

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 4 ปีงบประมาณ 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อสรุป -2-
<p>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>3. สทอภ. จัดแบ่งโครงสร้างสายงานและสายการบังคับบัญชาเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน มีการกระจายอำนาจการบริหาร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายงาน กรณีมีการกิจเฉพาะเร่งด่วนจะมีคำสั่งแต่งตั้งเป็นการเฉพาะ เพื่อให้ภารกิจสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการ สทอภ. และ สทอภ. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งงานสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อให้สำนักงานดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งเพื่อให้ตอบสนองต่อภาวการณ์ปัจจุบัน สทอภ.</p> <p>1. สทอภ. มีการบริหารจัดการองค์การสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งมีการกำหนดแผนดำเนินการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมทุกปี และจัดทำคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระเบียบและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการดำเนินงานและพิจารณาข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ และมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ</p> <p>4. สทอภ. มีระบบที่แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ การพัฒนาและธำรงรักษาสมรรถนะเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงานสนับสนุน โดย (1) ให้ทุนในการศึกษาต่อ ทุนฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่ตามสายงานที่ตนเองปฏิบัติและสนใจอย่างทั่วถึง และให้การสนับสนุนเจ้าหน้าที่ที่คิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ตอบสนองต่อการดำเนินงานขององค์กร (2) มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจหรือการให้รางวัลบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทราบ (3) มีการ</p>	<p>เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานฯ พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ และมีการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ในภาพรวมมีความเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความครบถ้วนยิ่งขึ้นอาจพิจารณาเพิ่มเติมในประเด็น ดังนี้</p> <p>เพื่อให้บุคลากร ของ สทอภ. ที่มีศักยภาพ มีการพัฒนาอย่างเหมาะสม ควรมีแผนปฏิบัติการเพื่อพัฒนาและธำรงรักษาสมรรถนะของบุคลากรให้สามารถเปลี่ยนแปลงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการทำงาน สถานการณ์ต่าง ๆ โดยจัดให้มีการจัดหาพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับงาน และมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลการดำเนินงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รับทราบ ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมไปถึงกระบวนการสรรหา ผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ และมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา เป็นต้น</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">-1-</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">-2-</p>
<p>ประเมิน Competency ตาม Core Value ขององค์กร ซึ่งได้กำหนดกรอบหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>2 คณะกรรมการ สทอภ. แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีการกำหนดบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน ซึ่ง ครอบคลุมถึงบทบาทที่สำคัญคณะกรรมการ ตรวจสอบภายใน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อตรวจสอบและให้ คำแนะนำการปฏิบัติงานภายในองค์กร ให้เป็นไป ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางการปฏิบัติ รวมทั้ง มีการรายงานผลการดำเนินงาน ผลการใช้จ่าย งบประมาณ ให้เป็นไปตามแผน และให้ความสำคัญ กับการตรวจสอบภายในและภายนอก รวมทั้งมี หน่วยงานภายนอกเข้ามาตรวจสอบการบริหารงาน เช่น สตง.</p> <p>5. สทอภ. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน ตามกิจกรรมการควบคุมภายใน และมีความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้มีกระบวนการควบคุมภายในที่ ครอบคลุมและทั่วถึง ทั้งนี้ ยังมีคณะทำงานควบคุม ภายใน ประกอบด้วยผู้บริหารจากทุกสำนัก/ฝ่ายงาน ร่วมเป็นคณะทำงานฯ รวมถึงมีการตั้งทีมสร้าง ความตระหนักด้านการควบคุมภายในเพื่อเป็นตัวแทนช่วย ส่งเสริมระบบการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมและ สามารถดำเนินการได้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p>	
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>6 สทอภ. พัฒนาระบบกลไกการกำกับดูแลการ บริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบายการ บริหารความเสี่ยงและหลักเกณฑ์การบริหารความ เสี่ยงไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในให้มีการขับเคลื่อนอยู่ ตลอดเวลา โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติสอดคล้อง กับหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สทอภ. พร้อมทั้งได้มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ จนกลายเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร</p>	<p>สทอภ. มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมี การประเมินอย่างครอบคลุมตามมาตรฐานสากล, มาตรฐานการควบคุมภายในและแนวทางการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมทั้งมีวิธีการบริหาร จัดการกับความเสี่ยงที่มีการประเมินวิเคราะห์ความ เสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ด้านการบริหาร จัดการอย่างครอบคลุมในทุกมิติ</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">-1-</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">-2-</p>
<p>7. สทอภ. มีระเบียบการบริหารความเสี่ยงแล้ว และอยู่ระหว่างจัดทำร่างระเบียบฉบับใหม่ คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่มีข้อกำหนดและแนวทางในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร และประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้น โดยครอบคลุมด้านต่าง ๆ เช่น ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>8. สทอภ. ประเมินโอกาสเกิดความเสี่ยงในการทุจริตจากกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อใช้ประกอบในการประเมินความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยจัดทำประเด็นความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้งนี้ ได้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อกระทรวง การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เป็นประจำทุกปี</p> <p>นอกจากนี้ สทอภ. ยังประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดเป้าหมาย (KRIs) และแผนการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนนำไปสู่ การปฏิบัติได้จริง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำเป็นรายงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการควบคุมภายใน โดยมีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานควบคุมภายใน, คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและกำกับดูแลการดำเนินกิจกรรมไว้อย่าง ชัดเจน</p>	<p>เมื่อประเมินองค์ประกอบ การประเมินความเสี่ยง พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ดี มีความเหมาะสม และเพื่อให้ ครอบคลุมและครบถ้วนควรดำเนินการเพิ่มเติม ดังนี้</p> <p>1. สทอภ. ควรพิจารณาความน่าจะเป็น ที่อาจจะ เกิดการทุจริตจากการปฏิบัติงาน ซึ่งควรเริ่มพิจารณา ตั้งแต่ขั้นตอนกระบวนการ ที่ต้องพิจารณาให้ครอบคลุม ถึงการทุจริตในทุกรูปแบบ ที่อาจส่งผลให้องค์กรสูญ ทรัพย์สิน หรือ กระทำการทุจริตเพื่อผลประโยชน์ส่วน ตน</p> <p>2. ควรสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจในนโยบายและ แนวปฏิบัติของการบริหารจัดการความเสี่ยงและสร้าง ความตระหนักในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในเพิ่มเติมเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วนและทุกคนรับทราบและ ถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>, 12. สทอภ. มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อ ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีมาตรการควบคุม ภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และมีนโยบาย, ระเบียบ วิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้าน การเงิน การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารงาน ทั่วไป ตลอดจนมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติ(วงเงินอนุมัติ) ของผู้บริหาร</p>	<p>สทอภ. มีกิจกรรมควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติ ตามนโยบายควบคุมความเสี่ยงที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์เหมาะสมและทันการณ์ มีการส่งเสริมการ การวางระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วย ส่งเสริมให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีมาตรฐาน มากขึ้น โดยการกระตุ้นให้ผู้ปฏิบัติงาน สร้าง กระบวนการที่มีมาตรฐานของแต่ละงานให้เกิดความ ชัดเจน และนำมาปฏิบัติเพื่อให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ทั่วทั้งองค์กร</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">-1-</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">-2-</p>
<p>ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุมเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต และมีกระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน</p> <p>11. สทอภ. มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยีในการกำหนดโครงสร้างพื้นฐานของระบบสารสนเทศให้มีความพร้อมสำหรับการปฏิบัติงานและมีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีด้วยการติดตั้งระบบการตรวจจับ Malware พร้อมทั้งมีระบบการจัดเก็บและสำรองข้อมูลเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>จากผลการประเมินแบบสำรวจองค์ประกอบการควบคุมภายใน มีผลการประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม</p> <p>ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ดียิ่งขึ้น เห็นควรพิจารณาประเด็นเพิ่มเติม การเพิ่มพื้นที่เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถจัดเก็บข้อมูล สำรองไว้หากแหล่งที่จัดเก็บข้อมูลเกิดความเสียหายหรือไม่สามารถเข้าใช้บริการได้</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>13. สทอภ. มีการจัดทำและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการสนับสนุนการควบคุมภายใน และมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการ สทอภ. อย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการ สทอภ. สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้ หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น มีบุคลากรเพื่อทำหน้าที่ติดต่อประสานงาน กรณีต้องการข้อมูล (เพิ่มเติม) รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่าง คณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหารตามที่ คณะกรรมการ สทอภ. ร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ สทอภ. เป็นต้น</p> <p>14. สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม โดย</p> <p>(1) ผ่านช่องทางของ Social Network เช่น Application Line (GISTDA Group), Facebook fan page, Website</p> <p>(2) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส เกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร(whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p>	<p>สทอภ. มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม มีแผนผังขั้นตอนการทำงาน และสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลและนำไปใช้ประกอบการปฏิบัติงานได้</p> <p>ทั้งนี้ สทอภ. ควรมีการติดตามและจัดเก็บข้อมูลจากทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้อง ต่องาน ไว้อย่างครบถ้วน และเพิ่มเติมการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ สทอภ. สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือการสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ ได้อย่างครบถ้วน พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ถึง ช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคลากรภายในองค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร สามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย และจัดให้มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">-1-</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">-2-</p>
<p>15. สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศโดย</p> <p>(1) ผ่านช่องทางของ Social Network เป็นหลัก เช่น Facebook fan page, Website และสื่อออนไลน์ที่ผ่านการนำเสนอโดยสื่อมวลชน เพื่อให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารได้อย่างทั่วถึง พร้อมทั้งมีแผนและขั้นตอน ในการรับมือกับข่าวเชิงลบได้อย่างเหมาะสมและทันท่วงที</p> <p>(2) ช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่องค์กรได้อย่างปลอดภัย</p> <p>(3) จัดให้มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียน และมีช่องทางในการสอบถามและแจ้งข่าวสาร เป็นต้น</p>	
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>16. สทอภ. มีการดำเนินการ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส เพื่อปรับปรุงและแก้ไข ภายใต้นโยบายที่กำหนด และมีการเปรียบเทียบแผน/ผลการดำเนินงาน โดยให้หน่วยงานจัดทำแผนและรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงาน “การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” ประจำปีงบประมาณ พร้อมทั้งมีการทบทวนและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>17. สทอภ. มีระบบการติดตามรายงานผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ แบบรายเดือน อีกทั้งยังมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งมีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในด้วยตนเอง โดยให้อิสระในการควบคุมในแต่ละสำนัก/ฝ่ายงาน รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อเสนอต่อคณะทำงานควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ สทอภ. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สทอภ. มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม และสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดการปรับปรุง แก้ไข ซึ่งหากเจ้าหน้าที่พบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง สามารถรายงานต่อผู้บริหารและ/หรือผู้รับผิดชอบ เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p> <p>ทั้งนี้ สทอภ. ควรจัดให้มีการสื่อสารกระบวนการติดตามประเมินผล และผลการประเมินให้บุคลากรภายในรับทราบโดยทั่วถึง</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ (องค์การมหาชน) มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ และสามารถทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ได้แก่ (1) ความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดโดยไม่ตั้งใจ ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ควรจัดอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติงานจริง และผู้บังคับบัญชาตามสายงานต้องกำกับ ควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด และมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง (2) เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นและเจตนารมณ์ที่ยกย่องคุณธรรมและจริยธรรมภายในองค์กร และเพื่อให้บุคลากรภายในนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น จึงควรเผยแพร่สื่อสารอย่างต่อเนื่อง หรือจัดกิจกรรมให้กับบุคลากรภายในได้ทราบอย่างทั่วถึงในเรื่องต่างๆ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารงาน และการตระหนักถึงการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องออกสู่ภายนอกองค์กร