

ระบบการบริหารความเสี่ยง

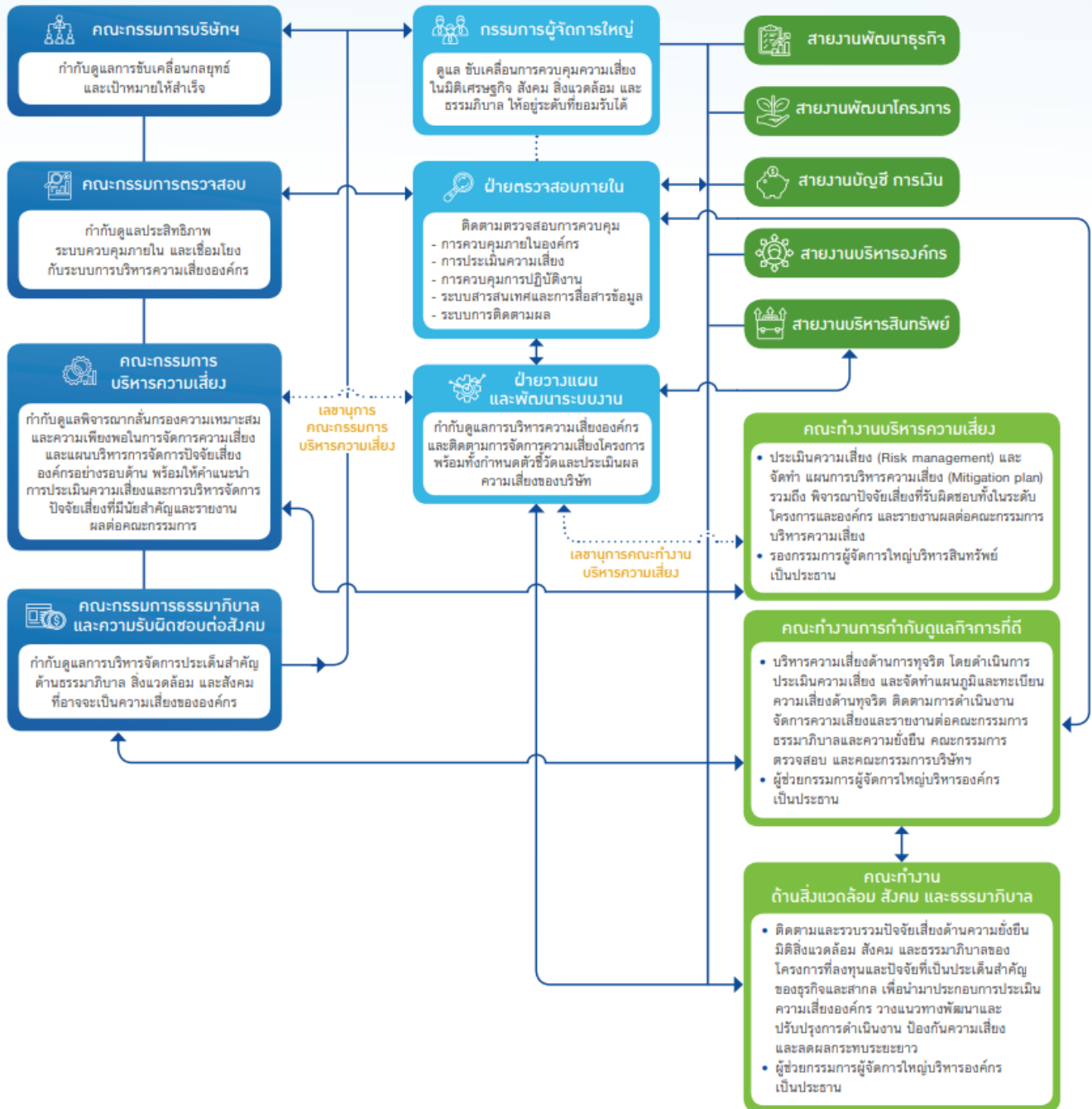
บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นเครื่องมือการบริหารงานที่ช่วยเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ลดโอกาสความล้มเหลวและความสูญเสียให้เหลือน้อยที่สุด อีกทั้งยังช่วยลดความไม่แน่นอนในการดำเนินงาน หรือหากเกิดขึ้นก็ยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยที่บริษัทฯ ยังสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง

การควบคุมภายใน จัดเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารความเสี่ยง เพราะระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ จะสามารถลดความเสี่ยงให้ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และยังสามารถสนับสนุนให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย ตลอดจนสามารถตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างเหมาะสม

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ประกอบด้วย

- 1) **คณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Team: RMT)** ซึ่งมีตัวแทนฝ่ายบริหารของแต่ละสายงานของ บริษัทฯ เป็นสมาชิกของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ร่วมกันในการประเมินความเสี่ยง (Risk Management) และแผนการบริหารความเสี่ยง (Mitigation Plan) รวมถึงพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่รับผิดชอบทั้งในระดับโครงการและองค์กร
- 2) **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee: RMC)** เป็นคณะกรรมการชุดย่อยของ บริษัทฯ พิจารณากลับกรองข้อมูลการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ พร้อมทั้งพิจารณาแผนบริหารจัดการสำหรับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ขององค์กรอย่างรอบคอบ รวมถึงการให้คำแนะนำเพิ่มเติมในการประเมินความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) **การประชุมระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกับคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)** เพื่อการบูรณาการและเชื่อมโยงการทำงานระหว่างการบริหาร ความเสี่ยงและการตรวจสอบให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน สอดคล้องและสนับสนุนซึ่งกันและกัน โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กรและระดับโครงการมาใช้เป็น หัวข้อร่วมในการพิจารณา ตรวจสอบและติดตามประเด็นเหล่านั้นว่า ได้มีการบริหารจัดการอย่างครบถ้วนและเพียงพอครอบคลุมในทุกมิติ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงการมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีความเพียงพอ จึงกำหนดให้มีการควบคุมภายในตามกรอบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล COSO 2013 ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission 5 องค์ประกอบ เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ ด้านการปฏิบัติงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ติดตาม และตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการทำงานของบริษัทฯ ในทุกด้านมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานสากล

การดำเนินงานในปี 2565

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ดังนี้

ประเด็น	ผลการประเมิน
1. การควบคุมภายในองค์กร	<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศใช้และติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น นโยบายเกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อม และนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในปี 2565 มีการประกาศใช้นโยบายสิทธิมนุษยชน นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และจรรยาบรรณคู่ค้า บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) (ต่ออายุเป็นครั้งที่ 2 ระยะเวลา 3 ปี) กำหนดมาตรฐานการประเมินผลและผลตอบแทนที่ชัดเจน (Key Performance Indicator: KPI) สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับ KPI ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการเรียนรู้ผ่าน e-learning เพื่อสร้างความตระหนักและการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ โดยพนักงานต้องทำการทดสอบความรู้ให้ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดก่อนประเมินผลปฏิบัติงานประจำปี
2. การประเมินความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ มีนโยบายบริหารความเสี่ยงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ ทิศทาง และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง พิจารณากลับกรองแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและระดับปฏิบัติการและรายงานผลเป็นประจำ มีกระบวนการและขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างเป็นระบบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงที่รอบด้าน และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

3. ผลการประเมิน: การควบคุมการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีมาตรการควบคุมภายในภายใต้ระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ มีระบบจัดการข้อมูลที่ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานระหว่างหน่วยงาน • มีกระบวนการสื่อสารภายในที่มีประสิทธิภาพ • มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้พนักงานหรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชันแก่คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ • มีการสอบทานรายงานทางการเงิน โดยผู้บริหารสายงานการเงินและบัญชี ร่วมกับผู้สอบบัญชีอิสระนำเสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ • มีช่องทางการสื่อสารภายในผ่านระบบ Intranet และระบบอีเมล รวมถึงระบบการประชุมทางไกล Microsoft Team ซึ่งจัดให้มีการประชุมพนักงานเพื่อสื่อสารนโยบาย ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญ มีการพัฒนาระบบ Knowledge Management เพื่อจัดเก็บข้อมูลความรู้และพัฒนาศักยภาพของพนักงาน และกิจกรรม Knowledge Sharing อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ในการทำงานด้านต่างๆ • กำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการจัดการความเสี่ยงด้านสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ รวมทั้งแผนฉุกเฉินและการซ้อมแผนฉุกเฉินตามแนวทางการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของบริษัทฯ • กำหนดมาตรการป้องกันระบบรักษาความปลอดภัยเครื่องคอมพิวเตอร์ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ และการเฝ้าระวังภัยคุกคามผ่านระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ • มีระบบบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อบันทึกการเก็บ ใช้ รวบรวม การจัดเก็บและตรวจสอบข้อมูลความยินยอมให้มีการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงหรือผลกระทบต่อองค์กร
5. ระบบการติดตาม	<ul style="list-style-type: none"> • ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบตามที่ได้ตกลงร่วมกันกับฝ่ายบริหารของบริษัทฯหรือบริษัทในเครือทุกไตรมาส และรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบสำหรับรายการที่มีนัยสำคัญ ตามลำดับ • กำหนดนโยบายและแนวทางการรายงานเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมายหรือการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งกระทบชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทฯ กันที่ก่อกำเนิดเหตุการณ์ พร้อมกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนป้องกัน ซึ่งผลการปฏิบัติตามแผนได้รายงานให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการของบริษัทฯ รับทราบ • กำหนดเป้าหมายธุรกิจตามแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจ เป้าหมายและตัวชี้วัด (KPI : Key Performance Indicator) ของทุกสายงานและพนักงานทุกระดับ และมีการประเมินผลการ

ดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์สาเหตุกรณีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และผลกระทบ พร้อมทั้งจัดทำแผนงานรองรับและวิธีการแก้ไขหรือลดผลกระทบ จากนั้นรายงานให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ

- จัดทำแผนภูมิความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดเกณฑ์โอกาสและระดับผลกระทบ มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการของบริษัทฯ