

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (เลือกการประเมิน 1 ด้าน)	
☒ 1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ☐ 2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ ☐ 3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ	ทรัพยากรภาครัฐ ชื่อกระบวนการ การบริหารจัดการป้องกันการทุจริตภายในองค์การตลาด ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง องค์การตลาด กระทรวงมหาดไทย

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1.	บุคลากรภายในองค์การตลาดปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ มีเจตนากระทำการที่สุ่อทุจริต เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือร่วมรู้เป็นใจบุคคลภายนอกที่ประสงค์ร้ายต่อองค์การตลาดสร้างความเสียหายในด้านตัวเงิน ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือที่ลูกค้ามีต่อองค์การตลาด และชื่อเสียงขององค์การตลาดในภาพรวม	√	
2.	กระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับควบคุม รวมถึงการกำหนดจุดควบคุมเพียงพอก่อให้เกิดช่องโหว่ (Gap) เกิดความเสี่ยงที่บุคลากรภายในทำการทุจริตสร้างเสียหายต่อองค์การตลาดในรูปตัวเงิน เช่นการถูกเบี่ยงเทียบปรับหรือการถูกฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์การตลาด		√
3.	ภัยคุกคามทาง Cyber จากบุคคลภายนอกที่ไม่ประสงค์ดีต่อองค์การตลาด ตลอดจนการแข่งขันด้าน Digital Service หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่พร้อมใช้งานขาดการควบคุมการเข้าถึงระบบงาน การรักษาความปลอดภัยที่รัดกุมเพียงพอก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งจากบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกใช้เป็นช่องทางทำการทุจริต ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญที่จัดเก็บในฐานข้อมูลระบบงาน นำข้อมูลที่จัดเก็บในระบบไปใช้เพื่อ		√

	ประสงค์เชิงการค้า ส่งผลกระทบต่อความเชื่อและชื่อเสียงของ องค์การตลาด		
--	--	--	--

ตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสีย เท่านั้น และควรอธิบาย พฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ว่ามีโอกาสเกิดขึ้น ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแก้ได้ โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจรสีแดง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุม รมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1.	บุคลากรภายในองค์การตลาดปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ มีเจตนากระทำการที่สุ่อทุจริต เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือร่วมรู้เป็นใจบุคคลภายนอกที่ประสงค์ร้ายต่อองค์การตลาด สร้างความเสียหายในด้านตัวเงิน ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือที่ลูกค้ามีต่อองค์การตลาด และชื่อเสียงขององค์การตลาดใน		✓		

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
	ภาพรวม				
2.	กระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับควบคุม รวมถึงการกำหนดจุดควบคุมเพียงพอก่อให้เกิดช่องโหว่ (Gap) เกิดความเสี่ยงที่บุคลากรภายในทำการทุจริตสร้างเสียหายต่อองค์การตลาดในรูปแบบตัวเงิน เช่นการถูกเปรียบเทียบปรับหรือการถูกฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์การตลาด		√		
3.	ภัยคุกคามทาง Cyber จากบุคคลภายนอกที่ไม่ประสงค์ดีต่อองค์การตลาด ตลอดจนการแข่งขันด้าน Digital Service หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่พร้อมใช้งาน ขาดการควบคุมการเข้าถึงระบบงาน การรักษาความปลอดภัยที่รัดกุมเพียงพอ ก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งจากบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกใช้เป็นช่องทางทำการทุจริต ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญที่จัดเก็บในฐานข้อมูลระบบงาน นำข้อมูลที่จัดเก็บในระบบไปใช้เพื่อประสงค์เชิงการค้า ส่งผลกระทบต่อความเชื่อและชื่อเสียงขององค์การตลาด		√		

ตารางที่ 2 นำโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ 1 มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามสีไฟจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 นำโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดงจากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง 1 - 3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน ค่า 1- 3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงินรายจ่ายรายได้ลดเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/ User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง 3 2 1	รับความรุนแรง ของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
1.	บุคลากรภายในองค์การตลาดปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ มีเจตนากระทำการที่สุ่อทุจริต เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือร่วมรู้เป็นใจบุคคลภายนอกที่ประสงค์ร้ายต่อองค์การตลาด สร้างความเสียหายในด้านตัวเงิน ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือที่ถูกค้ำมีต่อองค์การตลาด และชื่อเสียงขององค์การตลาดในภาพรวม	2	2	4
2.	กระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับควบคุม รวมถึงการกำหนดจุดควบคุมเพียงพอก่อให้เกิดช่องโหว่ (Gap) เกิดความเสี่ยงที่บุคลากรภายในทำการทุจริตสร้างเสียหายต่อองค์การตลาดในรูปตัวเงิน เช่นการถูก	2	2	4

	เปรียบเทียบปรับหรือการถูกฟ้องร้องจาก การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายส่งผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์ขององค์การตลาด			
3.	ภัยคุกคามทาง Cyber จากบุคคลภายนอก ที่ไม่ประสงค์ดีต่อองค์การตลาด ตลอดจน การแข่งขันด้าน Digital Service หาก ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่พร้อมใช้งาน ขาดการควบคุมการเข้าถึงระบบงาน การ รักษาความปลอดภัยที่รัดกุมเพียงพอ ก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งจากบุคลากรภายใน และบุคคลภายนอกใช้เป็นช่องทางทำ การทุจริต ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล สำคัญที่จัดเก็บในฐานข้อมูลระบบงาน นำ ข้อมูลที่จัดเก็บในระบบไปใช้เพื่อประสงค์ เชิงการค้า ส่งผลกระทบต่อความเชื่อและ ชื่อเสียงขององค์การตลาด	2	2	4

ตารางที่ 3 นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยมสีแดงจากตารางที่ 2 มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของ
การเฝ้าระวังคุณระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมิน
การควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการ
จัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- ดี : จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบองค์กร
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับผลงาน
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
----------------------------	-----------	--

	จัดการ	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1. บุคลากรภายในองค์การตลาด ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ มีเจตนากระทำการที่ส่อ ทุจริต เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเอง หรือร่วมรู้เป็นใจบุคคลภายนอกที่ ประสงค์ร้ายต่อองค์การตลาด สร้าง ความเสียหายในด้านตัวเงิน ส่งผล กระทบต่อความน่าเชื่อถือที่ลูกค้ามี ต่อองค์การตลาด และชื่อเสียงของ องค์การตลาดในภาพรวม	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
	พอใช้	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง
	อ่อน	สูง	สูง	สูง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
2. กระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไป ตามแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับ ควบคุม รวมถึงการกำหนดจุดควบคุม เพียงพอให้เกิดช่องโหว่ (Gap) เกิด ความเสี่ยงที่บุคลากรภายในทำการ ทุจริตสร้างเสียหายต่อองค์การตลาดใน รูปตัวเงิน เช่นการถูกเปรียบเทียบปรับ หรือการถูกฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายส่งผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์ขององค์การตลาด	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
	พอใช้	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง
	อ่อน	สูง	สูง	สูง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง

3. ภัยคุกคามทาง Cyber จากบุคคลภายนอก ที่ไม่ประสงค์ดีต่อองค์การตลาด ตลอดจนการแข่งขันด้าน Digital Service หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่พร้อมใช้งาน ขาดการควบคุมการเข้าถึงระบบงาน การรักษาความปลอดภัยที่รัดกุมเพียงพอ ก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งจากบุคลากรภายใน และบุคคลภายนอก ใช้เป็นช่องทางทำการทุจริต ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญที่จัดเก็บในฐานข้อมูลระบบงาน นำข้อมูลที่จัดเก็บในระบบไปใช้เพื่อประสงค์เชิงการค้า ส่งผลกระทบต่อความเชื่อและชื่อเสียงขององค์การตลาด	ดี	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
	พอใช้	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง
	อ่อน	สูง	สูง	สูง

ตารางที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ 4 ไม่พบความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ปานกลางเลย แต่พบว่า ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิด หรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง5

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1.	บุคลากรภายในองค์การตลาดปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ มีเจตนากระทำการที่สุ่อทุจริต เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือร่วมรู้เป็นใจบุคคลภายนอกที่ประสงค์ร้ายต่อองค์การตลาด สร้างความเสียหายใน	องค์การตลาด มีการกำกับดูแลและติดตามให้เจ้าหน้าที่ที่มีการปฏิบัติ โดยมีกลไกการถ่วงดุลและมีการควบคุม กำกับตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการ 3 Lines of 3 lines Defense

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	ด้านตัวเงิน ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของลูกค้ามีต่อ องค์การตลาด และชื่อเสียงขององค์การตลาดใน ภาพรวม	ทั่วทั้งองค์กร 1. First Line เจ้าของงานปฏิบัติงานระเบียบ หลักเกณฑ์ข้อบังคับ มีกำหนดจุดควบคุมให้มีการ ถ่วงดุลและสอบทานการปฏิบัติและรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามสายงาน
2.	กระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติของ หน่วยงานกำกับควบคุม รวมถึงการกำหนดจุดควบคุม เพียงพอก่อให้เกิดช่องโหว่ (Gap) เกิดความเสี่ยงที่ บุคลากรภายในทำการทุจริตสร้างเสียหายต่อองค์การ ตลาดในรูปตัวเงิน เช่นการถูกเปรียบเทียบปรับหรือ การถูกฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายส่ง ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์การตลาด	2. Second Line ผู้สอบทาน สุ่มสอบทานการ ปฏิบัติเฝ้าระวัง ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะต่อ ผู้ปฏิบัติงาน 3. Third Line ติดตามตรวจสอบ ควบคุมการ ดำเนินงานของ 1 st และ 2 nd ให้เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับขององค์การตลาด
3.	ภัยคุกคามทาง Cyber จากบุคคลภายนอก ที่ไม่ ประสงค์ดีต่อองค์การตลาด ตลอดจนการแข่งขันด้าน Digital Service หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่ พร้อมใช้งานขาดการควบคุมการเข้าถึงระบบงาน การ รักษาความปลอดภัยที่รัดกุมเพียงพอ ก่อให้เกิดความ เสี่ยงทั้งจากบุคลากรภายใน และบุคคลภายนอกใช้ เป็นช่องทางทำการทุจริต ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ข้อมูลสำคัญที่จัดเก็บในฐานข้อมูลระบบงาน นำข้อมูล ที่จัดเก็บในระบบไปใช้เพื่อประสงค์เชิงการค้า ส่งผล กระทบต่อความเชื่อและชื่อเสียงขององค์การตลาด	องค์การตลาดมีการพัฒนาระบบเพื่อการเฝ้าระวัง และตรวจจับรายการธุรกรรมต้องสงสัยที่ส่อไป ในทางทุจริตภายใน (Internal Fraud)/ รายการ ธุรกรรมต้องสงสัยภายนอก (External Fraud) ที่ อาจก่อให้เกิดความเสียหายด้านการเงินหรือ ชื่อเสียงขององค์การตลาด
4.	พนักงานอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)	ทบทวนนโยบายการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การตลาด (Conflict of Interest)

ตารางที่ 5 พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ 4 ตามลำดับความรุนแรงความเสี่ยง
ที่อยู่ในระดับสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป