



## นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของการประปาส่วนภูมิภาค

### วัตถุประสงค์ของนโยบาย

เพื่อให้การดำเนินงานของการประปาส่วนภูมิภาคบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย การดำเนินงานที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ลดโอกาสความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

### คำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์และวัตถุประสงค์เชิงธุรกิจ

การควบคุมภายใน (Internal Control) หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานกำหนดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน จะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

### หลักสำคัญในการปฏิบัติ

นโยบายนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และมีความชัดเจน จึงกำหนด แนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑. กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Governance, Risk Management and Compliance : GRC)

๒. สนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมและการสื่อสารการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมรวมถึงกำหนดแรงจูงใจสำหรับการบริหารความเสี่ยง

๓. จัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรเชื่อมโยง และสอดคล้องกับนโยบายและวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ แผนงานโครงการและแผนการลงทุนของ การประปาส่วนภูมิภาคเพื่อสร้างสรรค์มูลค่าให้องค์กร (Value Creation)

๔. จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องภายใต้ กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงของการประปา ส่วนภูมิภาคที่สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของ COSO ๒๐๑๗ เพื่อปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติ

๕. ให้คำแนะนำและสนับสนุนในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กรประจำปี ตามแผนยุทธศาสตร์ และบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) หรือเบี่ยงเบน ไม่เกินกว่าระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๖. กำกับดูแลให้มีการทบทวน ปรับปรุงนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงตามช่วงเวลาที่กำหนดและเมื่อมีเหตุการณ์ สภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๗. สนับสนุนให้มีหน่วยงานรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามและประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างต่อเนื่อง และทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ แนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร รวมถึงประสานให้เกิดการบูรณาการร่วมกันระหว่างการทำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Governance , Risk Management and Compliance : GRC)

๘. สนับสนุนให้ผู้บริหารทุกหน่วยงานมีหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร ระดับสายงาน ระดับหน่วยงานที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบพร้อมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด รวมถึงการทบทวนและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงสม่ำเสมอ

๙. พัฒนาระบบเทคโนโลยีดิจิทัลที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระบบเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System : EWS) และระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM)

๑๐. กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมและการบริหารความเสี่ยงแต่ละรายการ พร้อมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กปภ. ให้ความเห็นชอบหรือให้ข้อเสนอแนะอย่างน้อยทุกไตรมาส

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการ กปภ. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนใน กปภ. จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายฉัตรชัย พรหมเลิศ)

ประธานกรรมการการประปาส่วนภูมิภาค