



## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND

รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

### นโยบายการบูรณาการ Corporate Governance, Risk Management และ Compliance (GRC)

รฟม. มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีการบริหารจัดการองค์กรแบบองค์รวม เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายรัฐบาลและเป้าหมายขององค์กร และมีการเติบโตที่ยั่งยืน โดยการบูรณาการระหว่างการทำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายใน การกำกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance) ถือเป็นแนวทางที่สนับสนุนการบรรลุเจตนารมณ์ดังกล่าว จากความสำคัญดังกล่าว รฟม. จึงได้กำหนดนโยบายการบูรณาการ Corporate Governance, Risk Management และ Compliance (GRC) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารองค์กร

#### วัตถุประสงค์ของนโยบาย GRC

รฟม. นำเอาแนวคิดของ GRC มาใช้ในการบริหารจัดการในกิจการ โดยมุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์ดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้เกิดการปรับปรุงเชิงคุณภาพและการเพิ่มพูนของข้อมูล ข่าวสาร ซึ่งเป็นตัวที่ช่วยเพิ่มความแม่นยำและเหมาะสมของการตัดสินใจได้อย่างทันเวลา รวมทั้งความเชื่อถือได้ของรายงาน (ทั้งทางการเงินและมีใช้การเงิน) และข้อมูลต่างๆ
- (2) เพื่อลดความผิดพลาด ขาดตก บกพร่อง การฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ลดจุดอ่อนภายในองค์กร และขณะเดียวกันก็เพิ่มจุดแข็งในการดำเนินธุรกรรมหลักขององค์กร
- (3) เพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นและศักยภาพของบุคลากรในการบริหารความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วจากภายนอก เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ นโยบาย และเป้าหมายของ รฟม. ความต้องการของลูกค้า ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (4) เพื่อปรับปรุงและเพิ่มความเชื่อมั่นของสาธารณชนที่มีต่อ รฟม. ในฐานะกิจการที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ การมีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ (Accountability) ความมีสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างสุจริตและเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment) การดำเนินงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ (Transparency) การสร้างมูลค่าเพิ่มทั้งในระยะสั้นและระยะยาว (Value creation) การมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ (Ethics) และการมีส่วนร่วม (Participation) และได้รับการยอมรับในทางบวก ตลอดจนมีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุม
- (5) เพื่อเพิ่มความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการ รฟม. และผู้บริหารระดับสูงว่าบุคลากรในองค์กรจะได้พิจารณา GRC ในระดับที่มีความสำคัญเท่าเทียมกัน
- (6) เพื่อให้การใช้ทรัพยากรในการดำเนินงานของ รฟม. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

/นิยาม...

## นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับนโยบาย GRC

|   |   |
|---|---|
| <b>การกำกับดูแลกิจการที่ดี<br/>Governance (G)</b>   | เป็นการกำหนดกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ แนวทางเชิงนโยบาย กรอบแนวคิด เกณฑ์ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และการมอบหมายในด้านของความรับผิดชอบ (Accountability) ให้ก้าวหน้าอย่างมั่นคง และยั่งยืน ด้วยการสร้างกลไกการควบคุม การดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปอย่างโปร่งใส เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนการปลูกฝังวัฒนธรรมการกำกับตนเอง การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการประเมินผลดำเนินงานที่ใช้ชี้วัดความสำเร็จของการบริหารจัดการ  |
| <b>การบริหารความเสี่ยง<br/>Risk Management (R)</b>  | เป็นการระบุและค้นหาข้อมูลความเสี่ยงสำคัญที่อาจจะกระทบต่อความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างครอบคลุมและเท่าทัน และนำเอาผลลัพธ์และข้อมูลดังกล่าวไปกำหนดแนวทางและกลยุทธ์การตอบสนองต่อความเสี่ยงและกิจกรรมด้านการควบคุมความเสี่ยง รวมทั้งการกำหนดแนวทางและกลยุทธ์ในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่สามารถประเมินความสำคัญของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกรณีมีมากกว่าสองความเสี่ยงขึ้นไปหากต้องดำเนินการบรรเทาภัยการจำกัด และสามารถประเมินผลกระทบหรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่ไม่ได้รับการจัดการนั้น |
| <b>การควบคุมภายใน<br/>การกำกับการปฏิบัติตาม<br/>กฎระเบียบข้อบังคับ<br/>Compliance (C)</b> | เป็นการควบคุมภายในและการดำเนินงานที่อิงบนวัตถุประสงค์ และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ แนวพึงปฏิบัติที่ดี นโยบายและขั้นตอนปฏิบัติที่องค์กรกำหนดขึ้น รวมทั้งภาวะผูกพันที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย   |

## นโยบายการบูรณาการ GRC

- 1) จัดให้มีการดำเนินงานด้าน GRC ที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร โดยสะท้อนให้เห็นถึงความมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและรายงานที่มีใช้ทางการเงิน มีการปฏิบัติตามภายใต้กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถป้องกันการทุจริตและการใช้ข้อมูลภายใน รายการที่เกี่ยวข้องกัน ความเสียหาย การสูญเปล่า หรือการบริหารจัดการที่ผิดพลาดได้เป็นอย่างดี
- 2) เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและความตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการดำเนินงานด้าน GRC ให้แก่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน



- 3) ส่งเสริมให้การดำเนินการด้าน GRC เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและปกป้องมูลค่าขององค์กรในระยะยาว
- 4) จัดให้มีการเชื่อมโยงการดำเนินงานด้าน GRC อย่างมีคุณภาพเพื่อขับเคลื่อนหรือเป็นกลไกในการสร้างผลสำเร็จตามเป้าหมายขององค์กร
- 5) จัดให้มีการติดตามประเมินผล ทบทวน ปรับปรุงด้าน GRC ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับ ภารกิจของส่วนงานและสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- 6) สื่อสารและเผยแพร่การดำเนินงานด้าน GRC ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มได้รับรู้อย่างทั่วถึง
- 7) คณะกรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานด้าน GRC ให้บุคลากรทุกระดับ เห็นความสำคัญและมีส่วนร่วมอย่างเพียงพอ และเป็นต้นแบบที่ดีในการปฏิบัติตนให้กับพนักงาน
- 8) กำหนดหลักการในการกำหนด Risk Appetite (RA) และ Risk Tolerance (RT) ระดับองค์กร โดยแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยง/ความสอดคล้องกับเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ขององค์กร คำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และสอดคล้องกับเป้าหมายประจำปีขององค์กร
- 9) จัดให้มีการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้าน GRC อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2563

  
(นายสรารัฐ ทรงศิริไล)

ประธานกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย