

ประกาศบริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ที่ 2 / 2562

## เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ จึงจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

### 1. บทนำ

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนและไม่พึงประสงค์ที่จะให้เกิดขึ้น แต่หากเกิดเหตุการณ์นั้นขึ้น จะเกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายบริษัทฯ จึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การบริหารความเสี่ยงจัดเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ไว้

### 2. หลักการ

บริษัทฯ มุ่งมั่นให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องนำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จและมีประสิทธิภาพสูงสุด

### 3. นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดถึงการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ดังนี้

#### 3.1 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของบริษัทฯ ทุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทฯ โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1) คณะกรรมการบริษัทฯ

- (1) มีหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยตรงในการกำกับดูแลบริหารความเสี่ยง
- (2) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ
- (3) ทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม

2) คณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างมีความเป็นอิสระ
- (2) ทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายใน เพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (1) ติดตามการพัฒนาแนวทางและกรอบการบริหารความเสี่ยง
- (2) ติดตามและประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (3) พิจารณาอนุมัติกรอบ และแผนการจัดการความเสี่ยง
- (4) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
- (5) สื่อสารประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ

4) ผู้บริหารระดับสูง

- (1) ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งบริษัทฯ และให้ความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- (2) ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

5) หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยง/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- (1) จัดทำกรอบและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงให้กับหน่วยงานและเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาอนุมัติ
- (2) ให้การสนับสนุน และแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน
- (3) ศึกษาและให้ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแก่พนักงาน
- (4) ปฏิบัติงานสนับสนุนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 6) หัวหน้างานและพนักงาน
  - (1) ระบุและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเสนอผู้บังคับบัญชา
  - (2) ร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำแผนที่ได้รับอนุมัติแล้วไปปฏิบัติ
- 7) ผู้ตรวจสอบภายใน
  - (1) สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานบริหารความเสี่ยง
  - (2) สื่อสาร ประสานงานกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง เพื่อนำข้อมูลมาใช้วางแผนการตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk Base Auditing)
  - (3) สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม การจัดการและควบคุมความเสี่ยงมีการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบของบริษัทฯ
- 8) บุคคลที่เกี่ยวข้อง
  - (1) ให้ความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยง

### 3.2 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ กำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) กำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือวัตถุประสงค์ของงานที่ทำให้ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 2) ระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาทำความเข้าใจความเสี่ยง และระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจเป็นเหตุการณ์ทั้งที่เป็นผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- 3) ประเมินความเสี่ยง (Risk Response)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงประเมินความเสี่ยงจาก 2 มิติ คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ที่มีผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact)



4) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ คือ

- การหลีกเลี่ยง (Avoid)
- การกระจายหรือการถ่ายโอน (Share/Transfer)
- การลด (Reduce)
- การยอมรับ (Risk Acceptance)

5) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาการจัดการความเสี่ยงหรือกิจกรรมการควบคุม คือ นโยบาย และกระบวนการปฏิบัติงานที่นำมาใช้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการจัดการความเสี่ยง ตามสภาพแวดล้อมภายใน ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมของบริษัทฯ

6) ติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยง รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม และความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ได้รับการรายงานต่อผู้รับผิดชอบ

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562

(นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์)

ประธานกรรมการ