



## ประกาศคณะกรรมการบริษัท

ฉบับที่ 1/2563

### เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 3/2563 วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 บริษัทจึงออกประกาศเรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อถือเป็นหลักและแนวปฏิบัติ ดังนี้

#### 1. บทนำ

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนและไม่พึงประสงค์ที่จะให้เกิดขึ้น แต่หากเกิดเหตุการณ์นั้นขึ้น จะเกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทไม่บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย บริษัทจึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การบริหารความเสี่ยงจัดเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทไว้

#### 2. หลักการ

บริษัท ซีวิลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทในกลุ่ม (“บริษัท”) มุ่งมั่นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานในระดับสากล มาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องนำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### 3. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดถึงการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของบริษัท ดังนี้

##### 3.1 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของบริษัททุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้



- 1) คณะกรรมการบริษัท
  - (1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท
  - (2) สนับสนุน ส่งเสริม กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงและแนวทางการแก้ไขเมื่อมีความเสี่ยงเกิดขึ้น
  - (3) จัดให้มีการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อรุ่นแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ
  - (1) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ
  - (2) จัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงที่องค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม
  - (3) สื่อสารกับ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
- 3) ผู้บริหารระดับสูง
  - (1) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญทั่วทั้งบริษัท
  - (2) ให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนกจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
  - (3) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
- 4) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
  - (1) จัดทำนโยบายความเสี่ยง แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้กับหน่วยงาน และเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
  - (2) ศึกษาและให้ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแก่พนักงาน
  - (3) ประสานงาน ให้การสนับสนุน ส่งเสริม แนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยต่างๆ ของบริษัท
  - (4) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
- 5) ผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
  - (1) จัดให้มีการทำรอบและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและเสนอคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
  - (2) สนับสนุน และติดตามการนำการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในความรับผิดชอบ
  - (3) ส่งเสริม และจูงใจให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง



- 6) หัวหน้างานและพนักงาน
  - (1) ระบุ วัด ควบคุม ติดตามความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
  - (2) ร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติ
- 7) ผู้ตรวจสอบภายใน
  - (1) ให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
  - (2) ให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ
  - (3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
  - (4) สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้บริหารและผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)
- 8) บุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น
  - (1) ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยง แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

### 3.2 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 8 ขั้นตอน ดังนี้

- (1) กำหนดกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective - Setting)  
ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจตามมาตรฐานสากล
- (2) ระบุความเสี่ยง (Identifies Risks)  
ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงานพึงทำความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจเป็นเหตุการณ์ทั้งที่เป็นผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- (3) ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง (Assesses Severity of Risk)  
ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงานพึงประเมินความเสี่ยงจาก 2 มิติ คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact)
- (4) จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Prioritizes Risks)  
ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน และผู้ปฏิบัติงาน ควรจัดลำดับความสำคัญและความริบด่วนในการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและ





มีความสำคัญต่อการดำเนินตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ ควรต้องได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับแรก และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและมีความสำคัญลำดับรองควรได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับต่อไป ทั้งนี้ บริษัทจะบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือเบี่ยงเบนไม่เกินกว่าระดับที่ยอมรับได้

(5) ดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง (Implements Risk Responses)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ คือ

- การหลีกเลี่ยง (Avoid)
- การกระจายหรือการถ่ายโอน (Share/Transfer)
- การลด (Reduce)
- การยอมรับ (Risk Acceptance)

(6) พัฒนาข้อมูลการบริหารความเสี่ยง (Develops Portfolio View)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยบูรณาการปัจจัยเสี่ยง ความเสี่ยง และความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกันของหน่วยงานต่างๆ เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน

(7) สอบทานและแก้ไขปรับปรุง (Review and Revision)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตามความเสี่ยงและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยง และแก้ไขปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับของบริษัทอย่างเหมาะสม และความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้รับการรายงานต่อผู้รับผิดชอบ

(8) รายงานความเสี่ยง วัฒนธรรม และผลดำเนินการ (Reports on Risk, Culture, and Performance)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงร่วมกัน และรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ



**CIVIL** ENGINEERING

เปลี่ยนแปลง

นโยบายฉบับนี้ กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2563

( นายชัยวัฒน์ อุทัยวรรณ )

ประธานกรรมการ