

แบบสอบถาม

เพื่อประกอบการประเมินผลการดำเนินงาน
การบริหารจัดการองค์กร - การบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2556

สำหรับ

ชื่อรัฐวิสาหกิจ.....บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด.....

คำชี้แจง

1. กรุณากรอกข้อมูลตามประเด็นที่กำหนดไว้ (ตัวอักษร Angsana New ขนาด 15")
2. ควรเน้นประเด็นที่มีการดำเนินการอะไร อย่างไร เมื่อใด ในการตอบคำถามแต่ละข้อ
3. ในการพิจารณาคะแนน จะเน้นการพิจารณาระบบ หลักฐานที่สามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งผลลัพธ์ที่ดีที่เกิดขึ้นจากการดำเนินการในแต่ละข้อ
4. สำหรับข้อมูลเพิ่มเติม และหลักฐานสนับสนุนเพื่อใช้ในการอ้างอิง สามารถจัดส่งเป็นเอกสารแนบได้ โดยโปรดระบุให้ชัดเจนว่าใช้ประกอบการรายงานผลการดำเนินงานในข้อใด
5. กรุณาส่งรายงานประจำปีบัญชี 2556 (หรือ ร่างรายงานประจำปีบัญชี 2556) คู่มือการบริหารความเสี่ยง และรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อประกอบในการพิจารณาด้วย
6. ในการกรอกข้อมูล กรุณากรอกลงในโปรแกรม MS Word ชื่อ “การบริหารจัดการองค์กร-การบริหารความเสี่ยง” แล้วนำส่งแผ่นดิสก์ (diskette) ที่กรอกข้อมูลสมบูรณ์ พร้อมทั้งเอกสารที่พิมพ์จากแผ่นดิสก์ ให้แก่ บริษัทที่ปรึกษา ภายใน วันที่ 31 ตุลาคม 2556 (ปีงบประมาณ) วันที่ 31 มกราคม 2557 (ปีปฏิทิน) วันที่ 30 เมษายน 2557 (ปีเมษายน) นี้ด้วย

การบริหารความเสี่ยง “ระดับ 1-ระดับ3”
การบริหารความเสี่ยงน้อยมาก - การบริหารความเสี่ยงในเชิงบูรณาการ

ประเด็นที่ 1 แนวทางบริหารความเสี่ยง

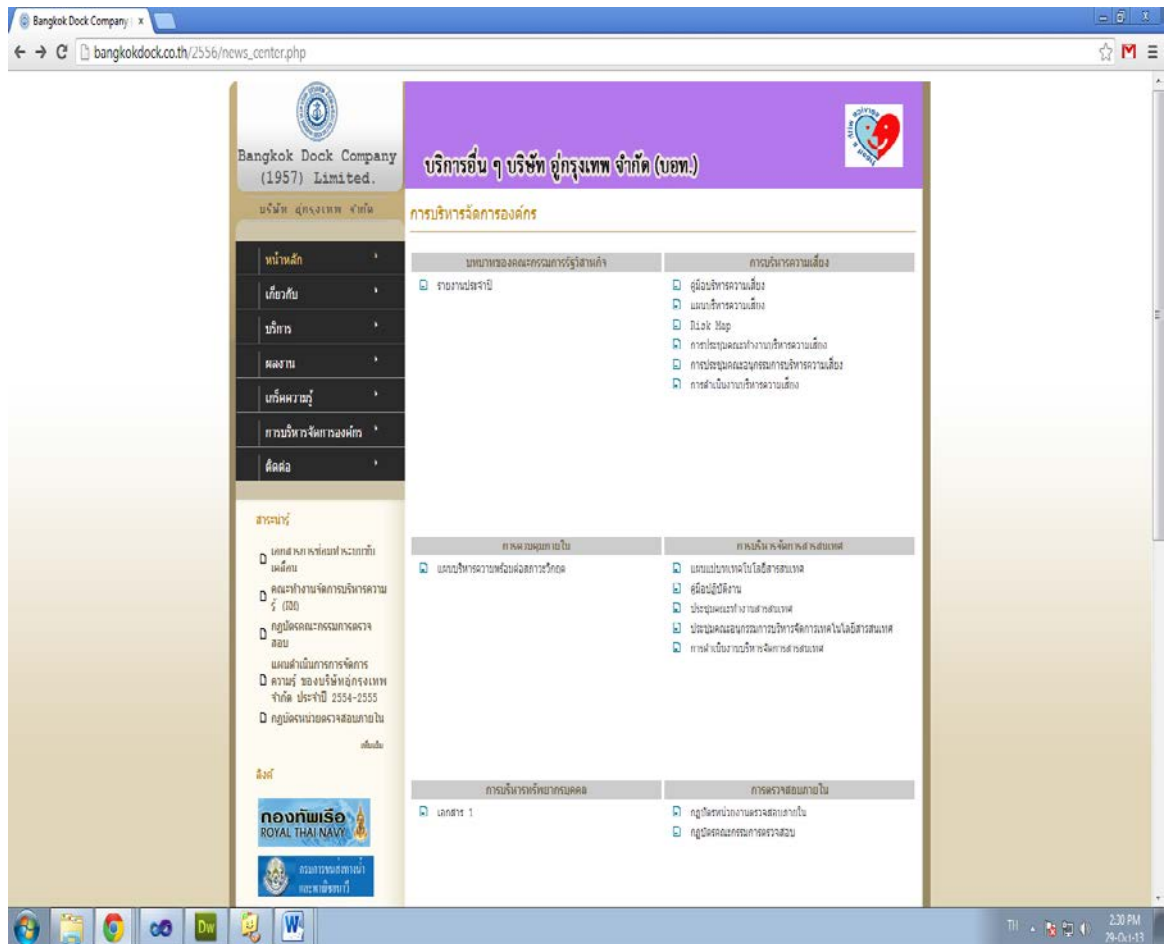
คำถาม :

- การบริหารความเสี่ยงในอดีตขององค์กร มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างไร และเมื่อเปรียบเทียบระหว่างการบริหารความเสี่ยงในอดีต/การบริหารความเสี่ยงในปี 2556 กับการบริหารความเสี่ยงในปี 2556 แล้ว องค์กรมีการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในด้านใดบ้าง
- รัฐวิสาหกิจมีนโยบาย/กลยุทธ์ หรือ แผนงาน/โครงการที่แสดงถึงการดำเนินการ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในระยะยาวหรือปลูกฝังอยู่ในองค์กร อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีการระบุถึงการบริหารความเสี่ยงเป็นนโยบาย/กลยุทธ์หนึ่งขององค์กร ในแผนวิสาหกิจหรือไม่ อย่างไร
 - คณะกรรมการได้มอบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะในประเด็นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างไรบ้าง ในปีบัญชี 2556
 - คณะกรรมการมีวาระการพิจารณาเรื่องการบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี 2556 อย่างไร
 - รัฐวิสาหกิจมีการควบคุมภายใน ตามฐานความเสี่ยง (Risk - Based Internal Control) หรือไม่ อย่างไร

ตอบ :

- การบริหารความเสี่ยงในอดีต เป็นการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ยังไม่มีการรายงานให้ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2554 เป็นต้นมา มีการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร โดยนำแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) เป้าประสงค์เชิงกลยุทธ์ เกณฑ์วัดการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท มาใช้ในการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยนำเสนอต่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณา ก่อน จึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เปรียบเทียบกับการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2556 แล้วมีการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง ดังนี้
 - ด้านปัจจัยนำเข้า (Input) มีการทบทวนสภาพแวดล้อมขององค์กรอย่างทั่วถึง (เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 6-29) พัฒนาแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น (คู่มือบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557 หน้า 18)
 - ด้านกระบวนการ (Process) มีการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการของ COSO-ERM (เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 36-38, ปรับปรุงเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงให้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 29-30), มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เชื่อมโยงตามประเภทความเสี่ยง (S-F-O-C) (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 วาระที่ 2 สไลด์ที่ 6-12)

- ด้านปัจจัยนำออก (Output) หรือผลลัพธ์ การบริหารความเสี่ยงของบริษัท ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมดขององค์กร (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 27 สิงหาคม 2556 สไลด์ที่ 21-22) มีการจัดทำ Risk map (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 32) มีการบันทึกข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบรายงาน/เอกสารประกอบการประชุม ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัท (http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)



- บริษัทกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของงานประจำเพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง (คู่มือบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557 หน้า 14)
- บริษัทระดมการบริหารความเสี่ยงเป็นกลยุทธ์ด้านการพัฒนาองค์กรและการจัดการ (แผนวิสาหกิจประจำปีงบประมาณ 2555-2559 หน้า 53)
- การให้ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/พิจารณาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงดำเนินการโดยคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (สรุปผลการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 วาระที่ 2 และวาระที่ 4)
- บริษัทมีการควบคุมภายในตามฐานความเสี่ยง กำหนดฐานความเสี่ยงตาม Balance Scorecard(BSC) (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 18) กำหนดการควบคุมภายในตามเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 30,เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 9 เมษายน, วันที่ 27 สิงหาคม 2556)

ประเด็นที่ 2 คณะทำงาน หน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีการจัดตั้งคณะทำงาน/หรือหน่วยงาน เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวม หรือมีการจัดตั้งเป็นคณะทำงานซึ่งพิจารณาถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละฝ่าย ที่มีการเชื่อมโยงกันระหว่างความเสี่ยงของแต่ละฝ่าย เพื่อแสดงเป็นความเสี่ยงโดยรวมขององค์กร หรือไม่ อย่างไร
- การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นการดำเนินงานของฝ่ายใดบ้าง แบ่งแยกความรับผิดชอบความเสี่ยงแต่ละประเภทอย่างไร ขั้นตอนการรวบรวม การวิเคราะห์ การรายงาน เป็นความรับผิดชอบของใคร และรายงานต่อผู้ใด ความถี่ของการรายงานเป็นอย่างไร
- ผลงานที่เป็นรูปธรรมของหน่วยงาน/คณะทำงานที่รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และแสดงถึงนโยบาย/กลยุทธ์ หรือ แผนงาน/โครงการที่แสดงถึงการดำเนินงาน เพื่อให้ การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในระยะยาวหรือปลูกฝังอยู่ในองค์กร คืออะไร รวมถึงมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และ/หรือ มีนโยบาย/กลยุทธ์ หรือ แผนงาน/โครงการที่แสดงถึงการดำเนินงาน หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดแผนการปฏิบัติงานสำหรับ คณะทำงาน หน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เช่น แผนการฝึกอบรมหรือสร้างความรู้ความเข้าใจหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ตามกำหนด เป็นต้น หรือไม่ อย่างไร และแผนดังกล่าว ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงหรือไม่ เมื่อใด

ตอบ :

- บริษัทมีการจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวม (คำสั่ง ที่ 64/2556 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน, คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 39-40) และมีทีมบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานภายในบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 36-38) และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงให้กับ แผนกแผนงานและงบประมาณ กองแผนงาน การเงิน และงบประมาณ โดยเพิ่มหน้าที่ความรับผิดชอบใน Job Description (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 10, Job Description หน้า 70-72)
- การบริหารความเสี่ยงดำเนินงานโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบความเสี่ยงระดับองค์กร หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงรับผิดชอบความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ขั้นตอนการรวบรวม การวิเคราะห์ การรายงานเป็นหน้าที่ของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 39-41)
- ผลงานที่เป็นรูปธรรมเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในระยะยาว ได้แก่ ผู้บริหารระดับสูงขององค์กร (น.ต.ชัยรัช อามะเทศา รองผู้จัดการเทคนิค) เป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง, การมีผู้แทนของหน่วยงานต่างๆ เข้าร่วมเป็นทีมงานบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 39-41) มีแผนบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 17) มีการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง เช่น การประชุม

อย่างสม่ำเสมอและพอเพียง (รายงานการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง) การทบทวน/ปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ) การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 วันที่ 26 กรกฎาคม 2556, ครั้งที่ 10/2556 วันที่ 24 ตุลาคม 2556) การประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (เอกสารและรายงานการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง) มีแผนที่ยุทธศาสตร์เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 18) มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงทางเว็บไซต์ของบริษัท(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php) และการพัฒนาองค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง เช่น เข้าร่วมสัมมนาตามโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการบริหารจัดการองค์กร ของ สคร. และ ทริส เป็นต้น

- บริษัท มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 17) ซึ่งได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (รายงานการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 วาระ 3.1) และได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2556 วันที่ 27 กันยายน 2556 วาระ 5.1)

ประเด็นที่ 3 องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีครบถ้วนหรือไม่ อย่างไร และสำหรับการกำหนด/คัดเลือกวิธีการควบคุมความเสี่ยง มีการพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิด ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กรหรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีการทบทวนความสอดคล้องขององค์ประกอบหลักในการบริหารความเสี่ยง ทุกความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ในข้างต้น หรือไม่ อย่างไร ทั้งนี้ให้ยกตัวอย่างในการระบุความเสี่ยง การระบุถึงระดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการจัดการ และการทำรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ที่แสดงให้เห็นถึงการสอดคล้องกันระหว่างแต่ละองค์ประกอบ
- รัฐวิสาหกิจมีความเสี่ยงระดับสูงประกอบด้วยปัจจัยเสี่ยงใดบ้าง และมีการจัดการต่อความเสี่ยงที่มีลำดับสูงอย่างไร

ตอบ :

- บริษัทมีองค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงโดยแบ่งออกเป็น 8 องค์ประกอบ ตามแนวคิดของ COSO (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 3-4) โดยได้มีการระบุ หลักของการบริหารความเสี่ยงที่คืออย่างเป็นระบบครบถ้วนทั้งวิธีการควบคุมความเสี่ยง (Inherent Control) โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิด ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 26-27 และหน้า 30)
- บริษัทมีการทบทวนความสอดคล้องขององค์ประกอบหลักในการบริหารความเสี่ยงทุกความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ข้างต้นตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการทบทวน/วิเคราะห์ปัจจัยแวดล้อมอย่างทั่วถึง

(เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 6-29) จัดทำ/ปรับปรุง Strategy Map เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 18) ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง ระบุถึงระดับความเสียหาย การกำหนดวิธีการจัดการ (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 สไลด์ที่ 23-35 และรายงานสรุปความเสี่ยง ไตรมาสที่ 4 ปีงบประมาณ 2556) จัดทำรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ที่แสดงให้เห็นถึงความสอดคล้องกันระหว่างแต่ละองค์ประกอบ (รายงานสรุปความเสี่ยง ไตรมาสที่ 4 ปีงบประมาณ 2556, รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556)

- บริษัทมีความเสี่ยงระดับสูง จำนวน 6 เป้าประสงค์เชิงกลยุทธ์ 15 ปัจจัยเสี่ยง (แผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) ในคู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า32) และมีการจัดการต่อความเสี่ยงที่มีลำดับสูง ด้วยการจัดการความเสี่ยง ตรวจสอบควบคุมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตามเกณฑ์บริหารความเสี่ยง (รายงานสรุปความเสี่ยง ไตรมาสที่ 4 ปีงบประมาณ 2556)

ประเด็นที่ 4 การกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรง (โอกาส และ ผลกระทบ)

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจ มีการวิเคราะห์ระดับความรุนแรง (โอกาสและผลกระทบ) รายปัจจัยเสี่ยงหรือไม่ อย่างไร ทั้งนี้ มีการใช้ฐานข้อมูลในอดีต หรือการคาดการณ์ในอนาคตเพื่อประกอบการกำหนดระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ซึ่งมีความสัมพันธ์กับขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถรับได้ (Risk Boundary) หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรง (โอกาสและผลกระทบ) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงหรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการรายงานระดับความรุนแรง (โอกาสและผลกระทบ) เทียบกับเป้าหมายของแต่ละปัจจัยเสี่ยง เป็นรายไตรมาสหรือไม่ และวิเคราะห์ถึงปัญหา/อุปสรรค และแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายหรือไม่ อย่างไร

ตอบ :

- บริษัทมีการวิเคราะห์ระดับความรุนแรง (โอกาสและผลกระทบ) รายปัจจัยเสี่ยง โดยมีการนำฐานข้อมูลในอดีตมาพิจารณากำหนดโอกาสเกิด (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 25) และกำหนดระดับความรุนแรง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 26-27) ซึ่งมีความสัมพันธ์กับขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถรับได้ (Risk Boundary) ตามผลลัพธ์จากการคำนวณค่าคะแนนระดับความเสี่ยง (ค่าคะแนนโอกาสเกิดความเสี่ยง X ค่าคะแนนระดับความรุนแรง) เปรียบเทียบกับค่าคะแนนในตารางจัดระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) และเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 29-30)
- บริษัทกำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรง (โอกาสและผลกระทบ) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 25-26)

- บริษัทมีการรายงานระดับความรุนแรง(โอกาสและผลกระทบ) เทียบกับเป้าหมายของแต่ละปัจจัยเสี่ยง เป็นรายไตรมาส และมีการประชุมคณะทำงานฯ เพื่อวิเคราะห์ถึงปัญหา/อุปสรรค และแนวทางที่จะบรรเทาเป้าหมายเป็นรายไตรมาสตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ ขององค์กร (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ, คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 17)

ประเด็นที่ 5 กระบวนการสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 รัฐวิสาหกิจมีการจัดการอบรมแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหาร (3 อันดับแรก) และพนักงาน อย่างไร และผลที่ได้รับจากการอบรมการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว คืออะไรบ้าง
- รัฐวิสาหกิจมีการสื่อสารและฝึกอบรมสำหรับพนักงานระดับสูงที่เกี่ยวข้องในการรับผิดชอบในแต่ละปัจจัยเสี่ยง)และมีการสื่อสารสำหรับนโยบาย หลักปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง อย่างไร

ตอบ :

- เนื่องจากองค์กรประสบปัญหาสภาพคล่องต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ 2555 มีความจำเป็นต้องจำกัดค่าใช้จ่าย การพัฒนาบุคลากรด้านการบริหารความเสี่ยงใช้วิธี On the Job Training(OJT) และ Coaching โดยให้บุคลากรเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ดังนี้
 - ผู้บริหารอันดับที่ 1 (กรรมการผู้จัดการ) พัฒนานองค์ความรู้ด้านแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้วยรายงานการประชุม นำเสนอข้อมูลด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ไว้ในเว็บไซต์บริษัท (http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php) ซึ่งได้ให้ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะมาปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 20 พฤษภาคม 2556 สไลด์ที่ 6-7)
 - ผู้บริหารอันดับที่ 2 (รองผู้จัดการ) และอันดับที่ 3 (ผู้อำนวยการ) เป็นคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และรับผิดชอบความเสี่ยงระดับหน่วยงานในส่วนที่รับผิดชอบ (คำสั่งที่ 64/2556 ในคู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 39)
- บริษัทมีการสื่อสารและ พัฒนาสำหรับพนักงานระดับสูงที่เกี่ยวข้องในการรับผิดชอบในแต่ละปัจจัยเสี่ยง และมีการสื่อสารสำหรับนโยบาย หลักปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง โดยเน้นการ On the Job Training และ Coaching ในการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหัวข้อบรรยายให้ความรู้ การตอบข้อซักถาม เกี่ยวกับทิศทาง กระบวนการ และเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง ให้คำแนะนำในการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน เผยแพร่ข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในเว็บไซต์ของบริษัท (http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)

ประเด็นที่ 6 คู่มือการบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงในปีบัญชี 2556 หรือไม่ และคู่มือดังกล่าวประกอบด้วยเนื้อหาอะไรบ้าง
- รัฐวิสาหกิจมีการเผยแพร่คู่มือบริหารความเสี่ยงแก่พนักงานหรือไม่ อย่างไร

ตอบ :

- บริษัทปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ 2556 ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในคราวประชุมครั้งที่ 9/2556 วันที่ 27 กันยายน 2556 วาระ 5.1 มีเนื้อหาหลักประกอบด้วย :-
 - บทที่ 1 องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง
 - บทที่ 2 ระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด
 - บทที่ 3 กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด
 - ภาคผนวก (คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ, คณะทำงานฯ, รายชื่อทีมบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานฯ, แผนวิสาหกิจประจำปี 2555-2559, แบบฟอร์มบริหารความเสี่ยง และ รายการเปลี่ยนแปลงเนื้อหาคู่มือบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2555-2557
 - บรรณานุกรม

(รายละเอียดตามคู่มือบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557)
- บริษัทมีการเผยแพร่คู่มือบริหารความเสี่ยงแก่พนักงานในเว็บไซต์ของบริษัท
(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)

ประเด็นที่ 7 แผนบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2556 และแผนดังกล่าวมีการตั้งเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงแต่ละความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างไร มีการพิจารณาแผนปฏิบัติการประจำปีของวิสาหกิจ (ที่เป็นแผนงานปกติ) หรือไม่ แสดงให้เห็นถึงกระบวนการ ระยะเวลา และผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- รัฐวิสาหกิจมีวิธีการกำหนดเป้าหมายในแผนบริหารความเสี่ยงอย่างไร สอดคล้องกับเป้าหมายที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีของวิสาหกิจ / แผนวิสาหกิจ หรือไม่ และมีการถ่ายทอดเป้าหมายดังกล่าว ลงสู่ระดับฝ่าย และสอดคล้องกับเป้าหมายที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีในแต่ละฝ่าย หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีความเสี่ยงใดบ้างที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร และมีการจัดประเภทความเสี่ยงเป็นกี่ด้าน โดยยึดหลักเกณฑ์การจัดประเภทความเสี่ยงจากหลักเกณฑ์ใด (กระทรวงการคลัง/เกณฑ์อื่นๆ) และรัฐวิสาหกิจมีวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้อย่างไร

ตอบ :

- บริษัทมีแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๕๖ และแผนดังกล่าวเป็น Grantt Chart แสดงกิจกรรมระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และหมายเหตุเพิ่มเติม (คู่มือบริหารความเสี่ยง (ปรับปรุงปี 2555) หน้า 17) มีการตั้งเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงแต่ละความเสี่ยง (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4)
- กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร มีดังนี้
 - จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุม คณะทำงานบริหารความเสี่ยง วันที่ 27 สิงหาคม 2556 ระเบียบวาระที่ 5 สไลด์ที่ 38-39)
 - พิจารณา กลั่นกรอง และเห็นชอบโดยคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุม คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องพิจารณา วาระที่ 3.1 แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557 สไลด์ที่ 79)
 - พิจารณานุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ครั้งที่ 9/2556 วันที่ 27 กันยายน 2556 ระเบียบวาระที่ 5.1 หน้า 16)
- บริษัทกำหนดเป้าหมายในแผนบริหารความเสี่ยงโดยคำนึงถึงเป้าหมายขององค์กร สอดคล้องกับเป้าหมายที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2556 หน้า 61)
- บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานนำมาบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 เป้าประสงค์เชิงกลยุทธ์ ประกอบด้วย O1(C1.1) รักษาและเพิ่มรายได้ในแต่ละลูกค้า, O2(C1.2) ดำเนินงานด้านการตลาดเชิงรุก, O2(C1.3) ให้บริการที่หลากหลาย, O14(I3.5) การบริหารจัดการสารสนเทศ (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4) บริษัทจัดประเภทของความเสี่ยงตามหลัก COSO-ERM ของกระทรวงการคลัง แบ่งประเภทความเสี่ยงเป็น 4 ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ (S) ด้านการดำเนินงาน (O) ด้านการเงิน(F) และด้านกฎระเบียบ(C) (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 2) บริษัทมีวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ตามสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4

ประเด็นที่ 8 การกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ในลักษณะของระดับที่เป็นเป้าหมาย (ค่าเดียว) หรือช่วง (Risk Appetite) และการกำหนดช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้นั้น (Risk Tolerance) หรือไม่ อย่างไร
- การระบุ Risk Appetite และ Risk Tolerance ดังกล่าว แสดงให้เห็นถึง ความเชื่อมโยง/ความสอดคล้องกับเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน (Business Objective) และคำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้หรือไม่ อย่างไร

- จาก Business Objective รัฐวิสาหกิจ มีการถ่ายทอด Risk Appetite/Risk Tolerance โดยครอบคลุมความเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงโดยสามารถระบุได้ว่าเป็น Strategic Risk/Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) หรือไม่ อย่างไร
- การกำหนด Risk Appetite สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรประจำปีบัญชีที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี หรือ ค่า “ระดับ 3” ในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน หรือไม่ อย่างไร
- การกำหนด Risk Tolerance สอดคล้องกับระดับขององค์กรที่ยอมให้เบี่ยงเบนได้ที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี หรือไม่ อย่างไร
- หากแผนปฏิบัติการประจำปี ไม่มีการระบุระดับที่ยอมให้เบี่ยงเบน รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดค่า Risk Tolerance อย่างไร และค่าดังกล่าวผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ หรือไม่

ตอบ :

- บริษัทมีการกำหนดความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นช่วง และกำหนดช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance) โดยกำหนดไว้ที่ระดับ ต่ำ (Low) ค่าคะแนนความสัมพันธ์ของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) คุณ โอกาสเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ค่าคะแนน 1-4 ประกอบด้วย 1 X 1, 1 X 2, 1 X 3, 2 X 1 และ 2 X 2 ตามตารางจัดระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) และเกณฑ์บริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 29-30)
- การระบุ Risk Appetite และ Risk Tolerance แสดงให้เห็นถึง ความเชื่อมโยง/ความสอดคล้องกับเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ขององค์กร (Business Objective) อย่างชัดเจน (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4)
- บริษัทมีการถ่ายทอด Risk Appetite/Risk Tolerance โดยครอบคลุมความเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงโดยสามารถระบุได้ว่าเป็น Strategic Risk/Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) อย่างชัดเจนตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 ระเบียบวาระที่ 2 สไลด์ที่ 6-12)
- การกำหนด Risk Appetite สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรประจำปีบัญชีที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี (ลำดับที่ 3 ในสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2556 หน้า 61)

ประเด็นที่ 9 การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ

คำถาม :

- การบริหารความเสี่ยงของรัฐวิสาหกิจ มีการพิจารณาถึงนโยบาย/กลยุทธ์/เป้าหมาย/แผนงาน/โครงการต่างๆ และ/หรือการบริหารความเสี่ยงเป็น การดำเนินงานในระดับองค์กร อย่างไร และมีการทบทวนกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง ในช่วงที่มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายขององค์กร และเพื่อสร้างความมั่นใจถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กร โดยการใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร

- รัฐวิสาหกิจมีการจัดทำ Risk Map ขององค์กร โดยมีการพิจารณาถึงความสัมพันธ์ของความเสี่ยงและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร หรือไม่ อย่างไร และ Risk Map ดังกล่าว ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อใด
- Risk Map ขององค์กร มีการกำหนดสาเหตุของความเสี่ยงในทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถกำหนดระดับความรุนแรงของแต่ละสาเหตุในทุกปัจจัยเสี่ยง โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร
- Risk Map ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และความสัมพันธ์ของสาเหตุ โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร
- Risk Map ขององค์กร มีการวิเคราะห์ผลกระทบระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และผลกระทบของสาเหตุ โดยมีการวิเคราะห์ผลกระทบทั้งเชิงปริมาณ และมีใช้เชิงปริมาณระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และผลกระทบทั้งเชิงปริมาณ และมีใช้เชิงปริมาณของสาเหตุ โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ การนำ Risk Map ไปใช้ในการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ในแผนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการบริหารถึงปัจจัยเสี่ยงที่เป็นสาเหตุหลัก และมีการกล่าวถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูง และส่งผลกระทบต่อปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงมีการประเมินถึงความสำเร็จของเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงหลัก ว่าเป็นผลมาจากการบริหารปัจจัยเสี่ยงที่เป็นสาเหตุ หรือการบริหารปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบสูง หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการสร้างความเข้าใจในเรื่อง Risk Map ให้กับบุคลากรในองค์กร โดย Risk Owner มีส่วนร่วมในการจัดทำ Risk Map และยอมรับในการร่วมกันจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในกลุ่มความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์กัน รวมถึงบุคลากรในองค์กร รับรู้และเข้าใจเรื่อง Risk Map หรือไม่ อย่างไร

ตอบ :

- บริษัทมีการพิจารณาถึงนโยบาย/กลยุทธ์/เป้าหมาย/แผนงาน/โครงการต่างๆ และ/หรือการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินงานในระดับองค์กร (เอกสารประกอบการประชุมวันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 6-29)
- บริษัทมีการจัดทำ Risk Map ขององค์กร โดยมีการพิจารณาถึงความสัมพันธ์ของความเสี่ยงและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร (คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 32) และ Risk Map ดังกล่าว ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในคราวประชุมวันที่ 26 กันยายน 2556 ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ในคราวประชุมครั้งที่ 9/2556 วาระ 5.1
- Risk Map ขององค์กร มีการกำหนดสาเหตุของความเสี่ยงในทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถกำหนดระดับความรุนแรงของแต่ละสาเหตุในทุกปัจจัยเสี่ยง โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง ในคราวประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 ระเบียบวาระที่ 4
- Risk Map ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และความสัมพันธ์ของสาเหตุ โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง ในคราวประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 ระเบียบวาระที่ 4

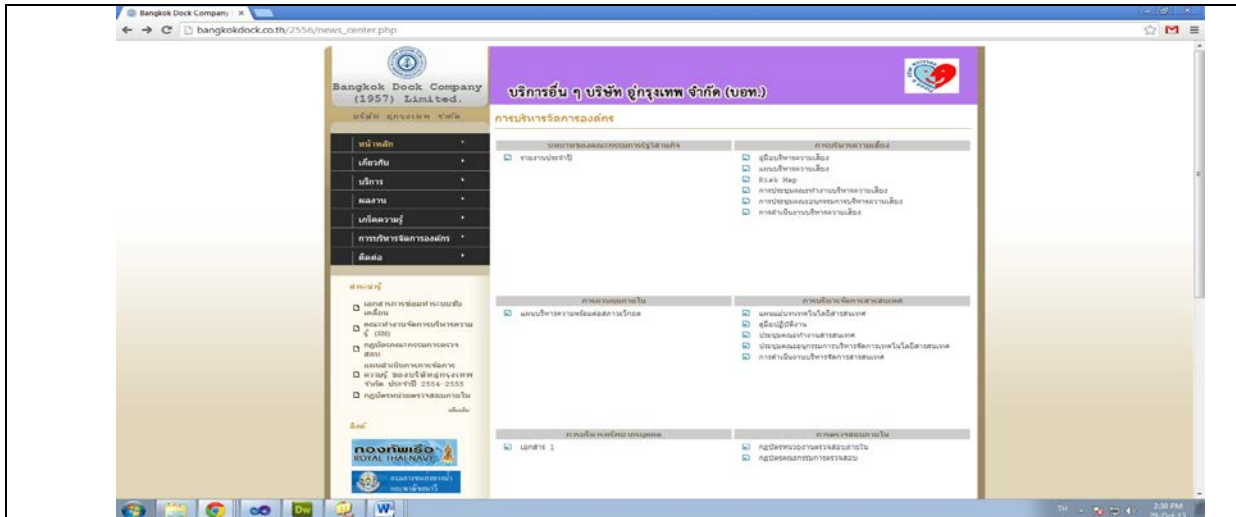
- Risk Map ขององค์กร มีการวิเคราะห์ผลกระทบระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และผลกระทบของสาเหตุ โดยมีการวิเคราะห์ผลกระทบทั้งเชิงปริมาณ และมีใช้เชิงปริมาณระหว่างปัจจัยเสี่ยงในระดับองค์กร และผลกระทบทั้งเชิงปริมาณ และมีใช้เชิงปริมาณของสาเหตุ โดยผ่านกระบวนการพิจารณาจาก Risk Owner ร่วมกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 สไลด์ที่ 5-37)
- บริษัท นำ Risk Map ไปใช้ในการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ในแผนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการบริหารถึงปัจจัยเสี่ยงที่เป็นสาเหตุหลัก และมีการกล่าวถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูง และส่งผลกระทบต่อปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงมีการประเมินถึงความสำเร็จของเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงหลัก ว่าเป็นผลมาจากการบริหารปัจจัยเสี่ยงที่เป็นสาเหตุ หรือการบริหารปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบสูง (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4)
- บริษัท มีการสร้างความเข้าใจในเรื่อง Risk Map ให้กับบุคลากรในองค์กร โดย Risk Owner มีส่วนร่วมในการจัดทำ Risk Map และยอมรับในการร่วมกันจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในกลุ่มความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์กัน รวมถึงบุคลากรในองค์กร รับรู้และเข้าใจเรื่อง Risk Map และพัฒนา Risk Map ร่วมกันในการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 9 เมษายน 2556, วันที่ 20 พฤษภาคม 2556, วันที่ 29 กรกฎาคม 2556 และวันที่ 27 สิงหาคม 2556)

เกณฑ์เพิ่มเติมเพื่อสนับสนุนระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ประเด็นที่ 1 การบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดี

1.1 ฝ่ายบริหารของรัฐวิสาหกิจจัดให้มีคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบด้าน IT และITG

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ฝ่ายบริหารจัดให้มีคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบด้าน IT และ ITG หรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับการจัดตั้งคณะทำงานดังกล่าว และหน้าที่ความรับผิดชอบของ คณะทำงาน) ● ในปีบัญชี 2556 ผลงานที่เป็นรูปธรรมของคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบด้าน IT และ ITG คืออะไร
<p>ตอบ :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ บริษัทมีแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบด้าน IT และ ITG (ใบกำหนดหน้าที่งาน แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ หน้า 86-90)และมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารจัดการสารสนเทศ ตามคำสั่งที่ 177/2555 เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารจัดการสารสนเทศ บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด สั่ง ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2555 ■ ในปีบัญชี 2556 ผลงานที่เป็นรูปธรรมของคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบด้าน IT และ ITG คือ การพัฒนาเว็บไซต์ของบริษัท (www.bangkokdock.co.th) โดยเพิ่มหัวข้อ “การบริหารจัดการองค์กร” เพื่อรองรับข้อมูลการบริหารจัดการองค์กรทั้ง 6 ด้าน รวมถึงด้านบริหารความเสี่ยง ที่ URL (http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)



1.2 คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีการมอบข้อสังเกตต่อแผนงาน/โครงการที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ รัฐวิสาหกิจ ติดตามดูแลวิธีการที่ฝ่ายบริหารใช้ประโยชน์จาก IT เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 ผลงานที่ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ มีการติดตามดูแลวิธีการที่ฝ่ายบริหารใช้ประโยชน์จาก IT เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด คืออะไร

1.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลและติดตาม การจัดการกระบวนการป้องกันความเสียหาย การปรับปรุง รวมถึงเสนอแนะแก่ฝ่ายตรวจสอบด้านการจัดการที่ดีทางด้านIT

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลและติดตามการจัดการกระบวนการป้องกันความเสียหาย การปรับปรุงรวมถึงเสนอแนะแก่ฝ่ายตรวจสอบด้านการจัดการ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับรายงานการประชุมที่แสดงถึงการกำกับดูแลและติดตามการจัดการกระบวนการป้องกันความเสียหาย การปรับปรุงรวมถึงเสนอแนะแก่ฝ่ายตรวจสอบด้านการจัดการของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังกล่าว)
- ในปีบัญชี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลและติดตามการจัดการกระบวนการป้องกันความเสียหาย การปรับปรุงรวมถึงเสนอแนะแก่ฝ่ายตรวจสอบด้านการจัดการ ตามรายงานประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายในบริษัท อู่กรุงเทพ ประจำปี 2556

1.4 มีระบบการจัดการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Management: BCM) ของงานหลักๆ ทุกด้าน โดยควรมีการวิเคราะห์ผลกระทบต่อธุรกิจ (Business Impact Analysis: BIA) เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าธุรกิจจะไม่มีปัญหาในสถานการณ์ฉุกเฉินต่างๆ อย่างเป็นรูปธรรม

คำถาม :

- คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ มีการประเมินผลฝ่ายบริหารในการจัดการกับความเสี่ยงและปัญหา ที่อาจเกิดขึ้นด้าน IT หรือไม่ อย่างไร เช่น มีระบบการจัดการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (BCM – Business Continuity Management) ของงานหลักๆ ทุกด้าน โดยมีการวิเคราะห์ผลกระทบต่อธุรกิจ (Business Impact Analysis : BIA)

1.5 คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีการจัดการที่ดีถึงกลยุทธ์ทางด้าน IT ของรัฐวิสาหกิจ

คำถาม :

- คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีการจัดการที่ดีถึงกลยุทธ์ทางด้าน IT ของรัฐวิสาหกิจ หรือไม่ อย่างไร หากมีการจัดให้มี IT Strategy Committee (ทั้งนี้ กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับ โครงสร้างและหน้าที่ ความรับผิดชอบของ IT Strategy Committee และวาระการประชุมเพื่อประกอบการพิจารณา)

1.6 ฝ่ายบริหารมีการประเมินศักยภาพของ IT และการจัดการอย่างสม่ำเสมอ ทั้งทางด้านการเงินและมีใช้การเงิน

คำถาม :

- ฝ่ายบริหารมีการประเมินศักยภาพของ IT และการจัดการอย่างสม่ำเสมอ ทั้งทางด้านการเงินและมีใช้การเงินหรือไม่ อย่างไร รวมถึง คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ มีข้อสังเกตเพิ่มเติมถึงการนำเสนอการประเมินศักยภาพของระบบสารสนเทศขององค์กร และหากมีกรณีที่ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมากกว่าระดับที่องค์กรยอมรับได้ จะต้องมีการวางแผนงานที่ชัดเจนรองรับ หรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้ กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับ วาระการประชุมของเพื่อประกอบการพิจารณา)

1.7 คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีกระบวนการสร้างความมั่นใจถึงความสมดุลระหว่างผลตอบแทนจากการลงทุนและการจัดการด้าน IT กับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

คำถาม :

- คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และผู้บริหาร จัดให้มีกระบวนการสร้างความมั่นใจถึงความสมดุลระหว่างผลตอบแทนจากการลงทุนและการจัดการด้าน IT กับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับการพิจารณาของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และผู้บริหาร ถึงกระบวนการสร้างความมั่นใจถึงความสมดุลระหว่างผลตอบแทนจากการลงทุนและการจัดการด้าน IT กับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อประกอบการพิจารณา เช่นรายงานการประชุมเป็นต้น)

1.8 คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ มีการสร้างเกณฑ์วัดคุณภาพงานและผลสำเร็จของกลยุทธ์หรือนโยบายและการจัดการด้าน IT ตามที่กำหนดไว้

คำถาม :

- คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และผู้บริหารมีการสร้างเกณฑ์วัดคุณภาพงานและผลสำเร็จของกลยุทธ์หรือนโยบาย และการจัดการด้าน IT ตามที่กำหนดไว้หรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับการพิจารณาของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และผู้บริหาร ถึงการสร้างเกณฑ์วัดคุณภาพงานและผลสำเร็จของกลยุทธ์หรือนโยบาย และการจัดการด้าน IT ตามที่กำหนดไว้ เพื่อประกอบการพิจารณา เช่นรายงานการประชุมเป็นต้น)

1.9 รัฐวิสาหกิจมีการดำเนินการตามแผน ISO 27001 ในกิจกรรมตามแผนที่กำหนดได้ครบถ้วน และดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้

คำถาม :

- ผลการดำเนินงานตามแผน ISO 27001 เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนประจำปี 2556 หรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับแผน ISO 27001 และผลการดำเนินงานเทียบกับแผนงานดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณา)

1.10 การบริหารความเสี่ยงสำหรับ IT (IT Risk Management) มีการกำหนด IT Risk เป็นปัจจัยเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยงตามองค์ประกอบครบถ้วน

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 รัฐวิสาหกิจมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ IT (IT Risk Management) ที่ดีครบถ้วนหรือไม่ อย่างไร และสำหรับการกำหนด/คัดเลือกวิธีการควบคุมความเสี่ยง มีการพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิด ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กรหรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีการทบทวนความสอดคล้องขององค์ประกอบหลักในการบริหารความเสี่ยง สำหรับ IT (IT Risk Management) ที่ได้ระบุไว้ในข้างต้น หรือไม่ อย่างไร ทั้งนี้ให้ยกตัวอย่างในการระบุความเสี่ยง การระบุถึงระดับความเสียหาย การกำหนดวิธีการจัดการ และการทำรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ที่แสดงให้เห็นถึง การสอดคล้องกันระหว่างแต่ละองค์ประกอบ
- รัฐวิสาหกิจมีความเสี่ยงสำหรับ IT (IT Risk Management) ระดับสูงประกอบด้วยปัจจัยเสี่ยงใดบ้าง และมีการจัดการต่อความเสี่ยงที่มีลำดับสูง อย่างไร

ประเด็นที่ 2 มีกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับการกำหนดนโยบาย/กลยุทธ์/การวางแผน/การลงทุน โดยต้องผ่านกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างครบถ้วน และนำเสนอคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจอนุมัติ และมีมาตรการ/หลักการที่ชัดเจนในการตัดสินใจของคณะกรรมการ/ผู้บริหารสูงสุดในการวางแผน/การลงทุน โดยใช้องค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนในการตัดสินใจวางแผน/การลงทุน

คำถาม :

- ในการกำหนดนโยบาย/ กลยุทธ์/การวางแผน/ การลงทุนของรัฐวิสาหกิจ ได้มีการพิจารณาหรือมีการเชื่อมโยงถึงกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงอย่างไร ทั้งนี้ให้รัฐวิสาหกิจแนบเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนที่แสดงถึงการพิจารณาความเสี่ยงต่างๆ (ทั้งความเสี่ยงทางการเงิน และไม่ใช่ทางการเงิน) ประกอบในการกำหนดนโยบาย/กลยุทธ์ /การวางแผน /การลงทุน โดยอาจแสดงเป็นแผนภาพ (Chart) เพื่อให้เห็นความเชื่อมโยงดังกล่าว พร้อมคำอธิบายประกอบ

ประเด็นที่ 3 มีการทบทวนการบริหารความเสี่ยงสม่ำเสมอและทำการปรับปรุงเมื่อจำเป็น เช่น ควรมีการปรับปรุง แผนการบริหารความเสี่ยงตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปหรือในกรณีที่ผลการบริหารความเสี่ยงไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 รัฐวิสาหกิจมีการทบทวนการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ หากมีการทบทวนความเสี่ยงมีการทบทวนความเสี่ยงในประเด็นใดบ้าง และมีการทบทวนการกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และ ความรับผิดชอบ หากการบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือไม่ เมื่อไร อย่างไร
- ผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการทบทวนการบริหารความเสี่ยงอย่างไร
- ในปีบัญชี 2556 ประเด็นปัญหา/อุปสรรคที่ผ่านมาของการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยง คืออะไร และมีแนวทางการแก้ไข ประเด็นปัญหา/อุปสรรคดังกล่าวอย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีการทดสอบความรู้ความเข้าใจของบุคลากรภายในองค์กรถึงนโยบาย โครงสร้าง และความ รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ ถ้ามีโดยวิธีการใด และผลการทดสอบความรู้ความเข้าใจเป็น อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีแนวทางในการพัฒนาอบรม และสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจตรงกัน ถึงนโยบาย โครงสร้าง และ ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงอย่างไร

- ในปีงบประมาณ 2556 บริษัทมีการทบทวนการบริหารความเสี่ยงในประเด็นดังต่อไปนี้
 - ทบทวนสภาพแวดล้อมขององค์กร ประกอบด้วย ภาพรวมแผนวิสาหกิจ 2555-59, แผนนโยบายผู้ถือหุ้น, นโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ, แผนปฏิบัติการประจำปี 2556, แผนที่กลยุทธ์ (Strategy Map), การ ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน (PA), สถานการณ์ของบริษัทฯ ในปัจจุบัน, ปัญหา อุปสรรคระดับองค์กรเฉพาะหน้า และการบริหารความเสี่ยง ปีบัญชี 2555 (เอกสารประกอบการประชุม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 6-29)
 - ทบทวนและปรับปรุงแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 31-33, วันที่ 20 พฤษภาคม 2556 สไลด์ที่ 6-7)
 - ทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามคู่มือบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 36-38)
- ผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการทบทวนการบริหารความเสี่ยงโดยเป็นประธานคณะทำงานบริหารความ เสี่ยง (น.ต.ชัยรัช อามะเทศา รองผู้จัดการเทคนิค) เป็นคณะทำงานฯ (น.ต.สืบตระกูล พุ่มเสนาะ ผู้อำนวยการ บริหารทรัพยากร) ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะทำงาน และเป็นคณะทำงานร่วมระดับสมอง ทบทวนการบริหารความเสี่ยง (คำสั่งที่ 64/2556 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ)
- ในปีบัญชี 2556 ประเด็นปัญหา/อุปสรรคที่ผ่านมาของการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยง คือ
 - ขั้นตอนการคัดเลือกเป้าประสงค์ระดับองค์กรมาวิเคราะห์ความสำคัญและความพร้อม (เอกสาร ประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 21) ซึ่งเป็นขั้นตอนที่ไม่ปรากฏอยู่ในคู่มือ บริหารความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงโดยทั่วไป เป็นขั้นตอนที่บริษัทใช้ในการบริหารความเสี่ยงใน

ปีงบประมาณ 2555 ขึ้นตอณดังกล่าวตัดเป้าประสงค์เชิงกลยุทธ์ต่างๆออกไป ทำให้ไม่สามารถเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายในได้ดีพอ และมีแนวทางการแก้ไข ประเด็นปัญหา/อุปสรรค ด้วยการศึกษาค้นคว้าความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม สรุปชี้แจงคณะทำงานฯ และปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามคู่มือบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 36-38)

- การวิเคราะห์ความเสี่ยงไม่เชื่อมโยงไปยังประเภทความเสี่ยง SFOC ปรับปรุงโดยการพัฒนาตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ให้เชื่อมโยงตามประเภทความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมฯ วันที่ 27 สิงหาคม 2556 สไลด์ที่ 3-12) เผยแพร่การบริหารความเสี่ยงใน

- ขาดเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง ปรับปรุงโดยกำหนดเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 42-44, คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 30)

- ไม่มีแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) แสดงความเสี่ยงขององค์กร ปรับปรุงโดยจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) (คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 32)

- บริษัทมีแนวทางในการพัฒนาอบรม และสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจตรงกัน ถึงนโยบาย โครงสร้าง และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธี On the Job Training พัฒนาความรู้พร้อมการปฏิบัติจริงในการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาสต่อคณะกรรมการบริษัท (เอกสารประกอบการประชุม, รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 และ 10/2556) พัฒนาเว็บไซต์ของบริษัท (www.bangkokdock.co.th) โดยเพิ่มหัวข้อ “การบริหารจัดการองค์กร” เพื่อเผยแพร่ข้อมูลการบริหารความเสี่ยงที่ URL (http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)

ประเด็นที่ 4 จัดให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาเพิ่มเติมถึงความสำเร็จของแผนงาน/โครงการ ที่แสดงให้เห็นถึงการสำรวจทัศนคติของพนักงานในเรื่องการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

4.1 ความเหมาะสมและเพียงพอของช่องทางในการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีการกำหนดจรรยาบรรณของพนักงานในคู่มือจรรยาบรรณของพนักงาน เพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจมีการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงจากพนักงานถึงผู้บริหาร หรือไม่ อย่างไร ช่องทางใด
- รัฐวิสาหกิจมีการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงจากผู้บริหารถึง พนักงาน หรือไม่ อย่างไรช่องทางใด
- รัฐวิสาหกิจมีการทบทวนความเพียงพอของช่องทางดังกล่าว หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการสำรวจผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร เพื่อสามารถระบุช่องทางและทบทวนความเพียงพอของช่องทางที่เหมาะสมได้ หรือไม่ อย่างไร

- บริษัท มีการกำหนดจรรยาบรรณของพนักงานในคู่มือจรรยาบรรณของพนักงาน เพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง (ข้อ 9, ข้อ 9(1), ข้อ 9(4), ข้อ 9(6) และ ข้อ 10 ในระเบียบบริษัท ว่าด้วยจริยธรรมของกรรมการผู้จัดการและพนักงานบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด พ.ศ.2552)
- บริษัทมีการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงจากพนักงานถึงผู้บริหาร ทั้งทางตรงและผ่านสื่อ
 - การสื่อสารทางตรง ผู้บริหารเป็นประธานและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ที่ 64/2556)
 - การสื่อสารผ่านสื่อ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 และ 10/2556) การเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์บริษัท ที่ URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)
- บริษัทมีการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงจากผู้บริหารถึง พนักงาน ผ่านนโยบายการบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 14)

4.2 ประสิทธิภาพของการใช้ช่องทางในการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง

คำถาม :

- ในปีบัญชี 2556 จากการสื่อสารสองทางระหว่างผู้บริหาร และ พนักงานมีประเด็นความเสี่ยงใดบ้างที่รัฐวิสาหกิจยอมรับว่าเป็นผลดีจากการสื่อสารสองทางดังกล่าว ที่นำไปสู่การบริหารความเสี่ยงที่ดีขึ้น
- รัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการในการประเมินประสิทธิผลของแต่ละช่องทางในการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง หรือไม่ อย่างไร
- รัฐวิสาหกิจ มีการนำผลการประเมินประสิทธิผลดังกล่าว มาจัดทำแผนงานที่ชัดเจนในการส่งเสริมการใช้ช่องทางดังกล่าว หรือไม่ อย่างไร (ทั้งนี้กรุณานำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ แผนและผลการดำเนินงาน เพื่อประกอบการพิจารณา)
- ในปีบัญชี 2556 จากการสื่อสารสองทางระหว่างผู้บริหาร และ พนักงานมีประเด็นความเสี่ยงด้านการตลาด ที่ผู้บริหารระดับสูงกับกองธุรกิจและการตลาด ร่วมกันทำตลาดเชิงรุก ทำให้ได้ลูกค้าเข้ามาซ่อมทำที่อู่ลอย (ลำดับที่ 1, 3 และ 4 ในสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4) เป็นประเด็นที่บริษัทยอมรับว่าเป็นผลดีจากการสื่อสารสองทางดังกล่าว ที่นำไปสู่การบริหารความเสี่ยงที่ดีขึ้น

4.3 การสำรวจทัศนคติของพนักงานในเรื่องการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีการสำรวจความตระหนักของพนักงานเกี่ยวกับระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรหรือไม่ หากมีการสำรวจ รัฐวิสาหกิจมีการนำผลสำรวจมาจัดทำแผนงานและกำหนดเป้าหมายของแผนงานที่ชัดเจนหรือไม่ อย่างไร และผลการสำรวจดังกล่าว ดีขึ้นจากที่ผ่านมา หรือไม่ อย่างไร

ประเด็นที่ 5 มีการบริหารความเสี่ยงและมีการสนับสนุนการบริหารฯ เพื่อเพิ่มมูลค่าฯ (Value Enhancement)

5.1 ปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีครบถ้วน

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจได้ปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2556 ครบถ้วนหรือไม่ และมีการประชุมร่วมกันระหว่าง Risk Owner และฝ่ายบริหารความเสี่ยงถึงการติดตามประเมินผลความคืบหน้าของแผนงานดังกล่าวหรือไม่ หากปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงไม่ครบถ้วน ให้อธิบายถึงสาเหตุ ปัญหา และ อุปสรรคดังกล่าวที่ไม่สามารถทำให้ปฏิบัติตามแผนได้
- บริษัทได้ปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2556 ไม่ครบถ้วนจำนวน 1 ข้อ คือไม่สามารถดำเนินการในลำดับที่ 2 “จัดอบรมให้ความรู้ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง” เนื่องจากบริษัทประสบปัญหาสภาพคล่อง เปลี่ยนแปลงนโยบายการฝึกอบรมเป็น OJT และ Coaching และมีการประชุมร่วมกันระหว่าง Risk Owner และฝ่ายบริหารความเสี่ยงถึงการติดตามประเมินผลความคืบหน้าของแผนงานดังกล่าว โดย Risk Owner เป็นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ/ทีมบริหารความเสี่ยง(คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ที่ 64/2556, คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 39-41 และหน้า 52, เอกสารประกอบการประชุม/รายงานการประชุมวันที่ 9 เมษายน 2556, วันที่ 20 พฤษภาคม 2556, วันที่ 27 สิงหาคม 2556)

5.2 มีการวิเคราะห์/บริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายทางการเงิน และไม่ใช้ทางการเงิน

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจมีการจัดทำ Value Driver เพื่อแสดงถึงการที่องค์กรจะมุ่งสู่การบรรลุเป้าหมายทางการเงินหรือไม่ และทำการระบุปัจจัยเสี่ยงรวมถึงบริหารความเสี่ยงตาม Value Driver ที่กำหนดหรือไม่
- รัฐวิสาหกิจ ต้องจัดทำ Value Driver เพื่อแสดงถึงการที่องค์กรจะมุ่งสู่การบรรลุเป้าหมายที่ไม่ใช่ทางการเงินหรือไม่ และทำการระบุปัจจัยเสี่ยงรวมถึงบริหารความเสี่ยงตาม Value Driver ที่กำหนดหรือไม่
- รัฐวิสาหกิจ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงในการที่สร้างความมั่นใจถึงการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization) โดยสามารถเทียบเคียงได้กับหลักการองค์กรแห่งการเรียนรู้ 5 ประการของ Peter Senge รวมถึงสามารถประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวหรือไม่

5.3 มีการสื่อสารถึงคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงสุด อย่างต่อเนื่อง

คำถาม :

- มีการสื่อสารถึงคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงสุด อย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยผ่านช่องทางอะไรบ้าง

<ul style="list-style-type: none"> ■ นอกเหนือจากการบรรจุในวาระการประชุมแล้ว รัฐวิสาหกิจ สามารถแสดงได้ถึงประสิทธิผลของการใช้ช่องทางอื่นเพื่อสื่อสารถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการอย่างไร และ รัฐวิสาหกิจ ใช้ช่องทางดังกล่าวได้จริงในการสื่อสารหรือไม่ ■ เนื้อหาในการสื่อสารทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรประกอบด้วยเรื่องอะไรบ้าง
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการสื่อสารถึงคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงสุดอย่างต่อเนื่อง โดยผ่าน รายงานการประชุม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ, รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส, คู่มือบริหารความเสี่ยงฯ(แผนบริหารความเสี่ยงและแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือฯ) และ เว็บไซต์ของบริษัท URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php) ■ นอกเหนือจากการบรรจุในวาระการประชุมแล้ว บริษัทสามารถใช้เว็บไซต์ของบริษัท URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php) สื่อสารถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ■ เนื้อหาในการสื่อสารทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - คู่มือบริหารความเสี่ยง - แผนบริหารความเสี่ยง - Risk Map - การประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง - การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)

ประเด็นที่ 6 กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกิจกรรมประจำวันของทุกหน่วยงาน และเป็นส่วนหนึ่งที่สำคัญของการพิจารณาผลตอบแทน และ/หรือความดีความชอบ

6.1 แผนงานในการบริหารความเสี่ยง มีความสอดคล้องกับ Performance Evaluation ขององค์กร รัฐวิสาหกิจ

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รัฐวิสาหกิจมีการพิจารณาผลตอบแทนและ/หรือความดีความชอบโดยเชื่อมโยงกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกหน่วยงานหรือไม่ อย่างไร ■ รัฐวิสาหกิจ สามารถดำเนินการได้จริงในการเชื่อมโยงผลการประเมินเฉพาะการบริหารความเสี่ยงกับผลตอบแทน/แรงจูงใจในการประเมินผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจนหรือไม่

6.2 มีแผนงานในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละบุคคล หรือสายงาน ในองค์กรที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง และการวัดระดับของความเสี่ยงที่บุคคลหรือสายงานนั้นเป็นผู้รับผิดชอบ ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจ ได้ดำเนินการประเมินผลการดำเนินงานขององค์กร โดยมีการถ่ายทอดตัวชี้วัดระดับองค์กรลงสู่ระดับสายงาน โดยเฉพาะตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยงทั้งในลักษณะของปัจจัยเสี่ยงของสายงาน และกิจกรรมที่สายงานต้องสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง โดยทุกฝ่ายงาน/สายงานที่องค์กรต้องมีการจัดทำ Risk Profile ของแต่ละสายงาน และสามารถผูกแรงจูงใจในแต่ละชั้นกับ Risk Profile ของฝ่ายงานในแต่ละระดับที่สามารถลดระดับความรุนแรงได้ครบถ้วนหรือไม่ (ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับแผนงานในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละบุคคลหรือสายงานในองค์กร เพื่อประกอบการพิจารณา)

6.3 มีการกำหนดเป้าหมายร่วมกันในแต่ละหน่วยงานเพื่อนำไปสู่การบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยรวม และมีการติดตามประเมินผลงานอย่างต่อเนื่อง

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดเป้าหมายร่วมกันในแต่ละหน่วยงานเพื่อนำไปสู่การบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยรวมหรือไม่
- รัฐวิสาหกิจแสดงถึงการถ่ายทอด (Deploy) เป้าหมายของตัวชี้วัดองค์กรลงสู่สายงานต่างๆ รวมถึงมีการถ่ายทอด Risk Appetite ระดับองค์กรลงสู่สายงานต่างๆ หรือไม่ และเป้าหมายดังกล่าวผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุด และคณะกรรมการหรือไม่

ประเด็นที่ 7. มีการบริหารความเสี่ยงและมีการสนับสนุนการบริหารฯ เพื่อสร้างสรรค์มูลค่าให้กับองค์กร (Value Creation) ซึ่งมูลค่า (Value) ขององค์กรอาจพิจารณาได้จาก Value ที่รัฐวิสาหกิจระบุไว้

7.1 องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงของการสูญเสีย “โอกาสของธุรกิจ” ซึ่งมีความสัมพันธ์กับการระบุ Opportunity ใน SWOT ขององค์กร และได้มีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงของเหตุการณ์ดังกล่าว และนำมาเข้ากระบวนการบริหารความเสี่ยง จนสามารถทำให้ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวลดลง

คำถาม :

- ร.ส. มีการระบุเหตุการณ์ที่เป็นโอกาสของธุรกิจ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับการระบุ Opportunity ใน SWOT ขององค์กร และได้มีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงของเหตุการณ์ดังกล่าวหรือไม่

<ul style="list-style-type: none"> ▪ รัฐวิสาหกิจได้นำโอกาสของธุรกิจมาเข้ากระบวนการบริหารความเสี่ยง จนสามารถทำให้ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวลดลงหรือไม่ รวมทั้งมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกธุรกิจอีกครั้ง หลังจากที่ได้มีการบริหารความเสี่ยงแล้ว รวมถึงเสนอคณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ เพื่ออนุมัติหรือไม่

7.2 องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความมั่นใจถึงการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization)

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รัฐวิสาหกิจ ได้ทำการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ส่งผลในการที่สร้างความมั่นใจถึงการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization) โดยสามารถเทียบเคียงได้กับหลักการองค์กรแห่งการเรียนรู้ 5 ประการของ Peter Senge หรือไม่ รวมทั้งได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวครบถ้วนหรือไม่ ▪ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ส่งผลในการที่สร้างความมั่นใจถึงการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization) ลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนดหรือไม่

ประเด็นที่ 8. ผลการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริง (Risk Result)

8.1 การดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รัฐวิสาหกิจ มีผลการบริหารความเสี่ยงในปี 2556 เป็นอย่างไร ▪ รัฐวิสาหกิจ สามารถดำเนินงานตามกิจกรรมในแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนหรือไม่และเมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมายตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ▪ รัฐวิสาหกิจสามารถอธิบายได้หรือไม่ว่าการบริหารความเสี่ยงนั้น สามารถช่วยส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรดีกว่า ค้อยกว่า หรือเป็นไปตามเป้าหมายได้ในเชิงปริมาณ (ตัวเลข) เช่น จำนวนหนี้ค้อยคุณภาพที่ลดลง การขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ลดลง และในเชิงคุณภาพ)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผลการบริหารความเสี่ยงปี 2556 ตามรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 วาระ 4.1.5 และสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 1-4) ▪ บริษัท สามารถดำเนินงานตามกิจกรรมในแผนบริหารความเสี่ยงได้ จำนวน 6 ข้อ จากทั้งหมด 7 ข้อ ดำเนินการไม่ครบถ้วนจำนวน 1 ข้อ คือ ไม่สามารถดำเนินการในลำดับที่ 2 “จัดอบรมให้ความรู้ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง” เนื่องจากบริษัทประสบปัญหาสภาพคล่อง เปลี่ยนแปลงนโยบายการฝึกอบรมเป็น OJT และ Coaching และมีการประชุมร่วมกันระหว่าง Risk Owner และฝ่ายบริหารความเสี่ยงถึงการติดตามประเมินผลความคืบหน้าของแผนงานดังกล่าว โดย Risk Owner เป็นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ/ทีมบริหารความเสี่ยง (คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 52) ผลการบริหารความเสี่ยง ดีกว่า RA จำนวน 1 ปัจจัยเสี่ยง

(ลำดับที่ 3 ในสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 4)

8.2 ระดับความเสี่ยงที่ลดลง พิจารณาจากความเสี่ยงหลักขององค์กร โดยพิจารณาเฉพาะความเสี่ยงที่มีระดับความเสียหายอยู่ในช่วงปานกลาง ถึง สูงมาก และ ระดับความเสี่ยงที่ลดลง จะต้องครอบคลุมความเสี่ยงที่สามารถระบุได้ว่าเป็น Strategic Risk /Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)

คำถาม :

- ร.ส. สามารถอธิบายถึงระดับความเสี่ยงที่ลดลงได้หรือไม่ อย่างไร โดยพิจารณาจากความเสี่ยงหลักขององค์กร โดยพิจารณาเฉพาะความเสี่ยงที่มีระดับความเสียหายอยู่ในช่วงปานกลาง ถึง สูงมาก (ระดับความเสียหาย = ระดับของความรุนแรง x โอกาสของการเกิดความเสี่ยง) แต่อย่างไรก็ตาม ระดับความเสี่ยงที่ลดลง จะต้องครอบคลุมความเสี่ยงที่เป็น Strategic Risk /Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)
- ระดับความเสี่ยงที่มีความรุนแรงทุกปัจจัยเสี่ยงของ รัฐวิสาหกิจ สามารถลดระดับความรุนแรงลงได้ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดในแผนบริหารความเสี่ยงหรือไม่
- บริษัทสามารถอธิบายถึงระดับความเสี่ยงที่ลดลงได้จากความเสี่ยงหลักขององค์กร โดยพิจารณาเฉพาะความเสี่ยงที่มีระดับความเสียหายอยู่ในช่วงปานกลาง ถึง สูงมาก (ระดับความเสียหาย = ระดับของความรุนแรง x โอกาสของการเกิดความเสี่ยง) ระดับความเสี่ยงที่ลดลงครอบคลุมความเสี่ยงที่เป็น Strategic Risk /Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 วาระที่ 4.1.5 สไลด์ที่ 8-9)
- ระดับความเสี่ยงที่มีความรุนแรงทุกปัจจัยเสี่ยงของบริษัท สามารถลดระดับความรุนแรงลงได้ดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด จำนวน 1 ปัจจัยเสี่ยง เท่ากับเป้าหมาย จำนวน 8 ปัจจัยเสี่ยง (สรุปผลการบริหารความเสี่ยง ไตรมาสที่ 4)

8.3 ในกรณีที่มี Risk Appetite รายปัจจัยเสี่ยง ที่ระบุเป้าหมายเชิงปริมาณในปี 2556 รัฐวิสาหกิจต้องสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว แล้วมีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายของ Risk Appetite /ดีกว่าเป้าหมายของ Risk Appetite ที่กำหนด

คำถาม :

- ในกรณีที่มี Risk Appetite รายปัจจัยเสี่ยง ที่ระบุเป้าหมายเชิงปริมาณในปี 2556 รัฐวิสาหกิจสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว แล้วมีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายของ Risk Appetite /ดีกว่าเป้าหมายของ Risk Appetite ที่กำหนดหรือไม่
- ทั้งนี้กรุณาแนบเอกสารเพิ่มเติม เกี่ยวกับผลการบริหารความเสี่ยงในปี 2556 และการเปรียบเทียบกับเป้าหมายตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ในกรณีที่ Risk Appetite รายปัจจัยเสี่ยง ที่ระบุเป้าหมายเชิงปริมาณในปี 2556 บริษัทสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว แล้วมีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายของ Risk Appetite จำนวน 8 ปัจจัยเสี่ยง (ลำดับที่ 2 และลำดับที่ 6 ในสรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4) /ดีกว่าเป้าหมายของ Risk Appetite ที่กำหนดไว้จำนวน 1 ปัจจัยเสี่ยง (ลำดับที่ 3 ในสรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4)

ประเด็นที่ 9 Portfolio View of Risk

คำถาม :

- แนวคิด ที่ใช้ในการกำหนดช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ในแต่ละปัจจัยเสี่ยง รัฐวิสาหกิจ ใช้แนวคิดใด
- รัฐวิสาหกิจ สามารถแสดงความเชื่อมโยงระหว่างช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ในแต่ละปัจจัยเสี่ยง กับเป้าหมายขององค์กรที่ยอมให้เบี่ยงเบนได้ อย่างไร
- แบบจำลองที่ใช้ในการพิจารณาความเชื่อมโยงระหว่างทุกปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเป้าหมายขององค์กร อยู่ในช่วงเบี่ยงเบนที่สูงสุด จะมีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรอย่างไรบ้าง
- รัฐวิสาหกิจ สามารถทำ Back Test เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของแบบจำลองดังกล่าว อย่างไร
- แนวคิด ที่ใช้ในการกำหนดช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ในแต่ละปัจจัยเสี่ยง บริษัทใช้แนวคิดเชื่อมโยงกับเป้าหมายขององค์กร (สรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ 2556 ไตรมาสที่ 4, แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2556, คู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 25-27 และ 30)

ประเด็นที่ 10 การบูรณาการระหว่าง Corporate Governance - Risk management - Compliance (GRC)

10.1 คณะกรรมการต้องมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับ GRC เพื่อที่จะสามารถจัดให้มีระบบความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

คำถาม :

- รัฐวิสาหกิจ มีการกำหนดคณะกรรมการชุดใดบ้าง ที่ทำหน้าที่กำกับดูแลในด้าน GRC
- อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการที่ทำหน้าที่กำกับดูแลในด้าน GRC
- วาระการประชุมคณะกรรมการที่ทำหน้าที่กำกับดูแลในด้าน GRC ถึงการหารือกันถึงอำนาจหน้าที่ และวัตถุประสงค์/เป้าหมายของการกำกับดูแลในด้าน GRC
- บริษัทมีการกำหนด ให้คณะกรรมการ ปรับปรุงระเบียบ ทำหน้าที่กำกับดูแลในด้าน GRC (คำสั่งบริษัทที่ 150/2556 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระเบียบ)
- อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการที่ทำหน้าที่กำกับดูแลในด้าน GRC มีดังนี้
 - พิจารณากลับกรองระเบียบและข้อบังคับ
 - พิจารณากลับกรองการประกาศกำหนดหน้าที่พนักงานและลูกจ้าง
 - พิจารณากลับกรองการวางแผนการกำหนดระเบียบข้อบังคับ

- แต่งตั้งบุคคลหรือคณะทำงานได้ตามความจำเป็น
- รายงานผลการพิจารณาค้นกรองต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความเห็นชอบ (คำสั่งบริษัทที่ 150/2556 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระเบียบ)

10.2 คณะกรรมการต้องกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ และต้องสร้างความมั่นใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่สำคัญทุกประเภทรวมถึงมีนโยบายในการบูรณาการ /เชื่อมโยง Corporate Governance, Risk Management และ Compliance (GRC) และกำหนดกระบวนการประสานงานที่ชัดเจน โดยเน้นการบูรณาการในเรื่อง compliance ที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานและกฎเกณฑ์ กฎหมายต่างๆ

คำถาม :

- คณะกรรมการ รั่ววิสาหกิจ ได้มีการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ หากมี ได้ทำการเผยแพร่ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รับทราบถึงนโยบายและกลยุทธ์ดังกล่าว ผ่านช่องทางใดบ้าง
- คณะกรรมการ รั่ววิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการความมั่นใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร
- วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีบัญชี 2556
- วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงนโยบายในการบูรณาการ /เชื่อมโยง Corporate Governance, Risk Management และ Compliance (GRC) ในปีบัญชี 2556
- คณะกรรมการ บริษัท ได้กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ไว้ในคู่มือบริหารความเสี่ยง และได้เผยแพร่ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รับทราบถึงนโยบายและกลยุทธ์ดังกล่าว ผ่านช่องทางการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (เอกสารประกอบการประชุมคณะทำงานฯ วันที่ 9 เมษายน 2556 สไลด์ที่ 4), บรรจุไว้ในคู่มือบริหารความเสี่ยงฯ หน้า 14, เผยแพร่คู่มือบริหารความเสี่ยงทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php)
- คณะกรรมการ บริษัทมีกระบวนการ ที่ทำให้เกิด ความมั่นใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (คำสั่งบริษัท ที่ 149/2556) ทำหน้าที่ดังนี้
 - พิจารณาและกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
 - ตรวจสอบ กำกับดูแล และให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่ดำเนินงาน โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุก 6 เดือน
 - ส่งเสริมและสนับสนุนความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง

10.3 คณะกรรมการได้มีการสร้างกระบวนการเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ถึงสิ่งที่ รัฐวิสาหกิจ ได้มีการวิเคราะห์ถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดภัยที่เป็นความเสี่ยงได้เกิดขึ้น และมีการสร้างกระบวนการเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ถึงสิ่งที่ รัฐวิสาหกิจ ได้มีกระบวนการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการที่จะทำให้องค์กรไม่บรรลุเป้าหมายในด้าน GRC

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการความมั่นใจถึงการระบุเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น และการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ■ วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการระบุเหตุการณ์ และการระบุความเสี่ยง ในปีบัญชี 2556 ■ คณะกรรมการมีการพิจารณาถึงความเชื่อมโยงปัจจัยเสี่ยง และเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น กับเป้าหมายขององค์กรอย่างไร
<ul style="list-style-type: none"> ■ คณะกรรมการ บริษัท มีกระบวนการ บริหารความเสี่ยงตามคู่มือบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งจัดทำตามคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี 2555 ของ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ■ วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการระบุเหตุการณ์ และการระบุความเสี่ยง ในปีบัญชี 2556 ตามรายงานการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 ระเบียบวาระที่ 2 ■ คณะกรรมการมีการพิจารณาถึงความเชื่อมโยงปัจจัยเสี่ยง และเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ตามหลักของเหตุและผลตามความสำคัญของปัญหา (Risk Map ในคู่มือบริหารความเสี่ยง หน้า 32) พิจารณาถึงความพอเพียงในการบริหารความเสี่ยง กับเป้าหมายขององค์กร (เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการฯ วันที่ 26 กันยายน 2556 สไลด์ที่ 60)

10.4 คณะกรรมการได้มีการสร้างกระบวนการเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ถึงสิ่งที่ รัฐวิสาหกิจ ได้กำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น

<p>คำถาม :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการความมั่นใจถึงมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ■ วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ในปีบัญชี 2556 ■ คณะกรรมการมีการพิจารณาถึงผลกระทบของมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยง ที่มีต่อการลดโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบของความเสี่ยงอย่างไร รวมถึงการพิจารณาถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับจากแต่ละมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยง และวิธีการคัดเลือกมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด เพื่อให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ อยู่ภายในช่วงความเบี่ยงเบนที่องค์กรยอมรับได้

- คณะกรรมการบริษัท ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามคู่มือบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งจัดทำขึ้นตามคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี 2555 ของ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) จึงมีความมั่นใจถึงมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร
- วาระการประชุมคณะกรรมการ มีการพิจารณาถึงมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ในปีบัญชี 2556 ตามเอกสารประกอบการประชุม/สรุปผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 ระเบียบวาระที่ 2
- คณะกรรมการมีการพิจารณาถึงผลกระทบของมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยง ที่มีต่อการลดโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบของความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับจากแต่ละมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยง และวิธีการคัดเลือกมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด เพื่อให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ อยู่ภายในช่วงความเบี่ยงเบนที่องค์กรยอมรับได้ (เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 สไลด์ที่ 61-73)

10.5 คณะกรรมการได้มีการสร้างกระบวนการเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ถึงการที่ รัฐวิสาหกิจ ได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบ และปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

คำถาม :

- คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการความมั่นใจถึงการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วถึงทั้งองค์กร รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ได้
 - วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วถึงทั้งองค์กร ในปีบัญชี 2556
 - คณะกรรมการมีการพิจารณาถึงความเหมาะสมของช่องทางในการสื่อสารการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมถึงการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพในเรื่องการบริหารความเสี่ยงกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น หน่วยงานกำกับดูแล และผู้ถือหุ้น อย่างไร
- คณะกรรมการ บริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (คำสั่งที่ 149/2556) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (คำสั่งที่ 64/2556) อนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง เผยแพร่ข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในเว็บไซต์ของบริษัทที่ URL(http://bangkokdock.co.th/2556/news_center.php) เพื่อทำให้มั่นใจถึงการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วถึงทั้งองค์กร รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ได้
 - วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการสื่อสารถึงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วถึงทั้งองค์กร ในปีบัญชี 2556 วาระที่ 3.1 แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557, วาระที่ 3.2 ทบทวน/ปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2557 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556

10.6 คณะกรรมการได้มีการสร้างกระบวนการเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ถึงที่ รัฐวิสาหกิจ มีการติดตามว่าหน่วยงานต่างๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

คำถาม :

- คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยงอย่างไร
- วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยง ในปีบัญชี 2556
- คณะกรรมการมีการมอบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะอย่างไร ต่อปัจจัยเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่กำหนด

- คณะกรรมการ บริษัท ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยง ผ่านอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 วันที่ 26 กรกฎาคม 2556, ครั้งที่ 10/2556 วันที่ 24 ตุลาคม 2556)
- วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยง ในปีบัญชี 2556 (รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 วันที่ 26 กรกฎาคม 2556 วาระ 4.1.5, ครั้งที่ 10/2556 วันที่ 24 ตุลาคม 2556 วาระ 4.1.5)
- คณะกรรมการมีการมอบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ต่อปัจจัยเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่กำหนด (รายงานการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 กันยายน 2556 วาระที่ 2)

10.7 คณะกรรมการดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยรับรู้ถึงระดับความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีขึ้นในองค์กร ตระหนักและให้ความเห็นชอบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร สอบทานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรและพิจารณาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ และรับทราบถึงความเสี่ยงที่สำคัญๆ และพิจารณาว่าฝ่ายบริหารได้มีการตอบสนองต่อความเสี่ยงอย่างเหมาะสมหรือไม่

คำถาม :

- คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ มีกระบวนการอย่างไรในการระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร สอบทานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรและพิจารณาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- วาระการประชุมคณะกรรมการ ที่มีการพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร ในปีบัญชี 2556