PRTR

บริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

นโยบาย

การบริหารความเสี่ยง

เอกสารใช้ภายในบริษัทฯ ห้ามเผยแพร่

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ เป็นลิขสิทธิ์ของบริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เพื่อมุ่งมั่นพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการ แนวปฏิบัติที่ดี รวมทั้งกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของทางการ และหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง ฉบับนี้ ในการประชุมครั้งที่ 4/2562 วันที่ 21 พฤศจิกายน 2562 เพื่อให้ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องของบริษัทและบริษัทย่อย ใช้เป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติ ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 เป็นต้นไป

เพื่อให้นโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับสถานการณ์ และการเปลี่ยนแปลง จึงกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง การเปลี่ยนแปลงแก้ไขใด ๆ ต้องได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเท่านั้น

(สุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ)
ประธานกรรมการ

สารบัญ

1. บทนำ 3
2. วัตถุประสงค์ 3
3. ขอบเขต 3
4. หลักการและเหตุผล 3
5. นโยบายการบริหารความเสี่ยง 4
6. ประวัติการแก้ไข 8

1. บทนำ

การดำเนินธุรกิจนั้นย่อมต้องมีความเสี่ยง ซึ่งอาจเกิดได้จากทั้งปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอกที่อาจควบคุมได้ยาก และเมื่อเกิดขึ้นอาจทำให้เกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่ระดับต่ำ จนถึงระดับที่อาจทำให้กิจการไม่สามารถดำเนินต่อไปได้ เพื่อเป็นการบริหารจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการ และ ผู้บริหาร ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงจัดให้มีนโยบาย และ ระเบียบปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความชัดเจน ในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุด และเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ที่พนักงานทุกระดับรับทราบและนำไปปฏิบัติใช้

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำหรับบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวเดียวกัน

2.2 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน

3. ขอบเขต

มีผลบังคับใช้กับบริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ครอบคลุมหลักการบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

4. หลักการและเหตุผล

บริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) มุ่งมั่นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานในระดับสากล มาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

Bangkok Office: Tel. +66 (0) 2716 0000 Eastern Seaboard Office: Tel. +66 (0) 3849 4700

5. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดถึงการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของบริษัท และบริษัทย่อย ดังนี้

5.1 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยทุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

5.1.1 คณะกรรมการบริษัท

1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงต่อบริษัท
2) สนับสนุน ส่งเสริม กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง
3) จัดให้มีการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

5.1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

1) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ
2) สอบทานระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม
3) สื่อสารกับคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
4) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

5.1.3 คณะกรรมการบริหาร

1) พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

2) พิจารณาอนุมัติกรอบการบริหารความเสี่ยง
3) พิจารณาอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
4) ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
5) ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง
6) สื่อสารประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ
7) รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

5.1.4 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1) จัดทำและหรือทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระเบียบบริษัทเรื่องการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และเสนอคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
2) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญของบริษัท
3) ให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
4) สนับสนุน ส่งเสริม ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท

5.1.5 ผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

1) จัดให้มีการทำกรอบ แผนงาน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและเสนอคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ
2) สนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในความรับผิดชอบ
3) ส่งเสริม และจูงใจให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงจนกลายเป็นวัฒนธรรมของบริษัท

5.1.6 หัวหน้างานและพนักงาน

1) ระบุ วัด ควบคุม ติดตามความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
2) ร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติ

5.1.7 ผู้ตรวจสอบภายใน

1) สอบทานระบบการควบคุมภายในและให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท

Bangkok Office: Tel. +66 (0) 2716 0000 Eastern Seaboard Office: Tel. +66 (0) 3849 4700

2) สอบทานระบบการควบคุมภายในและให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิผล
3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
4) สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้บริหารและผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)
1)

5.2 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 8 ขั้นตอน ดังนี้

5.2.1 กำหนดกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective Setting)

ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงกำหนดกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือวัตถุประสงค์ของงานที่ทำให้ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

5.2.2 ระบุความเสี่ยง (Identifies Risks)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงานพึงทำความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในเองและปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจเป็นเหตุการณ์ทั้งที่เป็นผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

5.2.3 ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง (Assesses Severity of Risk)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงานพึงประเมินความเสี่ยงจากความถี่หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact) ที่อาจจะเกิดขึ้น

5.2.4 จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Prioritizes Risks)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงาน ควรจัดลำดับความสำคัญและความรีบด่วนในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและมีความสำคัญต่อการดำเนินตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ ควรต้องได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับแรก และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและมีความสำคัญลำดับรองควรได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับต่อไป

Bangkok Office: Tel. +66 (0) 2716 0000 Eastern Seaboard Office: Tel. +66 (0) 3849 4700

5.2.5 ดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง (Implements Risk Responses)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความถี่หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ คือ

5.2.6 พัฒนาข้อมูลการบริหารความเสี่ยง (Develops Portfolio View)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยบูรณาการปัจจัยเสี่ยง ความเสี่ยง และความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกันของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน

5.2.7 สอบทานและแก้ไขปรับปรุง (Review and Revision)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตามความเสี่ยงและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยง และแก้ไขปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับของบริษัทอย่างเหมาะสม และความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้รับการรายงานต่อผู้รับผิดชอบ

5.2.8 ติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตามและทบทวนการบริหารความเสี่ยง สื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงร่วมกัน และรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ

Bangkok Office: Tel. +66 (0) 2716 0000 Eastern Seaboard Office: Tel. +66 (0) 3849 4700

6. ประวัติการแก้ไข

ครั้งที่	ผู้ดำเนินการ	วันที่ทบทวน	วันที่บังคับใช้	รายละเอียดการแก้ไข
0	นริตา อดุลย์แก้วผลึก	1 เม.ย. 2562	1 พ.ค.2561	จัดทำเอกสารเป็นครั้งแรก
1	นริตา อดุลย์แก้วผลึก	1 พ.ย. 2562	1 ธ.ค. 2562	ทบทวนและปรับนโยบายประจำปี
2	นริตา อดุลย์แก้วผลึก	13 พ.ค. 2565	13 พ.ค. 2565	ทบทวนและปรับนโยบายประจำปี
3	นริตา อดุลย์แก้วผลึก	1 ต.ค. 2565	1 ต.ค. 2565	เปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯและทบทวนระเบียบ