นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัท อมตะ วีเอ็น จำกัด (มหาชน) บริษัทร่วม บริษัทย่อยและบริษัทในเครือ (บริษัท) ตระหนักดีว่า การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะทำให้บริษัทสามารถตอบสนองต่อความท้าทายและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพแวดล้อมในปัจจุบันได้ ทั้งยังช่วยลดผลกระทบที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร และเสริมสร้างธุรกิจให้เติบโตอย่างมั่นคง บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และปลูกฝังหลักการบริหารความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตลอดห่วงโซ่อุปทานอย่างเป็นระบบ และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจ วิสัยทัศน์ ค่านิยมและสอดคล้องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (COSO ERM 2017) และมาตรฐานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทุกกระบวนการดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และนำมาซึ่งโอกาสทางธุรกิจที่ช่วยเสริมสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสียอย่างยั่งยืน

คำนิยาม

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ทั้งเชิงบวกและเชิงลบ

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการดำเนินงานที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้บริษัทลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น โดยให้ระดับและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงเป็นสำคัญ

ความสามารถของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Capacity) หมายถึง จำนวนหรือปริมาณของความเสี่ยงสูงสุดที่องค์กรสามารถรับได้ในการแสวงหากลยุทธ์และบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง จำนวน หรือประเภทของความเสี่ยงที่องค์กรตัดสินใจยอมรับหรือปฏิเสธ โดยยังคงความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หมายถึง บุคคลหรือหน่วยงานที่เป็นผู้รับผิดชอบความเสี่ยง โดยมีหน้าที่ตอบสนองความเสี่ยง พัฒนาตัวชี้วัดเพื่อทบทวนความเสี่ยง และติดตามควบคุมดูแลให้การดำเนินงานและการตัดสินใจเป็นไปตามมาตรการจัดการความเสี่ยง

ช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ (Risk Tolerance) หมายถึง ช่วงของขนาด หรือปริมาณของผลกระทบจากความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับ ภายหลังจากดำเนินงานตามมาตรการจัดการความเสี่ยง (Risk treatment) แล้ว โดยที่ยังคงความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลหรือผลกระทบของความเสี่ยงต่อบริษัทหรือต่อผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน อันเกิดจากการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจและการปฏิบัติหน้าที่ทั้งในเชิงบวกและลบ หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment) หมายถึง มาตรการ วิธีการหรือแนวทางที่องค์กรกำหนดขึ้นเพื่อจัดการกับความเสี่ยงเฉพาะหรือตอบสนองต่อความเสี่ยง ทั้งนี้ความเสี่ยงที่ถูกจัดอันดับสูงสุดควรได้รับการแก้ไขอย่างเร่งด่วน โดยอาศัยวิธีการตอบสนองต่าง ๆ ประกอบด้วย การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ความเสี่ยง (Terminate/ Avoid Risk) การแบ่งความเสี่ยงกับหน่วยงานอื่น (Transfer / Share risk) การลดระดับโอกาสหรือผลกระทบ (Treat / Reduce Risk) และ การยอมรับความเสี่ยงนั้น (Take / Accept Risk)

รายงานข้อมูลความเสี่ยง (Risk Profile) หมายถึง ข้อมูลความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กรแบบองค์รวม หรือมุมมองทางธุรกิจที่ฝ่ายบริหารใช้เพื่อพิจารณาประเภท ระดับความรุนแรง และเชื่อมโยงของความเสี่ยงที่มีต่อกัน รวมถึงผลกระทบที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพของการดำเนินงานตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง โอกาสของเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น โดยการพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าถึงโอกาสที่จะเกิดในอนาคต

<u>แนวปฏิบัติ</u>

บริษัทกำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับ ซึ่งต้องตระหนักถึงความเสี่ยงในการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่คุณค่าและในขั้นตอนการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตน โดยมีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1) ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Identification) ที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาสภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้ครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กร ทั้งความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น ความเสี่ยงปัจจุบัน และความเสี่ยงใหม่ที่อาจจะเกิดขึ้น (Emerging Risks)

2) ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (Risk Prioritization) ให้ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงองค์กรและโอกาสที่จะเกิดขึ้น อาทิ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ (Economic Risk) ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง (Image & Reputation Risk) ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG Risk) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและความปลอดภัยทางไซเบอร์ เป็นต้น

3) กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ขององค์กร

4) กำหนดหลักเกณฑ์ มาตรการ และแผนการจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment) ที่ช่วยลดผลกระทบและ/หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยครอบคลุมขอบเขตความสามารถของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Capacity) การกำหนดระดับความเสี่ยงเป้าหมายที่ต้องการและตัวชี้วัดความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Key Risk Indicator: KRI)

5) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ ค่านิยมหลัก และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมถึงจัดให้มีระบบการบริหารความต่อเนื่องในการดำเนินงาน (Business Continuity Management: BCM) เพื่อรับมือกับความเสี่ยงสำคัญ

6) จัดให้มีระบบสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยนำข้อมูลเท่าที่จะสามารถหาได้ (best available information) ชัดเจน (clearly) และทันสมัย (timely) มาบูรณาการร่วมกับการวิเคราะห์ ประเมินและบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ

7) บริหารความเสี่ยง โดยตอบสนองต่อความเสี่ยงตามระดับความรุนแรงอย่างเหมาะสมและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

8) ติดตาม ควบคุมดูแล ประเมินผลและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญ

9) สื่อสารข้อมูลความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้แก่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั่วทั้งองค์กร

10) รายงานผลการประเมินความเสี่ยง ประสิทธิผลของมาตรการจัดการและผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงต่อคณะผู้บริหารและคณะกรรมการเป็นประจำ รวมถึงเปิดเผยให้หน่วยงานกำกับดูแลหรือผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนด

11) ทบทวนและปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงองค์กรร่วมกับแผนการดำเนินงานและกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและบริบททางธุรกิจ รวมทั้งกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

12) ส่งเสริมให้นำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผน กลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายตามกลยุทธ์ที่กำหนดไว้

13) ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในองค์กร โดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจ จิตสำนึก และรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และบูรณาการกระบวนการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งบริษัท

หน้าที่ความรับผิดชอบ

เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายฉบับนี้จะได้รับการนำไปปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและมีการกำกับดูแลที่ชัดเจน บริษัทจึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคคลหรือหน่วยงานภายในองค์กร ดังต่อไปนี้

<u>คณะกรรมการบริษัท</u>

1) พิจารณาอนุมัติและทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจ โดยทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีกรณีอันสมควร

2) พิจารณาอนุมัติและทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Criteria) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ช่วงของความเสี่ยงที่ยอมรับ (Risk Tolerance) และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง

3) กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงการดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกลยุทธ์ขององค์กร และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

4) พิจารณาให้ความเห็นต่อการจัดการประเด็นความเสี่ยงสำคัญระดับองค์กร เพื่อกำกับดูแลให้มีการดำเนินการที่ทันต่อสถานการณ์

5) ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและปลูกฝังให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร

1) กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ตัวชี้วัดและแผนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

2) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Criteria) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และช่วงเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจ

3) กำหนดโครงสร้างองค์กรที่เป็นอิสระ มีผู้รับผิดชอบและบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจน พร้อมทั้งจัดสรรทรัพยากรที่เหมาะสมและเพียงพอ

4) จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ

5) พิจารณากลั่นกรองความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทในระดับองค์กรที่สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทและครอบคลุมความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทาน และมาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมและป้องกันให้ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6) ติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการจัดการความเสี่ยง และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจ

7) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทราบเป็นประจำ

8) ส่งเสริมการตระหนักรู้และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่บุคลากรในบริษัททุกระดับ และสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการบูรณาการเข้าไปในการปฏิบัติงานและการประเมินผลการปฏิบัติงาน

9) จัดให้มีระบบการบริหารความต่อเนื่องในการดำเนินงาน (Business Continuity Management: BCM) แผนรับมือสถานการณ์ฉุกเฉิน (Emergency Response Plan: ERP) แผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Plan: BCP) เพื่อรับมือความเสี่ยงที่สำคัญ

10) พัฒนาและสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดความเสี่ยง และกระบวนการตรวจสอบการละเมิดนโยบายให้มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอ รวมทั้งแจ้งและติดตามผลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

11) ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

<u>ผู้บริหารของหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง</u>

1) ระบุ วิเคราะห์ ประเมิน วางแผนและกำหนดมาตรการการบริหารความเสี่ยงในส่วนงานที่รับผิดชอบในฐานะเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner)

2) ติดตามปัจจัยสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป หรือมีแนวโน้มที่แผนงานจะไม่บรรลุผลสำเร็จ รวมถึงกรณีเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นจริง และปรับปรุงแผนการจัดการความเสี่ยงให้เป็นมีประสิทธิภาพอยู่เสมอ

3) บริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร

4) ติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจ และรายงานสถานะความเสี่ยงและความคืบหน้าของมาตรการจัดการความเสี่ยงต่อหน่วยงานและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบเป็นประจำ

5) สื่อสาร ดำเนินการ ติดตาม ควบคุมและดูแลการจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6) สื่อสารให้บุคลากรทุกระดับ ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงและปลูกฝังให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

<u>หน่วยงานหรือบุคคลที่รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง</u>

1) พัฒนาเครื่องมือ และกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) สามารถระบุ ประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงในรูปแบบเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

2) กำหนดกระบวนการเปิดเผย รวบรวมและจัดทำรายงานข้อมูลความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ครบถ้วน ชัดเจน

3) ทบทวนรายงานข้อมูลความเสี่ยง (Risk Profile) และประสิทธิผลของการจัดการ รวมทั้งปรับปรุงแผนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงหรือมีแนวโน้มที่แผนงานจะไม่บรรลุผลสำเร็จ

4) ติดตาม รวบรวม เพื่อจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงองค์กรและรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อคณะกรรมการ ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกำหนดเวลา รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด

5) ประเมินปัจจัยความเสี่ยงสำคัญขององค์กรที่สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทและความเสี่ยงในห่วงโซ่ธุรกิจอย่างครบถ้วน และรอบด้าน พร้อมเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6) พัฒนาและสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดความเสี่ยง และกระบวนการตรวจสอบการละเมิดนโยบายให้มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอ รวมทั้งแจ้งและติดตามผลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

7) สื่อสารและสร้างความตระหนักรู้ ความเข้าใจ และพัฒนาทักษะความสามารถ รวมถึงสร้างแรงจูงใจในการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนประสานงานและให้การสนับสนุนแก่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง

8) ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

<u>พนักงาน</u>

1) เรียนรู้ ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

2) ดำเนินการตามมาตรการควบคุมความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่หรือเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

<u>ผู้ตรวจสอบภายใน</u>

1) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพอ (Risk-based Audit)

2) สอบทานกิจกรรมการควบคุมของหน่วยงานและสื่อสารกับฝ่ายบริหาร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและเสนอความเห็นเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายในต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการ

การสื่อสารและฝึกอบรม

บริษัทจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงผ่านการฝึกอบรม การปฐมนิเทศ การประชุม หรือกิจกรรมในรูปแบบต่าง ๆ ที่เหมาะสมให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม พร้อมทั้งประเมินประสิทธิผลและนำไปปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

การแจ้งเบาะแส

ผู้ใดพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการละเมิดนโยบายนี้ให้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส โดยขั้นตอนให้เป็นไปตามนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแส ทั้งนี้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสจะได้รับความคุ้มครองและข้อมูลจะถูกเก็บเป็นความลับ โดยไม่มีผลต่อตำแหน่งงานและค่าตอบแทน ทั้งในระหว่างดำเนินการสอบสวนและหลังเสร็จสิ้นกระบวนการ

บทลงโทษ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของวินัยในการปฏิบัติงาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามย่อมถูกสอบสวนและพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัท กฎบัตร และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้าง ทั้งนี้กรณีที่เกิดการสอบสวน พนักงานทุกคนต้องให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเต็มที่

ในขณะเดียวกันบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่ปฏิเสธการกระทำที่มุ่งหมายให้ละเมิดนโยบายฉบับนี้ แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

จึงประกาศมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568

(ดร.อภิชาติ ชินวรรโณ)
ประธานกรรมการ