



คู่มือการบริหารความเสี่ยง การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ปี 2566

RISK MANAGEMENT



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
และควบคุมภายในของ กฟภ.
เห็นชอบ เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2565

2023

จัดทำโดย
สายงานยุทธศาสตร์
ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง
กองบริหารความเสี่ยง

บทที่ 1

บททั่วไป

1.1 ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ในปัจจุบันเป็นที่ยอมรับกันโดยทั่วไปว่า การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่มีความสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร ทั้งนี้ เพราะคุณลักษณะของการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1.1.1 การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) เป็นกระบวนการสำคัญในการชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

1.1.2 การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือสำคัญในการสร้างมูลค่าและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ภายใต้สภาวะการเปลี่ยนแปลงที่มีความไม่แน่นอน การบริหารความเสี่ยงเป็นการคาดการณ์อนาคตอย่างมีเหตุผล มีหลักการและแนวทางในการจัดการที่กำหนดไว้ล่วงหน้า รวมทั้งมีการบริหารจัดการเพื่อเปลี่ยนวิกฤตให้เป็นโอกาส

1.1.3 การบริหารความเสี่ยง เป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงาน ดำเนินการด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ซึ่งส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

การบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่มีระบบในการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญและจัดการความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้้องค์กรสามารถพิจารณาระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดกรอบกลยุทธ์ในการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้้องค์กรสามารถบริหารความไม่แน่นอน ความเสี่ยงและโอกาสขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้องค์กรมีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน

1.2 วัตถุประสงค์ของคู่มือการบริหารความเสี่ยง

1.2.1 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างองค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

1.2.2 เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องเข้าใจหลักการ แนวคิด ขั้นตอน วิธีการและดำเนินการเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ทั้ง้องค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

1.2.3 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ความสัมพันธ์ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหาร ความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กร

1.2.4 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างความตระหนัก ปลุกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงและแนวทางในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กร

1.3 ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

1.3.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

ความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการสูญเสียทางการเงินหรือศักยภาพในการแข่งขัน อันเนื่องมาจากกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ตัวอย่างความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ได้แก่

1. การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง
2. ไม่สามารถเพิ่มรายได้และลดค่าใช้จ่ายได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
3. การเปลี่ยนแปลงความต้องการของลูกค้า

2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร อันเนื่องมาจากความผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานของบุคลากร ระบบ หรือกระบวนการต่างๆ ตัวอย่างความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ ได้แก่

1. ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ
2. การก่อการร้าย อุทกภัย วินาศภัยฯลฯ
3. การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของตัวแปรทางการเงิน เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย สภาพคล่องทางการเงิน และราคาสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodity) เป็นต้น ซึ่งก่อให้เกิดการสูญเสียทางการเงิน ตัวอย่างความเสี่ยงด้านการเงิน ได้แก่

1. ความเสี่ยงด้านเครดิต
2. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง
3. การขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
4. ความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

4) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ/ข้อบังคับ (Compliance/Regulatory) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กระบวนการ หรือการควบคุมต่างๆ ที่กำหนดขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร ตัวอย่างความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ/ข้อบังคับ ได้แก่

1. การทุจริต
2. การถูกฟ้องร้อง ร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
3. การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับรัฐวิสาหกิจแต่ละแห่ง

1.3.2 ความเสี่ยงที่มีอยู่ตามธรรมชาติ (Inherent Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีต่อองค์กรโดยที่ฝ่ายจัดการยังไม่ได้กระทำการใดๆ เพื่อที่จะเปลี่ยนแปลงโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ

1.3.3 ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการที่จะเปลี่ยนแปลงระดับของโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยง

1.3.4 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าสาเหตุนั้นคืออะไร เกิดขึ้นที่ใด เกิดขึ้นเมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมจึงเกิดขึ้น ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุต้องเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1.3.5 โอกาส (Opportunity) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

1.3.6 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่กำหนดและนำไปปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากร เพื่อนำไปประยุกต์ใช้ในการกำหนดกลยุทธ์และการวางแผนขององค์กรในทุกระดับ โดยได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร รวมทั้งสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์

1.3.7 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

1) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

3) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก

1.3.8 ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) หมายถึง เกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ในการดำเนินงานเพื่อมุ่งสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กร ซึ่งองค์กรต้องกำหนดค่า RA ให้ชัดเจนและสอดคล้องกับเป้าหมายตามตัวชี้วัดขององค์กรและควรมีความท้าทาย ทั้งนี้ต้องไม่ต่ำกว่าค่าตัวชี้วัดตาม BSC ที่องค์กรกำหนดไว้

1.3.9 ช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance : RT) หมายถึง ช่วงความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RA) ที่สัมพันธ์กับการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

1.3.10 Risk Owner หมายถึง คณะทำงานฯ หน่วยงาน ผู้เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้เป็นไปตามมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงนั้นๆ จะได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม

1.3.11 Risk Profile หมายถึง แผนภาพแสดงปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรที่ได้มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความรุนแรงที่แสดงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยสะท้อนระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

1.3.12 **ดัชนีวัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI)** หมายถึง เครื่องมือหรือข้อมูลที่ใช้วัดหรือตรวจจับความเสี่ยง

1.3.13 **ตัวขับเคลื่อนคุณค่า (Value Driver)** หมายถึง กิจกรรมหรือความมุ่งมั่นขององค์กรที่ส่งเสริมคุณค่าของสินค้าหรือบริการที่ผู้บริโภครับรู้และสร้างคุณค่าในฝ่ายของผู้ผลิตด้วย ซึ่งเป็นเรื่องที่มีความสำคัญในการเป็นตัวกำหนดการดำเนินกระบวนการ หรือกรอบแนวทางในการกำหนดกลยุทธ์ขององค์กร และ Value Driver ก็เป็นหนึ่งในหลักการของการกำหนด Key Risk Indicators หรือ KRIs

1.3.14 **Cost Benefit Analysis** หมายถึง การวิเคราะห์ การประเมิน ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อประกอบการตัดสินใจในการเลือกกลยุทธ์ในการจัดการต่อความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ

1.3.15 **Existing Control** หมายถึง แผนงาน กิจกรรมการควบคุม หรือการจัดการที่มีอยู่ ก่อนที่จะมีการบริหารความเสี่ยง

1.3.16 **Mitigation Plan** หมายถึง แผนงาน หรือกิจกรรม ในการลดระดับความเสี่ยงที่เพิ่มเติมจาก Existing Control เพื่อควบคุมความรุนแรงของความเสี่ยงให้บรรลุเป้าหมาย หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.3.17 **กระบวนการบริหารความเสี่ยงในกรณีปกติ** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการจัดการปัจจัยเสี่ยงที่มีแนวโน้มว่าผลการบริหารความเสี่ยงจะเป็นไปตามระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดย กบง.ผลส. จะมีการติดตามผลการดำเนินงานตามเป้าหมาย KRI RA RT และผลความคืบหน้าตามกิจกรรมในแผนตอบสนองความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ กฟผ. อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

1.3.18 **กระบวนการบริหารความเสี่ยงในกรณีเหตุการณ์พิเศษ** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการจัดการปัจจัยเสี่ยงที่มีแนวโน้มว่าผลการบริหารความเสี่ยงจะไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่องค์กรกำหนดและการบริหารความเสี่ยงในภาวะวิกฤต โดย กบง.ผลส. จะมีการติดตามคาดการณ์ผลการบริหารความเสี่ยงจากระบบ Early Warning System โดยระบบจะแจ้งเตือนปัจจัยเสี่ยงที่มีการคาดการณ์ว่าผลการบริหารความเสี่ยงจะไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จากนั้น กบง.ผลส. ร่วมกับ Risk Owner จะดำเนินการทบทวนกิจกรรมตอบสนองความเสี่ยง นำเสนอแนวทางแก้ไขให้ผู้บริหารรับทราบและรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายเดือนผ่านการประชุมผู้บริหารระดับสูง (บส.) และรายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ และจะมีการรายงานผลตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการทุกไตรมาส

1.4 ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญอย่างหนึ่ง ที่จะช่วยทำให้การบริหารงานในสภาวะแวดล้อมที่มีความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร ดังนี้

1.4.1 ช่วยให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

1.4.2 ลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ต่างๆ

1.4.3 เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร

1.4.4 สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

1.4.5 ก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร

บทที่ 2

ธรรมาภิบาลและวัฒนธรรมองค์กร

2.1 การบูรณาการระหว่างการทำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (GRC)

การบูรณาการระหว่างการทำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย (Governance Risk and Compliance : GRC) คือ การจัดให้มีบุคลากรที่มีความรู้และคุณสมบัติเหมาะสม (People) ขั้นตอนการทำงานที่โปร่งใส และมีการควบคุมภายในที่ดี (Process) การบริหารจัดการข้อมูลให้ถูกต้อง เหมาะสม ทันเวลา (Information) และการใช้เทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ (Technology) เพื่อช่วยให้องค์กรมีการทำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และสามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อช่วยเพิ่มความมั่นใจว่าองค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างสมเหตุสมผล

2.1.1 GRC Elements

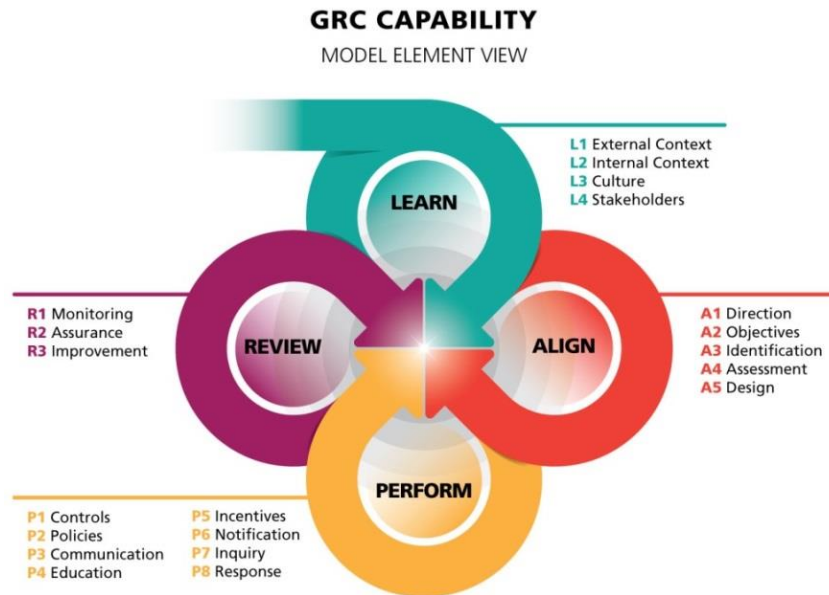
กฟผ. ได้จัดทำ GRC Elements ขึ้น เพื่อแสดงให้เห็นถึงองค์ประกอบในการบริหารจัดการตามแนวทางของ GRC ว่ามีอะไรบ้าง จากนั้นจึงนำองค์ประกอบเหล่านี้ไปประยุกต์และบูรณาการใช้ในการบริหารจัดการที่เป็นรูปธรรม โดยการจัดทำ GRC Elements ได้ศึกษาและจัดทำขึ้นตามแนวทางของ OCEG (OCEG Redbook : GRC Capability Model version 3.0) ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ ดังนี้

1) Learn : เรียนรู้บริบทขององค์กรทั้งภายนอก ภายใน วัฒนธรรมองค์กร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน แล้วกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับบริบทดังกล่าว

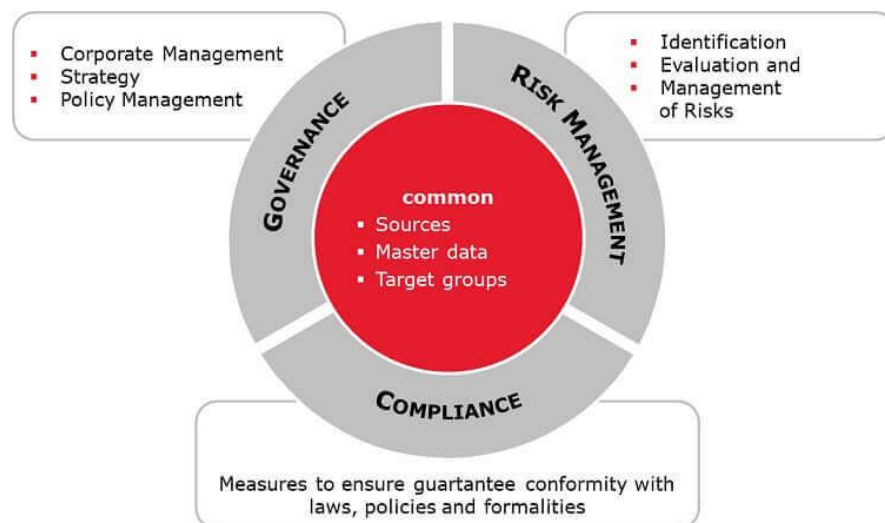
2) Align : กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด โดยใช้ทรัพยากรและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการเพิ่มประสิทธิภาพการเฝ้าระวังความเสี่ยง (Risk Profile) และปกป้องคุณค่าขององค์กร (Value)

3) Perform : ส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าและป้องกันความเสียหายขององค์กร ด้วยระบบการควบคุมภายในเชิงป้องกัน (Proactive) เชิงค้นหา (Detective) และเชิงตอบสนอง (Responsive)

4) Review : มีการสอบทาน ทบทวน ปรับปรุง และพัฒนาระบบงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าระบบงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างครบถ้วนตลอดเวลา



หลักการสำคัญของ GRC คือ การนำองค์ประกอบย่อยของการกำกับดูแลกิจการ (Governance : G) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management : R) และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C) ไปดำเนินการในทุกกระบวนการทำงานของทุกหน่วยงาน เพื่อสร้างคุณค่าให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยใช้ทรัพยากรที่มีให้มีประสิทธิภาพ ใช้ระบบเทคโนโลยีดิจิทัลสนับสนุนการทำงาน มีการปรับปรุงพัฒนางานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างครบถ้วน ซึ่งแสดงเป็นภาพองค์ประกอบของ GRC ที่ประกอบด้วย G , R และ C ได้ดังนี้



ภาพแสดงองค์ประกอบของ GRC

จาก GRC Capability Model และภาพแสดงองค์ประกอบของ GRC ข้างต้น เห็นได้ว่า GRC Elements ประกอบด้วยองค์ประกอบของการกำกับดูแลกิจการ (Governance : G) การบริหารความเสี่ยง (Risk management : R) และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C) ที่จะต้องนำไปใช้ในการบริหารจัดการกระบวนการทำงาน แผนงาน โครงการ และภายในหน่วยงานต่างๆ ที่ประกอบด้วยองค์ประกอบย่อยๆ อีก ดังนี้

1) องค์ประกอบที่เป็นการกำกับดูแลกิจการ (Governance : G) ประกอบด้วย

1. กลยุทธ์และบริบทขององค์กร เช่น วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร กฎหมาย ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ ของหน่วยงานที่กำกับดูแล ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น

2. นโยบาย แผนงาน มาตรฐานการทำงาน คู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

3. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น เกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระบบติดตามผลการดำเนินงาน เป็นต้น

4. การจัดการอุบัติการณ์ เช่น ข้อร้องเรียน เหตุฉุกเฉิน ภัยพิบัติ เป็นต้น

2) องค์ประกอบที่เป็นการบริหารความเสี่ยง (Risk management : R) ประกอบด้วย

1. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2. ระบบสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง ระบบแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System : EWS)

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ

3) องค์ประกอบที่เป็นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C) ประกอบด้วย

1. กฎ ระเบียบ ในการปฏิบัติงานขององค์กร

2. กระบวนการและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน รวมทั้งแนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานที่ดี

3. ระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และกิจกรรมการควบคุม (Control activities)

นอกจากองค์ประกอบหลัก 3 องค์ประกอบข้างต้นแล้ว GRC ยังได้ให้ความสำคัญกับองค์ประกอบสำคัญอีก 3 องค์ประกอบ ดังนี้

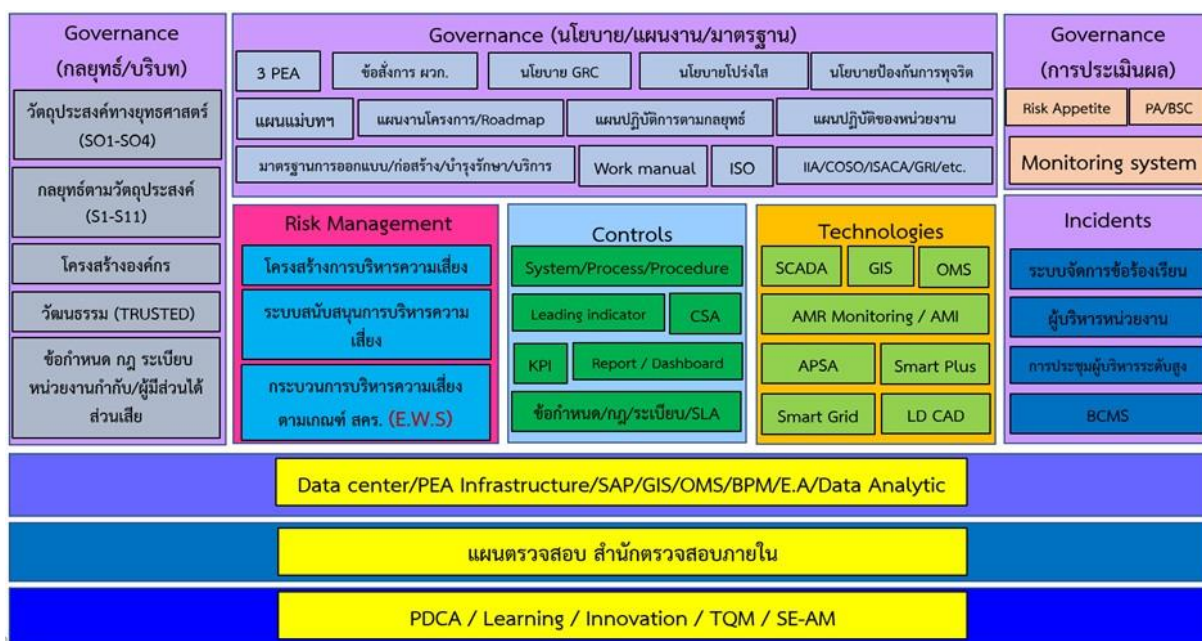
4) การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาสนับสนุนการดำเนินงาน ซึ่งเทคโนโลยีสารสนเทศจะช่วยให้การบูรณาการองค์ประกอบต่างๆ เข้าด้วยกัน ดำเนินการได้อย่างเป็นรูปธรรมและดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การเชื่อมโยงการกำกับดูแลกิจการ (วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์และเป้าหมายของวัตถุประสงค์) กับการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนด Risk Appetite ให้เชื่อมโยงหรือสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์และเป้าหมายของวัตถุประสงค์นั้น การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยการกำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control activities) และกิจกรรมการตอบสนองความเสี่ยง (Risk response) ให้สอดคล้องกับข้อกำหนดต่างๆ (conformity) ที่สนับสนุนให้สามารถบริหารความเสี่ยง

ได้ตาม Risk Appetite ที่กำหนดไว้ได้ เป็นต้น นอกจากนั้นเทคโนโลยีสารสนเทศยังช่วยทำให้การบริหารจัดการองค์กรมีประสิทธิภาพ โดยมีการบูรณาการองค์ประกอบต่างๆของ GRC ผ่านระบบงานและ Application ที่ออกแบบไว้ ทำให้การบริหารจัดการองค์กรมีประสิทธิภาพตามหลักการของ GRC มากยิ่งขึ้น เช่น มีการนำองค์ประกอบของการกำกับดูแลกิจการมากำหนดเป็นกิจกรรมการควบคุมของกระบวนการทำงาน และ Application ทำให้มีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพในการสร้างคุณค่าให้กับองค์กรและป้องกันความเสียหายต่างๆ การบริหารจัดการองค์กรมีความสะดวกรวดเร็ว และข้อมูลมีความถูกต้องตรงกัน เป็นต้น

5) การตรวจสอบภายใน

6) การปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่อง

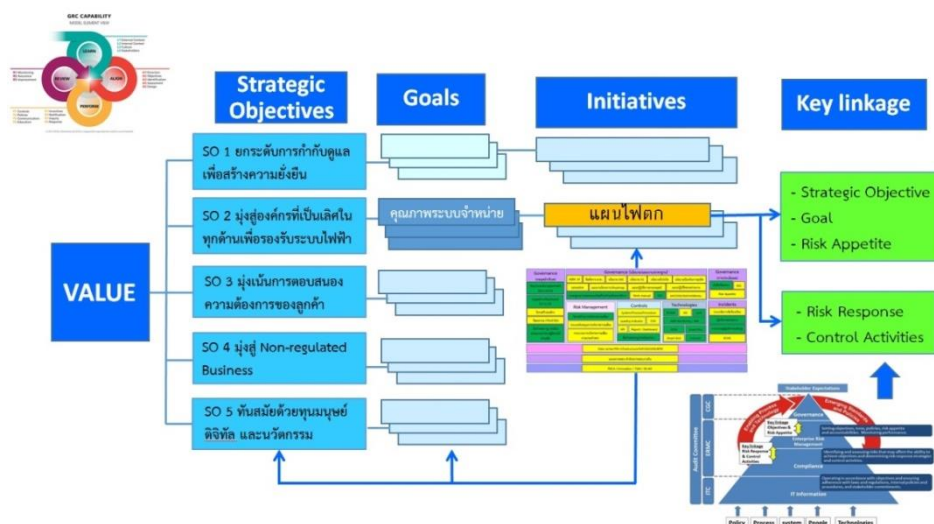
โดยองค์ประกอบของ GRC ดังกล่าวข้างต้น กฟผ.ได้จัดทำเป็น GRC Elements เพื่อใช้ในการสื่อสารและนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้



GRC Elements

2.1.2 GRC Model

กระบวนการ GRC ของ กฟผ. เริ่มต้นจากการทบทวนและจัดทำแผนยุทธศาสตร์ประจำปี เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมาย และแผนการดำเนินงานเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ (Learn) จากนั้นดำเนินการตามขั้นตอน Align , Perform และ Review ตามแนวทางของ OCEG (GRC Capability Model version 3.0) โดยใช้ GRC Elements เป็นปัจจัยขับเคลื่อนในทุกขั้นตอนตามแผนภาพ GRC Model ดังนี้



GRC Model

2.1.3 การวัดระดับ GRC

การวัดระดับการพัฒนา GRC ใช้เกณฑ์การวัดที่อ้างอิงตามมาตรฐาน CMMI (Capability Maturity Model Integration) ดังนี้

Level 5	Optimizing	- Continuous improvement - Intelligence - Innovation - Best practice - Sustainable
Level 4	Quantitative Managed	- Quantitative measured and controlled - Completely control - Organizational process performance and predictive
Level 3	Defined	- Completely defined and under control - Requirement development , Portfolios , integration - Risk management , proactive , verification , validation
Level 2	Managed	- Requirement management , quality assurance - Planning , monitoring and control - Measurement and analysis
Level 1	Initial	- Poorly controlled and reactive - A lot of uncertainty - Process unpredictable

เกณฑ์การวัดระดับ GRC

2.1.4 นโยบายบูรณาการ GRC

วัตถุประสงค์ของนโยบาย

เพื่อให้ กฟผ. นำหลักการของ GRC ไปดำเนินการได้อย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

1. หลักการ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟผ.) มีความมุ่งมั่นพัฒนาองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และตอบสนองความต้องการ ความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จึงได้นำหลักการ Governance Risk and Compliance (GRC) ตามมาตรฐานสากลมาประยุกต์ และบูรณาการระหว่าง การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบ (Compliance) เพื่อสนับสนุนให้เกิดระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลมีความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่บุคลากรตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งทางตรง และทางอ้อม ขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

2. นิยาม

GRC คือ การจัดให้มีบุคลากรที่มีความรู้และคุณสมบัติเหมาะสม (People) ขั้นตอนการทำงานที่โปร่งใสและมีการควบคุมภายในที่ดี (Process) มีการบริหารจัดการข้อมูลที่ต้องการ ต้องเหมาะสม ทันเวลา (Information) และมีการใช้เทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ (Technology) เพื่อเป็นการบูรณาการให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และสามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

3. โครงสร้างและบทบาทหน้าที่

3.1) คณะกรรมการ กฟผ. กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลและทบทวนระบบงานที่สำคัญทุกระบบ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล แนวทางปฏิบัติที่ดี และสนับสนุนการนำนโยบายบูรณาการ GRC ไปปฏิบัติภายในองค์กร

3.2) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มอบนโยบาย กำกับดูแล และให้ความเห็นชอบแผนและติดตามผลการดำเนินงานด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมถึงกำกับดูแลให้มีการบูรณาการ GRC

3.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มอบนโยบาย กำกับดูแล และให้ความเห็นชอบแผนและติดตามผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงในภาวะพิเศษ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และกำกับดูแลให้มีการบูรณาการ GRC

3.4) คณะกรรมการ GRC ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารของ กฟผ. กำหนดรูปแบบ แนวทางการดำเนินงาน GRC ที่เป็นรูปธรรม โดยการวางแผนงาน ติดตามประเมินผล ประสานงานและรายงานผลการดำเนินงาน รวมถึงการดำเนินงานด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับ GRC

3.5) ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกคน ต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการ บูรณาการ GRC

4. การบูรณาการ GRC

4.1) กำหนดวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร ที่สอดคล้องตามบริบทและวัฒนธรรม องค์กร โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ประเมินความเสี่ยงและโอกาส รวมถึงความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน โดยมุ่งเน้นการเพิ่มมูลค่าและความยั่งยืนขององค์กร

4.2) กำกับดูแลให้หน่วยงานดำเนินการตามกลยุทธ์ และกำหนดแผนการดำเนินงานที่สอดคล้อง กับทรัพยากรและกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดโอกาสในการฝ่าฝืนหรือละเมิด ในองค์กร และกำหนดกระบวนการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสื่อสาร ปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

4.3) จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และมีการควบคุมภายในทั่วถึงทุกระดับ พร้อมทั้ง สร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ทุกกระบวนการและขั้นตอน ให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

4.4) พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยสนับสนุนข้อมูลสำหรับการบริหารจัดการและการตัดสินใจ ของผู้บริหารได้ทันกาล

4.1) เสริมสร้างบรรยากาศรวมถึงสภาพแวดล้อมให้เหมาะสมกับการบูรณาการ โดยดำเนินธุรกิจ ตามมาตรฐานสากลและหลักการ GRC ของ The Office of Compliance & Ethics Group (OCEG)

4.6) ติดตาม ประเมินผล และตรวจสอบการดำเนินการด้าน GRC พร้อมประเมินสถานการณ์ ที่อาจมี การเปลี่ยนแปลง นำมาวิเคราะห์ ทบทวน ปรับปรุง และพัฒนาระบบงาน กระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

5. ทบทวนนโยบายการบูรณาการ GRC

5.1) กรณีพบว่านโยบายการบูรณาการ GRC ไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน คณะกรรมการ GRC ต้องพิจารณาทบทวน นำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. ผ่านคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่าง ยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อขออนุมัติปรับปรุงนโยบาย การบูรณาการ GRC

5.2) คณะกรรมการ GRC จะพิจารณาทบทวนนโยบายการบูรณาการ GRC ทุกปี โดยนำเสนอผ่าน คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พิจารณา นำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินงานขององค์กร

2.2 โครงสร้างและบทบาทหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง

2.2.1 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (PEA Risk Management Organization Chart)



2.2.2 บทบาทหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
คณะกรรมการ กฟภ.	▶ ให้นโยบายและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อองค์กร และทำให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ ▶ กำหนดให้มีแผนงานในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละสายงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ.	▶ ให้นโยบาย พิจารณา และอนุมัติแนวทางและกรอบการบริหารความเสี่ยง ▶ ติดตามการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง ▶ ให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ประเมินและอนุมัติการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ▶ รายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการ กฟภ. และสื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ
คณะกรรมการตรวจสอบ กฟภ.	▶ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานที่จัดทำตามฐานความเสี่ยง ▶ รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานฯ ต่อคณะกรรมการ กฟภ.
คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาการอย่างยั่งยืน	▶ กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการทำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อขับเคลื่อนให้การดำเนินงานของ กฟภ. ประสบผลสำเร็จ
คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารของ กฟภ.	▶ พิจารณากรอบทิศทางการลงทุนโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงการ ICT ของ กฟภ. ▶ ติดตามความคืบหน้าของโครงการ ICT ของ กฟภ. ว่าได้ปฏิบัติตามแผนและประเมินความสำเร็จของโครงการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเงินที่ลงทุนนั้น ได้รับประโยชน์ตามที่วางแผน
คณะอนุกรรมการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	▶ บริหารจัดการและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามกรอบการดำเนินงาน การกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กฟภ. ▶ พิจารณาผลการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk) ตามกรอบการดำเนินงานการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กฟภ.

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
รองผู้ว่าการ, ผู้ช่วยผู้ว่าการ	▶ ให้แนวทางในการบริหารความเสี่ยงของ กฟผ. และของสายงาน ติดตามความเสี่ยงทางกลยุทธ์และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการที่สำคัญและทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ▶ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในสายงานและส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ทั่วถึงในสายงานกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งที่สำคัญในการพิจารณาผลตอบแทน และ/หรือความดีความชอบของผู้ใต้บังคับบัญชา ▶ กำหนดให้มีแผนงานในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงในด้านความรับผิดชอบต่อ การสนับสนุนการวัดระดับของความเสี่ยงที่รับผิดชอบ และผลการดำเนินงาน ▶ กำหนดให้นำการบริหารความเสี่ยงมาเป็นกิจกรรมประจำวันของทุกหน่วยงาน
คณะกรรมการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์	▶ กำหนดทิศทางและนโยบายระดับองค์กรรวมทั้งกำกับดูแลการบริหารยุทธศาสตร์ของ กฟผ. โดยใช้แนวทางการนำองค์กรเพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายและเติบโตอย่างยั่งยืน ▶ กำกับดูแลการดำเนินงานของ กฟผ. ให้เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Performance Agreement: PA) และตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model: SE-AM) ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ▶ พิจารณากลับกรอง และกำหนดแนวทางแก้ไขประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรและที่เกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ระดับองค์กร ▶ พิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งส่งผลให้ กฟผ. ไม่บรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ รวมทั้ง การระบุเหตุการณ์ในการเข้าถึงโอกาสทางธุรกิจ (Intelligent Risk) หรือปัจจัยขับเคลื่อนมูลค่าองค์กร เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงที่สร้างโอกาส (Value Creation) และสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Enhancement) โดยการวิเคราะห์ Intelligent Risk จะเชื่อมโยงกับทิศทางองค์กรที่ต้องการในอนาคตการวิเคราะห์ตำแหน่งเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Positioning) ในแต่ละระยะ ▶ กำหนดแนวทางการสื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กรต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและการถ่ายทอดแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
	แนวทางการบริหารความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสู่สายงาน รวมถึงส่งเสริมให้ผู้บริหารทุกสายงานมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ ▶ ติดตามและประเมินประสิทธิผลของกระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงผลักดันการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์เพื่อให้เกิดการพัฒนาปรับปรุงองค์กรอย่างต่อเนื่อง ▶ ร่วมพิจารณาให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นตลอดจนข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของ กฟผ. ประจำปี
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน และ กฟผ. โปร่งใสทุกสายงาน	▶ ทำการประเมินความเสี่ยงขององค์กรและของสายงานและการควบคุมภายในตามแนวทางประเมินตนเอง (Control Self Assessment) ▶ ประสานงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและระดับสายงานให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ รวมทั้งการกำหนดทางเลือกและการใช้เครื่องมือในการควบคุม ป้องกัน และขจัดความเสี่ยงต่างๆ ▶ ระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงตามสถานการณ์ภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร และสายงาน ▶ ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้องและของสายงาน และรายงานผลให้ผู้บริหารในสายงาน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทราบทุกไตรมาส
สำนักตรวจสอบภายใน	▶ สอบทานว่า กฟผ. มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในองค์กร ▶ สอบทานว่า กฟผ. ได้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร ▶ ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบการควบคุมภายใน ▶ สื่อสารกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบที่จัดทำจากฐานความเสี่ยง

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง • กองบริหารความเสี่ยง • กองควบคุมภายใน	▶ ประสานงานในการจัดทำกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ▶ กำหนดแนวทางในการพัฒนาศักยภาพในการบริหารความเสี่ยงองค์กรอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร รวมทั้งพัฒนาเครื่องมือ/ระบบในการบริหารความเสี่ยงและวิธีวัดความเสี่ยงให้มีมาตรฐานเป็นสากล ▶ กำหนดแนวทางและประสานงานในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และนำเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ กฟผ. ▶ ประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเพื่อผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงของ กฟผ. มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเกณฑ์ของ สคร. ▶ ประสานงานในการดำเนินการตอบสนองหรือจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กรตามนโยบายและข้อสั่งการจากคณะกรรมการฯ ▶ จัดทำข้อสังเกตข้อคิดเห็นของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและแจ้งมติที่ประชุมให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ รวมถึงติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ กฟผ. และประสานงานในการรายงานผลต่างๆ ▶ สนับสนุน เสริมสร้างและพัฒนาการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งส่งเสริมเผยแพร่ความรู้และปลูกฝังการบริหารความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินกิจกรรมปกติและเป็นวัฒนธรรมองค์กร ▶ จัดทำข้อมูลสนับสนุนและประชาสัมพันธ์ภารกิจของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดหมายข่าวและจัดทำรายงานประจำปี เรื่องการบริหารความเสี่ยง (Annual Report) รวมทั้งจัดทำ และปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการวางแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี
ผู้อำนวยการฝ่าย ผู้อำนวยการกอง	▶ ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งประเมินจัดการ และรายงานความเสี่ยงในหน่วยงาน และสายงาน ▶ ส่งเสริมพนักงานในหน่วยงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ▶ กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งที่สำคัญในการพิจารณาผลตอบแทน และ/หรือความดีความชอบของผู้ได้บังคับบัญชา

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
หัวหน้าแผนกหรือพนักงาน	▶ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานและการนำไปปฏิบัติ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา ▶ นำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในกิจกรรมประจำวันของตน

2.3 ขอบเขตของการบริหารความเสี่ยง

กฟผ.นำแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ของ สคร. ซึ่งใช้พื้นฐานตามกรอบแนวคิด COSO 20017 (Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance) มาเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง กฟผ.จึงกำหนดขอบเขตของการบริหารความเสี่ยงตามองค์ประกอบของระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (SE-AM) ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ดังนี้

- 2.3.1 ธรรมาภิบาลและวัฒนธรรมองค์กร (Governance and Culture)
- 2.3.2 การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ (Strategy & Objectives Setting)
- 2.3.3 กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Performance)
- 2.3.4 การทบทวนการบริหารความเสี่ยง (Review & Revision)
- 2.3.5 ข้อมูลสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล (Information Communication Reporting)

2.4 วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture)

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) คือ พฤติกรรมการแสดงออกที่เป็นบรรทัดฐานของบุคลากรในองค์กร ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบรรลุผลสำเร็จ โดยพฤติกรรมเหล่านั้นแสดงออกในรูปแบบของค่านิยม ทัศนคติ และความตระหนัก ซึ่งวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ของ กฟผ. ประกอบด้วยคุณลักษณะและเป้าหมาย ดังนี้

2.4.1 ความสามารถด้านบริหารความเสี่ยง (Risk competence) คือ กระบวนการที่ทำให้บุคลากรในองค์กรมีความสามารถในการบริหารความเสี่ยง

คุณลักษณะ	ความหมาย	เป้าหมาย
ความรู้	บุคลากรมีความรู้ ความตระหนัก เรื่อง การบริหารความเสี่ยง อย่างเหมาะสมเพียงพอ	ผลสำรวจความรู้ ความตระหนัก เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ไม่น้อยกว่าระดับ 4
ทักษะ	บุคลากรมีทักษะอย่างเพียงพอในการบริหารความเสี่ยงของสายงาน/หน่วยงานต่างๆ	มีการระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสายงานได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
การอบรม	มีการฝึกอบรม ให้ความรู้ เรื่อง การบริหารความเสี่ยงกับบุคลากรอย่างต่อเนื่อง	มีการอบรมให้ความรู้เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ไม่น้อยกว่าปีละ 2 หลักสูตร
การสรรหา	บุคลากรใหม่ขององค์กร มีความรู้ เรื่องการบริหารความเสี่ยงมาก่อน	มีการกำหนดให้มีการทดสอบหรือประเมินความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง ในการสรรหาบุคลากร เข้าทำงานกับองค์กร

2.4.2 บริบทองค์กร (Organization) คือ คุณค่าขององค์กรและบริบทที่เป็นบรรทัดฐานในการสร้างคุณค่าขององค์กร

คุณลักษณะ	ความหมาย	เป้าหมาย
วัตถุประสงค์และกลยุทธ์ขององค์กร	Risk appetite และ Risk Tolerance มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร และบุคลากรในองค์กร รับทราบโดยทั่วถึงกัน	มีการถ่ายทอดกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กรลงสู่เป้าหมายระดับสายงาน ฝ่าย และกอง
ค่านิยมและคุณธรรม	ค่านิยมและแนวทางในการดำเนินงานที่ดีขององค์กร สนับสนุนให้บุคลากรมีพฤติกรรมในการบริหารความเสี่ยงที่ดี	กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรมีความสอดคล้องกับค่านิยมและเป้าประสงค์ขององค์กร

คุณลักษณะ	ความหมาย	เป้าหมาย
นโยบายและขั้นตอนการทำงาน	บุคลากรในองค์กร รับทราบโดยทั่วถึงกัน ถึงขั้นตอน กระบวนการทำงาน ข้อกำหนด และกฎ ระเบียบต่างๆในการทำงาน	บุคลากรมีความตระหนัก และปฏิบัติตามนโยบาย ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ ด้วยความเต็มใจ
ระบบการบริหารความเสี่ยง	บุคลากรในองค์กร รับทราบโดยทั่วถึงกันถึงระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร	บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจ และดำเนินการได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ในระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2.4.3 การแสดงออก (Relationship) คือ เหตุผลที่ทำให้บุคลากรในองค์กร ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง

คุณลักษณะ	ความหมาย	เป้าหมาย
การปรับปรุงพัฒนางาน	มีการปรับปรุงและพัฒนางาน อย่างต่อเนื่อง มีการตั้งเป้าหมายความการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำลายขึ้น	ผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
ระบบบริหารจัดการ	มีการบริหารความเสี่ยงในทุกหน่วยงานและทุกระบบงานในองค์กร	ผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
ภาวะผู้นำ	ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญและมุ่งมั่นในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ระบบงาน	ผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
ช่องทางการติดต่อสื่อสาร	มีการสื่อสารเรื่องการบริหารความเสี่ยงในองค์กรอย่างทั่วถึง	มีช่องทาง รูปแบบ ของการสื่อสารที่เหมาะสมและเพียงพอ

2.4.4 แรงจูงใจ (Motivation) คือ เหตุผลที่ทำให้บุคลากรในองค์กร ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง

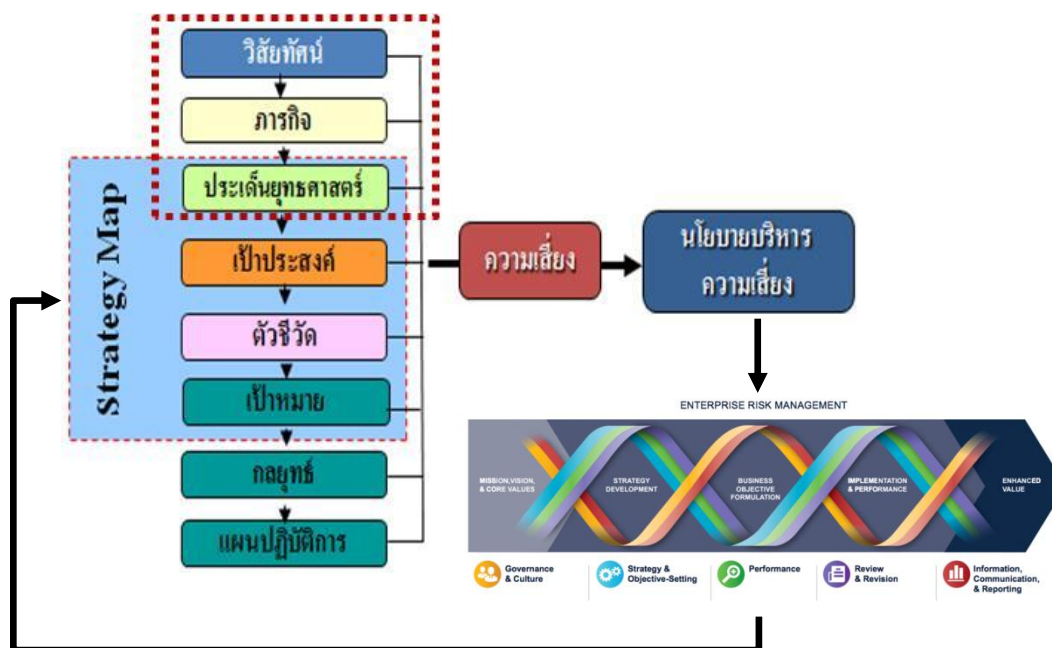
คุณลักษณะ	ความหมาย	เป้าหมาย
ผลการปฏิบัติงาน	ระบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรมีการเชื่อมโยงกับผลการบริหาร ความเสี่ยงของบุคลากรหรือหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานของหน่วยงานและ ของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
รางวัล	แรงจูงใจที่มีรางวัลเป็นผลตอบแทน เมื่อผลการดำเนินงานทำได้ดี	ผลการดำเนินงานของหน่วยงานและ ของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
คุณค่าของงาน	แรงจูงใจที่เกิดจากการมองเห็นถึง ประโยชน์และคุณค่าของงานที่เนนการ	ผลการดำเนินงานของหน่วยงานและ ของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
ความรับผิดชอบ	แรงจูงใจที่เป็นสำนึกของความรับผิดชอบ ที่จะ ต้องดำเนินการใน งาน นั้น ซึ่งเกิดขึ้นภายในจิตใจโดยไม่ต้องมี แรงจูงใจอื่น	ผลการดำเนินงานของหน่วยงานและ ของบุคลากร มีการปรับปรุง พัฒนา และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บทที่ 3

การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

3.1 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง เป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการกำหนดและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ทิศทางการดำเนินงาน ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ จะเป็นขั้นตอนแรกที่สำคัญ เพื่อเป็นกรอบและทิศทางของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และผลการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จะเป็นข้อมูลในการทบทวนยุทธศาสตร์ตลอดเวลา



การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยง

กฟภ. ได้กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร เป็นกระบวนการตามปกติของทุกหน่วยงานที่ดำเนินการไปพร้อมกับกระบวนการทางยุทธศาสตร์ เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และส่งผลให้บรรลุพันธกิจและวัตถุประสงค์ที่ต้องการ โดยมีการดำเนินการที่เป็นการเชื่อมโยงยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

3.1.1 กฟภ. ได้สร้างกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยผู้บริหารระดับสูงและคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสทุกสายงาน จะร่วมกันระดมความคิดเห็นร่วมกัน (Participation Management) และระดมสมองด้วยการคิดอย่างเป็นระบบ (Systematic Thinking) เพื่อค้นหาและประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบให้ กฟภ. ไม่สามารถบรรลุ

วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ รวมทั้งการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง Risk Appetite Risk Tolerance และแผนการดำเนินการประจำปีของทั้งยุทธศาสตร์และความเสี่ยง

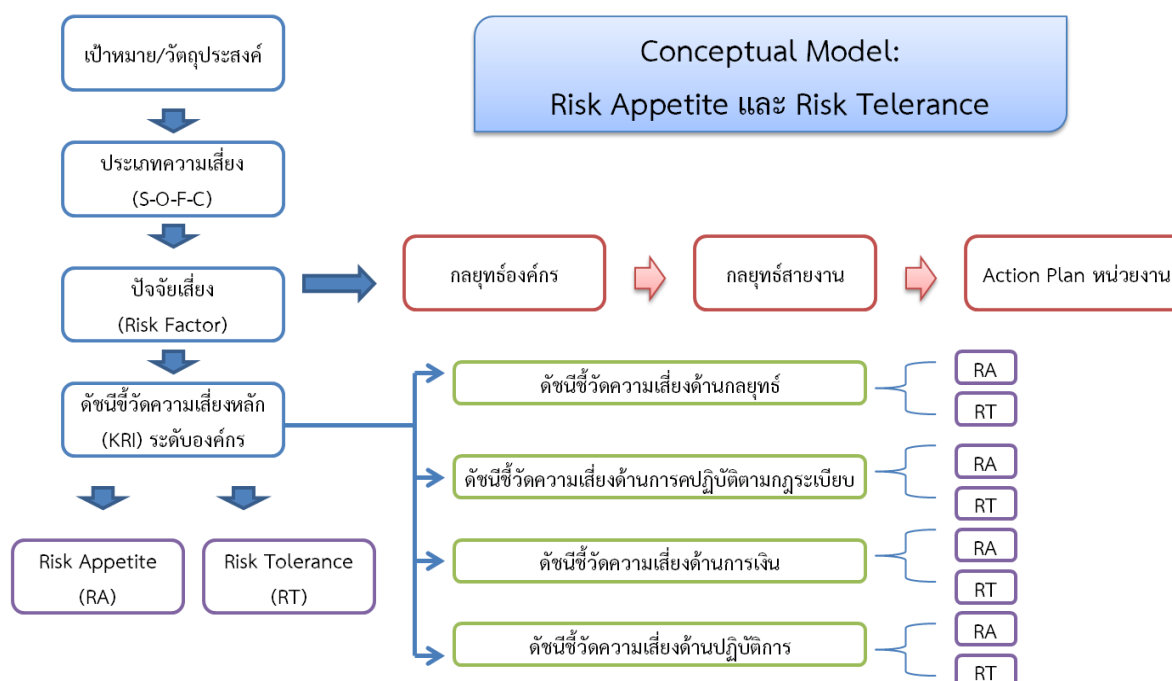
3.1.2 มีการเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ โดยผลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ สรุปผลการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา และสถานะ ความเสี่ยงในปัจจุบัน ประเด็นสำคัญจากการบริหารความเสี่ยง และข้อสังเกตข้อเสนอแนะของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะถูกนำไปใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการวางแผนยุทธศาสตร์

3.1.3 พัฒนาแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งการพัฒนาเครื่องมือเพื่อกรองปัจจัยเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการต่างๆเมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย กระบวนการควบคุม และการติดตามผลการดำเนินการ

3.1.4 มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างสรรค์มูลค่าให้กับองค์กร (Value Creation) โดยนำผลที่ได้จากการวิเคราะห์ SWOT และ Intelligent Risk ในขั้นตอนของการทบทวนและจัดทำยุทธศาสตร์ มาประเมินความเสี่ยงของการสูญเสียโอกาสของธุรกิจและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรองรับความเสี่ยงนั้น

3.2 การระบุ Risk Appetite และ Risk Tolerance

กฟผ. กำหนดค่า Risk Appetite และ Risk Tolerance เป็นรายปัจจัยเสี่ยงตาม KRI ของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยงที่สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร ทั้งในมุมมองของเป้าประสงค์ เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ และตัวชี้วัดที่สำคัญขององค์กร โดยกำหนด Risk Tolerance ไว้ที่ระดับ 4 ตามเป้าหมายตัวชี้วัดขององค์กร



แนวทางการระบุ Risk Appetite และ Risk Tolerance

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนของระดับความ เสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)
ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	สอดคล้องตามเป้าประสงค์ในแผนยุทธศาสตร์	ค่าระดับ 4 ตาม BSC (หากเชื่อมโยงกับเกณฑ์ชี้วัดใน Balanced Scorecard ของ กฟภ.)
ด้านการเงิน (Financial Risk)	สามารถรักษาระดับความสามารถ ในการสร้างความมั่นคงทางการเงินในระยะยาว (ตามแผนยุทธศาสตร์ กฟภ. ที่ระบุ ในแต่ละปี)	ค่าระดับ 4 ตาม BSC (หากเชื่อมโยงกับเกณฑ์ชี้วัดใน Balanced Scorecard ของ กฟภ.)
ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	ความมั่นคงเชื่อถือได้ในคุณภาพ ระบบไฟฟ้าค่า SAIFI และค่า SAIDI (ตามแผนยุทธศาสตร์ กฟภ. ที่ระบุ ในแต่ละปี)	ค่าระดับ 4 ตาม BSC (หากเชื่อมโยงกับเกณฑ์ชี้วัดใน Balanced Scorecard ของ กฟภ.)
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)	กฟภ.จะดำเนินการภายใต้ กฎหมายกฎระเบียบและนโยบาย ของรัฐบาลหน่วยงานกำกับดูแล และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	-

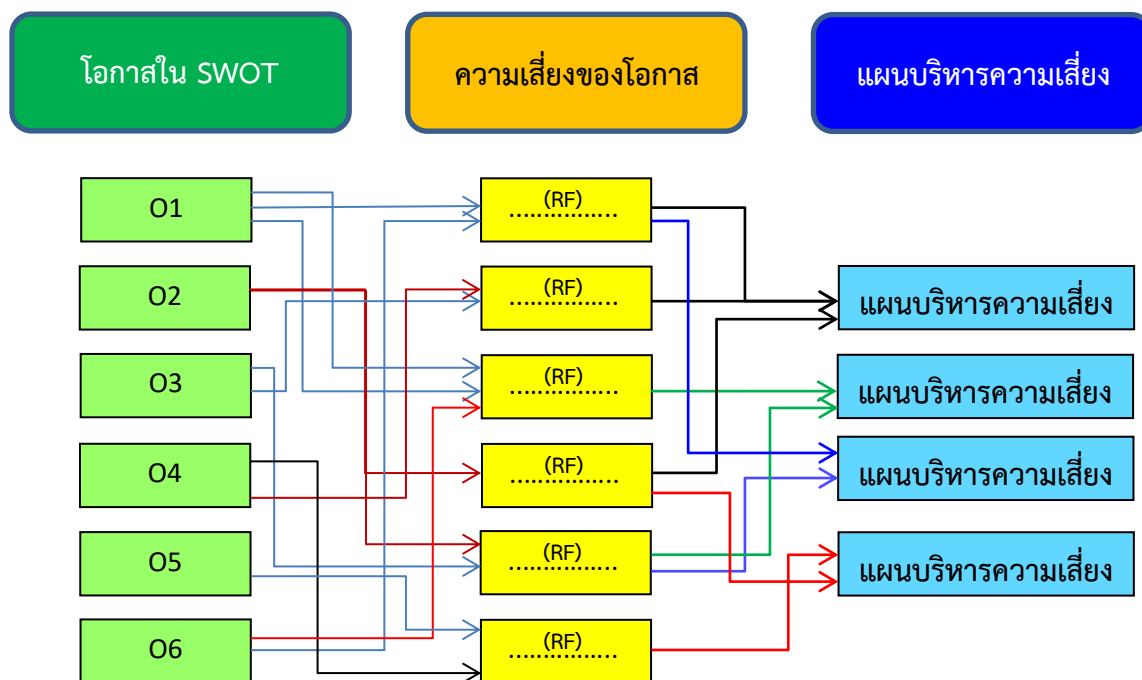
3.3 Value Creation และ Value Enhancement

3.3.1 Value Creation คือ การบริหารความเสี่ยงและการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างสรรค์มูลค่าให้กับองค์กร มีความหมาย 2 ประการ คือ

- 1) การบริหารความเสี่ยงของการสูญเสีย “โอกาสของธุรกิจ”
- 2) การที่องค์กรสามารถพลิกผันเหตุการณ์/วิกฤติให้เป็นโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งส่งผลให้เกิดการได้เปรียบทางการแข่งขัน

โดยที่ “โอกาสของธุรกิจ” พิจารณาจากการวิเคราะห์ “SWOT” ขององค์กร ซึ่งได้มีการระบุเหตุการณ์ที่เป็นโอกาสของธุรกิจ (Opportunity : O) ใน SWOT ขององค์กร จากนั้นจึงวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงของโอกาสทั้งหมด แล้วนำปัจจัยเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้มาเข้ากระบวนการบริหารความเสี่ยง

จนสามารถทำให้ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวลดลง โดยระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงของโอกาสที่ลดลงดังกล่าว ต้องแสดงให้เห็นด้วยการวิเคราะห์ตามสภาพแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอกของธุรกิจอีกครั้งหลังจากที่ได้มีการบริหารความเสี่ยงแล้ว

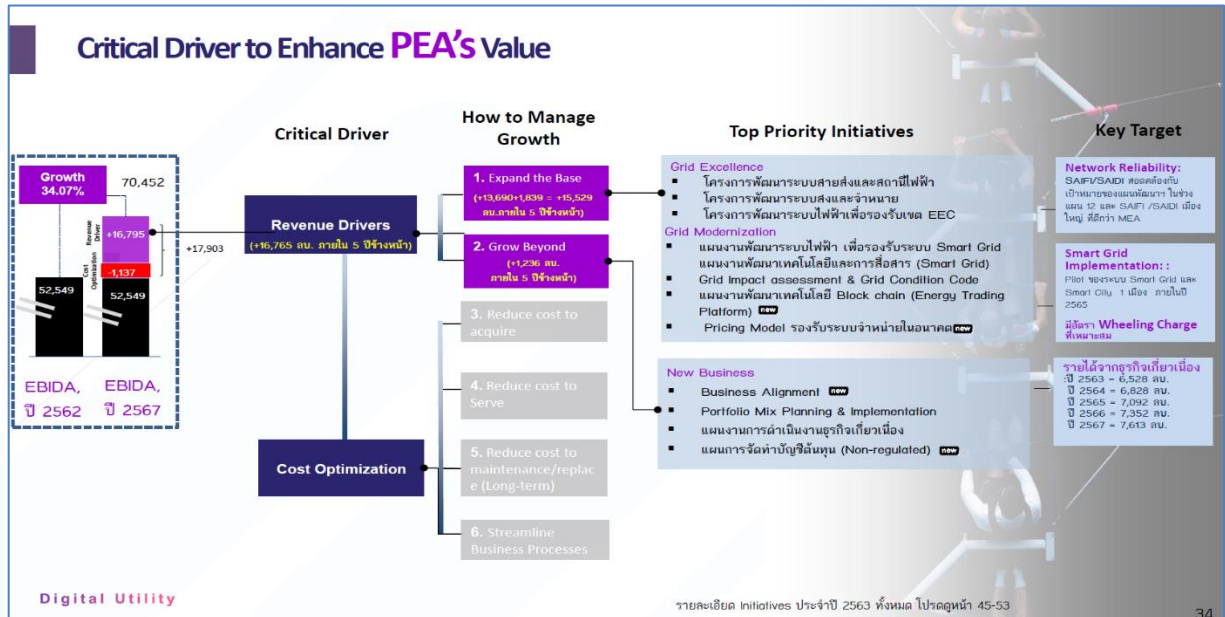


แนวทางการบริหารความเสี่ยงของการสูญเสีย “โอกาสของธุรกิจ”

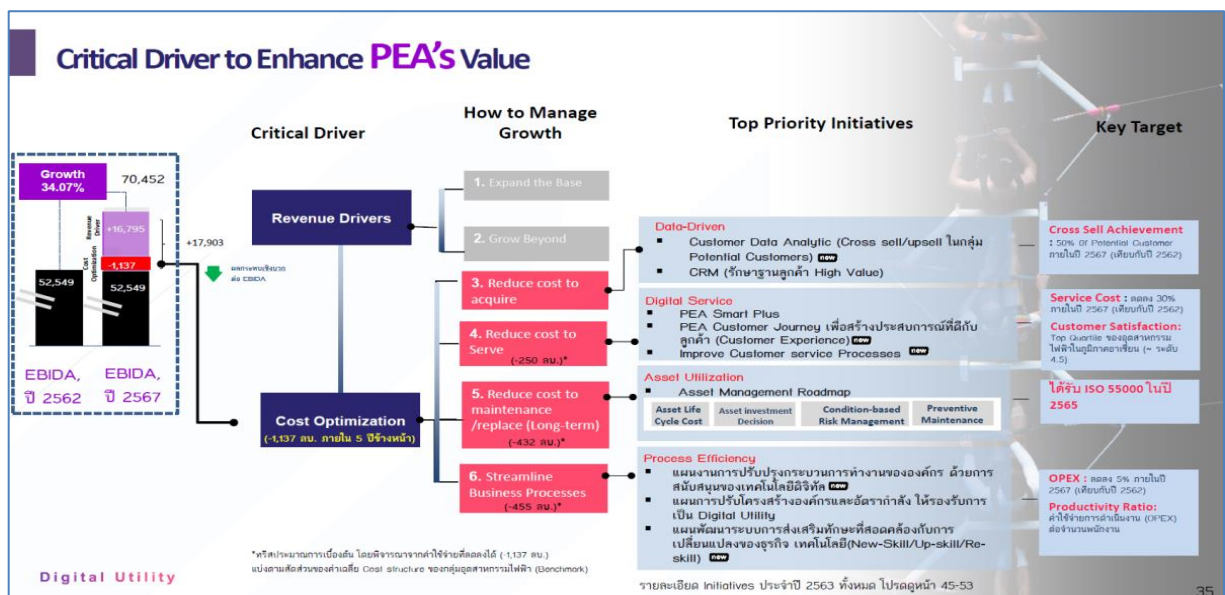
3.3.2 Value Enhancement คือ การบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์/บริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายทางการเงินทั้งการแสวงหารายได้การวิเคราะห์ กำหนดนโยบายและเป้าหมายทางการเงิน โดยเฉพาะในเรื่องของอัตราการเติบโตทางการเงิน (Growth, Return) หรือการควบคุม/บริหารต้นทุนและ/หรือค่าใช้จ่าย ที่ต้องเชื่อมโยงกับการวิเคราะห์และบริหาร ความเสี่ยง หรือการวิเคราะห์/บริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ไม่ใช่การเงิน เช่น การบริหาร ความเสี่ยงเพื่อเพิ่มคุณภาพการบริการ/ความพึงพอใจ หรือเพื่อให้บรรลุเป้าหมายทางการตลาด เป็นต้น รวมถึง การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อเป็นพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างสรรค์มูลค่าขององค์กร (Value Creation) โดยต้องจัดทำ Value Driver เพื่อแสดงถึงการที่องค์กรจะมุ่งสู่การบรรลุเป้าหมายที่มีใช้ทาง การเงินได้ และทำการระบุปัจจัยเสี่ยงรวมถึงบริหารความเสี่ยงตาม Value Driver ที่กำหนด

หลักการสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร คือการวิเคราะห์ กำหนด นโยบาย และกำหนดเป้าหมายการเติบโตทางการเงินในอนาคตว่าจะเติบโตเท่าใด เติบโตจากแหล่งรายได้ ประเภทใด เติบโตจำนวนเท่าใด และจะมีการบริหารจัดการเพื่อควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างไร จากนั้น

จึงบริหารความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยที่เป็นตัวขับเคลื่อนเป้าหมายนั้นๆ เช่น แผนงานหรืองานโครงการต่างๆ เพื่อให้เป้าหมายบรรลุผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้



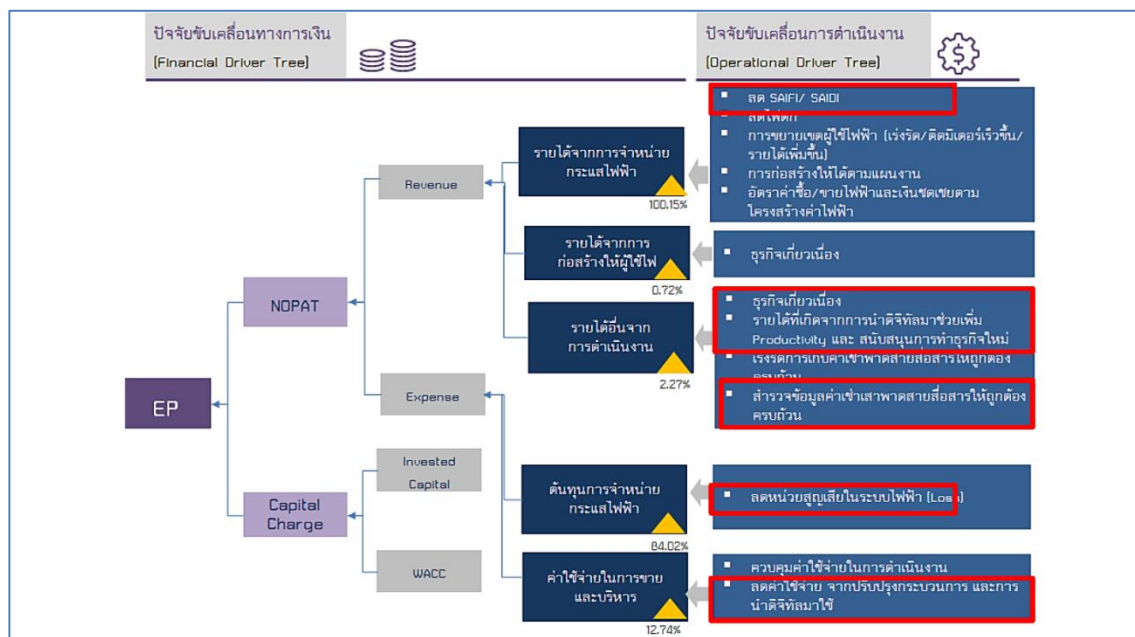
แนวทางการวิเคราะห์และกำหนดเป้าหมายของรายได้



แนวทางการวิเคราะห์และกำหนดเป้าหมายของต้นทุนและค่าใช้จ่าย

การบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กรนั้น นอกจาก กฟผ.จะบริหารจัดการด้วยการวิเคราะห์และกำหนดเป้าหมายของการเติบโตทางการเงินตามแนวทางข้างต้นแล้ว กฟผ.ยังมีการนำปัจจัยขับเคลื่อนการดำเนินงาน (Operational Driver Tree) ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ไปบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีอีกด้วย

EP Value Driver



การนำปัจจัยขับเคลื่อนการดำเนินงาน (Operational Driver Tree) ไปบริหารความเสี่ยง

บทที่ 4

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

4.1 การระบุปัจจัยเสี่ยง

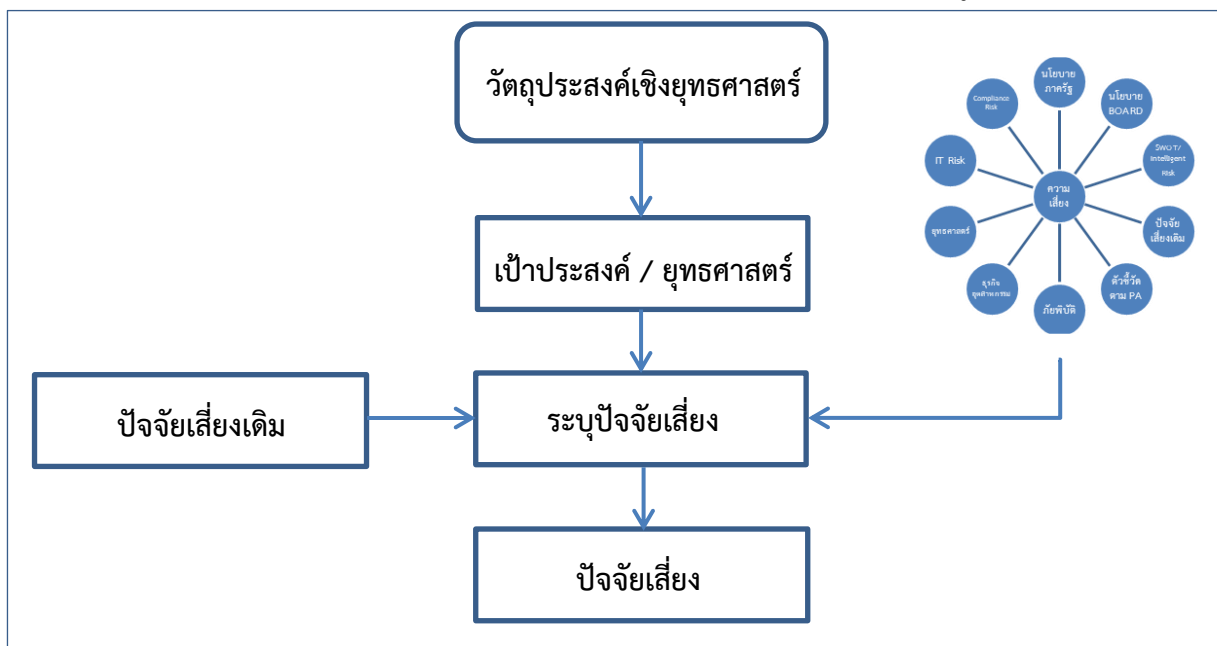
การระบุปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร เป็นการระบุปัจจัยที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อยุทธศาสตร์ เป้าหมาย และการปฏิบัติงานในระดับองค์กร รวมทั้งปัจจัยที่จะทำให้สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และ Intelligent Risk โดยมีประเด็นสำคัญที่นำมาพิจารณาในการระบุปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- 4.1.1 วิสัยทัศน์ ภารกิจ วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัดองค์กร
- 4.1.2 โอกาสใน SWOT และ Intelligent Risk ขององค์กร
- 4.1.3 ปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นในธุรกิจ อุตสาหกรรม
- 4.1.4 เหตุการณ์ร้าย ภัยพิบัติต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
- 4.1.5 การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง เทคโนโลยี ที่เกิดขึ้นระหว่างปี
- 4.1.6 นโยบายของคณะกรรมการ และผู้บริหารขององค์กร
- 4.1.7 ความเสี่ยงที่หลงเหลือ (Residual Risk) และความเสี่ยงที่สำคัญ
- 4.1.8 ตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลง
- 4.1.9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและไซเบอร์ (IT Risk)
- 4.1.10 ความเสี่ยงจากการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk)



ประเด็นสำคัญในการพิจารณาการระบุปัจจัยเสี่ยง

ซึ่งการระบุปัจจัยเสี่ยงให้มีความครบถ้วนและสอดคล้องตามยุทธศาสตร์นั้น ได้พิจารณาจากความสอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กร การลงทุนประจำปี การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร ลูกค้า คู่แข่ง งบประมาณ บุคลากร แผนปฏิบัติการประจำปี ตัวชี้วัดขององค์กร รวมถึงการวิเคราะห์ SWOT และเหตุการณ์ (Incident) ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี รวมทั้งเหตุการณ์ (Incident) ที่เกี่ยวข้องกับ Stakeholder ขององค์กร และโอกาสที่จะเกิดขึ้นทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยการพิจารณาว่าปัจจัยเสี่ยงใดจะถูกยกระดับขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงองค์กรนั้น ได้พิจารณาผ่านมาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิมว่าสามารถควบคุมระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ หากมาตรการที่มีอยู่ไม่เพียงพอก็จะพิจารณานำปัจจัยเสี่ยงนั้น ไปจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



แนวทางในการระบุปัจจัยเสี่ยง

4.2 การกำหนดกิจกรรมการควบคุม

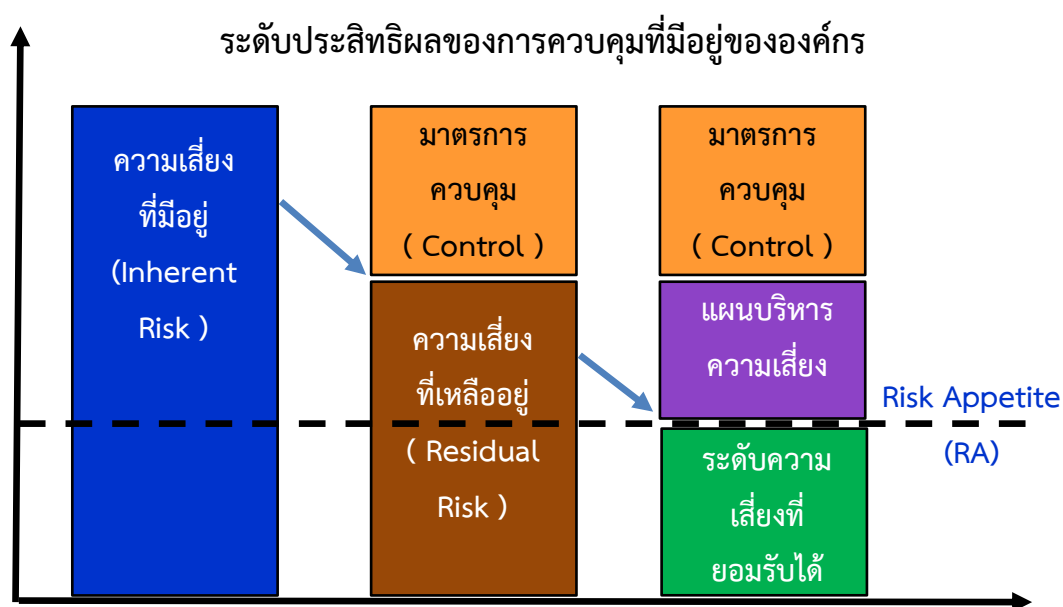
กิจกรรมการควบคุม คือ มาตรการ นโยบาย หรือวิธีปฏิบัติ ที่ใช้ในควบคุมการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ โดยการกำหนดกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดไว้ 3 มุมมอง คือ

- 4.2.1 ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย
- 4.2.2 กระบวนการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน
- 4.2.3 กระบวนการรายงานและติดตามผลการดำเนินงาน

โดยการพิจารณาประสิทธิภาพการควบคุมในแต่ละปัจจัยเสี่ยง จะพิจารณาครบทั้ง 3 มุมมอง โดยหากมีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่าระดับ 3 จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมของปัจจัยเสี่ยงนั้นไม่เพียงพอ

ปัจจัยเสี่ยงนั้นจะถูกระบุเป็นปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรทันที สิ่งสำคัญอีกประการหนึ่งของกิจกรรมการควบคุม คือ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการควบคุม รวมถึงกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการให้ชัดเจนด้วย

ประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่				
ระดับการควบคุม		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
1	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ 1)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตาม
2	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ 2)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐาน แต่ยังไม่นำออกมาใช้	มีการควบคุม แต่ไม่มีการติดตาม
3	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ 3)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของแต่ละหน่วยงาน	มีการติดตาม แต่ไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
4	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ 4)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร	มีการติดตามและมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
5	เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ 5)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร และเทียบเคียงกับ Best Practice	มีการระบุระยะเวลาการติดตามและรายงานผลที่ชัดเจน



4.3 การประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์โอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น และผลกระทบหากความเสี่ยงที่ถูกระบุเกิดขึ้นจริงก่อน จากนั้นประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง (L x I)} = \text{ระดับโอกาส (L)} \times \text{ระดับความรุนแรง (I)}$$

4.3.1 ระดับของโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น (Likelihood) ได้กำหนดไว้ 5 ระดับ คือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก (ระดับ 5) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง (ระดับ 4) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง (ระดับ 3) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ (ระดับ 2) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำมาก (ระดับ 1) โดยโอกาสที่ ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นพิจารณาจาก

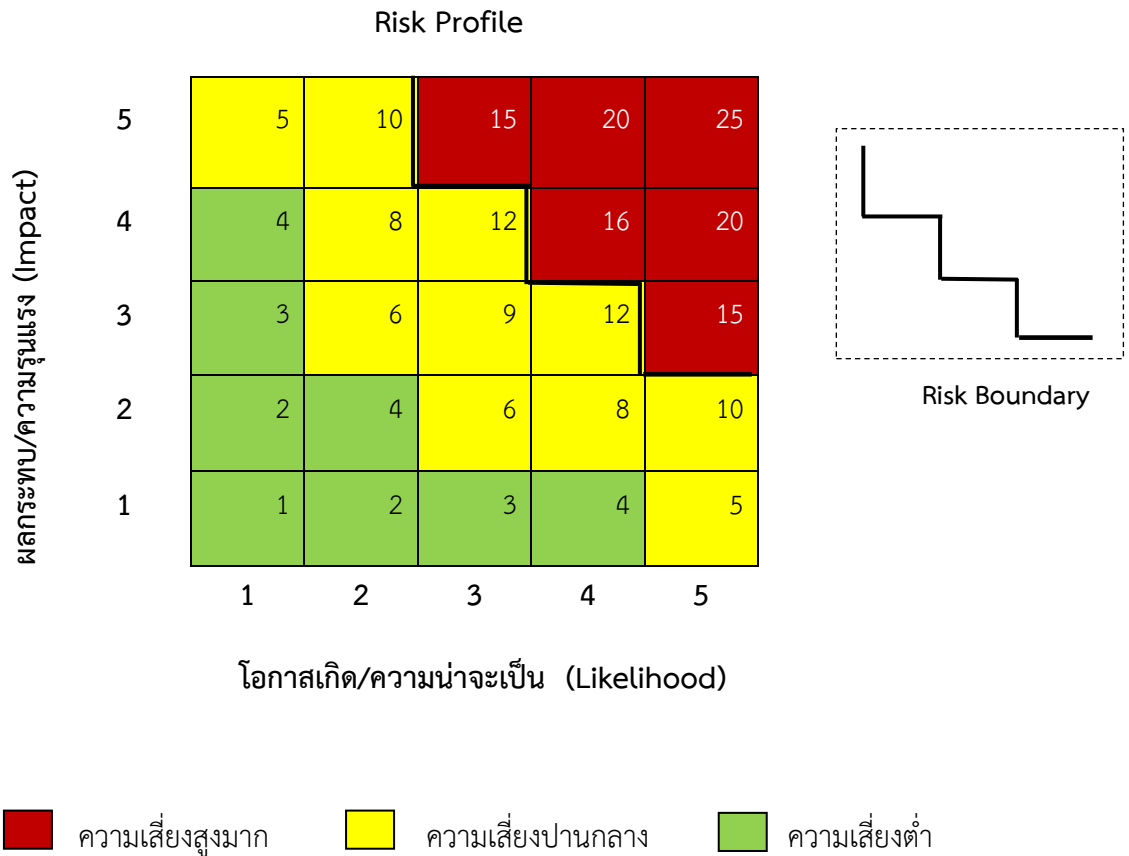
- 1) สถิติการเกิด/ ประวัติที่เกิดขึ้นในอดีต
- 2) ผลจากระดับการควบคุมในปัจจุบัน
- 3) การคาดการณ์ล่วงหน้าของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

4.3.2 ระดับของผลกระทบหากความเสี่ยงที่ถูกระบุเกิดขึ้น (Impact) ได้กำหนดไว้ 5 ระดับ เช่นกัน คือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมาก (ระดับ 5) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูง (ระดับ 4) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงปานกลาง (ระดับ 3) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำ (ระดับ 2) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่ำมาก (ระดับ 1)

ในการประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ ต้องพิจารณาทั้งผลกระทบด้านการเงิน คือ ผลกระทบที่สามารถวัดได้ในเชิงของการสูญเสียทางการเงินทั้งทางตรงและทางอ้อม และผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน เช่น สวัสดิการของพนักงาน ผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม หรือ ผลกระทบต่อสังคม เป็นต้น

4.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

กฟผ.ใช้แผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile) เป็นเครื่องมือในการกำหนดขอบเขตระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Boundary) ระดับความเสี่ยง (สูง ปานกลาง ต่ำ) จัดลำดับความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยง และสถานะของปัจจัยเสี่ยงก่อนและหลังการบริหารความเสี่ยง โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Boundary) เป็นความเสี่ยงระดับต่ำที่สอดคล้องกับเป้าประสงค์และวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ รวมทั้งค่าของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)



แผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile)

4.5 วิธีการจัดการความเสี่ยง

กฟผ.กำหนดวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงไว้ 4 แนวทาง คือ

4.5.1 ยอมรับ (Take) คือการยอมรับความเสี่ยงนั้นโดยดำเนินการเฉพาะเท่าที่มีอยู่ต่อไป ไม่จัดการใดๆ เพิ่มเติม เช่น ในกรณีที่เห็นว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือค่าใช้จ่ายของการจัดการความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่ากับผลที่องค์กรจะได้รับ อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการยอมรับความเสี่ยงนั้น แต่จะมีการติดตามความเสี่ยง รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงนั้นจะมีการเปลี่ยนระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงเพิ่มขึ้น จนต้องมีการพิจารณามาตรการรองรับเพิ่มเติมหรือไม่

4.5.2 กำหนดมาตรการรองรับ (Treat) คือ การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การสำรองข้อมูล การจัดทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไข กระบวนการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติม การติดตามและควบคุม เป็นต้น

4.5.3 ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) คือ การแบ่งหรือถ่ายโอนความเสี่ยงบางส่วนให้กับบุคคลหรือ องค์กรอื่น เช่น การประกันภัย การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการ เป็นต้น

4.5.4 ยุติหรือปรับเป้าหมาย (Terminate) คือการดำเนินการเพื่อยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น ยกเลิกกิจการ ลดการผลิตในสินค้าที่ส่งผลกระทบ การปรับปรุงวัตถุประสงค์เริ่มแรกของธุรกิจหรือแผนกลยุทธ์ เป็นต้น

ในการคัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้น จะพิจารณาทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งต้องมีความสอดคล้องกับระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ช่วงความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ กฟผ. ยอมรับได้ และความคุ้มค่าของแต่ละทางเลือก (Cost Benefit Analysis) ในการจัดการความเสี่ยงด้วย

สาเหตุ		(ระบุสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง)			
มาตรการจัดการความเสี่ยง		Cost		Benefit	
มาตรการ	ประเภท	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
	Take				
	Treat				
	Transfer				
	Terminate				
สรุป					

ตารางวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์

4.6 Risk Correlation Map และ Portfolio View of Risk

4.6.1 Risk Correlation Map

การบริหารความเสี่ยงของ กฟผ. เป็นการดำเนินการระดับองค์กร มีการพิจารณาถึงความสัมพันธ์ของความเสี่ยงและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่มีระหว่างหน่วยงานต่างๆ ภายใน กฟผ. ซึ่งสามารถอธิบายได้ด้วยแผนที่ความเสี่ยง (Risk Correlation Map)

Risk Correlation Map หมายถึง แผนภาพแสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์ของปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของแต่ละสาเหตุ ทั้งในแนวดิ่งและแนวข้ามปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้เห็นความเชื่อมโยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร เพื่อประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงในลักษณะบูรณาการให้ดียิ่งขึ้น

กฟผ. ได้จัดทำ Risk Correlation Map ที่แสดงความถึงสัมพันธ์ของความเสี่ยงและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานต่างๆ ใน กฟผ. เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในลักษณะบูรณาการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยการจัดทำ Risk Correlation Map มีขั้นตอนการจัดทำ ดังนี้

1) กำหนดสาเหตุของปัจจัยเสี่ยง และกำหนดระดับความรุนแรงของสาเหตุนั้น

- สาเหตุของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ควรวิเคราะห์เพิ่มเติมมากกว่า 1 Layer โดยสาเหตุของแต่ละปัจจัยเสี่ยงอาจแบ่งได้เป็นสาเหตุหลักและสาเหตุรอง เพื่อประโยชน์ในการนำไปกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงให้ตรงประเด็น

- การกำหนดระดับความรุนแรงของแต่ละสาเหตุ ต้องมีการจัดทำ Criteria ในการพิจารณาทั้งมุมมองของโอกาสและผลกระทบเพื่อประกอบการตัดสินใจที่ชัดเจน โดยใช้ฐานข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ รวมถึงการกำหนดระดับความรุนแรงที่สอดคล้องกัน ระหว่างระดับความรุนแรงของสาเหตุ กับระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่เป็นตัวหลักของสาเหตุดังกล่าว

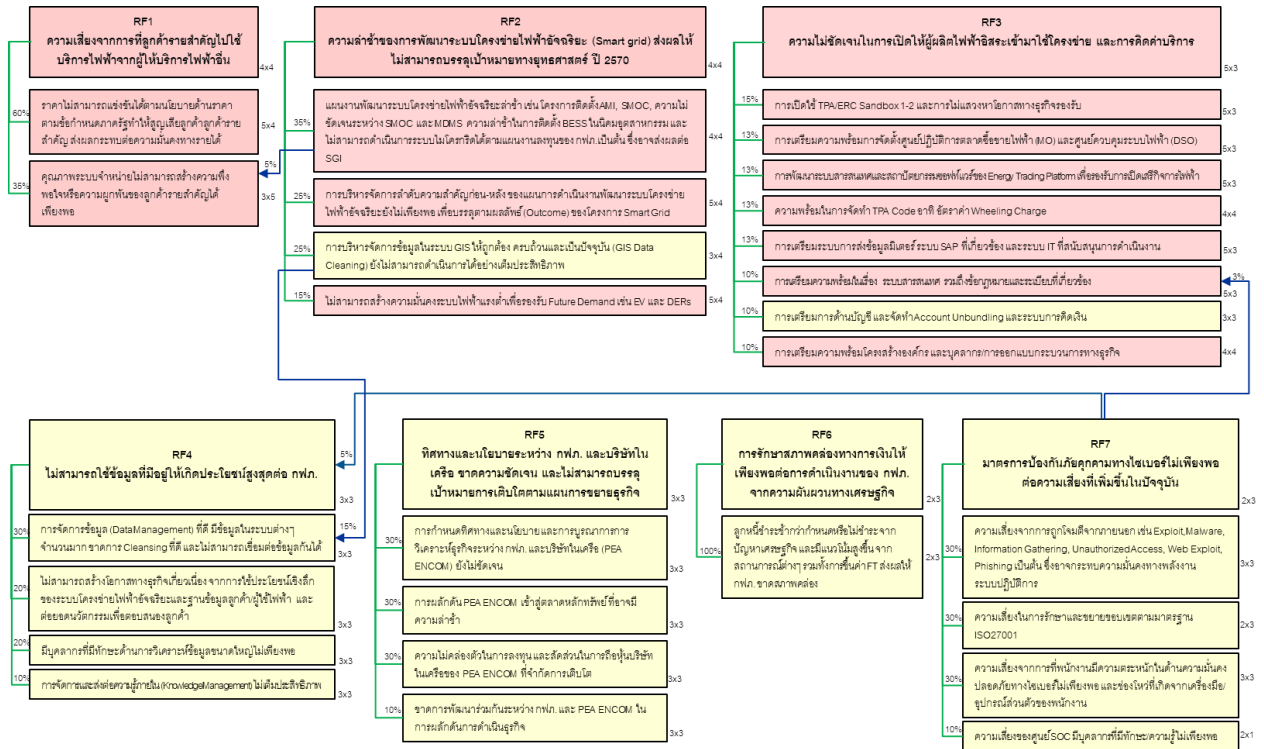
2) วิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และความสัมพันธ์ของสาเหตุ

3) วิเคราะห์ผลกระทบทั้งเชิงการเงิน (ถ้ามี) และมีใช่เชิงการเงิน (กระทบมาก/น้อย) ระหว่าง

- ปัจจัยเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง
- สาเหตุกับสาเหตุ
- ปัจจัยเสี่ยงและสาเหตุ

4) นำ Risk Correlation Map ไปใช้ในการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง โดยทุกกิจกรรมในแผนบริหารความเสี่ยง จะต้องมีความสอดคล้องกับสาเหตุและจัดลำดับตามระดับความรุนแรงของสาเหตุ รวมถึงความสัมพันธ์อื่นที่กระทบต่อสาเหตุนั้น ตามความสัมพันธ์ที่วิเคราะห์ได้จาก Risk Correlation Map

5) สร้างความเข้าใจร่วมกันในเรื่อง Risk Correlation Map ระหว่างผู้บริหาร Risk Owners และฝ่ายบริหารความเสี่ยงและความปลอดภัย โดยใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ ของ กฟผ.



(ตัวอย่าง) Risk Correlation Map กฟภ. ปี 2566

4.6.2 Portfolio View of Risk

Portfolio View of Risk คือ แบบจำลองที่แสดงให้เห็นถึงภาพรวมของการบริหารความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่มีต่อเป้าหมายขององค์กร โดย Portfolio View of Risk จะเป็นเครื่องมือที่บ่งบอกว่า ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดขึ้นรายปัจจัยหรือเกิดขึ้นพร้อมกันหลายปัจจัย ผลกระทบที่เกิดขึ้นในภาพรวมทั้งหมด ยังอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้หรือไม่ โดย Portfolio View of Risk จะแสดงถึงองค์ประกอบและภาพรวมของการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) ปัจจัยเสี่ยงขององค์กรทุกปัจจัยเสี่ยงที่นำมาบริหารความเสี่ยง
- 2) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite และ Risk Tolerance) ทั้งด้านการเงินและไม่ใช่การเงินของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยง
- 3) ผลกระทบและความสัมพันธ์ที่เกิดจากปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยเสี่ยง ต่อความเสี่ยงในภาพรวมและต่อเป้าหมายขององค์กรในภาพรวมทุกๆ ด้าน

ขั้นตอนการจัดทำ Portfolio View of Risk

1) นำปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มาวางเป็นความเสี่ยงหลักใน Port จากนั้นนำปัจจัยเสี่ยงระดับสายงานจากแผนบริหารความเสี่ยงของสายงานที่มีผลกระทบเชื่อมโยงกับปัจจัยเสี่ยงขององค์กรมาพิจารณาด้วย

2) กำหนดผลกระทบของความเสี่ยงใน Port ตามข้อ 1 ที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร (ระดับ 4 และ 5) โดยแยกเป็นเป้าหมายทางการเงินและเป้าหมายที่มีใช้ทางการเงิน โดยผลกระทบของความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในรูปแบบของ รายได้ กำไรสุทธิ ความพึงพอใจ ความสำเร็จ ดัชนีวัดค่า เป็นต้น

3) จัดกลุ่มของปัจจัยเสี่ยงตามข้อ 1 ตามประเภทของผลกระทบในข้อ 2 แล้วระบุค่า KRI, Risk Appetite, Risk Tolerance และผลกระทบ ของปัจจัยเสี่ยงนั้นต่อเป้าหมายขององค์กร ทั้งเป้าหมายทางการเงินและเป้าหมายที่มีใช้ทางการเงิน ในกรณีที่เห็นผลกระทบทางการเงิน ให้กำหนดสูตรการคำนวณ จำนวนเงินที่เป็นผลกระทบ และเชื่อมโยงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงนั้นไปยังเป้าหมายทุกตัวที่เกี่ยวข้องด้วย

4) พิจารณาปัจจัย (Input) หรือตัวแปรอื่น ที่นอกเหนือจากที่มีปรากฏในการดำเนินงานปัจจุบัน แต่ปัจจัยนั้นอาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อเป้าหมายได้ เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย ราคาน้ำมัน อัตราการเติบโตของตลาด เป็นต้น

5) พิจารณาความเชื่อมโยงและน้ำหนักของผลกระทบที่เกิดจากปัจจัยเสี่ยงแต่ละตัวว่ามีผลกระทบกับเป้าหมายใดบ้างและกระทบมากน้อยเพียงใด (กำหนดน้ำหนักของผลกระทบที่กระทบต่อเป้าหมายแต่ละตัว)

6) วิเคราะห์ผลลัพธ์ในรูปแบบของผลกระทบที่มีต่อเป้าหมายขององค์กร

7) สอบทานความถูกต้องของแบบจำลอง เพื่อค้นหาข้อผิดพลาดของแบบจำลอง ในกรณีที่ผลลัพธ์ที่ได้มีความผิดปกติหรือไม่ถูกต้อง

8) นำผลที่ได้มาใช้ในการกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง

ประโยชน์ของ Portfolio View of Risk

1) ทำให้มีความเข้าใจความเสี่ยงขององค์กรเพิ่มมากขึ้น
2) เป็นข้อได้เปรียบในการแข่งขันเนื่องจากการจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น
3) เป็นข้อมูลในการตัดสินใจที่เห็นได้เป็นรูปธรรม ทำให้สามารถตัดสินใจในการบริหารความเสี่ยงได้ดีขึ้น

4) ทำให้สามารถประมาณการต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดการความเสี่ยง

5) สามารถคำนวณประมาณการความสูญเสียที่เกิดจากความเสี่ยงได้

6) สอบทานและจัดการความคาดหวังและมุมมองที่เกี่ยวกับความเสี่ยงได้

7) ช่วยกำหนดระดับการดำรงเงินทุนตามระดับความเสี่ยง (Risk - based capital)

เป้าหมายทางการเงิน		
เป้าหมาย	ระดับ 4	ระดับ 5
ROA	6.05	6.18
CPI-X	31,372	31,316
รายได้ธุรกิจ	5,975	6,250

เป้าหมายที่มีใช้การเงิน		
เป้าหมาย	ระดับ 4	ระดับ 5
ความพึงพอใจลูกค้า	4.32	4.37
ความสำเร็จโครงการ	95%	100%
SAIFI	0.38	0.40
SAIDI	8.34	9.52
LOSS	5.32	5.26
xxxxxxx		
xxxxxxx		

								ผลกระทบ			In put/ ตัวแปรอื่น
								มีใช้การเงิน	การเงิน		
ปัจจัยเสี่ยง	KRI	RA	RT	ปัจจัยเสี่ยง	KRI	RA	RT	ชื่อผลกระทบ	ชื่อผลกระทบ	จำนวนเงิน	
RF2				RF1							
RF9				RF2							
				RF3							
				RF4							
				RF5							
				RF6							
				RF7							
				RF8							
				RF10							

การทดสอบกลับผลกระทบที่มีต่อเป้าหมายทางการเงิน

เป้าหมายทางการเงิน	ค่าเป้าหมายระดับ 4	ค่าเป้าหมายระดับ 5	ผลต่างที่ยอมรับให้ลดลง	ผลกระทบต่อเป้าหมายทางการเงิน	(สูง)/ต่ำ กว่าระดับที่ยอมรับได้
กำไรสุทธิ	25,079	25,598	519	คำนวณจาก Model	คำนวณจาก Model
สินทรัพย์รวม	414,737	414,408	329	คำนวณจาก Model	คำนวณจาก Model
ROA	6.05	6.18	0.13	คำนวณจาก Model	คำนวณจาก Model

แนวทางการจัดทำ Portfolio View of Risk

บทที่ 5

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

5.1 การทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง

5.1.1 กระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กฟภ.

กฟภ. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ERM โดยมีการเชื่อมโยงกับกระบวนการทางยุทธศาสตร์ มีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

1) สร้างความตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ผ่านแผนงานพัฒนาบุคลากรด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้พนักงาน กฟภ. ทุกคนตระหนักรู้ และเข้าใจความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรในทุกๆ สายงาน โดยเริ่มปฏิบัติตามแผนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม จนถึงเดือนธันวาคม โดยมุ่งเน้นในประเด็นสำคัญ อาทิ การจัดบรรยากาศวัฒนธรรม และความตระหนักรู้ที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง โดยทำการทบทวนแผนงานพัฒนาบุคลากรด้านการบริหารความเสี่ยงให้สะท้อนในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการ รวมถึงการสำรวจความรู้ความเข้าใจและทัศนคติของพนักงานในเรื่องกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของ กฟภ.

2) รวบรวมข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มาจัดหมวดหมู่เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำสารสนเทศสำหรับ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อเป็นปัจจัยนำเข้าในการกำหนดยุทธศาสตร์ขององค์กร ภายในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ - เมษายน ของทุกปี ดังนี้

- สรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมาและสถานะความเสี่ยงปัจจุบัน
- ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและภายนอก ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของ กฟภ.

รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคตจากกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์และจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีของ กฟภ.

3) รวบรวมปัจจัยเสี่ยงเสี่ยงที่มีแนวโน้มเกิดขึ้นจากการจัดทำยุทธศาสตร์ประจำปี ทั้งในระดับองค์กร และสายงาน เพื่อนำจัดทำกำหนด Risk Universe ขององค์กร

4) จัดประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการภายในเดือนสิงหาคม - กันยายนของทุกปี เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะทำให้ กฟภ. ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 4 ด้าน (Strategic Risk, Operation Risk, Financial Risk และ Compliance Risk) โดยปัจจัยเสี่ยงที่ระบุได้จะถูกนำมาประเมินประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่ในภาพขององค์กรโดยมีระดับคะแนนอยู่ในช่วง 1 – 5 คะแนน และนำมาประเมินใน 3 มิติ หากผลคะแนนปัจจัยเสี่ยงใดได้รับการประเมินในมิติใดมิติหนึ่งต่ำกว่า 3 คะแนน ปัจจัยนั้นจะถูกพิจารณาว่ามีความเสี่ยง ซึ่งจะถูกนำมาพิจารณาว่ามีประสิทธิผลของการควบคุมไม่เพียงพอ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ฝส. Risk Owner และ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงสายงาน

5) ระบุ Risk Appetite (RA) และ Risk Tolerance (RT) ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ และมีความสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรประจำปีบัญชี (Business Objective) แผนยุทธศาสตร์ (แผนระยะยาว) และแผนปฏิบัติการประจำปีของทุกสายงาน

6) ประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง (Assesses Severity of Risk) และจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritizes Risks) เป็นลำดับถัดไป โดยการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงผ่านการวิเคราะห์ Impact และ Likelihood รวมทั้งจัดทำ Risk Profile ภายในเดือนกันยายนของทุกปี โดยใช้ฐานข้อมูลในอดีต และการคาดการณ์ในอนาคตเพื่อให้สามารถเห็นแนวโน้มของโอกาสที่จะเกิดของปัจจัยเสี่ยงนั้นๆ และประเมินผลกระทบ ระบุสาเหตุของแต่ละปัจจัยเสี่ยงอย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการถ่ายทอดไปสู่ระดับสายงานในการจัดทำแผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile) เพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงผ่านแผนภาพ เพื่อมุ่งหวังให้สามารถลดระดับความรุนแรงที่เกิดขึ้นได้ครบทุกประเด็น จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟผ. เห็นชอบ

7) จัดทำ Risk Correlation Map และ Portfolio View of Risk ภายในเดือน ก.ย. ของทุกปี โดย Risk Correlation Map แสดงความสัมพันธ์ของปัจจัยเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ที่มีระหว่างปัจจัยเสี่ยงต่างๆ พร้อมทั้งแสดงน้ำหนักของสาเหตุ ประกอบกับการวิเคราะห์ถึงที่มาของน้ำหนักแต่ละสาเหตุในปัจจัยเสี่ยง และแสดงความสัมพันธ์ของสาเหตุหลักและสาเหตุรองอย่างชัดเจน โดยพิจารณาแต่ละสาเหตุและมาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิม (Existing Control/Plan) ที่มารองรับในแต่ละสาเหตุ และจัดทำแผนเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยง (Mitigation Plan) ได้ครอบคลุมทุกสาเหตุ รวมถึงออกแบบระบบงาน (Work System) และกระบวนการ (Work Process) ในการดำเนินงานขององค์กร และแบบจำลองที่แสดงให้เห็นถึงภาพรวมของการบริหารความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่มีต่อเป้าหมายขององค์กร โดย Portfolio View of Risk จะเป็นเครื่องมือที่บ่งบอกว่า ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดขึ้นรายปัจจัยหรือเกิดขึ้นพร้อมกันหลายปัจจัย ผลกระทบที่เกิดขึ้นในภาพรวมทั้งหมด ยังอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้หรือไม่ โดย Portfolio View of Risk จะแสดงถึงองค์ประกอบและภาพรวมของการบริหารความเสี่ยง

8) พิจารณาและจัดทำแผนงานตอบสนองความเสี่ยง (Existing Control และ Mitigation Plan) ตามหลักการของ COSO 4 แนวทาง คือ ยอมรับ กำหนดมาตรการรองรับ ถ่ายโอนความเสี่ยง ยุติหรือปรับเป้าหมาย ผ่านการจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost and Benefit Analysis) ภายในเดือน ก.ย. ของทุกปี

9) นำยกร่างแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี เสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ (กนย.) ภายในเดือน กันยายน – ตุลาคม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟผ. ตุลาคม – พฤศจิกายนของทุกปี

10) ถ่ายทอดแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

- ถ่ายทอดแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรซึ่งประกอบไปด้วยปัจจัยเสี่ยงประจำปี ระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ค่า KRI รวมทั้ง Risk Appetite และ Risk Tolerance พร้อมรายละเอียดกิจกรรมและกรอบระยะเวลาให้กับทุกหน่วยงานภายใน 45 วันนับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการ กฟผ. ให้ความเห็นชอบ

- ถ่ายทอดเล่มแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เทียบกับการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost Benefit Analysis) ที่ได้วิเคราะห์ไว้ ในเล่มแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปี

11) ติดตามรายงานผลการดำเนินงานร่วมกับ ฝ่าย. โดยรวมการติดตามผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ของ กฟผ. แผนปฏิบัติการองค์กร กฟผ. และแผนปฏิบัติการสายงาน

12) วิเคราะห์และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร อย่างถูกต้อง ครบถ้วนภายใน 35 วันหลังสิ้นไตรมาส

13) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. และคณะกรรมการ กฟผ. ได้ตาม กำหนดเวลา อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

14) ทบทวน/ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งภายในช่วงเดือน กรกฎาคม-สิงหาคม ของทุกปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ที่มีนัยสำคัญ

15) ถ่ายทอดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร (ฉบับปรับปรุง) ให้ผู้เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการ ภายใน 45 วัน นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ให้ความเห็นชอบ

16) สรุปและวิเคราะห์ เปรียบเทียบ ผลการดำเนินงานหลังการปฏิบัติตามแผนบริหาร ความเสี่ยงองค์กร เทียบกับการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้วิเคราะห์ไว้ประจำปี ภายในเดือน ก.พ. ของปีถัดไป และจัดทำบันทึกส่งให้ ฝ่าย. เพื่อเป็นปัจจัยนำเข้าในกระบวนการยุทธศาสตร์

5.1.2 การทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง

ในการทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง มีประเด็นที่ต้องทบทวนและปรับปรุง ดังนี้

1) ทบทวนกระบวนการทำงาน โดยพิจารณาจากองค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้อง กับกระบวนการทำงานว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมหรือไม่ เช่น โครงสร้างขององค์กร หน้าที่ความรับผิดชอบ ของหน่วยงานต่างๆ กฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับกระบวนการทำงาน เป็นต้น

2) ทบทวนข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการให้มีความถูกต้อง เหมาะสม ทันกาล ตามสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงไป

3) ทบทวนผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือไม่ มีปัญหาหรืออุปสรรคใดๆหรือไม่

- 4) ปรับปรุงกระบวนการและข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงตามข้อ 1 และ 2 และผลการดำเนินการตามข้อ 3
- 5) ประเมินประสิทธิผลของการทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการแล้ว

5.2 แนวทางในการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยงมีแนวทางในการดำเนินการ ดังนี้

- 5.2.1 สอดคล้องตามหลักการ COSO ERM และตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กำหนด
- 5.2.2 สอดคล้องและเชื่อมโยงกับกระบวนการทางยุทธศาสตร์ของ กฟผ.
- 5.2.3 เป็นการปรับปรุงและพัฒนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการทำงานตามหลักการ PDCA หรือ Learning หรือ Continuous improvement
- 5.2.4 เมื่อองค์ประกอบและสภาพแวดล้อมของการดำเนินการ (ตามข้อ 5.1.2) เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ หรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนกรกฎาคม-สิงหาคม ของทุกปี
- 5.2.5 ประเมินประสิทธิผลของแนวทางการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการแล้ว
- 5.2.6 ตามประเด็นข้อตรวจพบกระบวนการบริหารความเสี่ยงจากสำนักตรวจสอบภายใน (สตง.)

บทที่ 6

ข้อมูลสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล

6.1 ข้อมูลสารสนเทศ

ข้อมูลสารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ผ่านกระบวนการที่ทำให้สามารถนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ได้ ซึ่งข้อมูลสารสนเทศมีทั้งข้อมูลด้านการเงิน และข้อมูลด้านอื่นๆที่มีผลเกี่ยวข้องการดำเนินงานขององค์กร ทั้งที่เป็นข้อมูลจากแหล่งภายในและแหล่งภายนอก ข้อมูลสารสนเทศมีความจำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งผู้บริหารและผู้ปฏิบัติทุกระดับ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบรรลุผลสำเร็จ สามารถสร้างคุณค่าให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล กฟผ.ได้กำหนดให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ดี ดังนี้

6.1.1 กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการสนับสนุนและประสานงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ กฟผ. ดังนี้

- 1) ระดับองค์กร ได้แก่ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงและความปลอดภัย
- 2) ระดับสายงาน ได้แก่ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไปรษณีย์และโทรคมนาคม

6.1.2 ผู้รับผิดชอบในการสนับสนุนและประสานงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ กฟผ. มีหน้าที่ศึกษา วิเคราะห์ พิจารณาความเพียงพอของข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลสารสนเทศมีความถูกต้อง เพียงพอ ทันกาล และ จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ ที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงไว้ใช้ในการดำเนินการ ดังนี้

- 1) ข้อมูลเกี่ยวกับยุทธศาสตร์ขององค์กร เช่น วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร แผนแม่บท และแผนปฏิบัติการในด้านต่างๆ
- 2) สภาพแวดล้อมและบริบทภายนอกที่มีผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของ กฟผ. เช่น กฎหมาย เศรษฐกิจ สังคม การเมือง พลังงาน แรงงาน คู่แข่ง สิ่งแวดล้อม และอุบัติภัยต่างๆ เป็นต้น
- 3) สภาพแวดล้อมและบริบทภายในที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง เช่น ความรู้ความตระหนัก เรื่องการบริหารความเสี่ยงของบุคลากร โครงสร้างองค์กร ระบบธรรมาภิบาล และผลการดำเนินงานของ องค์กร เป็นต้น

4) ข้อมูลการบริหารความเสี่ยงและผลการบริหารความเสี่ยงทั้งอดีตและปัจจุบัน รวมทั้งรายละเอียดที่เกี่ยวข้องจากการประชุมร่วมกันระหว่างผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ทั้งจากภายนอกและภายในองค์กร

ทั้งนี้ ข้อมูลสารสนเทศที่ดีต้องมีลักษณะ ดังนี้

- 1) ความเหมาะสมกับงานและผู้ใช้
- 2) ความถูกต้องสมบูรณ์
- 3) ความเป็นปัจจุบัน
- 4) ความทันเวลา
- 5) ความสะดวกในการเข้าถึง

6.2 การสื่อสารการบริหารความเสี่ยงองค์กร

การสื่อสาร เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการสร้างความรู้ ความเข้าใจ วัฒนธรรม และสร้างความมั่นคงให้กับองค์กร การสื่อสารทำให้บุคลากรในองค์กรรับรู้และเข้าใจในสิ่งเดียวกันที่ตรงกัน เช่น นโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนงาน และผลการดำเนินงาน เป็นต้น การสื่อสารที่ดีจะช่วยทำให้การบริหารจัดการองค์กรมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้บุคลากรในองค์กรมีความรักและความผูกพันในองค์กร รวมทั้งเป็นสื่อเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างบุคลากรในองค์กรอีกด้วย ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องทำให้การสื่อสารมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อช่วยทำให้การบริหารจัดการองค์กรประสบผลสำเร็จตามไปด้วย

ประสิทธิภาพของการสื่อสาร หมายถึง การจัดระบบสื่อสารให้ข้อมูลที่จัดทำไว้ดีแล้ว ส่งไปถึงผู้ที่ควรได้รับ หรือมีไว้พร้อมสำหรับผู้ที่ใช้ข้อมูลสารสนเทศนั้น ณ ฐานข้อมูลขององค์กร ซึ่งผู้มีหน้าที่เข้าถึงได้ และสามารถเรียกใช้ได้ตามที่ที่ต้องการ

ประสิทธิผลของการสื่อสาร หมายถึง การที่ผู้ได้รับข้อมูลสารสนเทศได้ใช้ข้อมูลสารสนเทศดังกล่าวให้เกิดประโยชน์ในการตัดสินใจต่างๆ

6.2.1 วัตถุประสงค์ของการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง

1) เพื่อแจ้งให้ทราบ (inform) ถึงเรื่องราว เหตุการณ์ หรือข้อมูลที่ต้องการให้บุคลากรในองค์กรทราบและเข้าใจอย่างถูกต้องตรงกัน เช่น นโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนงาน และผลการดำเนินงาน เป็นต้น

2) เพื่อสอนหรือให้การศึกษา (teach or education) ในเชิงวิชาการและความรู้เพื่อให้บุคลากรในองค์กรมีความรู้และทักษะ ในการนำไปประยุกต์ใช้และพัฒนางานของแต่ละหน่วยงาน

3) เพื่อสร้างความพึงพอใจหรือให้ความบันเทิง (please of entertain) เป็นการรับส่งความรู้สึกที่ดีและมุ่งรักษามิตรภาพต่อกัน เป็นการนำเสนอเรื่องราวหรือสิ่งอื่นใดที่จะทำให้ทุกส่วนงานเกิดความพึงพอใจ

4) เพื่อเสนอหรือชักจูงใจ (Propose or persuade) ให้มีการดำเนินการตามที่ต้องการคาดหวัง หรือตั้งเป้าหมาย เพื่อให้มีการปรับปรุง พัฒนา เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผล การดำเนินงานขององค์กร

6.2.2 วิธีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง

1) การสื่อสารด้วยวาจาหรือการพูด เช่น การประชุม การอบรม การชี้แจง การโทรศัพท์ การให้สัมภาษณ์ และการปรึกษาหารือ เป็นต้น

2) การสื่อสารด้วยเอกสารเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น บันทึกรวบรวม หนังสือ ประกาศ รายงาน บทความ แผ่นพับ แผ่นโฆษณา และโปสเตอร์ เป็นต้น

3) การสื่อสารด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก และไลน์ เป็นต้น

6.2.3 รูปแบบของการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง

1) การสื่อสารในสภาวะปกติ คือ การสื่อสารหรือการรายงาน ตามรอบของการดำเนินงานที่กำหนดไว้ เช่น งานประจำวัน สัปดาห์ เดือน และไตรมาส เป็นต้น

2) การสื่อสารในสภาวะไม่ปกติหรือสภาวะพิเศษ คือ การสื่อสารหรือการรายงานที่ต้องสื่อสารหรือรายงานผลการดำเนินงานก่อนถึงรอบเวลาที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีเหตุการณ์ที่ไม่ปกติเกิดขึ้น และผลกระทบที่เกิดจากเหตุการณ์ที่ไม่ปกตินั้น มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร จึงมีความจำเป็นต้องสื่อสารถึงเหตุการณ์และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ที่ไม่ปกติ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบ และพิจารณาดำเนินการตอบโต้เหตุการณ์ที่ไม่ปกตินั้นให้มีความเหมาะสม โดยต้องรายงานทันทีตามรูปแบบและตามลำดับที่ กพท.กำหนดไว้ เมื่อแนวโน้มของเหตุการณ์ที่ไม่ปกติจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร

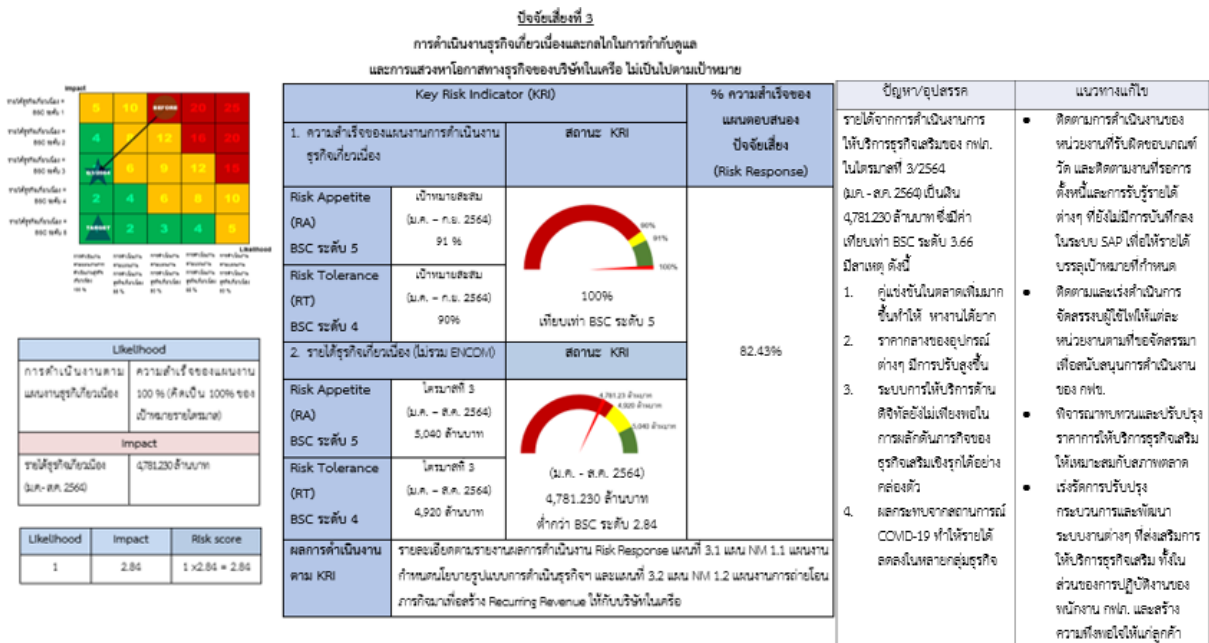
6.3 การติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน วัฒนธรรม การบริหารความเสี่ยง และผลการดำเนินงาน

การติดตามและ วิเคราะห์ผล การดำเนินงาน	การดำเนินการ	ผู้รายงานผล	ผู้พิจารณา	ความถี่
ระดับแผนก	รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง และ ตามระบบการควบคุม ภายใน	พนักงานในสังกัด	หัวหน้าแผนก	ทุกไตรมาส
ระดับกอง	รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง และ ตามระบบการควบคุม ภายใน	หม.	ผู้อำนวยการกอง	ทุกไตรมาส
ระดับฝ่าย/สำนัก/ การไฟฟ้าเขต	รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง และ ตามระบบการควบคุม ภายใน	อก.	ผู้อำนวยการฝ่าย/ สำนัก/เขต	ทุกไตรมาส
ระดับสายงาน	รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง และ ตามระบบควบคุมภายใน	เลขานุการ คณะอนุกรรมการบริหาร ความเสี่ยง การควบคุม ภายใน และการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคโปร่งใสสาย งาน	รองผู้ว่าการ	ทุกไตรมาส
ระดับองค์กร	ประเมินและติดตาม การรายงานผล การดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง ระบบ ควบคุมภายใน และ วัฒนธรรมการบริหาร ความเสี่ยง	- เลขานุการ คณะอนุกรรมการ บริหารความเสี่ยงการ ควบคุมภายใน และ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสสายงาน - ผลส.	- ผู้ว่าการ - คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ของ กฟภ. - คณะกรรมการ ตรวจสอบของ กฟภ. - คณะกรรมการ กฟภ.	ทุกไตรมาส
ระดับองค์กร	รายงานผลการ ตรวจสอบการ ดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง และ	ผู้อำนวยการ สำนักตรวจสอบ ภายใน	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	ทุกไตรมาส

การติดตามและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน	การดำเนินการ	ผู้รายงานผล	ผู้พิจารณา	ความถี่
	ตามระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่จัดทำจากฐานความเสี่ยง			

องค์ประกอบของการรายงานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- 6.3.1 รายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงรายไตรมาสเทียบกับเป้าหมายที่คาดหวัง
- 6.3.2 รายงานความคืบหน้าของการดำเนินงานตามมาตรการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทั้งมาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิม (Existing control) และมาตรการจัดการเพิ่มเติม (Mitigation plan)
- 6.3.3 วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และแนวทางที่จะบรรลุถึงเป้าหมาย ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด



สรุปผลไตรมาส 3/2564							
TYPE	ที่	แผนงาน	เป้าทั้งปี	เป้าสะสมไตรมาส 3	คะแนน (สะสม)	% Complete สะสม (ต่อปีรายปี)	% Complete สะสม (ต่อเป้าไตรมาส)
EX	1	NM 1.1 แผนงานกำหนดนโยบายรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจและการออกแบบ Business Portfolio ของ กฟผ. และบริษัทในเครือ	18.00	18.00	18.00	100.00%	100.00%
EX	2	NM1.2 แผนงานการถ่ายโอนภารกิจมาเพื่อสร้าง Recurring Revenue ให้กับบริษัทในเครือ	18.00	18.00	13.50	75.00%	75.00%
EX	3	IP1.2 แผนงานพัฒนาระบบ การต่อยอดนวัตกรรมที่ลดรายจ่าย/สร้างรายได้เชิงพาณิชย์/สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร	15.00	12.13	13.00	86.67%	107.22%
EX	4	RS2.1 โครงการศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำธุรกิจเกี่ยวเนื่องและธุรกิจใหม่ (New Business) ของ กฟผ.	3.00	2.44	2.44	81.42%	100.21%
EX	5	RS2.2 โครงการตรวจสอบกฎหมาย กฎกระทรวง มติ ครม. กฎหมายใหม่ จัดทำหรือปรับปรุง/มีส่วนร่วมในการปรับปรุงข้อบังคับ กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติงานในการดำเนินงาน เพื่อรองรับการดำเนินงานของ กฟผ. และธุรกิจเกี่ยวเนื่อง	3.00	2.25	2.22	74.08%	98.78%
EX	6	OM5.3 แผนงานการจัดทำบัญชีต้นทุนตามประเภทรายได้ในส่วนของผู้จูงออกการค้ากับดูแล (Non-regulated)	5.00	3.13	5.00	99.93%	159.89%
EX	7	HR1.1 แผนงานพัฒนาบุคลากรในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นระบบ (PMS) และการนำระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการพัฒนา	15.00	11.88	10.63	70.87%	89.52%
EX	8	HR2.4 แผนงานพัฒนาระบบการส่งเสริมทักษะที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เทคโนโลยี และภาวะการแข่งขัน (New-skill/Up-skill/Re-skill)	5.00	4.06	5.01	100.10%	123.20%
MI	9	แผนงานจัดการความเสี่ยงเรื่องบุคลากรในความเชี่ยวชาญในธุรกิจเสริมและธุรกิจใหม่	18.00	13.03	12.63	70.16%	96.91%
รวมทุกแผนงาน			100.00	84.91	82.43	82.43%	97.08%

(ตัวอย่าง) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

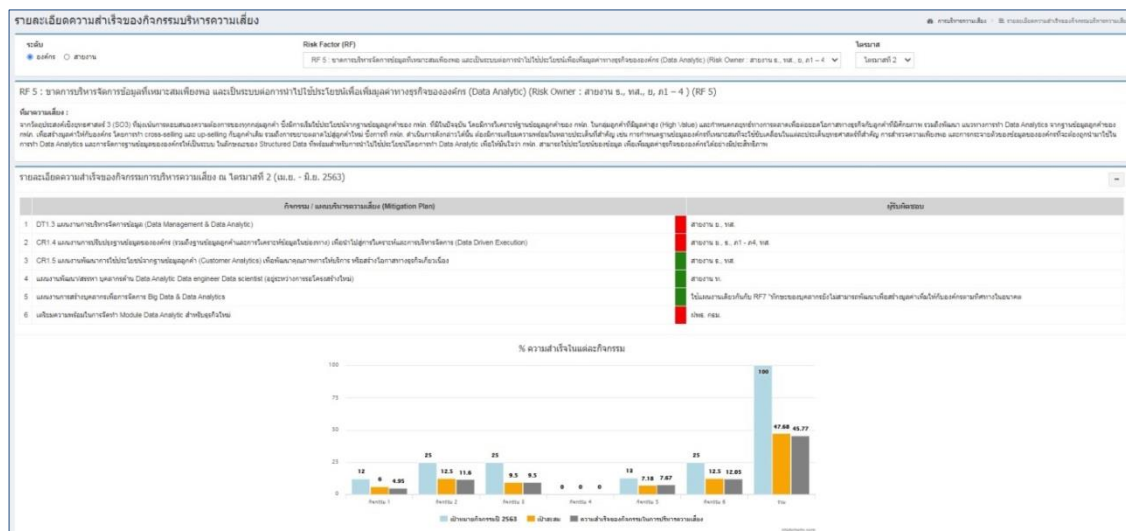
6.4 ข้อมูลและเทคโนโลยีในการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง

6.4.1 ระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Monitoring : RMM)

RMM เป็นระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง ของ กฟผ. ดังนี้

- 1) บันทึกและจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศของการบริหารความเสี่ยง
- 2) ประมวลผลการก้าวหน้า ความสำเร็จ ของกิจกรรมการตอบสนองความเสี่ยง
- 3) สรุปรายงานแสดงผลสถานะความเสี่ยง และผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- 4) ติดตามผลการดำเนินงานของ Leading indicators ที่มีผลต่อตัวชี้วัดที่สำคัญขององค์กรหรือ

เป้าหมายขององค์กร พร้อมทั้งแจ้งเตือนเมื่อผลการดำเนินงานของ Leading indicators มีแนวโน้มที่จะทำให้ตัวชี้วัดหรือเป้าหมายขององค์กรไม่บรรลุเป้าหมาย (Early Warning System : EWS)

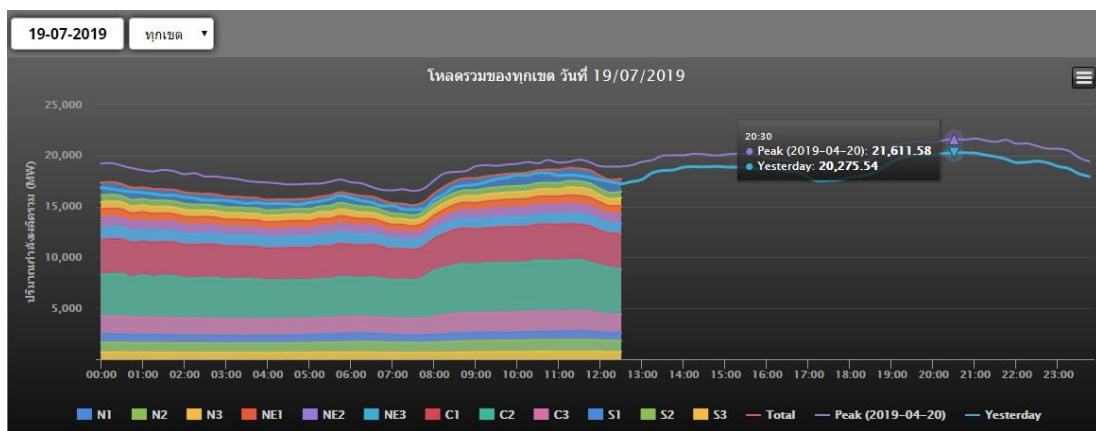


6.4.2 ระบบเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System: EWS)

กฟภ. จัดทำระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System: EWS) เพื่อเฝ้าระวังและแจ้งเตือนก่อนที่จะเกิดความเสียหายกับองค์กร โดยวิเคราะห์หา Leading indicators ของตัวชี้วัดที่สำคัญขององค์กรหรือเป้าหมายขององค์กร แล้วเฝ้าระวังและแจ้งเตือนเมื่อ Leading indicators ส่งสัญญาณหรือแสดงผลที่บ่งบอกได้ว่าแนวโน้มของตัวชี้วัดหรือเป้าหมายขององค์กรจะไม่บรรลุเป้าหมาย

ในการ วิเคราะห์หา Leading indicators มีแนวทางในการวิเคราะห์ ดังนี้

1) ใช้แผนผังก้างปลาวิเคราะห์หาสาเหตุที่จะทำให้ตัวชี้วัดขององค์กร หรือเป้าหมายขององค์กร ไม่บรรลุเป้าหมาย แล้วนำสาเหตุทั้งหมดมาวิเคราะห์อีกครั้งหนึ่งว่าสิ่งใดจะเป็นสาเหตุ (Leading indicators) ที่ทำให้เกิดเหตุการณ์เหล่านั้น



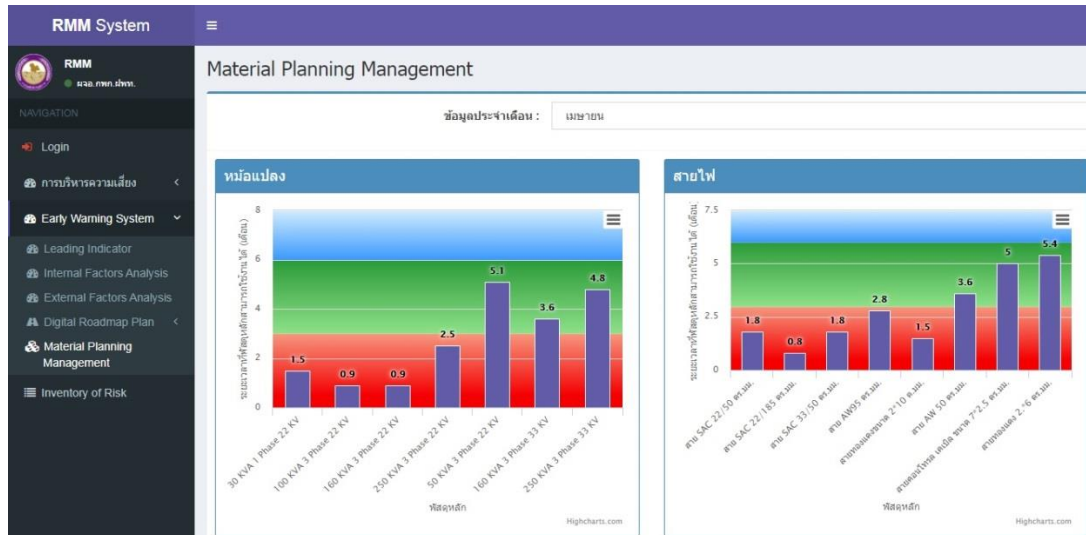
สถานะการจ่ายไฟของสถานีไฟฟ้า (Leading indicator ด้านความมั่นคงของระบบไฟฟ้า)

2) ใช้หลักการวิเคราะห์เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนเป็น Leading indicators สำหรับตัวชี้วัดขององค์กร หรือเป้าหมายขององค์กร ที่มีกระบวนการในการดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งตัวชี้วัดหรือเป้าหมายนั้น



การฝึกอบรมด้านดิจิทัล (Leading indicator ของการพัฒนาบุคลากรรองรับ Digital Utility)

3) ใช้หลักการจำนวนพัสดุกงเหลือใช้งานได้ต่ำกว่า 3 เดือนเป็นจุดเตือนภัย โดยจัดทำแผนงาน และประมาณการรับ-จ่ายล่วงหน้า หากพบว่าเวลาใดที่จำนวนพัสดุกงเหลือใช้งานได้ต่ำกว่า 3 เดือน ระบบ จะแจ้งเตือนไปยังผู้เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินการแก้ไขก่อนที่จะพัสดุนั้นจะไม่มีใช้งาน



พัสดุกงเหลือที่ใช้งานได้ต่ำกว่า 3 เดือน (Leading indicator ของพัสดุกงคลัง)

6.4.3 ระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management System : BCMS)

กฟภ.จัดทำระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management System : BCMS) ตามมาตรฐาน ISO 22301 : 2019 ซึ่งประกอบด้วย จัดทำ นำไปปฏิบัติ รักษาไว้ และ ปรับปรุงระบบการจัดการอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 1) ลดโอกาสการเกิดอุบัติเหตุ
- 2) ปกป้องธุรกิจจากภัยคุกคาม
- 3) เตรียมการรองรับอุบัติเหตุ
- 4) ตอบโต้ภาวะฉุกเฉิน
- 5) ดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
- 6) ฟื้นฟูกลับสู่สภาวะปกติ

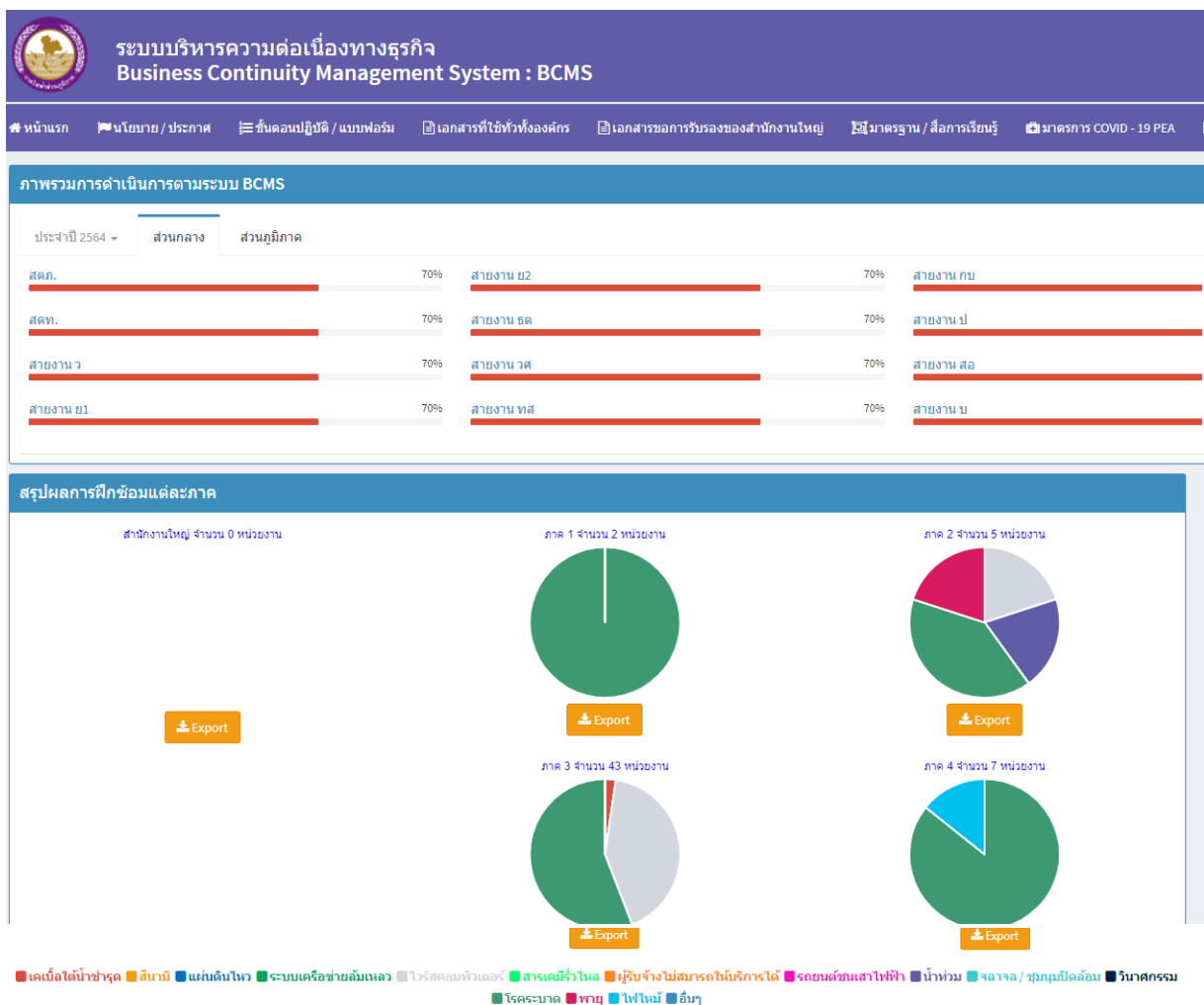
โดยในปี 2563 กฟภ. ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 22301 : 2019 ในขอบเขตของหน่วยงาน
ต่างๆ ดังนี้

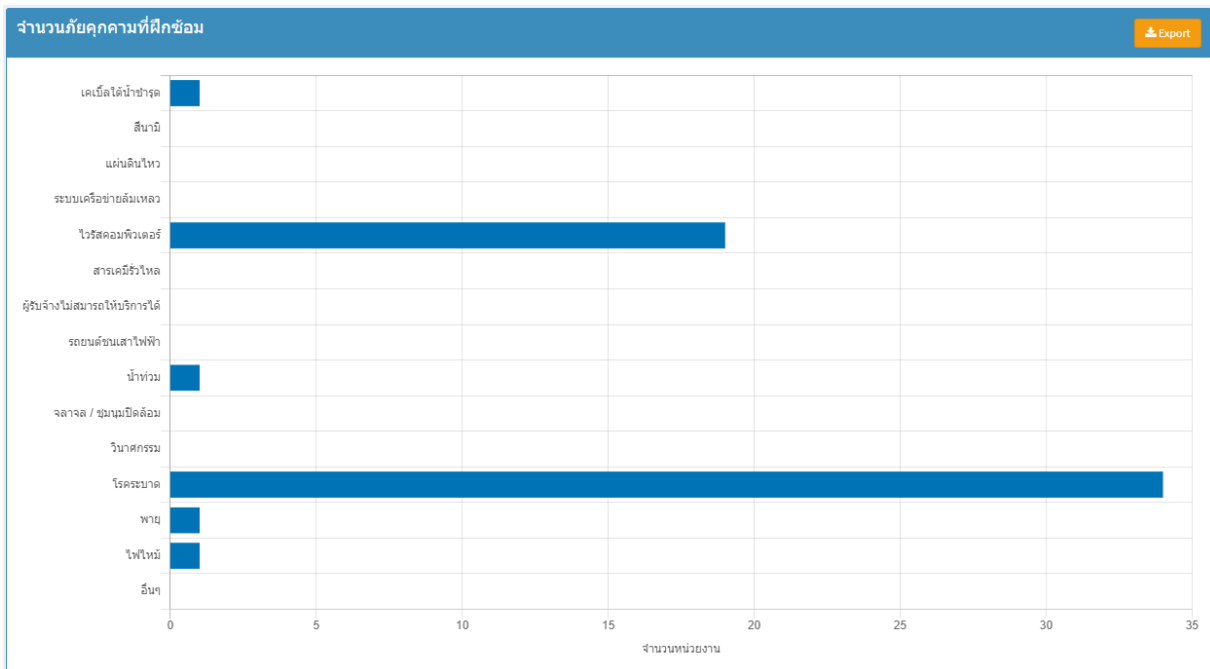
1. กฟภ. สำนักงานใหญ่
2. การไฟฟ้าเขต ประกอบด้วย
 - 2.1 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคเหนือ) จังหวัดเชียงใหม่ (กพน.1)
 - 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคเหนือ) จังหวัดพิษณุโลก (กพน.2)
 - 2.3 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคเหนือ) จังหวัดลพบุรี (กพน.3)
 - 2.4 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) จังหวัดอุดรธานี (กพฉ.1)
 - 2.5 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) จังหวัดอุบลราชธานี (กพฉ.2)
 - 2.6 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) จังหวัดนครราชสีมา (กพฉ.3)
 - 2.7 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคกลาง) จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (กฟภ.1)
 - 2.8 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคกลาง) จังหวัดชลบุรี (กฟภ.2)
 - 2.9 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคกลาง) จังหวัดนครปฐม (กฟภ.3)
 - 2.10 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคใต้) จังหวัดเพชรบุรี (กฟต.1)
 - 2.11 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคใต้) จังหวัดนครราชสีมา (กฟต.2)
 - 2.12 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคใต้) จังหวัดยะลา (กฟต.3)
3. การไฟฟ้าชั้น 1 ประกอบด้วย
 - 3.1 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชียงใหม่ (กฟจ.ชม.)
 - 3.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดพิษณุโลก (กฟจ.พล.)
 - 3.3 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดนครสวรรค์ (กฟจ.นว.)
 - 3.4 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดขอนแก่น (กฟจ.ขก.)
 - 3.5 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดอุบลราชธานี (กฟจ.อบ.)
 - 3.6 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดนครราชสีมา (กฟจ.นม.)
 - 3.7 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคศรีสะเกษ (กฟพ.รสต.)
 - 3.8 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเมืองพัทยา (กฟภ.มพย.)
 - 3.9 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดสมุทรสาคร (กฟจ.สค.)
 - 3.10 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเพชรบุรี (กฟจ.พบ.)
 - 3.11 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดภูเก็ต (กฟจ.ภก.)
 - 3.12 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอำเภอหาดใหญ่ (กฟอ.หญ.)

ระบบสารสนเทศที่สนับสนุน BCMS

- 1) เว็บไซต์ BCMS เป็นระบบสารสนเทศที่สนับสนุนข้อมูลและแบบฟอร์มที่ต้องใช้ในการดำเนินการตามมาตรฐาน รวมจัดเก็บข้อมูลที่บ้านทึกแล้ว ดังนี้
 - นโยบาย วัตถุประสงค์ ประกาศ คำสั่งแต่งตั้งต่างๆ

- เอกสารแบบฟอร์มที่ใช้ในระบบ BCMS ทั้งหมด
- ข้อมูลตามแบบฟอร์มที่บันทึกแล้วของทุกหน่วยงาน
- เอกสารอ้างอิงมาตรฐาน
- มาตรฐาน เอกสารการอบรม เอกสารการประชุมชี้แจง
- BCMS Dashboard
- สื่อเผยแพร่ความรู้และกิจกรรม เช่น จดหมายข่าว โพสต์เตอร์ แผ่นพับ และ VDO การฝึกซ้อมแผน เป็นต้น
- เป็นช่องทางการสื่อสารแผนงาน กิจกรรม ข่าวสาร ระหว่าง ฝสส. (หน่วยงานสนับสนุนและประสานงานการดำเนินงานกับทุกหน่วยงาน)
- ผลการดำเนินงานตามระบบ BCMS ของทุกหน่วยงาน เช่น การทบทวน ปรับปรุง ข้อมูลและเอกสารประจำปีของทุกหน่วยงาน การฝึกซ้อมแผนประจำปีของทุกหน่วยงาน และสถิติการฝึกซ้อมแผน เป็นต้น





ภาพตัวอย่างการใช้งานฟีเจอร์ต่างๆ ของเว็บไซต์ BCMS

2) เว็บไซต์ BCMS สนับสนุนการแจ้งเตือนภัยคุกคามที่อาจทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักล่วงหน้า (Early Warning System) โดยมีลิงค์เชื่อมกับเว็บไซต์ของหน่วยงานที่รายงานสถานการณ์ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดภัยพิบัติแบบ Real time ทำให้ทุกหน่วยงานสามารถเตรียมการรับมือกับเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที โดยมีเว็บไซต์ที่ลิงค์เพื่อติดตามการแจ้งเตือนภัยพิบัติจากเว็บไซต์และหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

- ศูนย์ปฏิบัติการน้ำอัจฉริยะ กรมชลประทาน (<http://wmisc.rid.go.th/>)
- สถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ (องค์การมหาชน) (<http://www.thaiwater.net>)
- เว็บไซต์พิบัติ (<https://paipibat.com/>)
- กรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข (<https://ddc.moph.go.th/>)
- ศูนย์ข้อมูลข่าวสารด้านเวชภัณฑ์ กระทรวงสาธารณสุข (<http://dmsic.moph.go.th/>)

การ Upload / Download เอกสารในระบบ BCMS

2561

2562

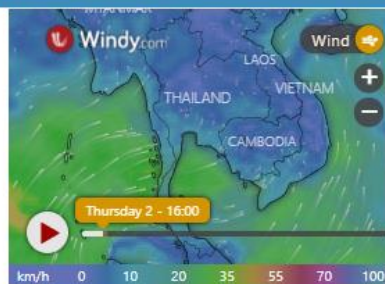
2563

2564

รายงานแจ้งเดือนสาธารณภัยประจำวันจากศูนย์เตือนภัยพิบัติแห่งชาติ



สภาพอากาศปัจจุบัน



บทที่ 7

การพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

7.1 พัฒนาการของการบริหารความเสี่ยง



ในช่วงแรกของการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น แนวทางในการดำเนินการคือ การป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับระบบงานหรือหน่วยงานเป็นหลัก การบริหารจัดการมักเป็นการดำเนินการในเชิงรับ และดำเนินการเป็นเรื่องๆไป หรือดำเนินการในแต่ละหน่วยงานที่จะเกิดความเสี่ยงนั้นๆ

ในระยะต่อมา การบริหารความเสี่ยงได้พัฒนาแนวทางในการดำเนินการเป็นการบริหารจัดการในเชิงรุก มีการบริหารจัดการเป็นองค์รวมแบบบูรณาการไม่แยกส่วน ทำให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น และได้รับการยอมรับว่าเป็นเครื่องมือสำคัญในการสร้างคุณค่าให้กับองค์กร

ในปัจจุบันและแนวโน้มต่อไปในอนาคต กระบวนการบริหารความเสี่ยงได้ถูกกำหนดให้ดำเนินการไปพร้อมกันกับกระบวนการทางยุทธศาสตร์ ตามแนวทางของ COSO ERM 2017 (Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance) เป็นการบริหารจัดการเชิงกลยุทธ์ที่ช่วยสนับสนุนให้การบริหารจัดการองค์กร บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด สามารถสร้างคุณค่า สร้างภาพลักษณ์ และทำให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน

7.2 หลักเกณฑ์ในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

7.2.1 การสร้างคุณค่า (Creates value) การบริหารความเสี่ยง ต้องมีส่วนในการสร้างความสำเร็จให้กับวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น ความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การปกป้องสิ่งแวดล้อม การดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาล ความสอดคล้องตามข้อกำหนดและระเบียบบังคับ การยอมรับจากสาธารณะ และการรักษาชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

7.2.2 เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการในองค์กร (Integral part of organizational processes) การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร และเป็นส่วนที่สำคัญของกระบวนการในองค์กร

7.2.3 เป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ (Part of decision making) การบริหารความเสี่ยง ช่วยในการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินการ และการจัดการความแตกต่างของทางเลือกต่างๆ ในการบริหารเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ

7.2.4 มุ่งเน้นเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน (Explicitly addresses uncertainty) การบริหารความเสี่ยงมุ่งเน้นเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน เพื่อกำหนดแนวทางในการจัดการกับความไม่แน่นอนนั้นๆ

7.2.5 ดำเนินการอย่างเป็นระบบ มีโครงสร้างชัดเจนและทันเวลา (Systematic, structured and timely) การบริหารความเสี่ยง ควรปฏิบัติอย่างเป็นระบบในหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพ มีความสอดคล้องกัน และมีความน่าเชื่อถือ

7.2.6 ดำเนินการบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่มีอยู่ (Based on the best available information) การบริหารความเสี่ยง ควรดำเนินการโดยพิจารณาข้อมูลจากแหล่งต่างๆ เช่น จากประสบการณ์ ข้อมูลป้อนกลับ การสังเกตการณ์ การพยากรณ์ และมุมมองจากผู้เชี่ยวชาญ อย่างไรก็ตาม ผู้ทำหน้าที่ตัดสินใจ ความเสี่ยงจากข้อมูลนั้นต้องคำนึงถึงข้อจำกัดของข้อมูล แบบจำลองการตัดสินใจ รวมถึงความแตกต่างที่อาจเกิดขึ้นจากมุมมองของผู้เชี่ยวชาญต่างๆ ด้วย

7.2.7 ปรับให้เหมาะสมกับองค์กร (Tailored) การบริหารความเสี่ยง ต้องสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกขององค์กร รวมถึงโครงร่างของความเสี่ยง (Risk profile)

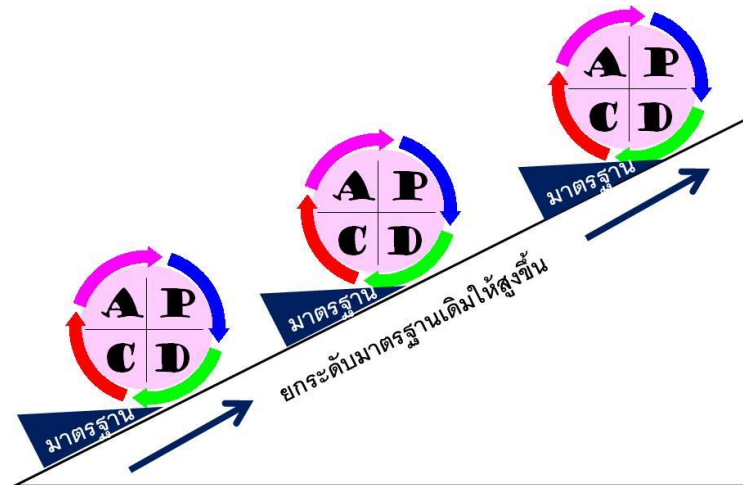
7.2.8 คำนึงถึงปัจจัยด้านบุคลากรและวัฒนธรรมองค์กรด้วย (Takes human and cultural factors into account) การบริหารความเสี่ยง ควรได้รับการปฏิบัติ โดยคำนึงถึงความสามารถ การยอมรับใน ความสำคัญ ความตั้งใจของบุคลากร และวัฒนธรรมองค์กรด้วย

7.2.9 โปร่งใสและครอบคลุม (Transparent and inclusive) การบริหารความเสี่ยง ต้องการความมีส่วนร่วมอย่างเหมาะสมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงผู้ทำหน้าที่ตัดสินใจในทุกๆ ระดับขององค์กร รวมถึง การให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลอย่างเหมาะสม และการนำมุมมองและความคิดเห็นต่างๆ มาพิจารณาในการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

7.2.10 เป็นพลวัตที่สามารถทำซ้ำและตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง (Dynamic , interactive and responsive to change) การบริหารความเสี่ยง ช่วยให้องค์กรตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างต่อเนื่อง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมหรือเหตุการณ์ต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

7.2.11 ปรับปรุงและเพิ่มเติมได้อย่างต่อเนื่อง (Facilitates continual improvement and enhancement of the organization) องค์กรจะต้องพัฒนาและมีกลยุทธ์ในการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง

โดยการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงของ กพภ. มีหลักการในดำเนินการตามหลักเกณฑ์ข้างต้น และดำเนินการเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง (Continuous improvement) ตามแนวทาง PDCA หรือ Deming Cycle



วงจรการพัฒนาระบบงาน (Deming Cycle)

7.3 ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญ 8 ประการ ที่ช่วยให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จ มีดังนี้



ความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยที่ 1 : การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร

คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร โดยการกำหนดเป็นนโยบายให้มีการปฏิบัติ รวมถึงการกำหนดให้ผู้บริหารต้องใช้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงในการตัดสินใจและบริหารงาน

ปัจจัยที่ 2 : การใช้คำเพื่อให้เข้าใจแบบเดียวกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดความเข้าใจไปในแนวทางเดียวกัน ส่งผลให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง

องค์กรที่มีการจัดทำกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและมีคำอธิบายอย่างชัดเจนจะทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเข้าใจในภาษาของความเสี่ยงไปในแนวทางเดียวกันและมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยที่ 3 : การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

องค์กรที่ประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง คือ องค์กรที่สามารถนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

ปัจจัยที่ 4 : กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง

ในการนำเอากระบวนการและระบบบริหารแบบใหม่มาใช้ องค์กรจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงเหล่านี้ การพัฒนาการบริหารความเสี่ยงก็เช่นเดียวกัน จำเป็นต้องมีการชี้แจงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงและผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลงนั้น

ปัจจัยที่ 5 : การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์ของการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพนั้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่า

1. ผู้บริหารได้รับข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงที่ถูกต้องและทันเวลา
2. ผู้บริหารสามารถจัดการกับความเสี่ยงตามลำดับความสำคัญหรือตามการเปลี่ยนแปลงหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

3. มีการติดตามจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาใช้ปรับปรุงการบริหารองค์กร และช่วยให้องค์กรมีโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้มากที่สุดการสื่อสารเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร

นอกจากนี้การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล ต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดความเข้าใจและยอมรับในกระบวนการนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยที่ 6 : การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดผลการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย 2 รูปแบบ ดังนี้

1. การวัดความเสี่ยง ในรูปแบบของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น การบริหารความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จ วัดได้จากการที่ผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นลดน้อยลง
2. การวัดความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโดยอาศัยดัชนีวัดผลการดำเนินงาน ซึ่งอาจกำหนดเป็นระดับองค์กร สายงาน หรือของแต่ละบุคคล การใช้ดัชนีวัดผลการดำเนินงานนี้อาจปฏิบัติร่วมกับกระบวนการด้านทรัพยากรบุคคล

ปัจจัยที่ 7 : การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคล

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง การฝึกอบรมในองค์กรควรต้องคำนึงถึงประเด็นดังต่อไปนี้

1. ความแตกต่างกันของระดับความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง
2. ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่แล้วในองค์กร นอกจากนี้พนักงานใหม่ทุกคนควรได้รับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจในความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยเช่นกัน

ระบบการประเมินผลการดำเนินงานถือเป็นเครื่องมือสำคัญที่ใช้ในการส่งเสริมความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล โดยความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงควรกำหนดรวมอยู่ในงานที่แต่ละบุคคลรับผิดชอบและในคำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ของแต่ละงาน การประเมินผลการดำเนินงานส่วนที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง มีประเด็นที่ควรประเมินดังต่อไปนี้

1. ความรับผิดชอบและการสนับสนุนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่แต่ละบุคคลมีต่อองค์กร
2. การวัดระดับของความเสี่ยงที่บุคคลนั้นเป็นผู้รับผิดชอบว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด

ปัจจัยที่ 8 : การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

1. ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
2. บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
3. การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงกับพนักงานทุกระดับในองค์กร
4. การรายงานและการสอบทานขั้นตอนตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก

1. นโยบายบูรณาการ GRC

นโยบายบูรณาการ Governance Risk Management and Compliance (GRC)

1. หลักการ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) มีความมุ่งมั่นพัฒนาองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และตอบสนองความต้องการ ความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จึงได้นำหลักการ Governance Risk Management and Compliance (GRC) ตามมาตรฐานสากลมาประยุกต์ และบูรณาการระหว่าง การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบ (Compliance) เพื่อสนับสนุนให้เกิดระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่บุคลากร ตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งทางตรง และทางอ้อม ขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

2. นิยาม

GRC คือ การจัดให้มีบุคลากรที่มีความรู้และคุณสมบัติเหมาะสม (People) ขั้นตอนการทำงานที่โปร่งใสและมีการควบคุมภายในที่ดี (Process) มีการบริหารจัดการข้อมูลที่ถูกต้อง เหมาะสม ทันเวลา (Information) และมีการใช้เทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ (Technology) เพื่อเป็นการบูรณาการให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และสามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

3. โครงสร้างและบทบาทหน้าที่

3.1) คณะกรรมการ กฟภ. กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลและทบทวนระบบงานที่สำคัญทุกระบบ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล แนวทางปฏิบัติที่ดี และสนับสนุนการนำนโยบายบูรณาการ GRC ไปปฏิบัติภายในองค์กร

3.2) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มอบนโยบาย กำกับดูแล และให้ความเห็นชอบแผนและติดตามผลการดำเนินงานด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมถึงกำกับดูแลให้มีการบูรณาการ GRC

3.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มอบนโยบาย กำกับดูแล และให้ความเห็นชอบแผนและติดตามผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงในภาวะพิเศษ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และกำกับดูแลให้มีการบูรณาการ GRC

3.4) คณะกรรมการ GRC ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารของ กฟภ. กำหนดรูปแบบ แนวทางการดำเนินงาน GRC ที่เป็นรูปธรรม โดยการวางแผนงาน ติดตามประเมินผล ประสานงานและรายงานผลการดำเนินงาน รวมถึงการดำเนินงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ GRC

3.5) ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกคน ต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการบูรณาการ GRC

4. การบูรณาการ GRC

4.1) กำหนดวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร ที่สอดคล้องตามบริบทและวัฒนธรรมองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ประเมินความเสี่ยงและโอกาส รวมถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน โดยมุ่งเน้นการเพิ่มมูลค่าและความยั่งยืนขององค์กร

4.2) กำกับดูแลให้หน่วยงานดำเนินการตามกลยุทธ์ และกำหนดแผนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับทรัพยากรและกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน เพื่อไม่ให้มีโอกาสในการฝ่าฝืนหรือละเมิดในองค์กร และกำหนดกระบวนการป้องปรามการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสื่อสาร ปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

4.3) จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และมีการควบคุมภายในทั่วถึงทุกระดับ พร้อมทั้งสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ทุกระบวนการและขั้นตอน ให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

4.4) พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยสนับสนุนข้อมูลสำหรับการบริหารจัดการและการตัดสินใจของผู้บริหารได้ทันกาล

4.5) เสริมสร้างบรรยากาศรวมถึงสภาพแวดล้อมให้เหมาะสมกับการบูรณาการ โดยดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานสากลและหลักการ GRC ของ The Office of Compliance & Ethics Group (OCEG)

4.6) ติดตาม ประเมินผล และตรวจสอบการดำเนินการด้าน GRC พร้อมประเมินสภาวะการณ์ ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง นำมาวิเคราะห์ ทบทวน ปรับปรุง และพัฒนาระบบงาน กระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

5. ทบทวนนโยบายการบูรณาการ GRC

5.1) กรณีพบว่านโยบายการบูรณาการ GRC ไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน คณะกรรมการ GRC ต้องพิจารณาทบทวน นำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. ผ่านคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อขออนุมัติปรับปรุงนโยบายการบูรณาการ GRC

5.2) คณะกรรมการ GRC จะพิจารณาทบทวนนโยบายการบูรณาการ GRC ทุกปี โดยนำเสนอผ่านคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในพิจารณา นำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายมีผลบังคับใช้กับกรรมการ กฟผ. ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกคน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายอรรถวิษฐ์ สัมพันธ์รัตน์)

ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

คำสั่งการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ที่ กฟผ. ๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการ
ในคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้า
ส่วนภูมิภาคเป็นไปด้วยความเรียบร้อย คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จึงได้มีมติในการประชุม
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕ ยกเลิกคำสั่งการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ที่ กฟผ. ๑๑/๒๕๖๔
สั่ง ณ วันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้า
ส่วนภูมิภาค ดังนี้

๑. นายศักดิ์ เสกขุนทด	เป็น ประธานกรรมการ
๒. นายทองชัย ขวลิทธิเชษฐ	เป็น กรรมการ
๓. นายปรีชาพร สุวัฒน์นิตม	เป็น กรรมการ
๔. พันเอก ศรัณยู วรียเวชกุล	เป็น กรรมการ
๕. ผู้ว่าการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	เป็น กรรมการ
๖. รองผู้อำนวยการยุทธศาสตร์	เป็น เลขานุการ
๗. ผู้ช่วยผู้อำนวยการยุทธศาสตร์	เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ
๘. ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง	เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีอำนาจ
หน้าที่ ดังนี้

- ๑) กำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๒) มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๓) อนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานการควบคุมภายในประจำปีของการไฟฟ้า
ส่วนภูมิภาค แล้วรายงานคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเพื่อทราบ
- ๔) กำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และ
การจัดทำรายงานเป็นรายไตรมาส และรายงานประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๕) กำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และ
การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

-๒-

๖) กำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในภาวะพิเศษ เช่น การเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน เป็นต้น

๗) อนุมัติแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามความเหมาะสม

๘) กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามระเบียบ (Corporate governance, Risk management and Compliance : GRC) ในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนให้การดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค บรรลุผลสำเร็จได้

๙) ดำเนินการอื่นใดนอกเหนือจาก ๑) - ๘) ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมอบหมาย

โดยให้ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ดังกล่าว ตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕

(นายอรรษิษฐ์ สัมพันธรัตน์)
ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

3. กรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสสายงาน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

สำนักการผู้ว่าการยุทธศาสตร์
สภ.ก.ช.

รับที่ 12 ต.ค. 2563

เวลา 19:19

เลขที่ 36131

คำสั่งผู้ว่าการบริหารความเสี่ยง

เลขที่ 35962

วันที่ 7 ต.ค. 2563

จาก กผบ.

เลขที่ กผบ.(สส) 35432/2563

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงกรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสสายงาน

เรียน อ.ผ.ล. ผ่าน ร.ผ.ล.

ถึง ผลส.

วันที่ 6 ตุลาคม 2563

สำนักผู้ช่วยผู้ว่าการ
ยุทธศาสตร์

เลขที่ 25304

วันที่ 8 ต.ค. 63

คส. 9.05 น.

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

กองแผนบริหารความเสี่ยง

วันที่ 11 ต.ค. 2563

เลขที่ 35432

ผู้ว่าการ

วันที่ 12 ต.ค. 63 เวลา 17:43

เลขที่ 36032

1. เรื่องเดิม

1.1 ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (SE-AM) ด้าน Core Business Enablers ด้านที่ 3 : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RM&IC) ของ สคร. สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของ COSO 2017 ซึ่งผลักดันให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร โดยให้มีการกำหนดโครงสร้างและบทบาทหน้าที่เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ชัดเจน (เอกสารแนบ 1)

1.2 ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ กฟผ. ได้กำหนดหลักปฏิบัติให้ผู้บริหารและพนักงาน สนับสนุนให้มีการสร้างบรรยากาศ และวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) รวมทั้งสื่อสารและสร้างความตระหนักรู้อย่างต่อเนื่อง (เอกสารแนบ 2)

1.3 ตามคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) กระบวนการบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน (ปรับปรุงครั้งที่ 3) ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ การดำเนินงานตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็น กลไกในการผลักดันให้ทุกสายงานมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเป็นส่วนหนึ่งในการสร้าง Risk Culture (สอดคล้องตาม ข้อ 1.1 และ ข้อ 1.2) ซึ่งจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบรรลุเป้าหมาย มากยิ่งขึ้น (เอกสารแนบ 3)

1.4 ตามคู่มือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน (ทบทวนครั้งที่ 2 พ.ศ. 2563) กำหนดให้ คณะอนุกรรมการ/คณะทำงานฯ การควบคุมภายในของหน่วยงาน เป็นผู้ดำเนินการประเมินผลและติดตาม การดำเนินการตามมาตรฐาน/คู่มือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน (เอกสารแนบ 4)

1.5 ตามอนุมัติ ผวก. ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 เรื่อง ขออนุมัติกรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสสายงาน (เอกสารแนบ 5)

2. ข้อเท็จจริง

2.1 ตามคำสั่ง กฟผ. ที่ พ.(ท) 16/2563 ลงวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 เรื่อง โครงสร้างการบริหารงาน ของ กฟผ. ระยะ 5 ปี (2563 – 2567) และโครงสร้างองค์กรระยะที่ 1 (ตุลาคม 2563 – กันยายน 2565) เพื่อให้ รองรับการกิจของ กฟผ. ในปัจจุบันและอนาคต ซึ่งมีผลให้โครงสร้างหลักและสายการบังคับบัญชาเปลี่ยนแปลงไป (เอกสารแนบ 6)

2.2 ตามคำสั่ง กพภ. ที่ กงบ.492/2563 ลงวันที่ 15 กรกฎาคม 2563 เรื่องย้ายและแต่งตั้งพนักงาน เพื่อให้สอดคล้องตามโครงสร้างการบริหารงานของ กพภ. ตามข้อ 2.1 (เอกสารแนบ 7)

3. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

เพื่อให้การดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใส เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามเรื่องเดิมและข้อเท็จจริง กพภ. จึงเห็นควรขออนุมัติดังนี้

3.1 ยกเลิกกรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสสายงาน ตามอนุมัติ ผวก. ลงวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 ตามข้อ 1.5

3.2 กรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใส สายงานที่สังกัดรองผู้ว่าการ ประกอบด้วย

- รองผู้ว่าการ	เป็นประธานอนุกรรมการ
- ผู้ช่วยผู้ว่าการ	เป็นอนุกรรมการ
- ผู้อำนวยการฝ่าย ในสายงาน	เป็นอนุกรรมการ
- รองผู้อำนวยการฝ่าย ในสายงาน (จำนวน 1 ท่าน)	เป็นอนุกรรมการและเลขานุการ
- ผู้อำนวยการกอง/รองผู้อำนวยการกอง/ผู้ช่วย ผู้อำนวยการกองในสายงาน (จำนวน 3 ท่าน)	เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

3.3 กรอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใส สายงานที่ขึ้นตรงต่อผู้ว่าการ ประกอบด้วย

- ผู้ช่วยผู้ว่าการ	เป็นประธานอนุกรรมการ
- ผู้อำนวยการฝ่าย (ทุกฝ่าย)	เป็นอนุกรรมการ
- รองผู้อำนวยการฝ่าย (จำนวน 1 ท่าน)	เป็นอนุกรรมการและเลขานุการ
- ผู้อำนวยการกอง/รองผู้อำนวยการกอง/ผู้ช่วย ผู้อำนวยการกองในสังกัด (จำนวน 3 ท่าน)	เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1) ร่วมกำหนดนโยบาย ทิศทาง แนวทางการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสของสายงาน รวมทั้งสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสอย่างยั่งยืนในระดับองค์กรให้บรรลุผลสำเร็จ

2) ดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสอย่างยั่งยืนที่กำหนด

3) จัดทำ/ทบทวน/ปรับปรุง แผนการบริหารความเสี่ยงของสายงาน และแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในส่วนที่สายงานเกี่ยวข้อง สนับสนุนให้แผนบริหารความเสี่ยงองค์กรบรรลุผลสำเร็จ

4) ประเมินผลการควบคุมภายใน (Control Self-Assessment : CSA) และจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีของสายงาน และส่วนที่สายงานเกี่ยวข้องในการสนับสนุนการควบคุมภายในระดับองค์กร

5) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตาม การปฏิบัติตาม การปรับปรุงการควบคุมภายในระดับสายงาน และส่วนที่สายงานเกี่ยวข้อง สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับองค์กร

6) ประเมินผลและติดตามการดำเนินงานตามมาตรฐาน/คู่มือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไปรงใสของสายงาน และส่วนที่สายงานเกี่ยวข้อง สนับสนุนการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไปรงใสอย่างยั่งยืนระดับองค์กร

7) ดำเนินการและรายงานผลตามข้อพิจารณาและข้อสั่งการของคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และผู้บริหารระดับสูง

8) ผลักดันให้มีการดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของ สคร.

9) แต่งตั้งคณะทำงานที่เกี่ยวข้องในสายงาน เพื่อดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไปรงใสของสายงาน

10) ให้ประธานอนุกรรมการฯ พิจารณาแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ เลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการ รวมทั้งกรณี จำเป็นอื่นๆ ได้ตามความเหมาะสม

11) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค คณะกรรมการ ตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ผู้บริหารระดับสูง และตามบันทึกข้อตกลงกับ กระทรวงการคลัง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอ รพค.(ย) พิจารณานำเรียน ผวก. อนุมัติตามข้อพิจารณาและ ข้อเสนอ ข้อ 3.1-3.3 ต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง


(นางสมหมาย พิทักษ์สาธิต)
อก.ผบ.

เรียน รพค.(ย) ผ่าน ผชก.(ย) 9 ก.ค. 2563

เพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรด
นำเรียน ผวก. พิจารณาอนุมัติตามที่ กผบ. เสนอ
ต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

อนุพััติตามเสนอ.


(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)
ผวก.
14 ต.ค. 2563

กผบ.
(นายสมศักดิ์ สุขสุลาภ)
อผ.ลส.
- 7 ต.ค. 2563


(นายสมศักดิ์ สุขสุลาภ)
อผ.ลส.
16 ต.ค. 2563

ผบ. (ลส) โทร. 9607

ผ.ลส. ดำเนินการต่อไป


(นายภาณุมาศ ลิ้มสุวรรณ)
รพค.(ย)
15 ต.ค. 2563

เรียน ผวก.
เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตามที่ กผบ. ผลส.
เสนอ ต่อไปด้วย.


(นายภาณุมาศ ลิ้มสุวรรณ)
รพค.(ย)
12 ต.ค. 2563

ผ.ลส., ผลส.
- เพื่อดำเนินการต่อไป

16 ต.ค. 63

4. กรอบระยะเวลาในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของ กฟภ.

กระบวนการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี	ทุกสิ้นไตรมาส	กบง., ฝลส., Risk Owner
2. รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากทั้งภายในและภายนอก	ม.ค. – ธ.ค.	กบง., ฝลส., Risk Owner
3. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี	ไตรมาสที่ 2 หรือในกรณี มีเหตุการณ์ที่ส่งผล กระทบต่อการดำเนินงาน ของ กฟภ.	กบง., ฝลส., Risk Owner
4. ทบทวนยุทธศาสตร์ของ กฟภ. ประจำปี	ไตรมาสที่ 2	คณะกรรมการกำหนด นโยบายและยุทธศาสตร์, ฝนย. คณะกรรมการ กฟภ.
5. วิเคราะห์ข้อมูลและจัดประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายและ ยุทธศาสตร์ (กนย.) ให้ข้อเสนอแนะก่อนประชุมสัมมนา (Work Shop) เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงขององค์กรประจำปี	พ.ค. – ส.ค.	กบง., ฝลส., Risk Owner
6. กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงและจัดทำร่างแผนบริหาร ความเสี่ยง	ส.ค. – ก.ย.	กบง., ฝลส. , Risk Owner
7. นำร่างแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ให้คณะกรรมการกำหนด นโยบายและยุทธศาสตร์ (กนย.) เพื่อให้ข้อเสนอแนะ	ภายในเดือน ต.ค.	กบง., ฝลส.
8. นำร่างแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ขอความเห็นชอบต่อคณะ กรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ.	ภายในเดือน ต.ค.-พ.ย.	กบง., ฝลส.
9. นำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. รายงานต่อ คณะกรรมการ กฟภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ	ภายในเดือน ธ.ค.	กบง., ฝลส.
10. ทบทวนนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยงของ กฟภ. ประจำปี	ภายในเดือน ธ.ค.	กบง., ฝลส.
11. เผยแพร่นโยบายการบริหารความเสี่ยงแผนบริหารความเสี่ยง ความรู้ เรื่องการบริหารความเสี่ยง และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ม.ค. – ธ.ค.	กบง., ฝลส.
12. ฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้ ทักษะ และพัฒนางานการบริหารความ เสี่ยง รวมทั้งสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture)	ม.ค. – ธ.ค.	กบง., ฝลส.
13.สำรวจความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักของพนักงาน ที่มีต่อการบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส 4	กบง., ฝลส.

5. กระบวนการจัดทำแผนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร

