

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ของกลุ่มบริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

วัตถุประสงค์และขอบเขต

เพื่อกำหนดกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) หรือ GPI ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของ GPI ครอบคลุมทุกกระบวนการ ทุกธุรกิจ รวมทั้งผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ โดยคำนึงถึงกลยุทธ์และแผนการดำเนินการของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของประเทศที่บริษัทดำเนินการอยู่

คำจำกัดความ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

หลักการ

หลักการสำคัญในการบริหารความเสี่ยงของ GPI ประกอบไปด้วย

1. บริหารจัดการและแสวงหาโอกาสภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยคำนึงถึงความสมดุลระหว่างความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับผลตอบแทนทางธุรกิจ
2. กำหนดกลยุทธ์ของบริษัทให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)
3. ความเสี่ยงต่างๆ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของกลยุทธ์บริษัท รวมถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจทางธุรกิจที่สำคัญ แผนธุรกิจ แผนการปฏิบัติงานต่างๆ จะต้องมีการจัดการดังต่อไปนี้
 - 1) ระบุความเสี่ยงได้ทันต่อเหตุการณ์
 - 2) ประเมินระดับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้นๆ
 - 3) ตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้สามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับการดำเนินการนั้นๆ
 - 4) จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผ่านกิจกรรมการควบคุมที่ออกแบบมาเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระดับที่เหมาะสม

- 5) ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทได้มีการบริหารจัดการที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง

หน้าที่และความรับผิดชอบหลัก

1. **คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)** รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอทั่วทั้งองค์กร ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. **คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)** รับผิดชอบในการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง สื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญ และเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายใน
3. **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)** รับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการระบุและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญทางธุรกิจ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รับรายงานความเสี่ยงจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและให้ความเห็นต่อแผนการจัดการความเสี่ยง หรือ ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้รับการบ่งชี้ พร้อมทั้งติดตามความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ สื่อสารข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ
4. **หน่วยงานตรวจสอบภายใน** สื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำข้อมูลความเสี่ยงมาเชื่อมโยงกับการวางแผนและการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สอบทานการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. **ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer)** รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้ทั่วทั้งองค์กร และติดตามให้เกิดการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อการบรรลุผลสำเร็จตามแผนและเป้าหมายที่กำหนดไว้
6. **ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับในองค์กร** รับผิดชอบในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ พร้อมนำส่งข้อมูลให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
7. **คณะทำงานบริหารความเสี่ยง** ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร และพนักงานในการนำการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ รวบรวม จัดทำ และเสนอแผนบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

การดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ให้รวมไปถึงการกำหนดกรอบแนวทาง
คู่มือการบริหารความเสี่ยงและการจัดหาทรัพยากรให้เพียงพอต่อการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไป
ประยุกต์ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

โมเดลการบริหารความเสี่ยง

GPI ใช้กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ ตามแนวทาง COSO-Enterprise Risk
Management Framework 2004 เป็นต้นแบบมาตรฐานในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และอยู่ระหว่าง
การพัฒนาตาม COSO-Enterprise Risk Management Framework 2017 มาปฎิบัติ

นโยบายการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินการบัญชีและรายการอื่นๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กรควบคู่กับการสื่อสารให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่ส่งผลต่อทัศนคติ และความตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายในของบุคลากรทุกคนในองค์กร บุคลากรทุกคนควรเข้าใจความรับผิดชอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง มีความรู้ ความสามารถ และมีทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมถึงการยอมรับและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และวิธีการทำงานต่างๆ ที่บริษัทกำหนด

2. บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกทุกประเภท ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดระดับความเสี่ยงที่สำคัญตามผลกระทบและ โอกาสที่จะเกิดขึ้นในแต่ละกิจกรรมของบริษัท เพื่อกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งทบทวนปัจจัยเสี่ยงเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ ยังมีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนาระบบการควบคุมภายในในภาพรวม และกำกับให้มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

3. ผู้บริหารของหน่วยงานมีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเพื่อช่วยสร้างความมั่นใจว่าองค์กรมีกิจกรรมที่เหมาะสมในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ และกิจกรรมการควบคุมนั้นควรกำหนดให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินได้

4. บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่

ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีความปลอดภัยของข้อมูล ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล ประมวลผลข้อมูล จัดเก็บ และติดตามผลข้อมูล เพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศและการใช้ข้อมูล บริษัทฯ ได้ให้มีช่องทางการสื่อสารที่มีความเหมาะสมเพื่อสื่อสารหน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งเรื่องต่างๆ ให้พนักงานรับทราบ และกำหนดช่องทางที่ปลอดภัยสำหรับการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายในบริษัท และกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

5. คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานระบบการควบคุมภายในผ่านผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันที่ นอกจากนี้ ในส่วนของกระบวนการควบคุมภายในด้านบัญชีการเงินมีการตรวจสอบอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและนำเสนอผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเป็นประจำทุกไตรมาสและทุกปี ซึ่งผลการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายในไม่พบประเด็นที่เป็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

6. พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน รวมถึงรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันที่

การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ควรจะต้องได้รับการทบทวนและปรับปรุงเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยให้มีการรายงานความเหมาะสมและประสิทธิผลของการนำไปใช้งานกลับไปยังคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 8 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป



(นายยุทธ วรรณิตราร)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)