเศษมาทำที่ทำงาน
 - ๑.๓ การใช้อำนาจหน้าที่และดุลยพินิจที่อาจจะไม่ยุติธรรม เช่น การใช้ตำแหน่งหน้าที่การงานแสวงหาผลประโยชน์ในการอนุมัติ อนุญาต เกี่ยวกับโรงงานและเหมืองแร่
 - ๑.๔ การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด กรณีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การรับผลประโยชน์จากการจ้างที่ปรึกษา การคัดเลือกผู้ประกอบการออกจำหน่ายสินค้า หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของ สอจ.กระบี่
๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ
 - ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก
 - ๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
 - ๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ จะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่อาจจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

๓. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง
 = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
 (Likelihood x Impact)

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงทั้ง ๔ เหตุการณ์ ของสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดกระบี่ ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด ความเสียหาย	ความรุนแรง ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง
๑.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ในกรณีทะเบียนวัสดุสำนักงานบางรายการไม่ตรงกับวัสดุคงเหลือ และการเอื้อประโยชน์หรือมีผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ที่เป็นคู่สมรส ญาติ เพื่อน บุคคลที่รู้จัก กับหน่วยงานตนเอง	๕	๕	๒๕ สูงมาก
๑.๒ การใช้ทรัพย์สินและเวลาราชการ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว อาทิเช่น การนำรถยนต์ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว หรือการใช้เวลาราชการไปทำงานพิเศษ หรือนำงานพิเศษมาทำที่ทำงาน	๓	๔	๑๒ สูง
๑.๓ การใช้อำนาจหน้าที่และดุลยพินิจที่อาจจะไม่ยุติธรรม เช่น การใช้ตำแหน่งหน้าที่การงานแสวงหาผลประโยชน์ในการอนุมัติอนุญาต เกี่ยวกับโรงงานและเหมืองแร่	๔	๕	๒๐ สูงมาก
๑.๔ การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด กรณีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับผลประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การรับผลประโยชน์จากการจ้างที่ปรึกษา การคัดเลือกผู้ประกอบการออกร้านจำหน่ายสินค้า หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติงานของ สอจ.กระบี่	๓	๕	๑๕ สูงมาก

ตารางที่ ๔ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับของความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ตารางที่ ๕ การแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ในการแบ่ง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๕-๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง ■
ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม ■
ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง ■
ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว ■

นำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

