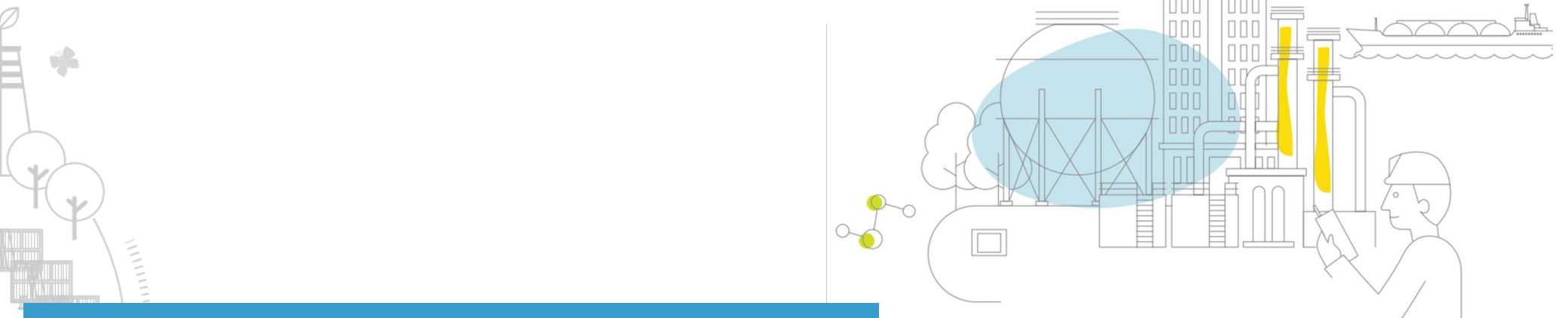
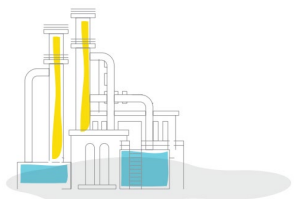




การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน
หรือผลประโยชน์ทับซ้อน

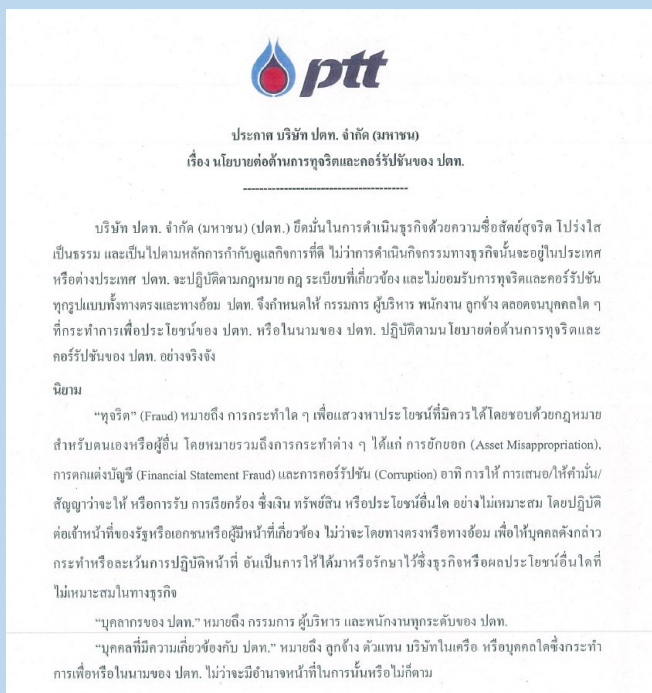


A large, red, distressed stamp with the word 'FRAUD' in bold, white, sans-serif capital letters, tilted slightly to the right.The word 'CORRUPTION' in bold, black, sans-serif capital letters. Behind the letters 'R' and 'U' are two red silhouettes of people standing and facing each other. Below the text are several long, grey shadows cast to the right.

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันของ ปตท.
ประจำปี 2564

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของ ปตท.
กำหนดแนวปฏิบัติให้

“ปตท. จัดให้มีมาตรการด้าน Governance Risk and Compliance (GRC) แบบบูรณาการ ที่ช่วยส่งเสริมการ
กำกับดูแลด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อาทิ
การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน
ในทุกกระบวนการ”



มติการประชุมคณะกรรมการจัดการ ปตท.
ครั้งที่ 44/2564 เห็นชอบให้ใช้ เกณฑ์การประเมิน
ความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน และ ประกาศใช้
คู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและ
คอร์รัปชัน ของ ปตท. ฉบับปรับปรุง ธันวาคม 2564

ฉบับปรับปรุง ธันวาคม 2564

FRAUD AND CORRUPTION RISK
ASSESSMENT MANUAL

คู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

PTT Public Company Limited

Risk Matrix : Corruption Risk Level

	1	2	3	4
4				
3				
2				
1				
	1	2	3	4

Impact

Likelihood

Risk Criteria

ระดับผลกระทบ (Impact)	4 สูงมาก				Extreme
	3 สูง				
	2 ปานกลาง				High
	1 ต่ำ	Medium			
		1 ต่ำ	2 ปานกลาง	3 สูง	4 สูงมาก
ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)					

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้าน

ทุจริตและคอร์รัปชัน

- ใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร โดยกลุ่มธุรกิจ/สายงานสนับสนุน และหน่วยปฏิบัติงาน สามารถใช้เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับสายงานที่เพิ่มเติมจากเกณฑ์ระดับองค์กรได้ โดยเลือกหัวข้อเกณฑ์วัดระดับความรุนแรงตามตารางข้างต้น
- ใช้เกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Likelihood) ระดับองค์กร

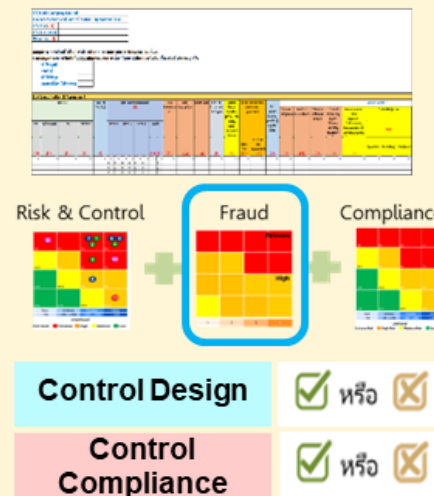
	ระดับความเสี่ยงปานกลาง:	Process owner (เจ้าของงาน) ต้องติดตามและประเมินประสิทธิผลของกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นประจำ
	ระดับความเสี่ยงสูง:	Process owner (เจ้าของงาน) ต้องกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม และ/หรือ กำกับดูแล และเน้นย้ำให้ดำเนินการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
	ระดับความเสี่ยงสูงมาก:	

ในปี 2564 กรณ. กำหนดให้ทุกหน่วยงานประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยร่วมกับ ภสญ. และ กมญ. ให้มีการประเมินในรูปแบบ GRC Assessment เช่นเดียวกับปี 2563



GRC Assessment

- การประเมิน: ระดับฝ่ายและส่วนขึ้นตรง โดยใช้แบบฟอร์ม RACM
- ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ (Risk-Based Assessment)
- ประเมินความเพียงพอของการออกแบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามการควบคุม



GRC Assessment

- เพื่อจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในระดับกระบวนการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้กระทรวงเจ้าสังกัดและผู้กำกับดูแล ตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ม.79
- บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ปตท. ทั้งหมด ต้องมีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อป้องกันมิให้มีการกระทำความผิดสำหรับการให้สินบนเจ้าหน้าที่รัฐ เจ้าหน้าที่รัฐต่างประเทศ และเจ้าหน้าที่ขององค์กรระหว่างประเทศ ตามพ.ร.บ. ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต พ.ศ. 2561 ม.176
- เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของ ปตท. มีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีความสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และกฎหมาย กฎระเบียบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดต่าง ๆ และเป็นไปตามแนวทาง GRC ของ ปตท.



(5-12 ก.ค.) สื่อความแนวทางและวิธีการใช้งานระบบ



(เริ่มดำเนินการได้ตั้งแต่วันที่ 5 ก.ค.) Risk owner หรือทีมงาน เพื่อทบทวนและประเมิน process/ risk/ control



(ภายใน 30 ก.ค.) Risk Owner ส่งแบบประเมินให้ ผจ.ฝ่าย หรือ ผจ.ส่วน(ขึ้นตรง) อนุมัติผ่านระบบ



(ภายใน 6 ส.ค.) GRC Agent สอบทานความถูกต้อง และอนุมัติผ่านระบบ



(ภายใน 13 ส.ค.) ภสญ. สอบทานความถูกต้อง และอนุมัติผ่านระบบ



(ภายใน 27 ส.ค.) ผู้บริหารระดับ EVP SEVP และ C Level พิจารณาและอนุมัติผลการประเมินตามลำดับชั้น



(19 ก.ค.-7 ก.ย.) ผู้บริหารระดับ EVP SEVP และ C Level ตอบแบบสอบถาม E-CSA



(ภายใน 30 ก.ย.) ภสญ. จัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ และแผนปรับปรุงในภาพสายงานระดับรองฯ ขึ้นไป



(ภายใน 22 ต.ค.) GRC Agent รายงานสรุปผลการประเมินของสายงานต่อที่ประชุมสายงาน



(วันที่ 27 ต.ค. Tentative) รายงานสรุปผลการประเมินฯ ต่อที่ประชุม GRMC

- GRC Agent รายงานสรุปภาพรวมสายงาน
- ภสญ. รายงานสรุปในมุมมอง Governance
- ภสญ. รายงานสรุปในมุมมอง Risk and Control
- กมญ. รายงานสรุปในมุมมอง Compliance



ภสญ. สรุปผลการประเมินระดับ ปตท. รายงานในที่ประชุม CGC, MC และ AC



ภสญ. จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ของ ปตท. นำส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัดและผู้กำกับดูแล

- กรมบัญชีกลาง : ปค. ๑, ปค.๔ ,ปค.๕
- กสท. : แบบฯ กสท., 56-1



ปี 2564 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ผ่านการประเมินการควบคุมภายในตามแนวทาง GRC (GRC Assessment) สำหรับหน่วยงานระดับฝ่ายและส่วนขึ้นตรง รวม 144 หน่วยงาน โดยเริ่มจากการกำหนดกระบวนการระดับฝ่ายหรือส่วนขึ้นตรง แบ่งเป็น กระบวนการหลัก (Core Process) ตามบทบาทหน้าที่ของหน่วยงาน และกระบวนการสนับสนุน (Support) ที่ทุกหน่วยงานต้องประเมิน

ทั้งนี้ พบว่าผลคะแนนการควบคุมตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud Risk) เท่ากับ 3.99 (จากคะแนนเต็ม 4) มีกระบวนการที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก 3 กระบวนการ ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการ การจัดหา Non-Hydrocarbon และการบัญชี ซึ่งในภาพรวมคะแนนการควบคุมอยู่ในระดับที่มีการควบคุมเพียงพอเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน ประจำปี 2564

จากการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน ประจำปี 2564 สรุปผลการประเมินได้ดังนี้

ระดับผลกระทบ (Impact)	4 สูงมาก				
	3 สูง				Extreme
	2 ปานกลาง				High
	1 ต่ำ	Medium			
		1 ต่ำ	2 ปานกลาง	3 สูง	4 สูงมาก
ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)					
ระดับความเสี่ยง		จำนวนความเสี่ยง			
		FRAUD			
E (สูงมาก)		337			
H (สูง)		462			
M (ปานกลาง)		211			

• ความเสี่ยงระดับ **Extreme** 3 process

- 1) การกำกับดูแลกิจการ
- 2) การจัดหา Non-Hydrocarbon
- 3) การบัญชี

• ความเสี่ยงระดับ **High** 10 process

- 1) การกำกับดูแลกิจการ
- 2) การขอใบอนุญาตประกอบการ
- 3) การขายและการให้บริการ/หารายได้จากทรัพย์สิน
- 4) การจัดหา Non-Hydrocarbon
- 5) การบริหารโครงการ
- 6) การบริหารงานกิจการเพื่อสังคม
- 7) การบริหารงานทั่วไป
- 8) การบริหารทรัพยากรบุคคล
- 9) การบัญชี
- 10) การพัฒนาธุรกิจ

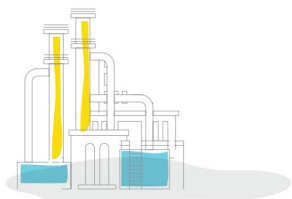
การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน ประจำปี 2564

ลำดับที่	ความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง	
		ก่อนการควบคุม	หลังการควบคุม
1	กระทำการโดยการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่ล่วงรู้มา ในลักษณะการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading)	E	E
2	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ตัวอย่างเช่น - หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้าไม่ชัดเจนหรือกำหนดหลักเกณฑ์โดยเอื้อประโยชน์ให้คู่ค้ารายใดรายหนึ่ง - ที่มาของราคากลางไม่เหมาะสม ซึ่งทำให้องค์กรเสียผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง และอาจเป็นช่องทางในการทุจริตได้	E	E
3	การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ ทั้งที่ดำเนินการเอง/ผ่านตัวแทน/นายหน้า/บุคคลที่สาม เพื่อเป็นตัวกลางในการจ่ายสินบน เพื่อให้ดำเนินการ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อผลประโยชน์ที่ไม่เหมาะสม	E	E
4	การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรองลูกค้า หรือกิจกรรมทางการตลาดในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้ลูกค้าเอื้อประโยชน์ ในการดำเนินธุรกิจแก่ ปตท. อย่างไม่เหมาะสม	E	E
5	การตกแต่งข้อมูล ทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน เช่น ตัวเลขในงบการเงิน ยอดขาย เอกสารเบิกจ่าย แสดงข้อมูลผลการดำเนินงาน หรือเปิดเผยข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน หรือบิดเบือนข้อมูลจากข้อเท็จจริง	E	E
6	การบริจาค ให้เงินสนับสนุน หรือดำเนินงานด้าน CSR ที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้หน่วยงานหรือบุคคลอื่น อย่างไม่เหมาะสม	E	E
7	การเอื้อประโยชน์แก่คู่ค้า ลูกค้า เช่น การจัดทำ TOR ที่เอื้อประโยชน์แก่คู่ค้าบางราย การให้ของขวัญหรือเลี้ยงรับรองลูกค้า หรือกิจกรรมทางการตลาดในรูปแบบต่าง ๆ	E	H
8	การนำสินทรัพย์ของบริษัท ไปใช้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท	E	M

รายละเอียดการควบคุมภายใน
▶ พนักงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด รวมไปถึงแนวปฏิบัติที่ดี เช่น พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ระเบียบฯ บัญชี การเงิน เป็นต้น ▶ ผู้บริหารกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมทั้ง ย้ำเตือนและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญ ในเรื่องดังต่อไปนี้ ❖ ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ❖ การไม่กระทำการโดยการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่ล่วงรู้มา ในลักษณะการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) รวมถึงแจ้งช่องทางในการแจ้งเบาะแส ❖ ระมัดระวังในการเลี้ยงรับรอง การให้ของขวัญ หรือค่าใช้จ่ายใด ๆ ▶ กำหนดให้พนักงานในหน่วยงานจัดทำ Confidentiality Agreement / กำหนดรายชื่อพนักงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ / กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล / กำหนดวิธีการเก็บการเก็บและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นความลับ รวมทั้ง กำหนดมาตรการหรือการแก้ไขในกรณีที่พบการกระทำที่ขัดต่อกฎระเบียบอย่างทันที ▶ ผู้บริหารตักเตือนและดำเนินการลงโทษผ่านกระบวนการของการบริหารทรัพยากรบุคคลเมื่อพนักงานกระทำความผิด ▶ จัดตั้งคณะกรรมการจัดหาตามระเบียบของ ปตท. และติดตามการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวอย่างใกล้ชิด รวมถึงสอบทานการมีผลประโยชน์ทับซ้อนของคณะกรรมการจัดหาก่อนการอนุมัติ ▶ ผู้บริหาร/ผู้มีอำนาจสอบทานความถูกต้องของข้อมูล เช่น ราคากลาง การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิก/ขอใช้สินทรัพย์ของบริษัท การให้ของขวัญ หรือเลี้ยงรับรองลูกค้า หรือกิจกรรมทางการตลาด ทุกครั้ง ก่อนพิจารณาอนุมัติ ▶ ติดตามและสอบทานผลการยืนยันและการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของพนักงานในหน่วยงาน และกำหนดมาตรการหรือการแก้ไขในกรณีที่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างทันที



เปิดเผยข้อมูลความโปร่งใสของบุคลากร



การจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี 2564

ในปี 2564 จัดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ
พนักงานทุกระดับจัดทำรายงานความขัดแย้ง
ทางผลประโยชน์ โดยในส่วนของผู้บริหารและ
พนักงานจัดทำแบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ
PTT Intranet ในช่วงต้นปี ซึ่งสรุปผล
ไม่พบรายการขัดแย้งที่มีสาระสำคัญ

มาร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการป้องกัน **ผลประโยชน์ทับซ้อน**

โดยการจัดทำแบบเปิดเผยรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี 2564

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พนักงานทุกคนมีหน้าที่
ต้องเปิดเผยรายการที่สงสัยว่าตนเองอาจมีผลประโยชน์ที่ขัดกัน
กับผลประโยชน์ ปตท. เป็นประจำทุกปีหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์
เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาสามารถมอบหมายงานได้อย่างเหมาะสม
และป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันใน ปตท. เช่น

ตนเอง ญาติ และนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง
เป็นคู่ค้า คู่สัญญา หรือเข้าร่วมกระบวนการ
จัดซื้อจัดจ้างกับ ปตท. หรือกลุ่ม ปตท.

มีญาติปฏิบัติงานใน ปตท. หรือกลุ่ม ปตท.

มีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบต่อปฏิบัติงานที่
ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ ปตท.

ญาติ หมายถึง บิดา มารดา พี่น้องร่วมบิดามารดาหรือร่วมบิดาหรือร่วมมารดาเดียวกัน ลูก
ป้า น้า อา คู่สมรส (ทั้งที่จดทะเบียนสมรสและไม่ได้จดทะเบียนสมรส) บุตรหรือผู้สืบสันดาน
ของคู่สมรส บุตร/บุตรบุญธรรม ผู้รับบุตรบุญธรรม คู่สมรสของบุตร/บุตรบุญธรรม

นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง หมายถึง นิติบุคคลที่

- พนักงาน และ/หรือ ญาติ เป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ขึ้นไป
- พนักงาน และ/หรือ ญาติ เป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นนอกเหนือจากบริษัทในกลุ่ม ปตท.
- พนักงาน และ/หรือ ญาติ เป็นกรรมการหรือผู้บริหารที่ ปตท. และกลุ่ม ปตท. ไม่ได้มอบ
หมายให้ไปปฏิบัติงานที่

หากมีข้อสงสัย หรือพบปัญหาในการใช้งานสามารถสอบถามเพิ่มเติมได้ที่ โทร. 06 3205 6363, 09 9429 8883

ขั้นตอนการจัดทำรายงาน

- 1 จัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี
โดยเข้าไปที่ PTT Intranet > Topics > ข้อมูลองค์กร
> การกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG)
> ระบบการรายงาน
> รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ [CLICK](#)
ระบบจะแสดงผลได้ทันที เมื่อเปิดผ่าน Browser "Edge" หรือ "Chrome"
- 2 Click ที่ Icon "ทำรายงานความขัดแย้งประจำปี" ที่หน้าหลัก
หมายเหตุ: กรณีพนักงานจัดทำแบบเปิดเผยรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์
ประจำปี 2564 เรียบร้อยแล้ว ระบบจะไม่แสดง Icon ที่หน้าหลัก
- 3 ระบบข้อมูลต่างๆ ให้ครบถ้วน และกด [ส่งรายงาน](#)
หมายเหตุ: สามารถศึกษาแนวทางการจัดทำรายงาน ได้ที่เมนู
"แนวทางการจัดทำรายงานความขัดแย้ง"
- 4 ผู้บังคับบัญชาพิจารณา "รับทราบ"
ขอความร่วมมือผู้บริหารและพนักงานจัดทำแบบเปิดเผยรายการ
ขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี 2564 และให้ผู้บังคับบัญชารับทราบ
ภายในวันที่ 15 กรกฎาคม 2564

สรุปการรายงานความต้องการซื้อ-ขายหลักทรัพย์บริษัทในกลุ่ม ปตท. ล่วงหน้า และการรายงานการรับของขวัณ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ปี 2564

จากการจัดให้มีระบบรายงานความต้องการซื้อ-ขายหลักทรัพย์บริษัทในกลุ่ม ปตท. ล่วงหน้า โดยหากผู้บริหารหรือพนักงาน ต้องการซื้อ-ขายหลักทรัพย์จะต้องรายงานในระบบก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการ ในปี 2564 มีการรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ล่วงหน้าของผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทั้งสิ้น 6 รายการ

และระบบรายงานการรับของขวัณ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด โดยเมื่อรับของขวัณที่ไม่สามารถส่งคืนได้ ผู้รับจะต้องทำการรายงานในระบบให้ผู้บังคับบัญชาทราบ จากนั้นจึงส่งมอบเพื่อนำไปบริจาคเป็นสาธารณกุศลต่อไป