



ประกาศบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของนโยบาย

เพื่อให้ บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ธพส.) สามารถใช้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อบริหารองค์กรให้บรรลุตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ สร้างมูลค่าเพิ่มและความมั่นคงเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของ 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. ให้ความสำคัญกับการรักษาสมดุลระหว่างระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้กับผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจ การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย 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 หรือสามารถใช้ประโยชน์จากความเสียหายได้มุมมองการบริหารความเสี่ยงองค์กรโดยรวมเชิงบูรณาการแบบ Portfolio View of Risk เพื่อสนับสนุนให้องค์กรดำเนินงานบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ ด้วยการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน และมีการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรอย่างต่อเนื่อง

/ 5. สนับสนุน ...

5. สนับสนุนให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการรายงาน/สื่อสาร/เผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ

6. เสริมสร้างให้พนักงานทุกระดับตระหนักรู้ เข้าใจ เห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน และยึดถือแนวทางปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ เพื่อนำไปสู่การเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในองค์กร และปลูกฝังให้พนักงานมีวินัย และทัศนคติที่ดีในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนในฐานะเป็น Risk Owner รวมทั้ง กำหนดบทบาทในการปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ ความมีคุณธรรม และจริยธรรมของผู้บริหาร

7. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) ที่เชื่อมโยงกับเป้าหมายขององค์กร และทิศทางตามยุทธศาสตร์องค์กร โดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ที่สามารถใช้งานได้จริง และข้อมูลมีความทันสมัย

8. 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

1. คณะกรรมการ ธพส. เป็นผู้กำกับดูแลนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ ธพส. ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2. กรรมการผู้จัดการของ ธพส. รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติ และติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ ธพส.

3. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ ธพส. กำหนดขึ้น

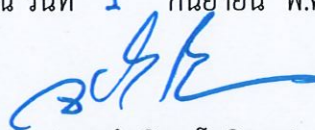
ทั้งนี้ การนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติ รวมถึงการกำหนดแนวทางและกระบวนการในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และสนับสนุนทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพื่อให้ ธพส. สามารถนำนโยบายไปปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม

การทบทวนนโยบาย : ให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายฉบับนี้ ได้รับความเห็นชอบโดยมติคณะกรรมการ ธพส. ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2566 โดยให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน และขอให้ถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566



(นายจำเริญ โพธิยอด)

ประธานกรรมการ

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด