****

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน**

**ของตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี**

**สารบัญ**

**เรื่อง หน้า**

**ส่วนที่ ๑** บทนำ๑

**ส่วนที่ ๒** การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การรับแจ้ง ๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การขออยู่ต่อ ๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกใบอนุญาต ๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ส่วยต่างด้าว ๗

**ส่วนที่ ๓** แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี๙-๑๐

**ส่วนที่ ๔ การรายงานผล** แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี ๑๑-๑๓

****

**ส่วนที่ 1 บทนำ**

ปัจจุบันปัญหาการทุจริต คอรัปชั่นโดยเฉพาะในหน่วยงานของรัฐมีความสำคัญและเป็นปัญหาใหญ่ของสังคมที่ทวีความรุนแรงมากขึ้น เป็นปัญหาที่บั่นทอนการพัฒนาของประเทศและเป็นอุปสรรคในการสร้างความเจริญให้แก่สังคมและความผาสุกแก่ประชาชน เกิดขึ้นอย่างกว้างขวาง โดยมีวิธีการและลักษณะที่ซับซ้อนมากขึ้น พฤติกรรมต่างๆเหล่านี้ เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ผู้คนในบ้านเมืองเสื่อมความศรัทธา เชื่อถือ ต่อหน่วยงานของรัฐเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ ความรุนแรงที่มาจากความทุจริตดังกล่าว ส่งผลต่อความเชื่อมั่นของประเทศต่างๆทั่วโลก

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ(สำนักงาน ปปช.)จึงได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกขึ้น เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA)” ซึ่งถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร ผลการประเมินที่ได้จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐ สามารถนำไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
การให้บริการ สามารถอำนวยความสะดวก และตอบสนองต่อประชาชนได้ดียิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานภาครัฐในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในระบบราชการไทยต่อไป

ตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานีจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขึ้นเพื่อใช้ในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ความเข้าใจและความตระหนักเกี่ยวกับปัญหาการทุจริตและการปราบปรามการทุจริต ปลูกจิตสำนึก ค่านิยมสุจริตและกำหนดกระบวนการในการกำกับให้มีการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส เป็นธรรม ตามหลักธรรมาภิบาลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ตลอดจนเพื่อใช้ในการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ของตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานีนี้จะเป็นเครื่องมือสำคัญที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานบนพื้นฐานความถูกต้อง เป็นธรรมตามหลักนโยบายในการต่อต้านการรับสินบน (Anti Bribery Policy)ของว่าที่ พันตำรวจเอก ดุสิต จิตรขุนทด ผู้กำกับการตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี ที่จะส่งผลต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั้นของสำนักงานตรวจคนเข้าเมืองและสำนักงานตำรวจแห่งชาติในการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส พัฒนาภาพลักษณ์ขององค์กรให้ดียิ่งขึ้น

**ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน**

**การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน**

    พิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

**ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม**

|  |  |
| --- | --- |
| **ศัพท์เฉพาะ** | **คำนิยาม** |
| ความเสี่ยงต่อการรับสินบน(Bribery Risk) | การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการรับสินบนในอนาคต |
| ความเสี่ยง (Risk) | ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบ ทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ **ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง**  **ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส** |
| ความเสี่ยง/ปัญหา | ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุมปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา เช่น การไม่มีความรู้หรือไม่มีความเข้าใจ คือ ปัญหา ไม่ใช่ความเสี่ยง เป็นต้น |
| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง |
| โอกาส (Likelihood) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
| ผลกระทบ (Impact) | ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน  |
| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Score) | คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)  |
| ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงต่อการรับสินบน (Risk Owner) | ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนงานหรือโครงการ |

**เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบน**

**ตารางที่ 1  เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)**

|  |
| --- |
| **โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)** |
| **5** | **เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ 3)** |
| **4** | **เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ 2 )** |
| **3** | **เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ 1 )** |
| **2** | **เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๐.1 )** |
| **1** | **เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)** |

**ตารางที่ 2 เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)**

|  |
| --- |
| **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)** |
| **5** | **กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก** |
| **4** | **กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง** |
| **3** | **กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง** |
| **2** | **กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ** |
| **1** | **กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก** |

**ตารางที่ 3 ระดับความเสี่ยงการทุจริต**

|  |
| --- |
| **Risk Score** |
| **โอกาสเกิด** | **ผลกระทบ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **5** | **สูง** | **สูง** | **สูงมาก** | **สูงมาก** | **สูงมาก** |
| **4** | **ปานกลาง** | **สูง** | **สูง** | **สูงมาก** | **สูงมาก** |
| **3** | **ต่ำ** | **ปานกลาง** | **สูง** | **สูง** | **สูงมาก** |
| **2** | **ต่ำ** | **ต่ำ** | **ปานกลาง** | **สูง** | **สูงมาก** |
| **1** | **ต่ำ** | **ต่ำ** | **ปานกลาง** | **สูง** | **สูง** |

**การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบนของตำรวจตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี**

1. **การรับแจ้ง**

ประเด็นการรับแจ้ง : การรับแจ้งที่พักอาศัยแก่คนต่างด้าว , การรับแจ้งอยู่ในราชอาณาจักรเกินกว่า ๙๐ วัน

| **ลำดับที่** | **ขั้นตอนการปฏิบัติงาน** | **ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน****(Bribery Risk)** | **Risk Score (L x I)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Likelihood** | **Impact** | **Risk Score** | **ระดับคะแนน** |
| 1 | คนต่างด้าวหรือผู้แทนที่รับมอบอำนาจเตรียมเอกสารมาแจ้งแก่เจ้าหน้าที่ตรวจคนเข้าเมือง ณ ที่ทำการ | คนต่างด้าวเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกต่างๆ เช่น มีเอกสารไม่ครบถ้วน เป็นต้น | ๒ | ๕ | **๑๐** | **สูง** |
| 2 | คนต่างด้าวหรือผู้แทนที่รับมอบอำนาจเตรียมเอกสารมาแจ้งแก่เจ้าหน้าที่ตรวจคนเข้าเมือง ณ ที่ทำการ | การใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียกรับผลประโยชน์ เช่น เรียกเก็บเงินค่าดำเนินการ | ๒ | ๕ | **๑๐** | **สูง** |

1. **การขออยู่ต่อ**

ประเด็นการพิจารณา : ขออยู่ต่อในราชอาณาจักรเป็นการชั่วคราว

| **ลำดับที่** | **ขั้นตอนการปฏิบัติงาน** | **ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน****(Bribery Risk)** | **Risk Score (L x I)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Likelihood** | **Impact** | **Risk Score** | **ระดับความเสี่ยง** |
| 1 | คนต่างด้าวยื่นคำร้องและเอกสารเพื่อขออยู่ต่อในราชอาณาจักร | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| 2 | รวบรวมเอกสารและประมวลเรื่องเสนอ บก.ตม.๓ เพื่อพิจารณาอนุญาต | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| 3 | ตรวจสอบข้อมูลบุคคลในระบบหมายจับ บัญชี blacklist/watchlist ก่อนบันทึกข้อมูลลงในระบบ | คนต่างด้าวเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดีและอนุญาตให้อยู่ต่อในราชอาณาจักร | ๒ | ๕ | ๑๐ | **สูงมาก** |
| 4 | อนุญาตให้คนต่างด้าวอยู่ในราชอาณาจักรตามระเบียบและกฎหมาย | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| 5 | บันทึกภาพของคนต่างด้าวที่มาขออยู่ต่อในราชอาณาจักรลงในระบบฯทุกครั้ง | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

**(3) การออกใบอนุญาต**

ประเด็นการพิจารณา : การพิจารณาอนุญาตขอรับใบสำคัญถิ่นที่อยู่

| **ลำดับที่** | **ขั้นตอนการปฏิบัติงาน** | **ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน****(Bribery Risk)** | **Risk Score (L x I)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Likelihood** | **Impact** | **Risk Score** | **ระดับความเสี่ยง** |
| 1 | คนต่างด้าวที่ได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการพิจารณาคนเข้าเมืองให้เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรนำหนังสือเดินทางพร้อมเอกสารมาติดต่อขอรับใบสำคัญถิ่นที่อยู่ | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| ๒ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตมคำร้องขอรับใบสำคัญถิ่นที่อยู่ | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| ๓ | ตรวจสอบข้อมู,บุคคลต้องห้ามบุคคลเฝ้าระวัง | กรณีตรวจพบข้อมูลอาจมีการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์แลกกับการไม่จับกุมดำเนินคดีหรือทำให้รับโทษน้อยลง | ๒ | ๕ | ๑๐ | **สูงมาก** |
| ๔ | เจ้าหน้าที่สอบปากคำ พิมพ์ลายนิ้วมือในเล่มและบัญชีคุมจ่ายใบสำคัญถิ่นที่อยู่ | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| ๕ | เจ้าหน้าที่พิมพ์ใบนัดรับแนบในหนังสือเดินทางและรอเจ้าหน้าที่พิจารณาตรวจสอบ | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| ๖ | คนต่างด้าวนำหนังสือเดินทางพร้อใบสำคัญประจำตัวมาติดต่อเพื่อรับเล่มใบสำคัญถิ่นที่อยู่ตามวันที่เจ้าหน้าที่นัดหมาย | มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการ | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

**(๔) ส่วยต่างด้าว**

ประเด็นการพิจารณา : การใช้อำนาจหน้าที่ในการบังคับใช้กฎหมาย

| **ลำดับที่** | **ขั้นตอนการปฏิบัติงาน** | **ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน****(Bribery Risk)** | **Risk Score (L x I)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Likelihood** | **Impact** | **Risk Score** |
| 1 | ตรวจสอบข้อมูลผู้ต้องหาตามหมายจับจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของงานตรวจคนเข้าเมือง | ผู้กระทำผิดเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดี | ๒ | ๕ | **สูงมาก(๑๐)** |
| 2 | สืบสวนหาข่าวเพื่อพิสูจน์ทราบถิ่นที่อยู่และความสมบูรณ์ของหมายจับ | ผู้กระทำผิดเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดี | ๒ | ๕ | **สูงมาก(๑๐)** |
| 3 | ประชุมวางแผนการจับกุมเป้าหมายโดยกำหนดตัวบุคคล หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่ออกปฏิบัติงานให้ชัดเจน | ผู้กระทำผิดเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดี | ๒ | ๕ | **สูงมาก(๑๐)** |
| 4 | ติดตามและจับกุมตัวผู้ต้องหาตามหมายจับ | ผู้กระทำผิดเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดี | ๒ | ๕ | **สูงมาก(๑๐)** |
| 5 | นำส่งตัวผู้ต้องหาไปสู่ท้องที่ที่รับผิดชอบ ตามอำนาจการสอบสวน | ผู้กระทำผิดเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการไม่ถูกดำเนินคดี | ๒ | ๕ | **สูงมาก****(๑๐)** |

 **สรุปภาพรวมของตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี**

| **ลำดับที่** | **ขั้นตอนการปฏิบัติงาน** | **ประเด็นความเสี่ยงต่อการรับสินบน****(Bribery Risk)** | **Risk Score (L x I)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Likelihood** | **Impact** | **Risk Score** |
| **1** | **การรับแจ้ง**(การรับแจ้งที่พักอาศัยแก่คนต่างด้าว , การรับแจ้งอยู่ในราชอาณาจักรเกินกว่า ๙๐ วัน) | ๑. คนต่างด้าวเสนอเงินหรือผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก๒. การใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียกรับผลประโยชน์๓. กรณีตรวจพบคนต่างด้าวมาแจ้งอยู่ในราชอาณาจักรเกินกว่า ๙๐ วัน มาแจ้งต่อเจ้าหน้าที่เกินกำหนดทำให้ต้องเปรียบเทียบปรับและนำส่งเงินค่าปรับ แต่เจ้าหน้าที่ไม่นำส่งเงินค่าปรับตามระเบียบ | **๒** | **๕** | **สูงมาก****(๑๐)** |
| **2** | **การขออยู่ต่อ** | ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเสนอผลประโยชน์ให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ | **๒** | **๕** | **สูงมาก****(๑๐)** |
| **3** | **การออกใบอนุญาต** | ๑. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเสนอผลประโยชน์ให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ๒. กรณีตรวจพบข้อมูลอาจมีการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์แลกกับการไม่จับกุมดำเนินคดีหรือทำให้รับโทษน้อยลง | **๒** | **๕** | **สูงมาก****(๑๐)** |
| **๔** | **ส่วยต่างด้าว** | ๑. การใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียกรับผลประโยชน์๒. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเสนอผลประโยชน์ให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ | **๒** | **๕** | **สูงมาก****(๑๐)** |

**ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน**

**ของตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดปทุมธานี**

 ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน พิจารณาความเสี่ยง ต่อการรับสินบน ที่อยู่ในโชนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อการรับสินบน ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงต่อการรับสินบนที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการรับสินบน ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยง ต่อการรับสินบนของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบนเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

|  |  |
| --- | --- |
| **ระดับ** | **คำอธิบาย****การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับสินบน ที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน** |
| **ดี** | การควบคุมมีความ**เข้มแข็ง**และดำเนินไปได้อย่าง**เหมาะสม**ซึ่งช่วยให้**เกิดความมั่นใจ**ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้ |
| **พอใช้** | การควบคุมยัง**ขาดประสิทธิภาพ**ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็**ควรมีการปรับปรุง**เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้ |
| **อ่อน** | การควบคุม**ไม่ได้มาตรฐาน**ที่ยอมรับได้เนื่องจาก**มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล**การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถ ลดความเสี่ยงต่อการรับสินบนได้ |