

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน... คณะเทคนิคการแพทย์ มหาวิทยาลัยมหิดล.....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ..... 2566.....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :

<p>ยุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีความพร้อมด้านทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมต่อการดำเนินงานทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ</li> <li>2. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีเสถียรภาพด้านการเงินการคลังที่เพียงพอต่อการดำเนินงานและการพัฒนาในอนาคต</li> <li>3. เพื่อให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานในด้านต่างๆ ของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> <li>4. เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถเป็นต้นแบบการบริหารที่มุ่งสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน</li> <li>5. เพื่อให้มีระบบคุณภาพที่ทำให้มั่นใจว่าจะนำมหาวิทยาลัยไปสู่ความเป็นเลิศและยั่งยืน</li> <li>6. เพื่อสร้างภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัยมหิดลให้มีความเด่นชัดและเป็นไปในทิศทางเดียวกันอย่างยั่งยืน</li> </ol>
---	---

ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :

<p>4. ขยายผลการบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยี เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรม และความยั่งยืน(Excellence in management for innovative and sustainable organization)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. บุคลากรมีการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง และก้าวทันต่อการดำเนินงานสู่ความเป็นเลิศตามพันธกิจที่รับผิดชอบ</li> <li>2. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการจัดการความรู้ที่สนับสนุนการดำเนินพันธกิจให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</li> <li>3. มีเสถียรภาพทางการเงิน และการคลังที่เพียงพอต่อการขับเคลื่อนพันธกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน</li> <li>4. การดำเนินงานตามพันธกิจต่างๆ มีความปลอดภัย ประหยัดพลังงาน และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม</li> </ol>
---	---

ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน :

(7)	(8)
-----	-----

ภารกิจด้าน/งาน.....ด้านการเงินการคลัง.....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ.....2566.....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) :  ด้านกลยุทธ์ (S)  ด้านการดำเนินงาน (O)  ด้านการเงิน (F)  ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)  ด้านการทุจริต (Fr)  
 (เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ <i>(โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)</i>	(18) ระดับ ความเสี่ยง <i>(หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)</i>	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
1. การใช้จ่ายเงิน งบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน	ผู้รับผิดชอบ โครงการไม่ทราบ ระเบียบวิธีการ/ แนวทางในการ เบิกจ่าย งบประมาณ	1.จำนวนความ ล่าช้าของ โครงการ 2.การบริหาร งบประมาณ ในหมวดงบ ลงทุน ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย มากกว่า ร้อยละ 5	1.รายงานแผน การใช้จ่าย งบประมาณตาม ผลผลิต/โครงการ จำแนกตามงบ รายจ่ายทุกเดือน (งบประมาณและ รายได้ทุกหมวด รายจ่าย)	1.จำนวนความ ล่าช้าของโครงการ 2.การบริหาร งบประมาณใน หมวดงบลงทุน ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย แต่ต่ำกว่า ร้อยละ 5	3	3  (ด้านมูลค่า ความ เสียหาย ทางการเงิน)	สูง	ออกเอกสารแจ้ง ผลการอนุมัติ งบประมาณโครง การตาม ปีงบประมาณและ แนวทางการเตรียม เอกสาร การ เบิกจ่ายไปยัง ผู้รับผิดชอบ โครงการและ	1. รองคณบดี ฝ่ายพัฒนาสุข ภาวะ งบประมาณและ การคลัง 2. รองคณบดี ฝ่ายยุทธศาสตร์ และพัฒนา คุณภาพ	ต.ค.65-ก.ย. 66

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
			2.รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างและ การใช้จ่ายเงิน งบประมาณ ทุกเดือน (เฉพาะ หมวดงบลงทุน)					หัวหน้าหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง 2.กำหนด ระยะเวลาเพื่อการ ดำเนินงานเป็นไป ตามแผน 3.ติดตามการ ดำเนินงานจัดซื้อ จัดจ้าง รายเดือน	3. งาน ยุทธศาสตร์ฯ 4. งานคลังและ พัสดุ	
2. การเรียกเก็บเงินจาก ลูกหนี้ไม่ได้หรือล่าช้า	มีความแตกต่าง ในกระบวนการ และระยะเวลา การตั้งเบิกเงิน ของลูกหนี้แต่ละ รายตามต้นสังกัด (หน่วยงาน ภาครัฐ/เอกชน)	จำนวนใบแจ้ง เรียกเก็บเงิน ลูกหนี้ค้าง น้อยกว่าร้อยละ 20 และเรียก เก็บได้ภายใน ระยะเวลา 60 วัน	จัดทำรายงาน ลูกหนี้ค้าง ประจำเดือน	จำนวนใบแจ้งเรียก เก็บเงินลูกหนี้ ค้างน้อยกว่า 15% และเรียกเก็บ ได้ภายในระยะเวลา 60 วัน	5	5 (ด้านมูลค่า ความ เสียหาย ทางการเงิน)	สูงมาก	1.ส่งหนังสือแจ้ง เตือนและเรียกเก็บ ค่าใช้จ่ายไปยัง ลูกหนี้ค้างจ่าย 2. ประสานงาน และอำนวยความสะดวก ให้กับ ลูกหนี้ใน กระบวนการ เรียกเก็บเงิน	1. รองคณบดี ฝ่ายพัฒนาสุข ภาวะ งบประมาณและ การคลัง 2. หน่วยการเงิน และบัญชี	ต.ค.65-ก.ย. 66

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
3. การนำส่งเงินให้กับ มหาวิทยาลัยล่าช้า	มีการนำส่งเงิน เกินกำหนดเวลา ไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ	จำนวนครั้งการ ส่งเงินล่าช้า มากกว่า 5 ครั้ง ต่อเดือน	- กำหนดแนวทางการนำส่งเงินให้ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทราบ - ตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินทุก เล่มประจำวันและ การนำส่งเงิน ประจำวัน - รายงานการ ควบคุมใบเสร็จ ประจำปี และ การ บันทึกหลักฐาน	จำนวนครั้งในการ ส่งเงินล่าช้า ต่ำกว่า 5 ครั้งต่อเดือน	3	4 (ด้าน ประสิทธิผล)	สูงมาก	- กำหนดให้มีแนว ปฏิบัติในการนำส่ง เงินให้ผู้ปฏิบัติงาน ทราบอย่างชัดเจน - มีการตรวจ สอบและควบคุม การถอนเงินและ นำส่งเงินเข้ากอง คลัง ทุกวัน - มีการตรวจสอบ ใบเสร็จเพื่อควบคุม การจัดเก็บรายได้ ของคณะฯทุกวัน	1. รองคณบดี ฝ่ายพัฒนาสุข ภาวะ งบประมาณและ การคลัง 2. หน่วยการเงิน และบัญชี	ต.ค.65-ก.ย. 66

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) :  ด้านกลยุทธ์ (S)  ด้านการดำเนินงาน (O)  ด้านการเงิน (F)  ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)  ด้านการทุจริต (Fr)

(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
1. มีปริมาณรายจ่ายที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณรองรับไว้เป็นจำนวนมากซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการขาดสภาพคล่องทางการเงิน	1.ขาดการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อดำเนินการตามพันธกิจให้ครอบคลุมทุกด้าน 2. เกิดสถานการณ์ที่ไม่คาดการณ์ล่วงหน้าได้	งบประมาณรายจ่ายไม่คาดการณ์มากกว่า 30 % ของงบประมาณที่ตั้งไว้	1.จัดทำแผนงานรายจ่ายเพื่อขอจัดตั้งงบประมาณประจำปี 2.รายงานผลการเบิกจ่าย/ สถานะการเงินและค่าใช้จ่ายรายเดือน	ปริมาณรายจ่ายไม่คาดการณ์น้อยกว่า 10%	3	4 (ด้านมูลค่าความเสียหายทางการเงิน)	สูงมาก	กำหนดทิศทางและเป้าหมายการดำเนินงานให้ชัดเจน เพื่อจัดทำแผนงานเพื่อตั้งงบประมาณดำเนินการโครงการแต่ละพันธกิจให้ครอบคลุม	1. รองคณบดีฝ่ายพัฒนาสุขภาวะ งบประมาณและการคลัง 2. หน่วยการเงินและบัญชี 3. งานยุทธศาสตร์ฯ	ต.ค.65-ก.ย. 66

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (ไปรตระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
2. ผลตอบแทนจากการ จัดหาประโยชน์ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย (น้อยกว่าอัตราเงินเพื่อ และอัตราดอกเบี้ยเงิน ฝากในระยะยาว)	1.การประกาศ ลดอัตราดอกเบี้ยเงินฝากโดย กระทรวงการคลัง 2.สถานการณ์ ความไม่สงบทาง การเมือง 3.สถานการณ์ การแพร่ระบาดของ ของCOVID-19	- ผลการ ดำเนินงานของ กองทุนต่ำกว่า เป้าหมาย - ร้อยละของ ผลตอบแทนจาก การลงทุนน้อย กว่าดอกเบี้ยเงิน ฝากธนาคาร - ผลเปรียบเทียบ การดำเนินงาน ของกองทุน แต่ละไตรมาส น้อยกว่าปีล่าสุด ของไตรมาส เดียวกัน	การรายงานผล ตอบแทน การ ลงทุนจากศูนย์ บริหารสินทรัพย์	-ผลตอบแทนจาก การลงทุนมากกว่า ดอกเบี้ยเงินฝาก ธนาคาร - ผลเปรียบเทียบ การดำเนินงาน ของ กองทุน แต่ละไตรมาส เท่ากับหรือมากกว่า ปีล่าสุดของ ไตรมาส เดียวกัน	3	4 (ด้านมูลค่า ความ เสียหาย ทางการเงิน)	สูงมาก	การติดตาม ผลตอบแทนทุก เดือนและ ทบทวนแผนการ ลงทุนทุกปี	1. รองคณบดี ฝ่ายพัฒนาสุข ภาวะ งบประมาณและ การคลัง 2. หน่วยการเงิน และบัญชี	ต.ค.65-ก.ย. 66

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) :  ด้านกลยุทธ์ (S)  ด้านการดำเนินงาน (O)  ด้านการเงิน (F)  ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)  ด้านการทุจริต (Fr)

(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับ โอกาสเกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการและ กำหนดเสร็จ
1. เกิดการทุจริตทางการเงินและพัสดุ	1.ขาดระบบการดูแลควบคุม และตรวจสอบทางการเงินและพัสดุอย่างเคร่งครัด 2.ความล่าช้าของการนำส่งเงิน 3.การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามวัตถุประสงค์	1.จำนวนข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องทางการเงินและพัสดุ 2.การตรวจสอบภายในและภายนอก	1.มีการกำหนดผู้รับผิดชอบโดยแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 2.ตรวจสอบ การนำส่งเงิน ประจำวัน	- ไม่พบข้อร้องเรียน	4	5 (ด้านมูลค่าความเสียหายทางการเงิน)	สูงมาก	1.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและพัสดุ เข้าร่วมอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง 2.ชี้แจงแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน /กรรมการที่เกี่ยวข้องทราบ	1. รองคณบดีฝ่ายพัฒนาสุขภาพ ภาวะงบประมาณและการคลัง 2. หน่วยการเงินและบัญชี	ต.ค.65-ก.ย. 66

## คำอธิบายการกรอกข้อมูลในรายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

- (1) ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน หมายถึง ชื่อส่วนงาน/หน่วยงานที่จัดทำรายงานวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (2) ปีงบประมาณ หมายถึง ปีงบประมาณที่จัดทำรายงานวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (3) ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย หมายถึง ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (4) เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย หมายถึง เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (5) ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน หมายถึง ยุทธศาสตร์ของส่วนงาน/หน่วยงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (6) เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน หมายถึง เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของส่วนงาน/หน่วยงานที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (7) ยุทธศาสตร์งาน หมายถึง ยุทธศาสตร์ของงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของส่วนงาน/หน่วยงานที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (8) เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน หมายถึง เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของงานที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (9) ภารกิจด้าน/งาน หมายถึง ภารกิจหลักหรือภารกิจสนับสนุนที่ประเมิน เช่น ภารกิจด้านการวิจัย ภารกิจด้านการศึกษา งานเทคโนโลยีสารสนเทศ งานทรัพยากรบุคคล เป็นต้น
- (10) ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง หมายถึง จำแนกว่าความเสี่ยงที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเป็นความเสี่ยงด้านใด ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินการ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือด้านการทุจริต (ขอให้เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง)
- (11) เหตุการณ์ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อเป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ของส่วนงาน/หน่วยงาน โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกส่วนงาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (12) สาเหตุ หมายถึง สาเหตุที่แท้จริง(Root Cause) ที่ทำให้เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงตามข้อ (11) โดยเป็นสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงของส่วนงาน/หน่วยงานเอง
- (13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง หมายถึง ตัวชี้วัดที่ต้องเฝ้าระวังก่อนที่จะเกิดเป็นความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดค่าเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สามารถเก็บข้อมูลเชิงสถิติ หรือข้อมูลที่สามารถวัดค่าได้จริง เช่น ร้อยละความพึงพอใจต่อการให้บริการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
- (14) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ หมายถึง วิธีการหรือกิจกรรมที่ดำเนินการอยู่แล้วในปัจจุบัน และสามารถควบคุมสาเหตุของการเกิดความเสี่ยงได้
- (15) ผลประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ หมายถึง การอธิบายผลของการดำเนินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ตามข้อ (14) ว่าทำให้สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่
- (16) ระดับโอกาสเกิด หมายถึง ค่าคะแนนระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงภายหลังการควบคุมที่มีอยู่ โดยพิจารณาจากตารางเกณฑ์โอกาสที่จะเกิดที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้
- (17) ระดับผลกระทบ หมายถึง ค่าคะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยพิจารณาจากตารางเกณฑ์ผลกระทบที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้โดยเลือกผลกระทบเพียงด้านเดียวที่รุนแรงที่สุด
- (18) ระดับความเสี่ยง(หลังการควบคุมที่มีอยู่) หมายถึง นำค่าระดับโอกาสเกิดและผลกระทบไปเทียบในตารางแสดงระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ แลให้ระบุว่าจะอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ
- (19) แนวทางการจัดการ หมายถึง ให้ระบุวิธีการตอบสนอง โดยเลือกว่าจะยอมรับ/ลด/หลีกเลี่ยง/หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง แล้วกำหนดวิธีการหรือกิจกรรมที่สัมพันธ์กับสาเหตุ โดยต้องไม่เป็นกิจกรรมการควบคุมที่ได้ดำเนินการอยู่แล้วในปัจจุบัน
- (20) ผู้รับผิดชอบ หมายถึง หน่วยงาน/บุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินกิจกรรมตามข้อ (19)
- (21) ช่วงเวลาดำเนินการและกำหนดเสร็จ หมายถึง ระยะเวลาที่จะดำเนินกิจกรรมตั้งแต่เริ่มจนแล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ