

## บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

ที่ ปก ๒๑ / ๒๕๖๔

๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

### ประกาศ

#### นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ด้วย บวท. ได้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อความสอดคล้องกับ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึง สอดคล้องกับคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Enablers) และหลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในปี ๒๕๕๕ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบาย รัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง จึงขอยกเลิกประกาศที่ ปก ๒๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และให้ใช้นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามประกาศนี้ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

#### วัตถุประสงค์ของนโยบาย

เพื่อให้การดำเนินงานทั้งหมดของ บวท. ได้รับการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ และกำกับดูแลให้สอดคล้องกับภารกิจ และวัตถุประสงค์ของ บวท. ภายใต้ระดับที่ยอมรับได้ ผ่านเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เกิดเป็นผลลัพธ์ในการดำเนินงาน เพื่อนำไปสู่การตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ และการตอบสนองกับสภาพแวดล้อมในการดำเนินภารกิจ การแข่งขัน ความต้องการของผู้ใช้บริการ และบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงนโยบายสำคัญ ไทยแลนด์ 4.0 ด้วยความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม ที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเจตนารมณ์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ โดยนโยบายนี้ ประกอบด้วยปรัชญาการบริหารความเสี่ยงที่แสดงให้เห็นความมุ่งมั่น การให้ความสำคัญกับการ บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งหลักสำคัญในการปฏิบัติ บทบาท และความ รับผิดชอบ เพื่อส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในแบบบูรณาการเป็นสำคัญ

## คำจำกัดความของ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” และ “การควบคุมภายใน”

**การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อ บวท. เพื่อให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่ บวท.

**การควบคุมภายใน (Internal Control)** คือกระบวนการปฏิบัติที่ผู้กำกับดูแล กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของ บวท. จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ บวท. จะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

## ปรัชญาการบริหารความเสี่ยง

ในการปฏิบัติงานตามภารกิจประจำวันของพนักงาน และการตัดสินใจที่เป็นส่วนหนึ่งในการกำกับดูแลที่ดีของผู้บริหาร ต้องตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยทุกกิจกรรมที่สำคัญตามหน้าที่รับผิดชอบ ควรมีการค้นหา ระบุวิเคราะห์ ประเมิน ติดตาม และรายงานเชิงบูรณาการอย่างต่อเนื่อง เพื่อบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคงไว้ซึ่งคุณภาพและความปลอดภัยในบริการ และความพึงพอใจสูงสุดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

## หลักสำคัญในการปฏิบัติ

๑. มาตรการควบคุมความเสี่ยง สำหรับกลยุทธ์ การดำเนินการ การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะต้องสอดคล้องและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการลดความเสี่ยงและนำมาใช้อย่างเหมาะสมตามช่วงเวลา โดยผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจะต้องไม่น้อยกว่าค่าใช้จ่ายที่ใช้ไป เพื่อลดโอกาสเกิดและหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้ลงมาอยู่ในระดับที่ บวท. ยอมรับได้ รวมทั้งต้องมีการติดตามประเมินผลมาตรการควบคุมและรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒. กำหนดให้คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอในการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

๓. ฝ่ายบริหารของ บพท. ต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การส่งเสริมบรรยากาศ และวัฒนธรรมด้านการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การบริหารและกำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน การประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง รวมทั้งการสื่อสาร และการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

#### บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายในไปปฏิบัติ ผ่านทางคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกรรมการ ผู้อำนวยการใหญ่

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ไปปฏิบัติภายใน บพท. ติดตามกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง ความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง

๓. ฝ่ายบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้มีการนำ มาตรฐานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ บพท.

๔. พนักงานทุกคน รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายที่ส่งผลกระทบต่อ บพท. รวมถึงมีความตระหนักถึง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอยู่เสมอ ในการดำเนินงานตามกฎระเบียบ

#### การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑. กรณีฝ่ายบริหาร พบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ไม่สอดคล้องเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานหรือการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น จะต้อง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อการปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกิดขึ้น เพื่อให้ มั่นใจว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมใน การดำเนินงานของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติต่อไป

ทั้งนี้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในนี้ มีผลบังคับใช้กับ  
คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป  
จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

พลอากาศเอก 

(ศิริเกียรติ ชัยมะ)

ประธานกรรมการ

บริษัท วิหุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยงและบริหารผลการดำเนินงาน  
สำเนาเรียน ฝ่ายจัดการทุกระดับ