

หน่วยงานกลุ่มตรวจสอบภายใน
 ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	กระบวนการภายในกลุ่ม ตรวจสอบภายใน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			Known Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการตรวจสอบภายใน	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจและ การแทรกแซงการทำงาน ทำให้การใช้ ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม		✓
๒	กระบวนการให้คำปรึกษา	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่อง โหวเพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อ กฎหมาย		✓
		การเลือกปฏิบัติแก่ผู้รับบริการในการบริการ ให้คำปรึกษาโดยไม่เรียงตามลำดับก่อน- หลัง		✓
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	การเบิกวัสดุสำนักงานไปใช้ส่วนตัว		✓
		การตรวจรับงานจ้างในขอบเขตที่น้อยกว่า สัญญาและขอบเขตงานจ้างที่กำหนด เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๔	กระบวนการตรวจสอบเอกสารด้าน การเบิกจ่าย	การจัดทำหลักฐานการเบิกค่าใช้จ่ายการ เดินทางไปราชการไม่ตรงกับความจริงและ การเบิกค่าล่วงเวลา โดยไม่ปฏิบัติงานจริง		✓

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓	๔
๑	การเบิกวัสดุสำนักงานไปใช้ส่วนตัว		✓		
๒	การจัดทำหลักฐานการเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไป ราชการไม่ตรงกับความจริงและการเบิกค่าล่วงเวลา โดยไม่ปฏิบัติงานจริง		✓		

๓	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจและการแทรกแซงการทำงาน ทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม			✓	
๔	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย			✓	
๕	การเลือกปฏิบัติแก่ผู้รับบริการในการบริการให้คำปรึกษาโดยไม่เรียงตามลำดับก่อน-หลัง			✓	
๖	การตรวจรับงานจ้างในขอบเขตที่น้อยกว่าสัญญาและขอบเขตงานจ้างที่กำหนด เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ทับซ้อน			✓	

ตารางที่ ๓ ตารางเมตริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง	การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
		1	2	3	1	2	3		
1	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจและการแทรกแซงการทำงาน ทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม			✓			✓	9	สูง
2	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย			✓			✓	9	สูง
3	การเลือกปฏิบัติแก่ผู้รับบริการในการบริการให้คำปรึกษาโดยไม่เรียงตามลำดับก่อน-หลัง		✓			✓		4	ค่อนข้างต่ำ
4	การตรวจรับงานจ้างในขอบเขตที่น้อยกว่าสัญญาและขอบเขตงานจ้างที่กำหนด เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ทับซ้อน		✓			✓		4	ค่อนข้างต่ำ

ตารางที่ ๔ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง มาตรการป้องกันการทุจริตของกระบวนการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ที่	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจและการแทรกแซงการทำงาน ทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม	๑. จัดระบบการตรวจสอบเพื่อสร้างความโปร่งใสให้ผู้รับตรวจโดยการมีส่วนร่วม ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และซื่อสัตย์ในการ ปฏิบัติหน้าที่ ๓. กำหนดมาตรการ และบังคับใช้บทลงโทษจากการเรียกรับผลประโยชน์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๔. ให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่มีมาตรฐานและมีการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และรวดเร็ว
๒	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย	

ตารางที่ ๕ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
๑. จัดระบบการตรวจสอบเพื่อสร้างความโปร่งใสให้ผู้รับตรวจโดยการมีส่วนร่วม ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่ ๓. กำหนดมาตรการ และบังคับใช้บทลงโทษจากการเรียกรับผลประโยชน์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๔. ให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่มีมาตรฐานและมีการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และรวดเร็ว	การรับสิ่งตอบแทนจากหน่วยรับตรวจและการแทรกแซงการทำงาน ทำให้การใช้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม	✓		
	การให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการโดยใช้ช่องโหว่เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย	✓		