



ประกาศการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

ที่ ๔๘ / ๒๕๖๓

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลครอบคลุมในทุกประเด็น และสอดคล้องกับหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๒๒ (๓) ข้อ ๒๓ และข้อ ๒๔ แห่งข้อบังคับ กฟผ. ฉบับที่ ๔๐๒ ว่าด้วย การกำกับดูแลกิจการ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ออกประกาศไว้ เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยึดมั่นเป็นหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิก.

(๑) ประกาศ กฟผ. ที่ ๓๑/๒๕๖๐ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง

(๒) ประกาศ กฟผ. ที่ ๑๐/๒๕๖๒ เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน

ข้อ ๒ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทางมาตรฐานสากล เช่น COSO 2017 และแนวทางที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามแนวทางมาตรฐานสากล เช่น COSO 2013

ข้อ ๓ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับกระบวนการจัดทำยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์และวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดของระบบงาน เพื่อสร้างศักยภาพในการแข่งขัน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรอย่างยั่งยืน

ข้อ ๔ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หรือ เบี่ยงเบนไม่เกินกว่าช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

ข้อ ๕ จัดให้มีกระบวนการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ทั้งการระบุความเสี่ยง การกำหนดความเพียงพอของการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๖ จัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ เหมาะสม และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง

ข้อ ๗ ให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี และให้มีการรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการของหน่วยงาน

ข้อ ๘ จัดให้มีแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทั้งกรณีปกติและเมื่อเกิดเหตุการณ์พิเศษ

ข้อ ๙ จัดให้มีการติดตามประเมินผล การสอบทาน และการรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และมีการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์การ

ข้อ ๑๐ ให้มีการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดี (IT Governance) อย่างบูรณาการในการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ข้อ ๑๑ เสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และทัศนคติที่ดี รวมทั้งการสร้างวัฒนธรรมที่แก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เพื่อให้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในทุกกิจกรรมและกระบวนการปฏิบัติงาน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์การ และนำมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาผลตอบแทนและความดีความชอบ

จึงประกาศมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายพรพจน์ เพ็ญพาส)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ฝ่ายแผนยุทธศาสตร์
โทร. ๖๓๒๐๐

รับรองสำเนาถูกต้อง
รับวันที่ ๒๕.๑๒.๖๓/๑๐.๐๐ น.
แผนกจัดการงานสารบรรณ