



บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)

คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

สารบัญ

	หน้า
1. บทนำ	1
2. วัตถุประสงค์	1
3. คำนิยาม	1
4. ขอบเขตการบังคับใช้	1
5. หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง	2
6. ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน	3
7. การควบคุมและตรวจสอบภายใน	5
8. เอกสารอ้างอิงและอำนาจรับผิดชอบการดำเนินการ	5
9. การทบทวนและปรับปรุง	6
เอกสารแนบ 1: แผนผังประเมินความเสี่ยง	7
เอกสารแนบ 2: ตารางแสดงโอกาสและผลกระทบจากการเกิดคอร์รัปชัน	8
เอกสารแนบ 3: แบบรายงานความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน	10
เอกสารแนบ 4: แบบประเมินความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน	11
เอกสารแนบ 5: แบบฟอร์มรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน	12



คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)

1. บทนำ

บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง (อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง) ในทุกหน่วยงานของบริษัท และบริษัทย่อย โดยเริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี 2560 ซึ่งแต่ละหน่วยงานได้ระบุความเสี่ยง ระดับคะแนนของโอกาส และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวทางในการลดความเสี่ยงและมาตรการในการป้องกันหรือต่อต้านความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้ประเมินพิจารณาความเสี่ยงจากลักษณะกิจกรรมทางธุรกิจ กระบวนการดำเนินงาน สภาพอุตสาหกรรม เงื่อนไขทางธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชันที่ระบุแนวทางการปฏิบัติแต่ละเรื่องไว้อย่างเฉพาะเจาะจง ซึ่งรวมถึงนโยบายการช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล การรับหรือการให้เงินสนับสนุน และการรับหรือการให้ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท และบริษัทย่อยต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามที่บริษัทได้มีการสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงาน

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนการดำเนินการ บริษัทจึงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันไว้เป็นส่วนเพิ่มเติมของนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติในการป้องกันหรือต่อต้านความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

2. วัตถุประสงค์

- เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องในตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- เพื่อกำหนดมาตรการในการระบุความเสี่ยงและประเมินผลกระทบความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- เพื่อกำหนดแนวทางในการลดและป้องกันความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- เพื่อกำหนดมาตรการในการติดตามและทบทวนกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

3. คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)

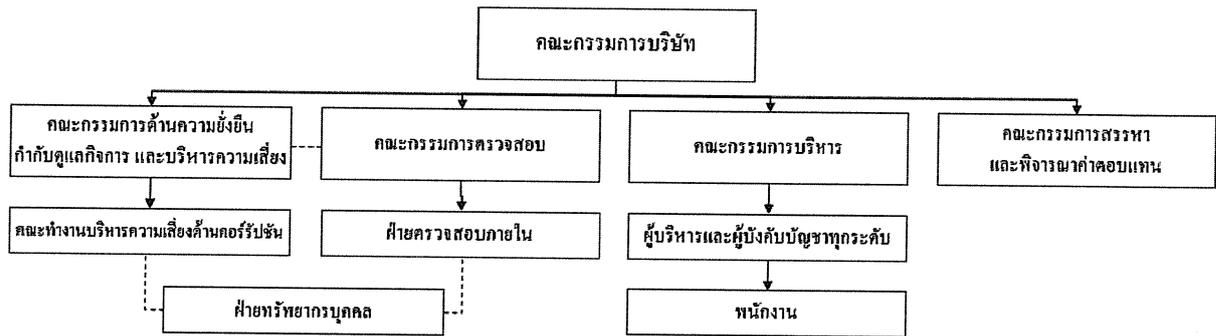
“บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัท ซึ่ง บมจ.บางกอก เซน ฮอสปิเทล ถือหุ้นโดยตรง และ/หรือ โดยอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50

“การคอร์รัปชัน” หมายถึง การเรียก รับ หรือยอมจะรับ ให้ ขอให้ หรือรับรองจะให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเอกชน หน่วยงานของเอกชน เพื่อให้บุคคลหรือหน่วยงานเหล่านั้นใช้อำนาจที่มีอยู่ กระทำการ ไม่กระทำการ เร่งรัด หรือประวิงการกระทำอันใดที่มีขอบด้วยอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย จารีต และขนบธรรมเนียมกำหนดให้กระทำได้

4. ขอบเขตการบังคับใช้

คู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันฉบับนี้บังคับใช้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ หรือ ผู้รับเหมา หรือที่ปรึกษาของบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องหรือกระทำการในนามบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ คู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของจริยธรรมธุรกิจ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน

5. หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง



5.1 คณะกรรมการบริษัท

- สอบทาน ทบทวน และอนุมัติคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- กำหนดและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- กำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและติดตามการดำเนินงานให้มั่นใจว่าผู้ที่ได้รับมอบหมายมีทรัพยากรเพียงพอเพื่อบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

- ควบคุมกำกับดูแลภาพรวมของการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และพิจารณาแนวทางหรือกิจกรรมที่ฝ่ายตรวจสอบภายในและ/หรือคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันนำเสนอเพื่ออนุมัติให้ดำเนินการต่อไป
- ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้ครอบคลุมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามมาตรการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

5.3 คณะกรรมการบริหาร

- สนับสนุนนโยบายและสร้างค่านิยมในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันในบริษัทและบริษัทย่อย

5.4 คณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง

- สนับสนุนและผลักดันให้เกิดความร่วมมือในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- ประเมินความเสี่ยงและทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และพิจารณาแนวทางหรือกิจกรรมที่คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันนำเสนอเพื่ออนุมัติให้ดำเนินการต่อไป

5.5 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- ดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหากรรมการ รวมถึงจัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการและการพิจารณาค่าตอบแทนที่สอดคล้องตามนโยบายและคู่มือการปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน

5.6 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

- ร่วมจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องตามนโยบายและคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน
- ทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ
- นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งมาตรการการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5.7 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

- จัดหาแนวทางและช่องทางในการสื่อสารแก่บุคลากรให้สอดคล้องตามนโยบายและคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน
- จัดให้มีการอบรมเพิ่มความรู้ ความสามารถ แก่บุคลากรเพื่อให้มีศักยภาพเพียงพอในการป้องกันความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันในการปฏิบัติงาน

5.8 ผู้บริหาร รวมทั้งผู้จัดการและผู้บังคับบัญชาทุกระดับ

- ช่วยป้องกัน ตรวจสอบ และรายงานการกระทำที่ต้องสงสัยว่ามีความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- รายงานในประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

5.9 ฝ่ายตรวจสอบภายใน

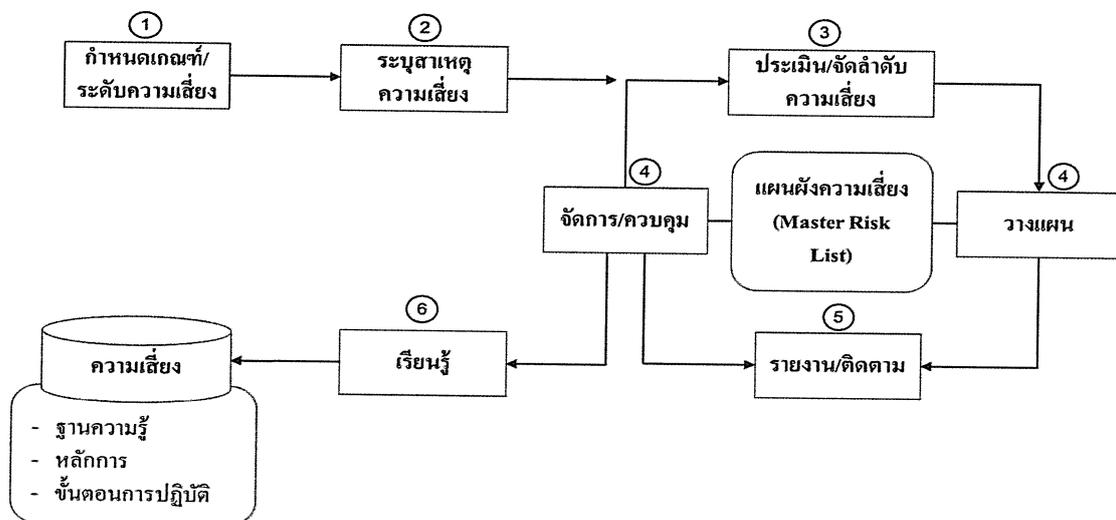
- ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการต่อต้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- ประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละกระบวนการให้ครอบคลุมถึงเรื่องความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน
- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ ประเมินสถานะ และระบบควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- รายงานในประเด็นที่พบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

5.10 พนักงาน

- ปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- ช่วยป้องกัน ตรวจสอบ และรายงานการกระทำที่ต้องสงสัยว่ามีความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
- ระมัดระวังปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ และนำเสนอประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันแก่ผู้บังคับบัญชาอย่างทันทั่วถึง

6. ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและให้เป็นไปตามคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน บริษัทมีขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้



6.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินและระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนแรกของการบริหารความเสี่ยง คือ การกำหนดปัจจัยความเสี่ยงทางด้าน โอกาสที่จะเกิดการคอร์รัปชัน (Likelihood) และผลกระทบจากการคอร์รัปชัน (Impact) โดยให้นำปัจจัยทั้ง 2 ด้าน (เอกสารแนบ 2) มาประเมินเพื่อกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและกำหนดความเสี่ยงตามระดับคะแนนซึ่ง ได้แสดงไว้ในแผนผังประเมินความเสี่ยง (เอกสารแนบ 1)

6.2 การระบุประเภทและสาเหตุของความเสี่ยง

บริษัทกำหนดให้แต่ละหน่วยงานของบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการระบุความเสี่ยงพร้อมทั้งสาเหตุการเกิดความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากกิจกรรมทางธุรกิจทั้งกับภาครัฐและเอกชน โดยเน้นธุรกรรมที่สอดคล้องกับความเสี่ยงตามคำนิยามที่ระบุไว้ในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยให้จัดทำรายงานความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่กำหนด (เอกสารแนบ 3)

6.3 การประเมินความเสี่ยง

ภายหลังจากการระบุประเภทและสาเหตุของความเสี่ยงแล้ว บริษัทกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อหาผลกระทบ โดยพิจารณาจากระดับความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดของความเสี่ยง โดยให้รวบรวมข้อมูลความเสี่ยงจากทุกหน่วยงานเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนผังความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน (เอกสารแนบ 1) และจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนในการจัดการความเสี่ยงต่อไป โดยกำหนดให้จัดทำแผนตามแบบประเมินความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน (เอกสารแนบ 4) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันต้องเสนอแผนจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแผนและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัทต่อไป

6.4 การวางแผนและกำหนดมาตรการป้องกัน

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์และแผนการจัดการความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันเพื่อนำเสนอแผนดังกล่าวต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้พิจารณาเห็นชอบก่อนนำไปดำเนินการ โดยบริษัทกำหนดให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายและแผนการจัดการทั้งแบบองค์รวมและแบบเฉพาะเจาะจงตามแต่กรณีเพื่อนำไปใช้ดำเนินการจัดการและควบคุมความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมและทันเวลา

6.5 การติดตามและรายงานความเสี่ยง

บริษัทกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการติดตามและรายงานผลของกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงตามแผนกลยุทธ์ต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (เอกสารแนบ 5) เพื่อทางคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันจักได้รายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.6 การสื่อสารและการจัดอบรม

บริษัทโดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลกำหนดให้มีการจัดอบรมเพื่อสร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และจัดให้มีการสื่อสารในรูปแบบต่าง ๆ อาทิ การประชุม นิเทศน์ แผ่นพับ การให้ข้อมูลผ่านเว็บไซต์บริษัท เพื่อให้ทุกหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติตาม โดยทั่วกัน อีกทั้งการจัดอบรมจะเป็นเครื่องมือในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันของบริษัท ซึ่งบุคลากรสามารถเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยป้องกัน และตรวจสอบการทุจริตได้ ตลอดจนการสื่อสารแก่ผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการต่อต้านการคอร์รัปชันและความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัท

7. การควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทกำหนดให้มีแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วม เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ดังนี้

- กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือบริหารความเสี่ยง ด้านคอร์รัปชัน และจริยธรรมธุรกิจที่บริษัทกำหนดขึ้น ซึ่งรวมถึงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติงานของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- จัดให้มีฝ่ายกำกับและควบคุม ทำหน้าที่ตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความเพียงพอ ความเหมาะสม ตลอดจนความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กร พร้อมให้ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุง/พัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องหารือผลการตรวจสอบกับผู้บริหาร เพื่อทำความเข้าใจและจัดหาแนวทางปรับปรุงและพัฒนาการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้ง รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส
- หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลจากการตรวจสอบ หรือข้อร้องเรียน มีหลักฐานที่มีเหตุอันควรให้เชื่อว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงการฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท หรือ แนวทางปฏิบัติในการป้องกัน การมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

8. เอกสารอ้างอิงและอำนาจรับผิดชอบการดำเนินการ

หลักการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันฉบับนี้อาจอ้างอิงถึงเอกสารที่บริษัทได้จัดทำไว้ก่อนแล้ว โดยในกรณีดังกล่าวขั้นตอนการปฏิบัติงานและอำนาจรับผิดชอบให้เป็นไปตามเอกสารอ้างอิงฉบับนั้น ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานนั้นอยู่ในมาตรฐานเดียวกัน หากบุคลากรของบริษัทมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินงานตามคู่มือฉบับนี้สามารถขอคำแนะนำได้จากคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันหรือฝ่ายตรวจสอบภายใน

9. การทบทวนและปรับปรุง

คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันฉบับนี้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันและคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการทบทวน และปรับปรุงคู่มือฉบับนี้เป็นประจำทุกปี (อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง) หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งกระทบต่อการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคู่มือฉบับนี้สอดคล้องกับหลักปฏิบัติของบริษัท รวมทั้งเป็นไปตามข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ การปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและมีการสื่อสารคู่มือที่ได้รับการปรับปรุงดังกล่าวให้ทราบโดยทั่วกัน

คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มกราคม 2568 เป็นต้นไป ตามมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2568



(ผศ.ดร.พญ.สมพร หาญพาณิชย์)

ประธานกรรมการบริษัท

เอกสารแนบ 1: แผนผังประเมินความเสี่ยง

แผนผังประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ/ความรุนแรง		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
		1	2	3	4	5
หายณะ	5	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
วิกฤต	4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
ปานกลาง	3	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
ต่ำ / น้อย	2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
ไม่มีนัยสำคัญ	1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน
สูงมาก	20-25
สูง	10-19
ปานกลาง	4-9
ต่ำ	1-3

เอกสารแนบ 2: ตารางแสดงโอกาสและผลกระทบจากการเกิดคอร์รัปชัน

ตารางแสดงโอกาสจากการเกิดคอร์รัปชัน

โอกาสเกิดความเสี่ยง	คะแนน	ความน่าจะเป็น	ช่วงเวลาโดยเฉลี่ย (ความถี่)
สูงมาก	5	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอน หรือเกิดขึ้นเป็นปกติในทุก ๆ การดำเนินธุรกิจ	>1 ครั้ง/ปี
สูง	4	เหตุการณ์ที่เป็นไปได้สูง หรือเกิดขึ้นเป็นปกติในการดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่	1 ครั้ง/ใน 2 ปี
ปานกลาง	3	เหตุการณ์ที่น่าจะเป็นไปได้ หรืออาจเกิดขึ้นได้บางครั้งในการดำเนินธุรกิจ	1 ครั้ง/ใน 3-5 ปี
น้อย	2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมากในการดำเนินธุรกิจ	1 ครั้ง/ใน 5 ปี
น้อยมาก	1	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นได้ในการดำเนินธุรกิจ	1 ครั้ง/ใน 5-10 ปี

ตารางแสดงผลกระทบจากการเกิดคอร์รัปชัน

ผลกระทบ	คะแนน	ด้านการเงิน	ด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์	ด้านลูกค้า/ผู้ถือหุ้น	ด้านกฎหมาย
สูงมาก	5	มากกว่า 31% ของรายได้รวม	บริษัทถูกขึ้นบัญชีต้องห้าม ภาพลักษณ์บริษัทติดลบใน เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี	บริษัทถูกลูกค้า/ผู้ถือหุ้น ฟ้องต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น	บริษัทถูกยกเลิกสัญญา/ ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ กรรมการและผู้บริหาร ระดับสูงของบริษัทถูก จำคุก
สูง	4	ระหว่าง 21% - 30% ของรายได้รวม	สื่อเผยแพร่ข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมเริ่มให้ความสนใจ	คณะกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทต้องชี้แจงและ อธิบายข้อเท็จจริง	บริษัทถูกหน่วยงาน ภาครัฐตรวจสอบและชี้ มูลความผิด
ปานกลาง	3	ระหว่าง 11% - 20% ของรายได้รวม	สื่อสังคมออนไลน์เผยแพร่ ข่าวหรือข้อมูลกรณีคอร์รัปชัน ที่บริษัทเกี่ยวข้อง	ลูกค้า/ผู้ถือหุ้นตั้งคำถามต่อ คณะกรรมการบริษัท	บริษัทอาจต้องส่ง หลักฐานและเข้าชี้แจง หากหน่วยงานตรวจสอบ รับเรื่อง
น้อย	2	ระหว่าง 5% - 10% ของรายได้รวม	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิง คนภายในบริษัทหรือบริษัท	เริ่มมีความกังวลและ สอบถามข้อมูล	เป็นการทำความผิดที่อาจ ถูกดักเตือน หรือปรับตาม ค่าธรรมเนียมที่มูลค่าไม่มี นัยสำคัญ
น้อยมาก	1	น้อยกว่า 5% ของรายได้รวม	แทบจะไม่มี	แทบจะไม่มี	แทบจะไม่มี

เอกสารแนบ 3: แบบรายงานความเสียดังกล่าวของบริษัท

ลำดับ	กิจกรรมทุจริต	ประเภทความเสียดังกล่าว	คำอธิบายความเสียดังกล่าวของบริษัท
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

เอกสารแนบ 4: แบบประเมินความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน

ลำดับ	กิจกรรมหรือกิจ	ประเภทความเสี่ยง	คำอธิบายความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน	โอกาสเกิดความเสี่ยง (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

เอกสารแนบ 5: แบบฟอร์มรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน.....
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่..... เดือน..... พ.ศ.....

กิจกรรม.....

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่และสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	ความเสี่ยง..... สาเหตุ..... ผลกระทบ.....		"เพียงพอ" หรือ "ไม่เพียงพอ"				
	ระดับของความเสี่ยง (ที่มีอยู่ก่อนการควบคุม) (โอกาสเกิด X ผลกระทบ)	ระดับของความเสี่ยง (ที่มีอยู่หลังจากมีการควบคุม) (โอกาสเกิด X ผลกระทบ)		ระดับของความเสี่ยง (ที่เหลือหลังจากมีการปรับปรุงการควบคุม) (โอกาสเกิด X ผลกระทบ)			

ชื่อผู้ประเมิน.....
 (ชื่อผู้จัดทำรายงานการประเมินผลฯ)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่...../...../.....

ชื่อผู้รายงาน.....
 (ชื่อผู้อำนวยการส่วนงานย่อย/หัวหน้างาน)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่...../...../.....