

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตโรงพยาบาลวัฒนานคร
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗
วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมเรศวรวัฒนา โรงพยาบาลวัฒนานคร

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นพ.สุชุม พิริยะพรพิพัฒน์	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลวัฒนานคร
๒. ทพ.สัมพันธ์ ชาดือลงกรณ์	ทันตแพทย์ชำนาญการพิเศษ
๓. ภก.สุชาติ กิจสินธพชัย	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ
๔. นางเฉิดเฉลา จุนถาวร	นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ
๕. นางนวพร โสคาราม	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๖. นางไขศรี เต็มเปี่ยม	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๗. นางลัดดา สมมิตร	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๘. นางชุลีภรณ์ เต็มพายัพ	นักรังสีการแพทย์ชำนาญการ
๙. นางสาวจิตรวดี คำภา	เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน
๑๐. นายก้องเกียรติ สีดา	นักกายภาพบำบัดปฏิบัติการ
๑๑. นางสาวนุชจรี อุทจิตรี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวณัฐวรรณ โพธิ์เกิด	นักโภชนาการ
๑๓. นางอุไรรัตน์ สวามี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๔. นางสาวกัลยาณี พรรณอินทร์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๕. นางเพราพิลาส มากดี	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน
๑๖. นางสุจิตรา วงษ์ภา	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๗. นางอันชรีย์ ถิ่นถ้วน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๑๘. นางสาวอัมพวัน ศิริมงคล	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๑๙. นางสาวขวัญพัฒน์ ดิษฐวีระวงศ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

๑.๑ ทบทวนคำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงโรงพยาบาลเพื่อออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ให้เป็นปัจจุบันโดยบทบาทหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย วางระบบบริหารความเสี่ยงและแผนดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับโรงพยาบาล

๒. เป็นที่ปรึกษา พิจารณาสั่งการและดำเนินการกรณีที่มีความเสี่ยงหรือเหตุการณ์สำคัญเกิดขึ้นภายในโรงพยาบาล

๓. บริหารจัดการความเสี่ยงระดับโรงพยาบาล ปัญหาความเสี่ยงที่มีความซับซ้อน ที่หน่วยงานหรือทีมคร่อมไม่สามารถแก้ไขได้

๔. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมความปลอดภัยในหน่วยงาน

๕. สนับสนุน กระบวนการจัดการและทรัพยากรเพื่อแก้ไขความเสี่ยง

๖. รับทราบรายงาน การประเมินผล และการตอบสนองการบริหารความเสี่ยงและ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๔.๑ เรื่องจากกลุ่มงานบริหารทั่วไป

๔.๑.๑ ชี้แจงสรุปผลการประเมินความเสี่ยงปีที่ผ่านมา เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของโรงพยาบาลวัฒนานคร โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับ

(๑) การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุม และสัมมนา ลำดับที่ ๑ (ปานกลาง=๙คะแนน)

(๒) การใช้ธรรมาภิบาล ลำดับที่ ๒ (ต่ำ=๖คะแนน)

มาตรการป้องกันและปราบปรามทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ๓ ป.๑ ค. (ปลูกจิตสำนึก ป้องกันปราบปราม และสร้างเครือข่าย มุ่งเน้นการป้องกันการทุจริตให้มีความแข็งแกร่งและมีประสิทธิภาพกำหนดให้มีการบริหารงานที่โปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล

ปลูก/ปลูกจิตสำนึก สร้างจิตสำนึก ปรับฐานความคิดด้านการต่อต้านการทุจริตที่ตัวบุคคล สร้างพลังคุณธรรมขับเคลื่อนสังคม

ป้องกัน สร้างระบบคุณธรรมและยกระดับความโปร่งใสในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ เข้มแข็งปราบปราม ปรับปรุงกฎ ระเบียบที่เอื้อต่อการทุจริตและเปิดช่องโหว่ กำหนดมาตรการลงโทษผู้กระทำผิดอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม

เครือข่าย สร้างกลไกภาคประชาชน (อสม.)ภาคประชาสังคมในการเฝ้าระวังแจ้งเบาะแส และสร้างความเข้มแข็งของกลไกการตรวจสอบ

โรงพยาบาลวัฒนานคร กำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ตามประกาศมาตรการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

๑.มาตรการการใช้ธรรมาภิบาล

๒.มาตรการการเบิกค่าตอบแทน

๓.มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา

๔.มาตรการการจัดหาพัสดุ

แนวทางปฏิบัติ.เจ้าหน้าที่รัฐต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

(๑.๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๑.๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
ราชการ พ.ศ.๒๕๕๐

(๑.๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุม
ระหว่างประเทศ พ.ศ.๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๑.๔) พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

(๑.๕) พระราชกฤษฎีกา มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๒ ซึ่แจงขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ทั้ง ๘ ขั้นตอน (ตัวอย่างตามเอกสารหมายเลข ๑)

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางไชศรี เต็มเปี่ยม
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
ผู้บันทึกการประชุม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ซึ่งไม่พึงประสงค์ ที่ทำให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔)

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดการระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน การประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

๒. Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่ค่อยเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่การจัดซื้อจัดจ้าง

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต โดยยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมาก เท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ของหน่วยงาน ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO และตามบริบท การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และสามารถกำหนดมาตรการ แนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย อีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดย มิชอบในการปฏิบัติงานและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำ ให้

๑) การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของพนักงานเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความ รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมี จริยธรรม

๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติ ได้ปรับปรุงเกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Likelihood : L) และผลกระทบ (Impact: I) ทั้งนี้ เพื่อให้ครอบคลุมการประเมินครบทุกปัจจัยเสี่ยง มีความเหมาะสมและเป็นมาตรฐานมากขึ้น โดยในการ ประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสเกิด (Likelihood : L) และผลกระทบ (Impact: I) ของความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดระดับการพิจารณาเป็น ๕ ระดับ เรียงจากลำดับจากโอกาสเกิด น้อยที่สุดจนถึงโอกาสมากที่สุดและผลกระทบจากน้อยที่สุดจนถึงผลกระทบรุนแรงสูงสุด ดังนี้

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตภายในสำนักงานคณะกรรมการสุขภาพแห่งชาติ ที่มีประสิทธิภาพ

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่การจัดซื้อจัดจ้าง





ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับสนับสนุนดำเนินงานในพื้นที่

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor) (๓๑๐๒๒)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การยืมเงินสำรองเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว	✓	
การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามไฟสีจราจร มีรายละเอียดดังนี้

	สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบความระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
	สถานะสีดำ	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) (๓๑๐๒๒)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การยืมเงินสำรองเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว		✓		
การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/
พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (๑๙๐๒๒)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
การยืมเงินตรงเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว	๒	๒	๔
การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน	๓	๒	๖

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๑๙๐๒๒)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง Must	ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ Should
การยืมเงินตรงเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว	๒	๒
การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน	๓	๒

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๑๙๐๒๒)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การยืมเงินตรงเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว		✓	
การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน		✓	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
การยืมเงินตรงเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว	พอใช้	✓		

การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน	พอใช้	✓		
---	-------	---	--	--