



## ประกาศการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการบริการทางพิเศษ โดยมีวิสัยทัศน์ คือ “องค์กรนวัตกรรมเพื่อการเดินทางและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น (Innovation for better drive and better life)” โดยดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามหลักการการริเริ่ม ความเสี่ยงเน้นมูลค่า (Value-based Enterprise Risk Management : VBRM) และอยู่ภายใต้กรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่ดี (COSO-ERM Portfolio Views of Risk Framework) เพื่อสร้างความตระหนัก และการร่วม/รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า ตลอดจนกำกับดูแล และสนับสนุนการเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นเครื่องมือสนับสนุน มิให้ กทพ. สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ ส่งผลให้เกิดการสร้างมูลค่าและผลตอบแทนแก่องค์กร โดยคำนึงถึงสาเหตุที่อาจทำให้ องค์กรไม่บรรลุตามเป้าประสงค์ขององค์กรจึงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คู่มือปฏิบัติ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ผ่านการบริหารจัดการด้วย ๓ ระบบ คือ ระบบบริหารความเสี่ยง (การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร) ระบบควบคุมภายใน (การบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน กรณีเหตุการณ์ปกติ) และระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (การบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน กรณีเหตุการณ์พิเศษ) กทพ. กำหนดแนวทางดำเนินการ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ กทพ. จะดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรและระดับสายงาน ภายใต้เหตุการณ์ปกติและเหตุการณ์พิเศษ บนฐานการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self - Assessment : CSA) ที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลจากทุกหน่วยงานใน กทพ. ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติการ ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ เพื่อให้องค์กรมีความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถป้องกันและ/หรือจำกัดเหตุการณ์หรือสาเหตุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ที่มีผลกระทบต่อองค์กร หรือสร้างความเสียหายแก่ผู้ใช้บริการและสังคมโดยรวม คำนึงถึงภัยคุกคาม ที่มีแนวโน้มส่งผลกระทบต่อภารกิจในปัจจุบัน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจขององค์กรไม่หยุดชะงัก และคำนึงถึงการบูรณาการการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (Governance Risk and Compliance : GRC) อย่างเป็นระบบ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตรวจสอบภายในตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความสำคัญในการดำเนินงานแบบบูรณาการระหว่างทุกหน่วยงานภายในองค์กร และการจัดการเชิงรุกที่ใช้ประโยชน์เต็มที่จากโอกาสและทรัพยากรที่มีอยู่บนพื้นฐานการดำเนินการ ผ่านปัจจัยสำคัญ ๓ ด้าน ได้แก่ คน (People) กระบวนการ (Process) และการนำเทคโนโลยีมาใช้ (Technology)

ข้อ ๒ กทพ. กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประกอบด้วย ระดับองค์กร ได้แก่ คณะกรรมการ กทพ. และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแล และตัดสินใจระดับนโยบาย และระดับปฏิบัติ ได้แก่ Risk Manager (ผู้อำนวยการฝ่าย/สำนัก), Risk Coordinator (ผู้อำนวยการกอง), Key User (หัวหน้าแผนก) เพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง (Risk Owner)

ครอบคลุม ๓ ระบบ (ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ) โดยมีการเชื่อมโยงการบูรณาการด้าน GRC และกองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานกลางรับผิดชอบดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยรวมเชิงบูรณาการ (Portfolio view of Risk)

ข้อ ๓ กทพ. กำหนดให้มีการเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) บนฐานการทำ Data Analytic เพื่อแจ้งให้ผู้บริหารแต่ละฝ่ายทราบปัญหา อุปสรรค หรือเหตุการณ์ที่ส่งผลให้การดำเนินงานหยุดชะงักที่อาจเกิดขึ้น และสามารถแก้ไขได้ทันเวลา มีการฝึกซ้อมแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ การรายงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในผ่านระบบบริหารและจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทุกเดือน เพื่อเป็นข้อมูลรายงานให้ ผวก. ทราบทุกเดือน และมีการติดตาม ประเมินผลและรายงานผลการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นรายไตรมาส เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา และคณะกรรมการ กทพ. เพื่อทราบ ทั้งนี้กำหนดให้มีการทบทวน/ปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยง (ระดับองค์กรและระดับสายงาน ครอบคลุมเหตุการณ์ปกติและเหตุการณ์พิเศษ) ทุก ๖ เดือน

ข้อ ๔ ผู้บริหารทุกระดับมีหน้าที่ส่งเสริม พัฒนาความรู้ความเข้าใจ และปลูกฝังทัศนคติ ที่ดีต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง เชิงบูรณาการ และนำไปสู่การพัฒนาความสามารถด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Intelligence) เพื่อให้มีโอกาส ได้รับประโยชน์จากความกล้าเสี่ยงที่ผ่านการประเมินผลดีและผลเสียอย่างรอบด้าน (Intelligent Risk) และขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การบริหารองค์กรแบบบูรณาการอย่างมีคุณค่า (Business Integrity) และเติบโตอย่างยั่งยืน

ข้อ ๕ กทพ. กำหนดให้มีการเสริมสร้างบรรยากาศและวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มุ่งตอบสนองและส่งเสริมค่านิยมองค์กรและการสร้างมูลค่าองค์กรอย่างยั่งยืนโดยการพัฒนาและสร้างวัฒนธรรม การบริหารความเสี่ยงที่พึงประสงค์บนฐานการให้แรงจูงใจ (Incentive) อย่างเหมาะสม เพื่อส่งเสริมให้พนักงานทุกคน มีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติ

ข้อ ๖ กทพ. กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการและนโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสมและสามารถตอบสนองกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข)

ผู้อำนวยการทางพิเศษแห่งประเทศไทย