

# นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท เม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2567

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง

### 1. บทนำ

บริษัท เม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้ตระหนักรึงความสำคัญ การต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลง ด้านปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางสภาวะเศรษฐกิจ ทางการเมือง ภาระการ แข่งขันที่สูงขึ้น การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อธุรกิจ ความผันผวนของต้นทุนวัสดุดิบ และ ปัจจัยภายนอก เช่น การกำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัท การบริหารจัดการข้อมูลภายใน เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีความชัดเจน ครอบคลุมถึงการบริหารจัดการองค์กรในภาพรวมที่ดี เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) มาปฏิบัติโดยมีกรอบการดำเนินงาน และขั้นตอนที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากล เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจหลักการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ได้อย่างเหมาะสม บริษัทจึงจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

### 2. วัตถุประสงค์

- (1) กำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่มีความสอดคล้องกัน เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม

### 3. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงาน รวมถึงผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัท

### 4. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับขั้นที่ต้องตระหนักรึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร และต้องให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- (2) กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ ประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พิจารณาจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง โดยมีการนำเสนอความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและและการพัฒนาอย่างยั่งยืนรับทราบเป็นรายไตรมาส

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

## 5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

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

## 6. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละครั้ง และเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ วันที่ 26 สิงหาคม 2567

(นางไชรี เนื่องสิกษาเพ็ญ)

ประธานกรรมการ