



ประกาศบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์

เพื่อให้ บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ธพส.) สามารถใช้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน บริหารองค์กรให้บรรลุตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ สร้างมูลค่าเพิ่มและความมั่นคง เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียของ ธพส. และสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับทุกหน่วยงาน ผู้บริหารและพนักงานทุกคนใน ธพส. โดยจัดทำขึ้นจากการพิจารณาให้มีความสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจ แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนงานโครงการ รวมทั้งกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ธพส.

การบริหารความเสี่ยง

1. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO-ERM ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM)
2. ให้ความสำคัญกับการรักษาสสมดุลระหว่างระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้กับผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจ การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของ ธพส. กำหนดความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) เพื่อแสดงถึงการยอมรับหรือไม่ยอมรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแก่องค์กร รวมถึงนำไปใช้ในการทบทวนและกำหนดยุทธศาสตร์องค์กร ให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
3. มุ่งระบุ วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรอย่างครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรในทุกด้าน ทันเวลา และครอบคลุมทุกสถานการณ์ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลองค์กรที่ดี
4. เน้นกำหนดกลยุทธ์จัดการความเสี่ยง และมาตรการควบคุมภายในครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกกระบวนการอย่างมีประสิทธิภาพ ให้สามารถลดโอกาสเกิดความเสี่ยง หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง หรือสามารถใช้ประโยชน์จากความเสี่ยงภายใต้มุมมองการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยรวมเชิงบูรณาการแบบ Portfolio View of Risk เพื่อสนับสนุนให้องค์กรดำเนินงานบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ ด้วยการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน และมีการสร้างสรรค์มูลค่าองค์กรอย่างต่อเนื่อง
5. สนับสนุนให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้ง การรายงาน/สื่อสาร/เผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ

/6. เสริมสร้าง...

6. เสริมสร้างให้พนักงานทุกระดับตระหนักรู้ เข้าใจ เห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน และยึดถือแนวทางปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ เพื่อนำไปสู่การเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในองค์กร และปลูกฝังให้พนักงานมีวินัยและทัศนคติที่ดีในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนในฐานะเป็น Risk Owner รวมทั้ง กำหนดบทบาทในการปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ ความมีคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร

7. กำหนดแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งมีการทบทวนและปรับปรุงเป็นประจำทุกปี

การควบคุมภายใน

1. พัฒนาระบบการควบคุมภายในตามแนวทาง COSO 2013 ซึ่งสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM)

2. บริหารการควบคุมภายใน ด้วยโครงสร้างองค์กรของ ธพส. เพื่อให้มีการสื่อสารกันระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ในการวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมถึงภารกิจของหน่วยงาน การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) และการรายงานการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทและความรับผิดชอบ

คณะกรรมการ ธพส. เป็นผู้กำกับดูแลนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ ธพส. ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการผู้จัดการของ ธพส. รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติ และติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ ธพส.

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ ธพส. กำหนดขึ้น

ทั้งนี้ การนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติ รวมถึงการกำหนดแนวทางและกระบวนการในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และสนับสนุนทรัพยากรอย่างเหมาะสมเพื่อให้ ธพส. สามารถนำนโยบายไปปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม

การทบทวนนโยบาย ให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายฉบับนี้ ได้รับความเห็นชอบโดยมติคณะกรรมการ ธพส. ครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564 โดยให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2564

(นายยุทธนา ทิยมการุณ)

ประธานกรรมการ

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด