

มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย

ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย (ธสน.) ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่จะต้องใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติงาน ที่มีความสำคัญและอาจก่อให้เกิดความเสียหายได้ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมถึงเพื่อประโยชน์สูงสุดของ ธสน. นั้น

ธสน. จึงได้กำหนดมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้บุคลากรทุกระดับของ ธสน. ถือปฏิบัติโดยทั่วกัน โดย ธสน. มีแนวปฏิบัติตามหลักการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ 3 ระดับ (Three Lines of Defense) ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างการทำหน้าที่ นอกจากนี้ ธสน. ยังจัดให้มีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างอิสระ โดยเฉพาะการทำหน้าที่ตรวจสอบการทำธุรกรรมต่างๆ ต้องมีความเป็นอิสระจากการทำหน้าที่ปฏิบัติงานการทำธุรกรรมนั้นๆ รวมถึงการทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

- First Line of Defense

ธสน. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในกระบวนการทำงานต่างๆ อย่างชัดเจน โดยจัดให้มีโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม ซึ่งการกำหนดผู้รับผิดชอบในกระบวนการทำงานต่างๆ นั้น ต้องคำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสม ได้แก่ ความชำนาญและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้อง ความสามารถในการใช้ดุลพินิจในการพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผล เป็นต้น

- Second Line of Defense

ธสน. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามดูแลและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทำธุรกรรมต่างๆ ของ ธสน. เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนด้านการบริหาร และการบริหารความเสี่ยงของ ธสน. โดยมีการรายงานผลการติดตามและการบริหารความเสี่ยงโดยตรงต่อคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง ไตรมาสละ 1 ครั้ง

- Third Line of Defense

ธสน. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และโอกาสเกิดการทุจริตภายใน ธสน.

