

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

1. บทนำ

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (ต่อไปนี้จะเรียกว่า สมาคมฯ) มุ่งมั่นในการบริหารความเสี่ยงควบคู่ไปกับการจัดการเชิงกลยุทธ์ โดยเชื่อว่าการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งต่อความยั่งยืนขององค์กร ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อการบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่มีอย่างต่อเนื่อง การตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม และการป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนต่าง ๆ พร้อมทั้งยังช่วยในการแสวงหาโอกาสในการเพิ่มมูลค่าทางธุรกิจ

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยง (“นโยบายฉบับนี้”) มีวัตถุประสงค์เพื่อ

- (1) กำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของสมาคมฯ เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม ทั้งในระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของสมาคมฯ

3. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินภายในสมาคมฯ รวมถึงบุคลากรทุกระดับของสมาคมฯ อันประกอบด้วย กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของสมาคมฯ

4. นิยามของความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยสามารถวัดความเสี่ยงได้จากผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น

5. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

สมาคมฯ มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- 5.1 สมาคมฯ จะดำเนินธุรกิจภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสมาคมฯ และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงาน และการตัดสินใจในการดำเนินงานต่าง ๆ

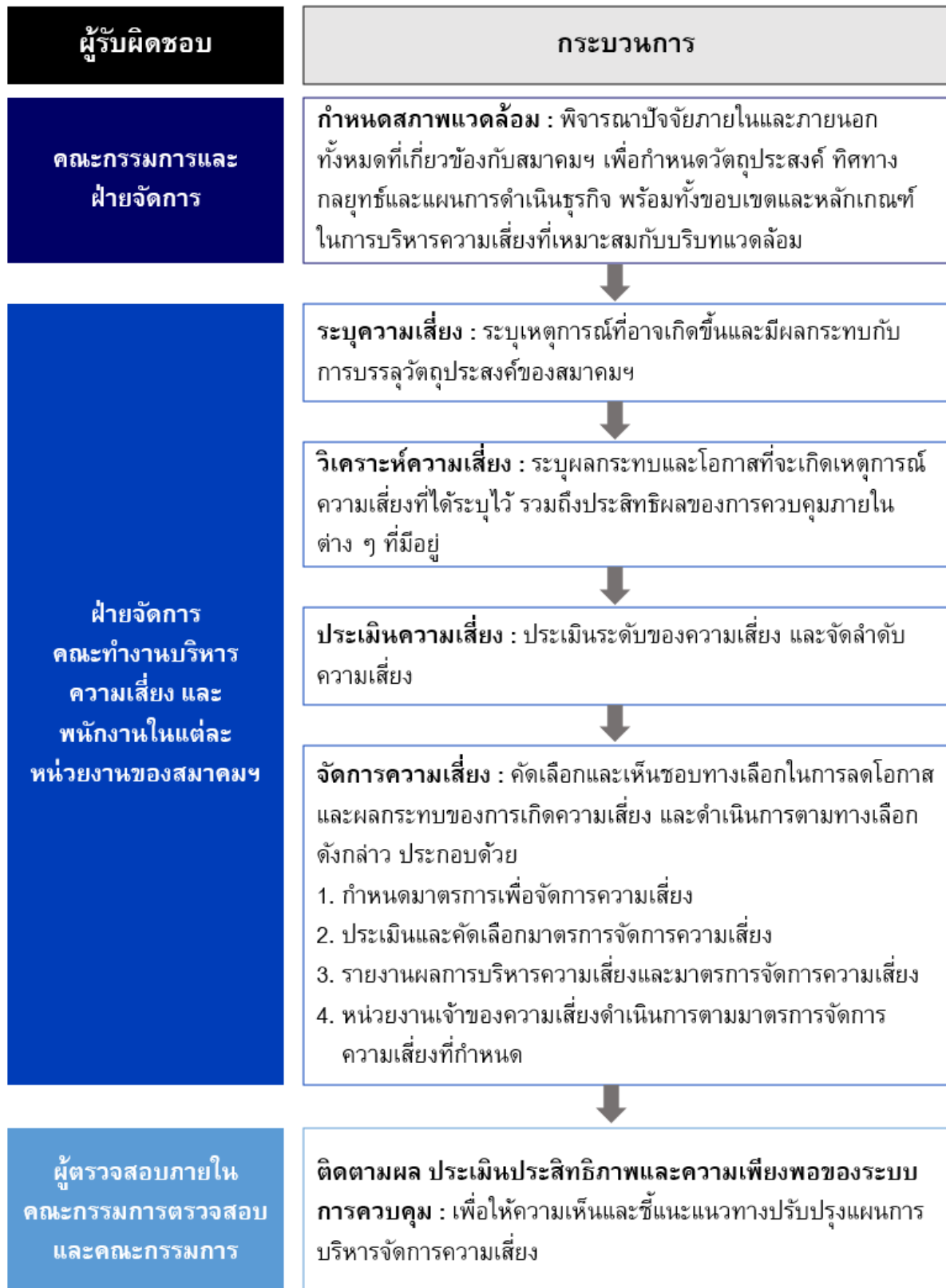
- 5.2 สมาคมฯ กำหนดกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และเชื่อมโยงกันทั้งในระดับองค์กรและหน่วยงาน (ตามเอกสารแนบ) ซึ่งจะมีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเภทความเสี่ยงสำคัญ 5 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการ (Governance Risk) และความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก (External Risk) โดยทั้งนโยบาย กรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับการทบทวนเป็นระยะ ๆ หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ
- 5.3 การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบหนึ่งที่สำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินงานของสมาคมฯ จึงถือเป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานในการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ และดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อันจะส่งผลให้การดำเนินงานบรรลุและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร และเป็นการแสวงหาโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร
- 5.4 สมาคมฯ มุ่งเน้นให้มีการจัดสรรทรัพยากรและให้การสนับสนุนในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวมถึงการปลูกฝังจิตสำนึกด้านความเสี่ยงให้แก่พนักงาน และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.5 ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามที่สมาคมฯ กำหนด โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รายงานผลการบริหารความเสี่ยง และทบทวนปรับปรุงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี

6. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 6.1 คณะกรรมการสมาคมฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในสมาคมฯ
- 6.2 คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนคณะกรรมการสมาคมฯ ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงโดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ
- 6.3 ฝ่ายจัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของสมาคมฯ

- 6.4 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งแต่งตั้งโดยกรรมการผู้อำนวยการ มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้
- จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสมาคมฯ พิจารณาและอนุมัติ
 - พิจารณาสอบทานความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยงของสมาคมฯ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข
 - กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของสมาคมฯ โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
 - รายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสมาคมฯ พิจารณา
 - สอบทานนโยบาย กรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี
- 6.5 ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ โดยรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

นายประสิทธิ์ เชื้อพานิช
ประธานกรรมการ
สถาบันกรรมการบริษัทไทย
ธันวาคม 2563



เอกสารแนบ 2

เกณฑ์ในการประเมินผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Impact and Likelihood Assessment) และตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Matrix) ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของสมาคมฯ

ผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดจากความเสียหายสำคัญ 5 ด้าน

	Financial Loss	Non-Financial Impact		
		Reputation	Stakeholders/Members	Rules & Law Compliance
5 Severe	> 500,000 บาท	สื่อสังคมออนไลน์ เผยแพร่ข่าวหรือข้อมูล ทางด้าลนบ	ถูกบุคคลภายนอกหรือ สมาชิกฟ้องร้องหรือกล่าวหา ต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น	ถูกยกเลิกสัญญา/ ใบอนุญาต กรรมการและ ผู้บริหารระดับสูงของ องค์กรถูกจำคุก
4 Significant	ระหว่าง 250,001 - 500,000 บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจ พาดพิงองค์กรจาก สมาชิก IOD	คณะกรรมการ วิทยากรหรือ ผู้บริหารขององค์กรต้อง ชี้แจงและอธิบายข้อเท็จจริง	ถูกหน่วยงานรัฐตรวจสอบ และชี้มูลความผิด
3 Moderate	ระหว่าง 100,001- 250,000 บาท	คณะกรรมการ IOD แสดงความเป็นห่วง เรื่องชื่อเสียง	บุคคลภายนอกหรือสมาชิก ตั้งคำถามต่อคณะกรรมการ วิทยากรหรือผู้บริหารของ องค์กร	องค์กรอาจต้องส่งหลักฐาน และเข้าชี้แจงหาก หน่วยงานตรวจสอบปรับ เรื่อง
2 Minor	ระหว่าง 10,001- 100,000 บาท	มีข่าวลือภายใน	บุคคลภายนอกหรือสมาชิก เริ่มมีความกังวลและ สอบถามข้อมูล	เป็นการทำความผิดที่ อาจ ถูกตักเตือน หรือปรับตาม ค่าธรรมเนียมที่มูลค่าไม่มี นัยสำคัญ
1 Negligible	< 10,000 บาท	แทบจะไม่มี	แทบจะไม่มี	แทบจะไม่มี

โอกาสเกิด (Likelihood)

	Possibility	Frequency
5 High	เหตุการณ์ที่มีความแน่นอน หรือ เกิดขึ้นเป็นปกติในทุก ๆ การดำเนินงาน	>1 ครั้ง / ปี
4 Likely	เหตุการณ์ที่เป็นไปได้สูง หรือเกิดขึ้น เป็นปกติในการดำเนินงาน	1 ครั้ง / ใน 2 ปี
3 Possible	เหตุการณ์ที่น่าจะเป็นไปได้ หรืออาจเกิดขึ้นได้ บางครั้งในการดำเนินงาน	1 ครั้ง/ใน 3-5 ปี
2 Unlikely	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก ในการดำเนินงาน	1 ครั้ง/ใน 5 ปี
1 Highly Unlikely	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังเกิดขึ้นได้ ในการดำเนินงาน	1 ครั้ง/ 5-10 ปี

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Matrix)

Probability \ Impact	1 Highly Unlikely	2 Unlikely	3 Possible	4 Likely	5 High
5 Severe	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4 Significant	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3 Moderate	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2 Minor	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
1 Negligible	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง