

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

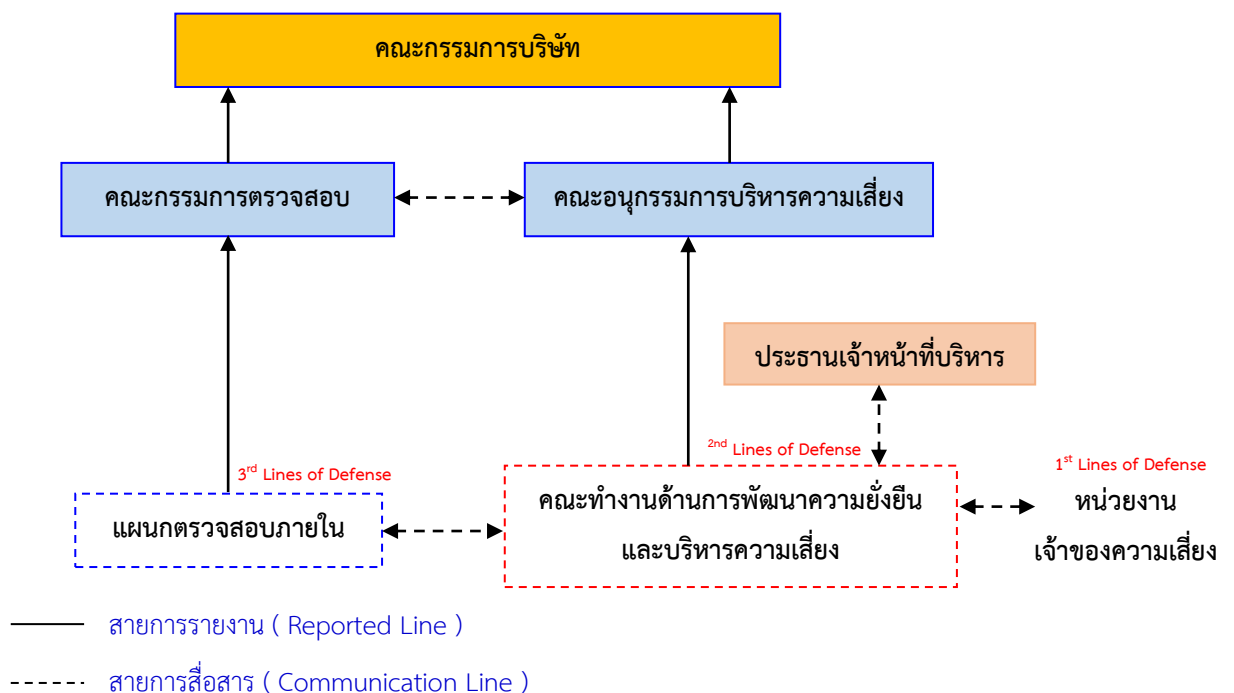
- 4.1 บริษัท จะจัดวางกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ ตามมาตรฐานสากล โดยประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 7 ด้านดังนี้
  - (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การให้บริการและภาพลักษณ์ ( Strategic & Brand Risk )
  - (2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน 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 ) หรือเปี่ยงเบนไม่เกินกว่าระดับที่บริษัทยอมรับได้ ( Risk Tolerance )

4.3 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบาย แนวทาง และกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท โดยคณะทำงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ทำงาน

โดยแผนกตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ให้การสนับสนุนในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงเป็นผู้รวบรวมข้อมูลความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงจากคณะทำงาน เพื่อวิเคราะห์ และจัดทำรายงานความเสี่ยง ความคืบหน้าของแผนการจัดการความเสี่ยง 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 กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทว่ามีความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ หาวิธีการแก้ไขปัญหาร่วมกัน

### **คณะกรรมการตรวจสอบ**

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ กำกับดูแลและติดตามการบริหาร ความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการควบคุม ภายในขององค์กร พร้อมทั้งสื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยง ให้สอดคล้องกับการควบคุมภายใน

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

มีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนให้บริษัท มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงและกำกับดูแลให้กระบวนการที่เหมาะสมเพื่อประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ร่วมกับฝ่ายจัดการรวมถึงกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวอย่างเพียงพอเหมาะสม

## ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทาน การปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายในเรื่องการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับองค์กร

## ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งองค์กร และทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสม ส่งเสริมนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ของกฎหมาย

## คณะทำงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยง

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

## หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง

มีหน้าที่ระบุและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร และเข้าร่วมในการ จัดทำแผนจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติ

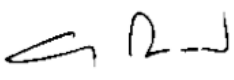
## 5. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี และหากมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

นโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2568 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2568

ลงชื่อ  .....

( นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ )  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลงชื่อ  .....

( นายอุทัย จันทิมา )  
ประธานกรรมการ