



## ประกาศคณะกรรมการบริษัท

ฉบับที่ 14/2563

### เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการ บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน) ในการประชุมครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 บริษัทจึงออกประกาศเรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อถือเป็นหลักและแนวปฏิบัติ ดังนี้

#### 1. บทนำ

คณะกรรมการ บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ช่วยให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้เกิดขึ้น แต่หากเกิดขึ้นบริษัทควรได้รับผลกระทบเสียหายน้อยที่สุด ดังนั้น บริษัทจึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางและกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO : The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป มาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

#### 2. หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

ในการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับความร่วมมือจากบุคลากรทุกระดับ บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน) กำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบผู้เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

##### 2.1 คณะกรรมการบริษัท

- 1) มีความเข้าใจความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบอย่างร้ายแรง
- 2) สนับสนุน ส่งเสริม และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง
- 3) จัดให้มีการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบอย่างร้ายแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

##### 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ
- 2) จัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม

- 3) ติดตามการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4) สื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจ ความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน
- 5) รายงานต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน

### 2.3 ผู้บริหารระดับสูง

- 1) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญทั่วทั้งองค์กร
- 2) ทำให้มั่นใจว่าได้มีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
- 3) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

### 2.4 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง/เจ้าหน้าที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยง

- 1) กำหนดทิศทางธุรกิจที่ชัดเจน ระบุ วิเคราะห์ และตรวจสอบปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญ พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงนั้น
- 2) กำหนดมาตรฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในส่วนงานต่าง ๆ ตามความรับผิดชอบ
- 3) กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการดังกล่าว ได้มีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
- 4) จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
- 5) สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร และสอดคล้องกับมาตรฐานสากล
- 6) ดำเนินการตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
- 7) กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk Tolerance)
- 8) ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
- 9) จัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง

### 2.5 หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยง (ผู้จัดการสายงาน/ผู้จัดการฝ่าย/แผนก)

- 1) ทำให้มั่นใจว่าการปฏิบัติประจำวันมีการประเมิน จัดการ และรายงานความเสี่ยงอย่างเพียงพอ
- 2) ส่งเสริม สนับสนุนให้พนักงานในสายงาน/ฝ่าย ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

### 2.6 หัวหน้างานและพนักงาน

- 1) ระบุ วัด ควบคุม และติดตามความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้จัดการฝ่าย

- 2) เข้าร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติ

#### 2.7 ผู้ตรวจสอบภายใน

- 1) ให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- 2) ให้ความมั่นใจว่า องค์กรมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานบริหารความเสี่ยง
- 4) สื่อสารกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงและดำเนินการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)

#### 2.8 บุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น

- 1) ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยง แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีระบบ ระเบียบ และมาตรฐานเดียวกัน จึงกำหนดให้ผู้มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงตามประกาศฉบับนี้ ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติ เรื่อง การบริหารความเสี่ยงองค์กร