



การไฟฟ้านครหลวง
Metropolitan Electricity Authority

ประกาศการไฟฟ้านครหลวง

ที่ ๒๖/๒๕๖๕

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นและคำนึงถึง การพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน โดยจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่อง ทางธุรกิจ ตลอดจนตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดี ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญ ในการดำเนินงานตามภารกิจที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการ ผิดพลาด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหาร- ความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบในคราวประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ มีมติเห็นชอบ และคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงในคราวประชุมครั้งที่ ๗๔๐ เมื่อวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีมติรับทราบแล้วนั้น จึงให้ยกเลิกประกาศการไฟฟ้านครหลวง ที่ ๑๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง และ การควบคุมภายใน และให้ใช้นโยบายตามที่แนบท้ายประกาศนี้แทน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) วิลาศ เฉลยสัตย์
(นายวิลาศ เฉลยสัตย์)
 ผู้ว่าการ

การไฟฟ้านครหลวง

นโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

การไฟฟ้านครหลวงคำนึงถึงการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน โดยจัดให้มีการบริหาร-ความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ตลอดจนตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดี ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินงานตามภารกิจที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง โดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการเหตุการณ์ ภาวะฉุกเฉิน และปัจจัยต่าง ๆ อันอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ทั้งที่เป็นโอกาสและความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมการสร้างเครือข่ายและความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งไม่ยอมรับในเรื่องของการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติ

ประยุกต์ใช้กรอบการบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน สำหรับบริหารจัดการให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สร้างมูลค่าเพิ่ม โดยสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง มีรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ รวมถึงนโยบายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สอดคล้องกับนโยบายการกำกับ-ดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (GRC) ขององค์กร

คำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) คือ ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity) คือ ความสามารถขององค์กรในการส่งมอบผลิตภัณฑ์หรือบริการได้ต่อไปภายหลังเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดการหยุดชะงักในระดับที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้

การควบคุมภายใน (Internal Control) คือ กระบวนการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร กลุ่มบุคคลอื่น ๆ จัดให้มีขึ้นเพื่อบริหารความเสี่ยงและเพิ่มโอกาสให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ

โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวงไปปฏิบัติในองค์กร

การไฟฟ้านครหลวง

- ๒ -

ผ่านทางคณะกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และคณะผู้บริหารการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

๒. คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้สอบทานการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๓. คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เป็นผู้กำหนดนโยบาย โดยมีการทบทวนและปรับปรุงเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทของธุรกิจและมาตรฐานสากลที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งพิจารณาและ กลั่นกรองกลยุทธ์องค์กรด้านความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร แนวทางมาตรฐาน ขั้นตอนการจัดทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ การดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน พร้อมทั้ง กำกับ ติดตาม ประเมินผล และรายงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงตามแผนที่กำหนด

๔. คณะผู้บริหารการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เป็นผู้กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ แผนบริหารความเสี่ยงองค์กร แนวทางมาตรฐาน และขั้นตอนการจัดทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ พิจารณาความเสี่ยงและ กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง และสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า รวมทั้งกำกับให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน สนับสนุนให้มีการสร้างความตระหนักถึงความสำคัญและความรู้ความเข้าใจ ในการบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจและการควบคุมภายใน พร้อมทั้ง รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

๕. ผู้บริหาร เป็นผู้รับผิดชอบในการนำนโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน ไปปฏิบัติ ติดตามการนำไปใช้ อย่างต่อเนื่อง สนับสนุนและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน สามารถจัดกระบวนการทำงานเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบหรือการควบคุมภายในได้ อย่างเหมาะสม รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และสื่อสาร นโยบายแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับทั้งภายในและภายนอก

๖. พนักงานทุกคน ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานในภาวะ

การไฟฟ้านครหลวง

- ๓ -

ที่ต้องเผชิญกับการหยุดชะงักหรืออุบัติการณ์ รวมทั้งแบ่งปันข้อมูลและความร่วมมือระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ในองค์กรที่ทำหน้าที่สัมพันธ์เกี่ยวข้องกัน

ระบบการบริหารจัดการ

๑. ด้านการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง Enterprise Risk Management - Integrating with Strategy and Performance ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ ISO 31000 : 2018 Risk management - Guidelines ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE - AM)

๑.๒ กำหนดแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีการทบทวน/ปรับปรุงเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป และเผยแพร่ในอินทราเน็ตขององค์กร

๑.๓ กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อแสดงถึงการยอมรับ/ไม่ยอมรับความเสี่ยงหรือค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นแก่องค์กร รวมทั้งใช้ประกอบการทบทวนและกำหนดยุทธศาสตร์องค์กร ให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๔ บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์องค์กรอย่างทันเวลาและต่อเนื่อง โดยพิจารณาวัตถุประสงค์ การระบุ การประเมินการจัดการ/จัดทำแผนการรายงานและติดตามผลและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

๒. ด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

๒.๑ จัดวางระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO 22301 : 2019 Security and resilience - Business Continuity Management Systems- Requirements

๒.๒ กำหนดแนวปฏิบัติในการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจไว้ในคู่มือการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ซึ่งมีการทบทวน/ปรับปรุงเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป และเผยแพร่ในอินทราเน็ตขององค์กร

๒.๓ จัดให้มีการเฝ้าระวัง ประเมิน และติดตามสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้การดำเนินธุรกิจเกิดการหยุดชะงัก เพื่อให้สามารถตอบสนองและรองรับสถานการณ์ได้อย่างทันท่วงที รวมทั้ง จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

การไฟฟ้านครหลวง

- ๔ -

๓. ด้านการควบคุมภายใน

๓.๑ พัฒนาระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE - AM)

๓.๒ บริหารระบบการควบคุมภายใน ด้วยโครงสร้างการควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มีการสื่อสารสองทางระหว่าง คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง และการรายงานการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

ระบบการส่งเสริมการดำเนินงาน

๑. คณะกรรมการ และผู้บริหารทุกระดับ ส่งเสริมการดำเนินงานด้านการบริหาร-ความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน โดยสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบาย

๒. ส่งเสริมการสร้างสรรค์สิ่งใหม่และปรับเปลี่ยนอย่างทันการณ์ โดยยังคงรักษาสมดุลระหว่างความเสี่ยงและผลตอบแทน เพื่อให้มั่นใจถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทุกระดับอย่างทั่วถึง กระตุ้นให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในทุกการตัดสินใจ และตระหนักถึงประโยชน์ของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานในภาวะที่ต้องเผชิญกับการหยุดชะงักหรืออุบัติการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานไฟฟ้าและบริการของการไฟฟ้านครหลวง

๔. จัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหาร-ความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการควบคุมภายใน

ระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน

๑. คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และคณะผู้บริหารระดับสูง ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างครบถ้วน สม่ำเสมอ ตามลำดับ อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส (๔ ครั้ง ต่อปี) และมีการมอบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๒. คณะอนุกรรมการ กำหนดให้มีการรายงานโดยมีรายละเอียดครบถ้วน มีคุณภาพ และระบุสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงหรือแสดงผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย ปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน รวมทั้งแนวทางการแก้ไขหรือปรับปรุงผลการดำเนินงาน

การไฟฟ้านครหลวง

- ๕ -

การทบทวนนโยบาย

๑. ในกรณีที่ คณะผู้บริหารการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ พบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี- การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในการ ปรับปรุงนโยบาย รวมทั้งนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการการไฟฟ้า- นครหลวงเพื่อทราบ

๒. คณะผู้บริหารการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในทุกปี นำเสนอ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ- การไฟฟ้านครหลวงเพื่อทราบ เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินงานขององค์กร
