



## ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

---

**คู่มือการประเมินความเสี่ยง**

**ของ หจก. นววรรณ**



# ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

## บทนำ

ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ เชื่อมั่นว่าความซื่อสัตย์คือรากฐานของความสำเร็จที่ยั่งยืน นโยบายฉบับนี้จึงถูกกำหนดขึ้นเพื่อให้บุคลากรทุกคนมีความรู้ความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงมีทักษะในการคัดกรองและป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นล่วงหน้า เพื่อร่วมกันสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ปราศจากการคอร์รัปชันอย่างเป็นรูปธรรม

## วัตถุประสงค์

นโยบายฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลัก ดังนี้:

**เพื่อสร้างมาตรฐานการปฏิบัติงาน:** กำหนดแนวทางให้บุคลากรดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส และมีจริยธรรม ตามหลักธรรมาภิบาลที่ยั่งยืน

**เพื่อเฝ้าระวังและประเมินความเสี่ยง:** ส่งเสริมความตระหนักรู้ในการระบุและวิเคราะห์พฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริต เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กร

**เพื่อวางระบบการจัดการและตอบโต้:** จัดให้มีมาตรการรับมือและการบริหารจัดการที่ชัดเจนเมื่อเกิดเหตุการณ์ทุจริต พร้อมนำมาปรับปรุงแผนป้องกันให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

### 1. หุ้นส่วนผู้จัดการ

- การกำหนดทิศทาง: กำหนดนโยบายและวางรากฐานการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต พร้อมกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามจุดยืนความโปร่งใสขององค์กร
- การสร้างวัฒนธรรมองค์กร: มุ่งเน้นการปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างทัศนคติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมการทำงานในทุกระดับ
- การบังคับใช้และลงโทษ: ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และใช้อำนาจในการพิจารณาบทลงโทษที่เหมาะสมต่อผู้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย

### 2. หัวหน้าฝ่าย

- การกำกับดูแลภายใน: ควบคุมดูแลและตรวจสอบกระบวนการทำงานภายในฝ่ายที่รับผิดชอบ ให้สอดคล้องกับแนวทางของนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- การติดตามและรายงาน: รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ผลการนำนโยบายไปปฏิบัติ และรายงานข้อเสนอแนะต่อกรรมการผู้จัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำไปปรับปรุงระบบการป้องกันให้มีประสิทธิภาพสูงสุด



## ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถีสือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

- การสนับสนุนบุคลากร: ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด พร้อมให้คำปรึกษาและส่งเสริมให้พนักงานในสังกัดปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

### 3. พนักงาน (Employees)

- การยึดถือปฏิบัติ: ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในทุกขั้นตอนการทำงาน
- การเฝ้าระวังและแจ้งเบาะแส: ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการป้องกันองค์กร โดยสอดส่องดูแลและรายงานเบาะแสต่อหัวหน้าฝ่ายหรือกรรมการผู้จัดการทันที หากพบเห็นพฤติกรรมหรือเหตุการณ์ที่อาจสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริต
- การรักษาความถูกต้อง: งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในพฤติกรรมที่ขัดต่อจริยธรรม และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเมื่อมีการร้องเรียนเกิดขึ้นจากการละความรับผิดชอบ

### การสื่อสารและการฝึกอบรม

องค์กรจัดให้มีการสื่อสารนโยบายอย่างทั่วถึงผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้:

- จัดอบรมหรือประชุมชี้แจงนโยบายให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อสร้างความเข้าใจและแนวทางปฏิบัติที่ตรงกัน
- สื่อสารนโยบายและเจตนารมณ์ไปยังผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (ลูกค้า/ลูกค้า) เพื่อแสดงจุดยืนความโปร่งใสขององค์กร

### บทลงโทษ

เพื่อให้การบังคับใช้นโยบายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ จึงกำหนดแนวทางการลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย จะมีบทลงโทษตามที่ระบุไว้ในระเบียบของห้างฯ

### การแจ้งเบาะแส

- หลักการปฏิบัติ: บุคลากรทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องดูแลและต้องไม่เพิกเฉยหรือละเลยเมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนนโยบาย หรือพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตและคอร์รัปชัน
- ช่องทางการแจ้งสำหรับบุคลากรภายใน: หากพบเห็นเหตุการณ์ผิดปกติ พนักงานสามารถแจ้งเบาะแสหรือปรึกษาได้ที่หัวหน้าฝ่ายที่ตนสังกัด หรือแจ้งตรงต่อกรรมการผู้จัดการ
- ช่องทางการแจ้งสำหรับบุคคลภายนอกและผู้ค้า: องค์กรจัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท [www.nawan.info] เพื่ออำนวยความสะดวกและรักษาความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ
- การคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส: องค์กรจะปกปิดข้อมูลตัวตนและรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแสอย่างสูงสุด เพื่อป้องกันผลกระทบหรือการถูกกลั่นแกล้งจากการรายงานข้อมูลด้วยเจตนาบริสุทธิ์



# ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มือถือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

## การบังคับใช้ระเบียบและข้อบังคับ

### ข้อ 1. ประกาศและวันมีผลบังคับใช้

คู่มือแนวทางการปฏิบัติการบริหารบุคคลฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นบรรทัดฐานสูงสุดในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของ ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ [.....] เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการประกาศเปลี่ยนแปลง แก้ไข หรือยกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษร

### ข้อ 2. ขอบเขตการบังคับใช้

ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายในคู่มือฉบับนี้ ให้มีผลผูกพันและใช้บังคับกับบุคลากรทุกระดับของห้างหุ้นส่วนฯ ได้แก่ หุ่นส่วนผู้จัดการ, หัวหน้าฝ่าย/ผู้จัดการ โครงการ, พนักงานประจำ, พนักงานทดลองงาน ตลอดจนผู้รับเหมาช่วง (ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานการทำงานและนโยบายความปลอดภัย) ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดคำนิยามอย่างเคร่งครัด

### ข้อ 3. การยกเลิกระเบียบหรือคำสั่งเดิม

บรรดาประกาศ คำสั่ง ระเบียบ หรือข้อตกลงสภาพการจ้างอื่นใดของห้างหุ้นส่วนฯ ที่ได้ประกาศใช้ก่อนหน้านี้ ซึ่งมีข้อความขัดหรือแย้งกับคู่มือฉบับนี้ ให้ถือเป็นการยกเลิก และให้ยึดถือข้อความตามคู่มือแนวทางการปฏิบัติการบริหารบุคคลฉบับนี้แทน

### ข้อ 4. อำนาจในการตีความและแก้ไขเพิ่มเติม

ในกรณีที่มีข้อสงสัย เกิดปัญหาในการตีความ หรือมีเหตุสุดวิสัยอื่นใดที่มีได้ระบุหรือครอบคลุมไว้ในคู่มือฉบับนี้ ให้ หุ่นส่วนผู้จัดการ เป็นผู้ที่มีอำนาจพิจารณาวินิจฉัยชี้ขาด และให้ถือคำวินิจฉัยนั้นเป็นที่สุด

ทั้งนี้ ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ ขอสงวนสิทธิ์ในการแก้ไข เพิ่มเติม หรือปรับปรุงระเบียบในคู่มือฉบับนี้ให้สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ กฎหมายแรงงาน หรือนโยบายขององค์กรในอนาคต โดยจะประกาศให้พนักงานทราบล่วงหน้าโดยทั่วกัน



## ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มือถือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

### ข้อ 5. การปฏิบัติตามและการลงโทษ

ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกคนที่ต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือฉบับนี้อย่างเคร่งครัด หากบุคลากรผู้ใดละเลย ฝ่าฝืน หรือกระทำการอันขัดต่อระเบียบข้อบังคับนี้ จะถูกพิจารณาลงโทษทางวินัยตามที่ระบุไว้ในหมวด "วินัยและการลงโทษ" และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหากสร้างความเสียหายแก่ห้างหุ้นส่วนฯ

จึงประกาศมาเพื่อทราบ และให้พนักงานตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ ...1... เดือน ...พฤษภาคม... พ.ศ. ...2569...

(ลงชื่อ)  \_\_\_\_\_ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นายสุรพงษ์ ชิงนวรรณ)





# ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถีสือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

## กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

เพื่อให้การดำเนินงานธุรกิจของ หจก. นววรรณ เป็นไปอย่างโปร่งใส และลดโอกาสการเกิดทุจริตหรือข้อผิดพลาดที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงของห้างหุ้นส่วน จึงกำหนดขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงไว้ 5 ขั้นตอนหลัก ดังนี้:

### 1. การกำหนดบริบทและวัตถุประสงค์ (Establishing the Context)

กำหนดเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายของ หจก. นววรรณ โดยพิจารณาจาก:

**ปัจจัยภายใน:** เช่น ระบบการเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารบุคคล และระเบียบปฏิบัติภายใน

**ปัจจัยภายนอก:** เช่น กฎหมายภาษี คู่ค้า สภาพเศรษฐกิจ และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์หา "จุดอ่อน" ที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือความสูญเสีย:

**การระบุความเสี่ยง (Identification):** ค้นหาในกระบวนการทำงานของ หจก. มีจุดใดที่อาจเกิดการทุจริต หรือข้อผิดพลาดได้ เช่น ช่องว่างในการเบิกจ่ายเงิน หรือการตรวจรับพัสดุ

ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้พิจารณาและระบุข้อมูลตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้:

- **การระบุกิจกรรมที่มีความเสี่ยง:** วิเคราะห์กิจกรรมหรือขั้นตอนการดำเนินงานที่มีโอกาสเอื้อให้เกิดการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงและชื่อเสียงของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- **การวิเคราะห์กระบวนการและการควบคุมภายใน:** ระบุรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างละเอียด พร้อมทั้งระบุมาตรการการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน และกำหนดตัวบุคคลหรือตำแหน่งงานที่เป็นผู้รับผิดชอบหลัก
- **การพิจารณาปัจจัยภายนอก:** ระบุปัจจัยหรือเงื่อนไขภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการ ความสัมพันธ์กับคู่ค้า ผู้รับเหมา หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกกลุ่มต่างๆ

### 3. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (Analysis):

ประเมินตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้งในด้าน **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** และ **ผลกระทบ (Impact)** ต่อห้างหุ้นส่วน โดยการสร้างตารางวัดความเสี่ยงทุจริตสำหรับ หจก. นววรรณ จะอ้างอิงตามเกณฑ์มาตรฐานของ สำนักงาน ป.ป.ท. และ ป.ป.ช. ซึ่งเป็นที่ยอมรับในการทำแผนบริหารความเสี่ยงครับ โดยใช้ระบบคะแนน 5 ระดับ (5x5 Matrix) เพื่อความละเอียดและเป็นสากล ดังนี้:



# ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์,โทรสาร (037) 230196 มีอถือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

### 3.1 เกณฑ์การให้คะแนน "โอกาสเกิด" (Likelihood)

เป็นการประเมินว่าเหตุการณ์ทุจริตนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยแค่ไหนในรอบปี

ระดับ	คำอธิบาย (ความหมายเชิงคุณภาพ)	ความถี่ (เชิงปริมาณ)
5 (สูงมาก)	มีโอกาสเกิดขึ้นแน่นอน / มีช่องโหว่ชัดเจน	เกิดขึ้นมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4 (สูง)	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง / การควบคุมไม่เพียงพอ	เกิดขึ้น 3-4 ครั้งต่อปี
3 (กลาง)	อาจจะเกิดขึ้นได้ / มีการควบคุมแต่ยังไม่ดีพอ	เกิดขึ้น 2 ครั้งต่อปี
2 (น้อย)	นานๆ ครั้งจะเกิดขึ้น / มีระบบควบคุมที่ค่อนข้างดี	เกิดขึ้น 1 ครั้งต่อปี
1 (น้อยมาก)	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย / ระบบควบคุมเข้มงวดมาก	ไม่เคยเกิดขึ้นในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

### 3.2 เกณฑ์การให้คะแนน "ผลกระทบ" (Impact)

ประเมินจากความเสียหายทางการเงิน ภาพลักษณ์ หรือความผิดทางกฎหมาย

ระดับ	ผลกระทบทางการเงิน (ตัวอย่าง)	ผลกระทบด้านภาพลักษณ์/กฎหมาย
5 (สูงมาก)	เสียหาย > 500,000 บาท ขึ้นไป	ถูกฟ้องร้องคดีอาญา / หัก. ถูกขึ้นบัญชีดำ (Blacklist)
4 (สูง)	เสียหาย 100,001 - 500,000 บาท	สื่อมวลชนลงข่าว / ถูกสอบสวนโดยหน่วยงานรัฐ
3 (กลาง)	เสียหาย 50,001 - 100,000 บาท	ถูกร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษร / งานล่าช้าอย่างหนัก
2 (น้อย)	เสียหาย 10,000 - 50,000 บาท	ถูกเตือนภายใน / เสียชื่อเสียงในกลุ่มลูกค้าเฉพาะราย
1 (น้อยมาก)	เสียหาย < 10,000 บาท หรือไม่เสียหายเลย	ไม่ส่งผลกระทบต่อภายนอก / แก้ไขได้ทันทีภายในแผนก

### 3.3 ตารางระดับความเสี่ยง (Risk Matrix 5x5)

เมื่อได้คะแนนทั้งสองด้านให้นำมาคูณกัน (Likelihood x Impact) เพื่อหาค่าความเสี่ยง:

ผลกระทบ (Impact) \ โอกาส (Likelihood)	1 (น้อยมาก)	2 (น้อย)	3 (กลาง)	4 (สูง)	5 (สูงมาก)
5 (สูงมาก)	5	10	15	20	25
4 (สูง)	4	8	12	16	20
3 (กลาง)	3	6	9	12	15
2 (น้อย)	2	4	6	8	10
1 (น้อยมาก)	1	2	3	4	5



## ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถีสือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

#### 4. เกณฑ์การตัดสินใจ

คะแนน 15 - 25 (สีแดง - สูงมาก): ขอมรับไม่ได้ ต้องหยุดกิจกรรมหรือปรับปรุงมาตรการทันที และรายงานผู้บริหารระดับสูง

คะแนน 9 - 14 (สีส้ม - สูง): ต้องรีบจัดทำแผนลดความเสี่ยง และมีกำหนดเวลาแก้ไขที่ชัดเจน

คะแนน 4 - 8 (สีเหลือง - ปานกลาง): ขอมรับได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องมีมาตรการเฝ้าระวังหรือตรวจสอบเป็นระยะ

คะแนน 1 - 3 (สีเขียว - ต่ำ): ขอมรับได้ ควบคุมตามปกติ (Normal Procedure)

ตัวอย่างการใช้: หากในแผนกจัดซื้อของ หจก. นววรรณ มีโอกาสเกิด "การรับสินบนจากซัพพลายเออร์" อยู่ที่ระดับ 3 (กลาง) แต่ถ้าเกิดแล้วเสียหายระดับ 5 (สูงมาก) คะแนนความเสี่ยงจะเท่ากับ 15 (สีแดง) ซึ่งต้องจัดการเร่งด่วนครับ

#### 5. การจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล

เพื่อให้ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันลดลงมาอยู่ในระดับที่ขอมรับได้ ห้างหุ้นส่วนจำกัดจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติดังนี้:

##### 5.1 การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Treatment)

- **บทบาทผู้บริหาร:** คณะผู้จัดการมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและพิจารณาอนุมัติแนวทางปฏิบัติ เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- **การจัดลำดับความสำคัญ:** ให้ยึดตามลำดับความรุนแรงที่ได้จากการประเมินในข้อ 4 โดยความเสี่ยงระดับ "สูง" ต้องได้รับการแก้ไขและกำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติมทันที
- **การมอบหมายงาน:** นโยบายและแนวทางที่กำหนดขึ้น จะถูกส่งต่อให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนงานนำไปปฏิบัติเพื่อแก้ไขและป้องกันความเสี่ยงในหน่วยงานของตน

##### 5.2 การติดตามและทบทวน (Monitoring and Review)

เพื่อให้การจัดการความเสี่ยงเกิดความยั่งยืน ห้างหุ้นส่วนจำกัดกำหนดให้มีการติดตามผลดังนี้:

- **รอบการประเมิน:** กำหนดให้มีการติดตามผลและทบทวนความเสี่ยงอย่างน้อย ทุกๆ 6 เดือน ถึง 1 ปี
- **การวิเคราะห์ผล:** ประเมินว่ามาตรการที่นำมาใช้สามารถลดระดับความเสี่ยงได้จริงหรือไม่ และมีอุปสรรคในการปฏิบัติงานอย่างไร
- **การคาดการณ์อนาคต:** พิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงใหม่ๆ (Emerging Risks) ที่อาจเกิดขึ้นตามการขยายตัวของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้า



## ห้างหุ้นส่วนจำกัด นววรรณ (สำนักงานใหญ่)

73/2 ถนน ก.ม.2 ฝั่งซ้าย ต.อรัญประเทศ อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว 27120

โทรศัพท์, โทรสาร (037) 230196 มีอถีสือ 081-6366266 ,090-9907287

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0253533000123 MAILNAWAN732@HOTMAIL.COM

### 6. การสื่อสารและให้คำปรึกษา (Communication and Consultation)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด มุ่งมั่นสร้างวัฒนธรรมองค์กรแห่งความซื่อสัตย์และความ โปร่งใส โดยกำหนดแนวทางในการสื่อสาร และรับฟังความคิดเห็น ดังนี้:

- **การสร้างการรับรู้และวัฒนธรรมองค์กร:** ดำเนินการสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้แก่พนักงานทุกระดับ รวมถึงคู่ค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกได้รับทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติและเจตนารมณ์เดียวกัน
- **ช่องทางการสื่อสารและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing):** จัดให้มีช่องทางที่ปลอดภัยและเข้าถึงง่าย สำหรับการรับฟังข้อเสนอแนะ หรือการแจ้งเบาะแสเมื่อพบพฤติกรรมที่น่าสงสัยหรือความผิดปกติภายในห้างหุ้นส่วนฯ โดยมุ่งเน้นการรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแสเป็นสำคัญ
- **การให้คำปรึกษา:** ส่งเสริมให้พนักงานสามารถปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ทันที เมื่อมีความไม่แน่ใจในสถานการณ์ที่อาจสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริต เพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันที่เหมาะสม