

นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

1. บทนำ

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญ การต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลง ด้านปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางสถานะเศรษฐกิจ ทางการเมือง ภาวะการ แข่งขันที่สูงขึ้น การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อธุรกิจ ความผันผวนของต้นทุนวัตถุดิบ และ ปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัท การบริหารจัดการข้อมูลภายใน เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีความชัดเจน ครอบคลุมถึงการบริหารจัดการองค์กรในภาพรวมที่ดี เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management Framework) มาปฏิบัติโดยมีกรอบการดำเนินงาน และ ขั้นตอนที่สุดอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากล เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจหลักการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ได้ อย่างเหมาะสม บริษัทจึงจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

2. วัตถุประสงค์

- (1) กำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่มีความสอดคล้องกัน เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้รับไว้อย่างเหมาะสม

3. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงาน รวมถึงผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัท

4. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร และต้องให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- (2) กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ ประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการนำเสนอความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการพัฒนาอย่างยั่งยืนรับทราบเป็นรายไตรมาส

- (3) กำหนดให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท
- (4) เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงนั้นต่อไป
- (5) มุ่งส่งเสริมสนับสนุนและให้ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและแนวทางการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนักถึงความสำคัญและมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Creation)

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- (1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบ ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (3) คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีหน้าที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญได้ถูกระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการ การจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ ผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารหน่วยงานหลักแต่ละกลุ่มงานของบริษัท
- (5) ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

6. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละครั้ง และเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ วันที่ 25 สิงหาคม 2565



(นางไชศรี เนืองลิษาเพียร)

ประธานกรรมการ