

บริษัท อัครีปราการ จำกัด (มหาชน)

AKKHIE PRAKARN PUBLIC COMPANY LIMITED

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

1. บทนำ

คณะกรรมการบริษัท (Board Of Director : BOD) ได้ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน บรรลุเป้าหมายองค์กร และมีความพร้อมที่จะรับมือกับความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นตลอดเวลา จึงมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบตามมาตรฐานสากล COSO ERM และ ISO 31000 ในทุกระดับขององค์กร โดยมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ช่องทางการรายงาน และติดตามการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และครอบคลุมทั้งองค์กร ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยง มีการพิจารณาความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกด้าน จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมองเห็นโอกาส และมีการตัดสินใจที่ดีในการดำเนินธุรกิจ เสริมสร้างความเชื่อมั่น รวมถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อกำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
2. เพื่อให้มั่นใจว่า มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม

3. ขอบเขต

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงาน รวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท

4. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงของ บริษัท อัคคีปรการ จำกัด (มหาชน) ดังต่อไปนี้

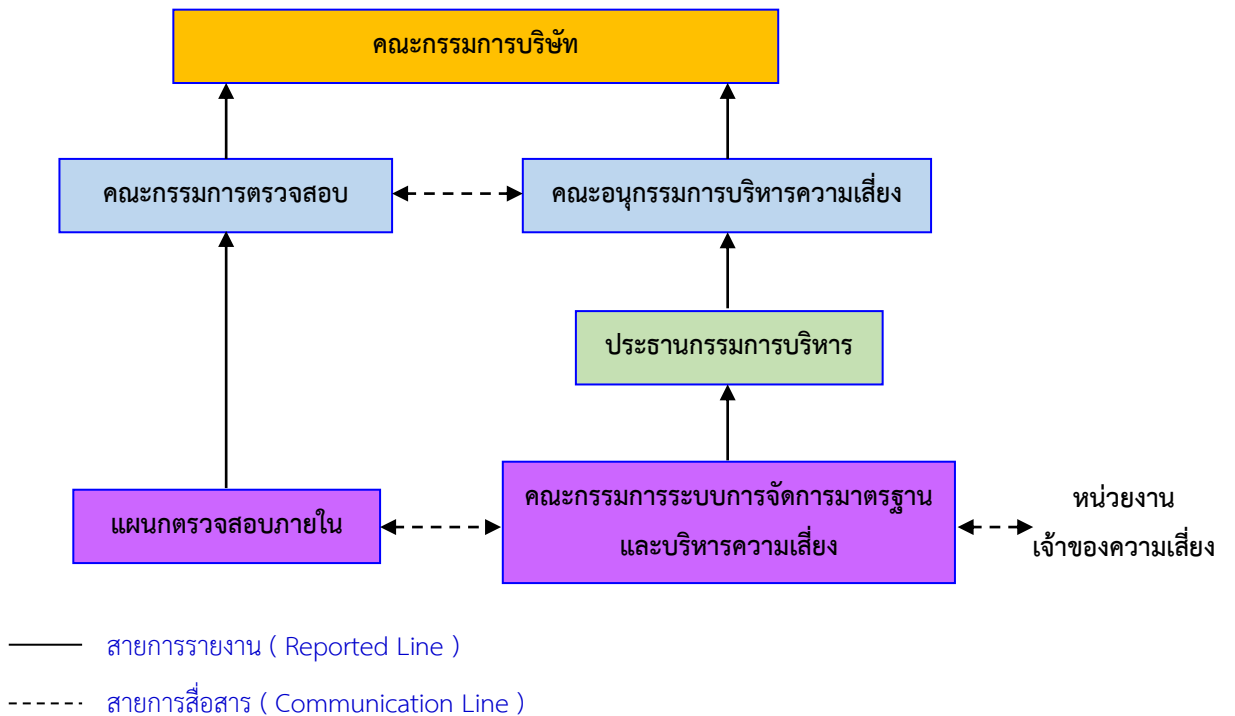
- 4.1 บริษัท จะจัดวางกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ ตามมาตรฐานสากล โดยประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 7 ด้านดังนี้
 - (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การให้บริการและภาพลักษณ์ (Strategic & Brand Risk)
 - (2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Operation & Supply Chain Risk)
 - (3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
 - (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และพันธสัญญา (Compliance Risk)

- (5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk)
- (6) ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)
- (7) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่/การจัดการ หรือการตอบสนองต่อวิกฤต (Emerging Risk/Crisis Management & Response)

4.2 ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่รับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หรือเบี่ยงเบนไม่เกินกว่าระดับที่บริษัทยอมรับได้ (Risk Tolerance)

4.3 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบาย แนวทาง และกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท โดยคณะกรรมการระบบการจัดการมาตรฐานและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ทำงาน

โดยแผนกตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ให้การสนับสนุนในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงเป็นผู้รวบรวมข้อมูลความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงจากคณะทำงาน เพื่อวิเคราะห์ และจัดทำรายงานความเสี่ยง ความสำเร็จของแผนการจัดการความเสี่ยง สำหรับรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงดังนี้



- 4.4 ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของบริษัททั้งหมด ต้องได้รับการดำเนินการดังนี้
- (1) ระบุความเสี่ยงได้ทันเวลา และสอดคล้องตามสภาพแวดล้อมหรือบริบทขององค์กรในปัจจุบัน
 - (2) ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยง และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
 - (3) การจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ
 - (4) ติดตามผลและทบทวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่า ความเสี่ยงของบริษัทได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม

หมายเหตุ : แนวทางการประเมินความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงอ้างอิงตาม “คู่มือบริหารความเสี่ยง”

- 4.5 ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 4.6 ส่งเสริม สนับสนุน และให้ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและแนวทางการบริหารความเสี่ยงแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการปลูกฝังให้พนักงานทุกระดับได้ตระหนักถึงความสำคัญและการมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่พิจารณาอนุมัตินโยบายและสนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในบริษัท เพื่อให้ทุกคนในบริษัท ได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ ของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น พร้อมทั้ง หน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทว่ามีความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ หาวิธีการแก้ไขปัญหาพร้อมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบ

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ กำกับดูแลและติดตามการบริหาร ความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุม ภายในองค์กร พร้อมทั้งสื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

มีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนให้บริษัท มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีกระบวนการที่เหมาะสมเพื่อประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ร่วมกับฝ่ายจัดการรวมถึงกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวอย่างเพียงพอเหมาะสม

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทาน การปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายในเรื่องการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับองค์กร

กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งองค์กร และทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสม ส่งเสริมนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ของกฎหมาย

คณะกรรมการระบบการจัดการมาตรฐานและบริหารความเสี่ยง

มีหน้าที่ควบคุม กำกับดูแล และให้คำแนะนำเกี่ยวกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง แก่หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร รวมทั้ง รับฟังและนำเสนอประเด็นที่มีนัยสำคัญ เสนอแนะและสนับสนุน ส่งเสริม เพื่อให้บุคลากรและหน่วยงานขององค์กรดำเนินตามแนวทางการทำงานของคณะทำงานฯ ได้อย่างสำเร็จลุล่วง

หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง

มีหน้าที่ระบุและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร และเข้าร่วมในการ จัดทำแผนจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติ

5. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี และหากมีการเปลี่ยนแปลงต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

นโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 สิงหาคม 2566

ลงชื่อ
(นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ)
ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลงชื่อ
(นายอุทัย จันทิมา)
ประธานกรรมการ