

# นโยบายการบริหารความเสี่ยง

## คำนิยาม

บริษัทฯ	หมายถึง	บริษัท วัน พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทย่อย	หมายถึง	บริษัท บีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด, บริษัท ชายนน์ เอนเนอร์จี จำกัด, บริษัท มาสเทคทูล แอนด์ เซอร์วิส จำกัด, บริษัท เกียร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด

## บทนำ

บริษัท วัน พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯได้ ทั้งนี้การระบุและจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯมีการตัดสินใจที่ดีขึ้น และช่วยให้มองเห็นโอกาส ตลอดจนสามารถบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์ที่สำคัญที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นได้

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยสามารถวัดความเสี่ยงได้จากผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น

## วัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงมีดังต่อไปนี้ :

1. เพื่อให้มีกระบวนการควบคุมภายใน ในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้
2. เพื่อเตรียมความพร้อมหรือมีแผนรองรับของบริษัทและบริษัทย่อยในความเสี่ยงภัยที่อาจเกิดขึ้น
3. เพื่อลดความกังวลของพนักงาน ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง
4. เพื่อให้เกิดการบริหารได้อย่างตรงประเด็นและมีประสิทธิภาพ

## ขอบเขต

นโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ใช้บริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและทุกการดำเนินงาน ใช้ปฏิบัติภายในบริษัท วัน พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## นโยบาย

บริษัทฯ มีนโยบายหลักในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ คณะกรรมการบริษัท ยอมรับได้ และให้ถือปฏิบัติให้สอดคล้องกันทุกฝ่าย และจะกำหนดไว้ชัดเจนในบางกิจกรรมที่บริษัทไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้

## กรอบการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัท อ้างอิงกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO 2017 ดังแผนภาพที่ 1 ด้านล่าง



การบริหารความเสี่ยงขององค์กร COSO 2017 แบ่งออกเป็น 5 องค์ประกอบ กับ 20 หลักการ ดังแสดงในแผนภาพที่ 1 ทำงานสอดคล้องไปกับลำดับขั้นตอนในการดำเนินงานตามปกติของกิจการ ตั้งแต่

- (1) พันธกิจ วิสัยทัศน์และคุณค่าหลัก
- (2) การพัฒนากลยุทธ์
- (3) การกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ
- (4) การนำไปใช้และผลการปฏิบัติงาน
- (5) คุณค่าที่เพิ่มขึ้น ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

5.1 การกำกับดูแลและวัฒนธรรม (Governance and Culture) มีด้วยกัน 5 หลักการคือ

- 5.1.1 ควบคุมดูแลความเสี่ยงโดยคณะกรรมการ (Exercises Board Risk Oversight)
- 5.1.2 จัดตั้งโครงสร้างดำเนินงาน (Establishes Operating Structures)
- 5.1.3 กำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ (Defines Desired Culture)
- 5.1.4 แสดงให้เห็นต่อการยึดมั่นคุณค่าหลัก (Demonstrates Commitment to Core Values)
- 5.1.5 ดึงดูด พัฒนาและรักษาบุคคลที่มีความสามารถ (Attracts, Develops, and Retains Capable Individuals)

- 5.2 กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective-Setting) มีด้วยกัน 4 หลักการ คือ
- 5.2.1 วิเคราะห์บริบททางธุรกิจ (Analyzes Business Context)
  - 5.2.2 กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Defines Risk Appetite)
  - 5.2.3 ประเมินกลยุทธ์ทางเลือก (Evaluates Alternative Strategies)
  - 5.2.4 กำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ (Formulates Business Objectives)
- 5.3 ผลการปฏิบัติงาน (Performance) มีด้วยกัน 5 หลักการ คือ
- 5.3.1 ระบุความเสี่ยง (Identifies Risk)
  - 5.3.2 ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง (Assesses Severity of Risk)
  - 5.3.3 จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Prioritizes Risks)
  - 5.3.4 นำวิธีการตอบสนองความเสี่ยงไปปฏิบัติ (Implements Risk Responses)
  - 5.3.5 พัฒนาภาพรวมความเสี่ยง (Develops Portfolio View)
- 5.4 การสอบทานและการแก้ไขปรับปรุง (Review and Revision) มีด้วยกัน 3 หลักการ คือ
- 5.4.1 ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (Assesses Substantial Change)
  - 5.4.2 สอบทานความเสี่ยงและผลการปฏิบัติงาน (Reviews Risk and Performance)
  - 5.4.3 พยายามปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง (Pursues Improvement in Enterprise Risk Management)
- 5.5 สารสนเทศ การสื่อสารและการรายงาน (Information, Communication and Reporting) มีด้วยกัน 3 หลักการ คือ
- 5.5.1 ไขประโยชน์จากสารสนเทศและเทคโนโลยี (Leverages Information and Technology)
  - 5.5.2 สื่อสารสารสนเทศด้านความเสี่ยง (Communicates Risk Information)
  - 5.5.3 รายงานความเสี่ยงวัฒนธรรมและผลการปฏิบัติงาน (Reports on Risk, Culture, and Performance)

## หน้าที่ความรับผิดชอบ

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทฯ
- (2) คณะกรรมการความเสี่ยงช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงโดย สอดทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (3) คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบ ควบคุมภายในของบริษัทฯ
- (4) ประธานคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ และกำกับดูแลให้มีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารจากหน่วยงานหลัก ของบริษัทฯ โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธาน
- (5) คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมิน อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่อง ต่างๆ ดังนี้
  - จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
  - พิจารณาสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความ เสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
  - กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยการติดตามและสอบทาน อย่างต่อเนื่อง
  - รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงให้ประธานคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ
  - สอบทานนโยบายฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอ
- (6) ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการ ตรวจสอบภายในประจำปีซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตาม การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ
- (7) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

## การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง และเสนอให้คณะกรรมการความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไป โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567