



บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)
National Telecom Public Company Limited

ประกาศ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ส่งเสริมการบริหารจัดการองค์กรให้เกิดความยั่งยืน แสวงหาโอกาสทางธุรกิจ และป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น สร้างความเชื่อมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายภายใต้ สภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และการแข่งขันทางธุรกิจ ตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเป็นธรรม บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์ของนโยบาย

1.1 กำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และให้นำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

1.2 เพื่อให้การดำเนินการในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และมีการทบทวนเพื่อปรับปรุง อย่างต่อเนื่องตามระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ State Enterprise Assessment Model : SE-AM

1.3 กำหนดโครงสร้าง และบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแล บริหารจัดการความเสี่ยงและ ควบคุมภายในอย่างชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งการกำกับ ติดตาม ประเมิน และรายงานผลตามเวลาที่กำหนด

2. นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (Risk Management and Internal Control Policy)

2.1 จัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO – ERM 2017 (Enterprise Risk Management-Integrating with Strategy and Performance) สอดคล้องกับระบบ การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ State Enterprise Assessment Model : SE-AM และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

2.2 จัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ เหมาะสม และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน อย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง ตามแนวทาง COSO 2013 (Internal Control – Integrated Framework) สอดคล้อง กับระบบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ State Enterprise Assessment Model : SE-AM และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

2.3 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นองค์ประกอบสำคัญของทุกกระบวนการดำเนินงาน จึงถือเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานทุกคน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานตนเองและดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

2.4 ความเสี่ยงที่กระทบต่อเป้าหมายขององค์กร GRC Policy และตัวชี้วัดองค์กร รวมถึงความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจทางธุรกิจที่สำคัญ แผนธุรกิจ แผนปฏิบัติงานต่าง ๆ จะต้องมีการจัดการดังนี้

- (1) ระบุความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งปัจจัยภายใน และภายนอก รวมทั้งภาวะวิกฤตต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น
- (2) ประเมินระดับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ
- (3) เลือกวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยง ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนด * และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อกำหนดการจัดการที่พิจารณาจากต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับอย่างเหมาะสม
- (4) กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงตัวชี้วัดที่ สคร. กำหนด เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ กำหนดที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ โดยแยกตามวัตถุประสงค์ของการบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์
 - ตัวชี้วัดที่ สคร. กำหนด ต้องได้ ตามเป้าหมายที่ตกลงกับ สคร.
 - ตัวชี้วัดค่าเป้าหมายตามที่กำหนดในแผนวิสาหกิจ ต้องได้ตามที่กำหนดในแผนวิสาหกิจ
- ด้านการปฏิบัติงาน
 - ตัวชี้วัดที่นอกเหนือจากแผนวิสาหกิจ ยอมรับค่าเบี่ยงเบนจากเป้าหมายได้ไม่เกิน 10%
- ด้านการรายงานผล และการเงิน
 - ตัวชี้วัดที่นอกเหนือจากแผนวิสาหกิจ ยอมรับค่าเบี่ยงเบนจากเป้าหมายได้ไม่เกิน 10%
- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
 - ต้องไม่เกิดรายการทุจริต
- ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง
 - ยอมรับความเสี่ยงจากการเสนอข่าวเรื่องเดียวกันผ่านสื่อต่าง ๆ ติดต่อกันไม่เกิน 3 วัน

- ด้านความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ

- ยอมรับให้เกิดความล่าช้า/ความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ในระดับที่ไม่หยุดชะงัก เป็นเวลานาน (ตามมาตรฐานคุณภาพบริการ) จนก่อให้เกิดความเสียหายที่เป็นผลกระทบ ต่อชื่อเสียง และความเชื่อมั่นต่อการให้บริการที่เป็นสาระสำคัญ

(5) กำกับดูแล ติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง

2.5 การบริหารความเสี่ยงและการรายงานผลในภาวะปกติและภาวะพิเศษ

(1) การบริหารความเสี่ยงในภาวะปกติ มุ่งเน้นการดำเนินการตาม GRC Policy เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการระบุและค้นหาสาเหตุของปัจจัยเสี่ยง ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญ เลือกวิธีการ พร้อมกำหนดแผนจัดการความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินผลพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริษัท เป็นระยะ ๆ อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส เพื่อรับฟังข้อพิจารณา และนำไปปรับปรุงแก้ไขได้ทันเวลา และต้องรายงานการดำเนินการตามมติ หากเป็นกรณีที่มีระดับความเสี่ยงที่สูงมาก

(2) การบริหารความเสี่ยงในภาวะพิเศษ ด้วยการกำหนดกระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ อย่างเป็นระบบ ที่เชื่อมโยงเป้าหมายและยุทธศาสตร์องค์กร โดยให้มีการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อรองรับภาวะวิกฤติต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการหยุดชะงักของกระบวนการสำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะด้านดิจิทัล รวมทั้งแสวงหาโอกาสทางธุรกิจในภาวะพิเศษ (หากมี) และให้รายงานเป็นกรณีพิเศษโดยเร็ว ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาวะพิเศษสามารถดำเนินการผ่านคณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

3. บทบาทและความรับผิดชอบ

3.1 คณะกรรมการ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

3.1.1 รับทราบนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอทั่วทั้งองค์กร ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน

3.1.2 สร้างบรรยากาศและวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

3.1.3 ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับชั้นตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตน และองค์กร ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

3.2.1 อนุมัตินโยบายและแผนการจัดการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบ

3.2.2 กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

3.2.3 พิจารณาให้การสนับสนุนการดำเนินการแก่หน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

3.2.4 ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส หรือเมื่อมีกรณีสำคัญที่เห็นควรรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

3.3 คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

3.4 คณะกรรมการบริหาร ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยเสนอแนะแนวทาง กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นไปตามนโยบายด้านยุทธศาสตร์ แผนแม่บท และแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3.5 คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

3.6 คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) มีหน้าที่ กำหนดนโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ กำกับดูแลและบัญชาการให้ปฏิบัติตามแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อเกิดสถานการณ์ฉุกเฉิน และภัยคุกคามต่าง ๆ รวมทั้งรายงานผลเป็นกรณีพิเศษ โดยเร็ว ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป

3.7 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำสายงาน มีหน้าที่ ผลักดัน และประสานงานให้มีการประเมินความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสายงาน และส่วนงาน ภายใต้สังกัด รวมถึงการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงระดับสายงาน การประเมินและทบทวนการควบคุมภายใน รวมทั้งการรายงานผลการจัดการความเสี่ยง เป็นประจำทุกเดือน และรายงานผลตามแผนการควบคุมภายในเป็นประจำทุกไตรมาส

3.8 ผู้บริหารระดับสูง (กรรมการผู้จัดการใหญ่/รองกรรมการผู้จัดการใหญ่/ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่)

3.8.1 พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในประจำปี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอนุมัติ

3.8.2 เป็นเจ้าของความเสี่ยงระดับองค์กรซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง และถ่ายทอดความเสี่ยงที่เหลืออยู่ลงในระดับสายงาน และระดับหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานภายใต้นำไปพิจารณาปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ

3.8.3 จัดให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เช่น จรรยาบรรณ การสื่อสารสองทางที่มีประสิทธิภาพ ความรับผิดชอบ และการรับฟังการท้วงติงถึงความเสี่ยง เป็นต้น

3.9 ผู้บริหารและพนักงานทุกคน

3.9.1 รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามคู่มือบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

3.9.2 เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน ที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง/ปรับปรุงการควบคุมภายใน

4. การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต้องมีการสอบทานและปรับปรุงอย่างน้อยปีละครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงหรือสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม โดยได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ประกาศ ณ วันที่ 28 เมษายน 2565

ลงนาม



(นายอำนาจ ปรีมนวงศ์)

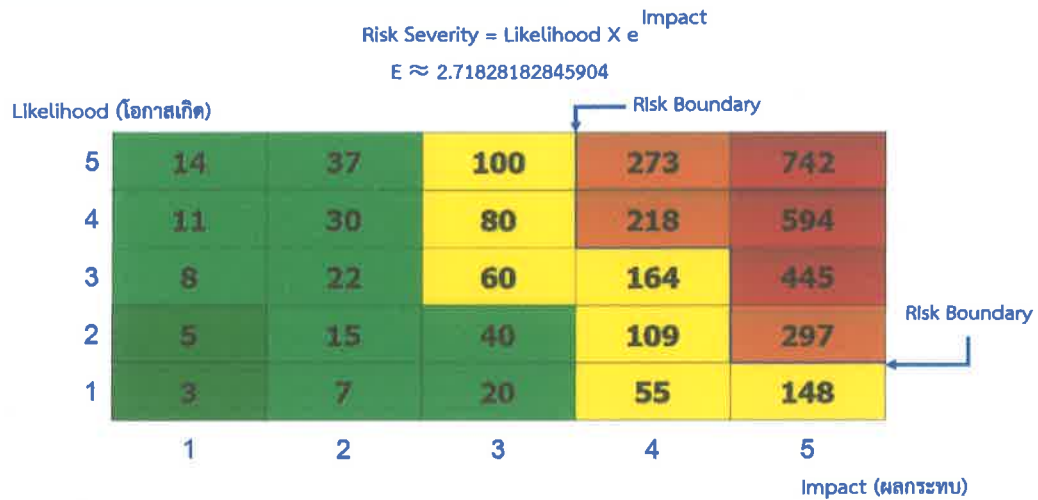
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

บริษัท ไทรคอมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

* หลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

NT Risk Matrix

การคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง Risk Severity



การจัดระดับความเสี่ยง (Action required by risk rating)

ระดับความเสี่ยง	การดำเนินการ
สูงมาก	ยังไม่มีมาตรการรองรับ ต้องรีบดำเนินการจัดการอย่างเร่งด่วน
สูง	มีมาตรการรองรับแล้ว แต่ยังไม่ดีเพียงพอ ต้องหามาตรการใหม่เพิ่มเติม
ปานกลาง	มีมาตรการรองรับที่ดีอยู่แล้ว แต่ยังไม่มีการปฏิบัติอย่างจริงจัง ต้องปฏิบัติให้เข้มข้นขึ้น
ต่ำ	มีมาตรการรองรับที่ดีอยู่แล้ว สามารถดำเนินการได้ตามปกติ
ต่ำมาก	มีมาตรการรองรับที่ดีอยู่แล้ว สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมาย

หมายเหตุ

ปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรง สูงมาก และ สูง นำมาบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (อยู่เหนือเส้น Risk Boundary)