11. การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

ในปี 2562 ธุรกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจและและการแข่งขันที่เพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืนร่วมกันทั้งธุรกิจ พนักงาน และสังคม มีการให้ความสำคัญต่อการพัฒนาที่ยั่งยืน นวัตกรรมและระบบการจัดการที่ดี ทั้งในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ภายใต้หลักธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน รวมทั้งให้ความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เนื่องจากเป็นกลไกที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด โดยมีรายละเอียดดังนี้

11.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในเรื่องการควบคุมภายใน เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงและเป็นกระบวนการที่ช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จึงได้สร้างระบบการควบคุมภายในขึ้นอย่างรัดกุมตามกรอบการควบคุมภายในแบบบูรณาการ หรือ COSO Internal Control - Integrated Framework (COSO 2013) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ซึ่งประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ และ 17 หลักการ สรุปได้ดังนี้

ส่วนที่ 1 การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

- สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นโครงสร้างพื้นฐานสำคัญในการนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร บริษัทฯ ยึดหลักการปฏิบัติงานด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณต่อองค์กร คู่ค้า ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายซึ่งเป็นส่วนสำคัญให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้มีการประกาศนโยบาย/ข้อพึงปฏิบัติหรือจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อเป็นมาตรฐานพึงปฏิบัติสำหรับบุคคลากรของบริษัทฯ และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อาทิ เช่น นโยบายจรรยาบรรณ นโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายสารสนเทศ นโยบายการแจ้งเบาะแสการทุจริต/ประพฤติผิดจรรยาบรรณ โดยบริษัทฯ ได้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบาย/แนวปฏิบัติต่างๆ ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้ง จัดเก็บไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.origin.co.th เพื่อสื่อสารสู่บุคคลภายนอก นอกจากนี้คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงยังเป็นแกนนำสำคัญในการประพฤติปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดี
- บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรโดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ผ่านมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน กรอบอำนาจอนุมัติ เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ไม่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ความสามารถจากหลากหลายวิชาชีพที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร
- บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ และเน้นรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพ สนับสนุนให้สืบทอดตำแหน่งและหน้าที่งานที่สำคัญ เพื่อทดแทนเมื่อเกิดการขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งงานนั้นๆ ได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา อีกทั้งบริษัทฯ มีวัฒนธรรมในการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานที่มีความสามารถ และมีผลงานที่โดดเด่น ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานมองเห็นคุณค่าในตนเอง เกิดความภาคภูมิใจและรู้สึกเป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จขององค์กร

- บริษัทฯ มีกระบวนการติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ โดยฝ่ายตรวจสอบภายใน และรายงานผลประเมินโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส รวมทั้งมีช่องทางแจ้งเบาะแส/ร้องเรียนในเรื่องที่ขัดต่อจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ หรือการทุจริตคอร์รัปชั่น เพื่อให้รับข้อร้องเรียน และมีการดำเนินการอย่างทันเวลาด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาบูรณาการร่วมกับกระบวนการบริหารจัดการ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นส่วนหนึ่งของการกระบวนการบริหารงาน และได้กำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐานสากลของ The Committee Of Sponsoring Organization Of Tread way Commission (COSO) เพื่อใช้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง และมีส่วนรวมในการบริหารจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงของบริษัทฯ จะคำนึงถึงปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และมีการทบทวนเมื่อปัจจัยเหล่านั้นมีการเปลี่ยนแปลง และการระบุความเสี่ยงนั้นจะพิจารณาให้ครอบคลุมความเสี่ยงทุก ๆ ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติการ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ด้านเทคโนโลยี ไปจนถึงด้านทุจริตคอร์รัปชั่น โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ประเมินผล ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัททุก ๆ ไตรมาส

(อ่านรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อการบริหารความเสี่ยง)

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงานและได้กำหนดจุดควบคุมภายในที่สำคัญอย่างเหมาะสม สำหรับกระบวนงานหลัก หรือกระบวนการทำงานที่มีความซับซ้อน รวมทั้งมีการทบทวนมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงอย่างสม่ำเสมอ และสื่อสารให้กับพนักงานทุกคนรับทราบโดยทั่วกัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยึดหลักการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของความซื่อตรง โปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้ที่มีส่วนได้เสีย จึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ นโยบายจรรยาบรรณ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายแจ้งเบาะแสการกระทำผิด นโยบาย/หลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น เพื่อให้พนักงานทุกคนรับทราบและนำไปยึดถือปฏิบัติ
- บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นโดย จึงได้เข้าเป็นสมาชิกในแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และในเดือนสิงหาคมที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองในโครงการดังกล่าว ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นตั้งใจในการกำกับดูแลกิจการด้วยความโปร่งใส และพร้อมส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นในการดำเนินธุรกิจให้มีอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปรับปรุงและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ยึดหลักข้อมูลครบถ้วน มีคุณภาพ และทันต่อเวลา โดยมีฝ่ายพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศคอยให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ พร้อมแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็ว และเพื่อให้การใช้งานระบบสารสนเทศภายในองค์กรมีระบบระเบียบ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ครอบคลุมตั้งแต่การใช้เครื่องมือและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ การจัดเก็บและการใช้ข้อมูล เพื่อให้พนักงานทุกคนรับทราบและนำไปปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ มีกระบวนการสื่อสารนโยบาย/ประกาศต่าง ๆ ภายในองค์กร ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้พนักงานเข้ามามีส่วนร่วม เพื่อให้พนักงานทุกคน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง รับทราบ วัตถุประสงค์ แนวปฏิบัติที่บริษัทฯกำหนด และนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง
- บริษัทฯ สื่อสารข้อมูลข่าวสารกับผู้ที่มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ และมีช่องทางสำหรับผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ในการให้ข้อมูลคำแนะนำเกี่ยวกับบริการหรือผลิตภัณฑ์ ทางเบอร์โทรศัพท์ติดต่อ Call Center 020-300-000 หรือหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.origin.co.th) สำหรับการแจ้งเบาะแสการฉ้อฉล หรือการทุจริตภายในบริษัทฯ สามารถแจ้งได้ที่ช่องทางการร้องเรียนบนหน้าเว็บไซต์บริษัทฯ หรือผ่านทางจดหมาย ตามที่อยู่ของบริษัทออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ชั้น 20 อาคารภิรัช ทาวเวอร์ แอท ไบเทค เลขที่ 4345 ถนนสุขุมวิท แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 โดยข้อมูลที่ผู้ร้องเรียนได้แจ้งเข้ามาจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ เพื่อเข้าสู่กระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้ต่อไป โดยบริษัทฯ จะให้ความคุ้มครองสิทธิแก่ผู้ที่ให้เบาะแสแก่บริษัทฯ

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

- บริษัทฯ กำหนดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ทำหน้าที่ตรวจติดตามการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ แนวปฏิบัติที่บริษัทฯกำหนด และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งเป็นหน่วยงานที่ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และเป็นหน่วยงานที่มีความสำคัญในการกำกับให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย/ระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด
- บริษัทฯ กำหนดให้มีในการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงาน และเป้าหมายที่กำหนดในการประชุมผู้บริหารทุกสัปดาห์ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทสม่ำเสมอทุกเดือน ซึ่งในปี 2562 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสิ้นจำนวน 11 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2563 คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเหมาะสมเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สามารถป้องกันรักษาและนำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ มีการ

จัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งได้เปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

- ผู้สอบบัญชีจากสำนักงาน อีวาย จำกัดซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2562 ที่ผ่านมาได้ทำการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 ของผู้สอบบัญชี ได้แสดงความเห็นไว้ในรายงานการสอบบัญชีว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีโดยสอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

11.2 การตรวจสอบภายใน

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการบริหารงาน จึงจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย/แนวปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานในเชิงสร้างสรรค์ ดำเนินการติดตามการแก้ไข พร้อมทั้งมีการรายงานสรุปผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส

- ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2562 วันที่ 25 กรกฎาคม 2562 ได้อนุมัติจัดจ้าง บริษัท ไอ.เอ.พี. อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบงานโครงการก่อสร้างแนวสูง และระบบการควบคุมภายในในการพัฒนาระบบงาน เนื่องจากมีทีมงานที่มีความชำนาญเฉพาะด้านดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมและการบริหารโครงการก่อสร้างและกระบวนการควบคุมภายในในการพัฒนาระบบงานเพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

11.3 การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม ทั้งยังช่วยให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้นำกรอบข้อกำหนดและแนวทางบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) หรือ “COSO ERM” มาประยุกต์ใช้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามนโยบาย และกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) ซึ่งครอบคลุมทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงาน เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ปัจจุบันโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของบริษัทฯ มีดังนี้

1. กรอบการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปในทิศทางเดียวกันอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นระบบ สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วได้ทันเวลา มีความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งสามารถใช้ประโยชน์จากความเสี่ยงเพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย

1) **การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย** ทั้งในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และมีการทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงานและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เป็นประจำทุกปี

2) **การระบุปัจจัยเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น** แล้วส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น กระบวนการทำงาน บุคลากร และปัจจัยภายนอกต่าง ๆ เช่น ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ข้อบังคับ เป็นต้น

3) **การประเมินระดับความเสี่ยง** โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดของความเสี่ยงนั้น ๆ ร่วมกับผลกระทบที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมทั้งประเมินความสัมพันธ์ระหว่างผลกระทบของความเสี่ยงหนึ่ง ๆ ที่อาจส่งผลต่อความเสี่ยงอื่น

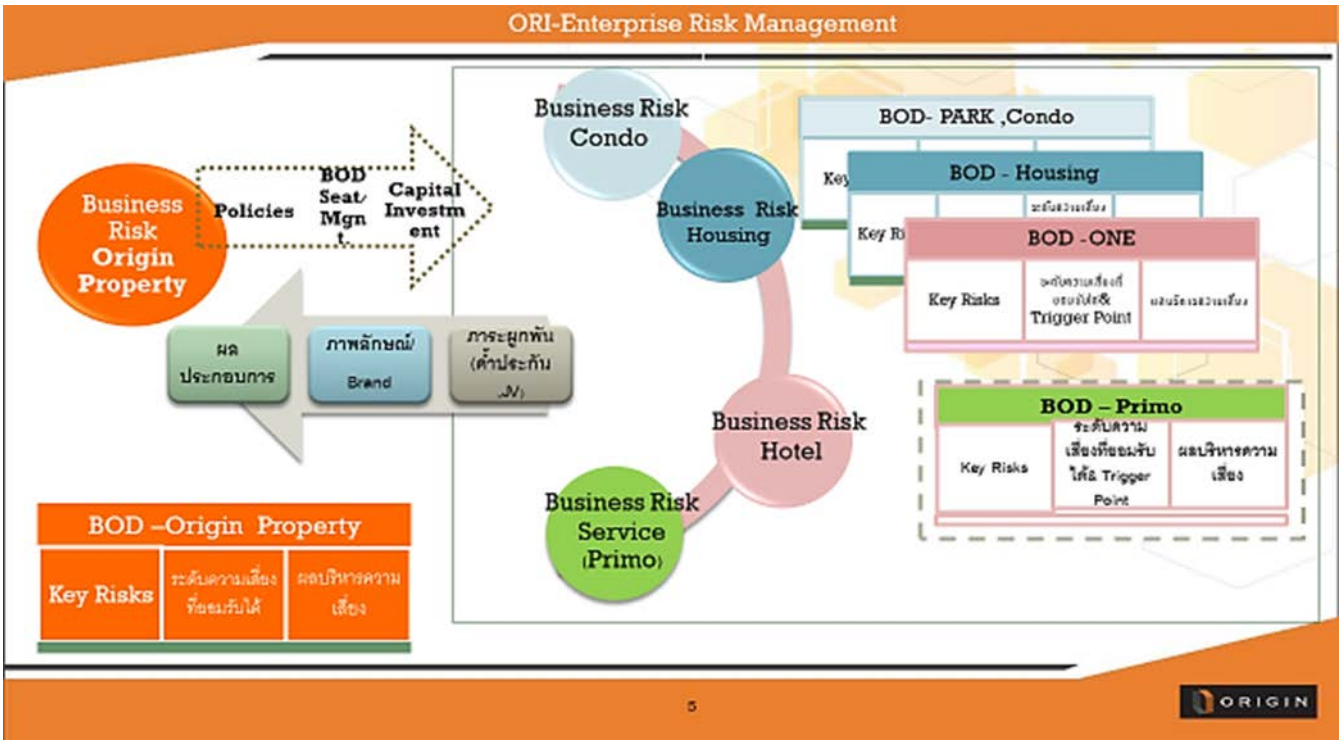
4) **การตอบสนองต่อความเสี่ยง** กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับความสำคัญ/ความรุนแรงของแต่ละความเสี่ยงโดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการดำเนินการ

5) **การกำหนดกิจกรรมควบคุม** หรือแผนงานจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6) **การติดตาม** ให้มีการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมหรือแผนงานจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

2. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม สอดคล้องกับโครงสร้างขององค์กรซึ่งประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทในกลุ่ม (Holding) บริษัทฯได้กำหนดให้ทุกบริษัทฯในกลุ่มมีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบ โดยคณะกรรมการบริษัทของแต่ละธุรกิจทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มธุรกิจที่รับผิดชอบ ดังนี้



3. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหารงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการที่จะรับมือกับเหตุการณ์/ความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้น หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้สนับสนุนและพัฒนาการดำเนินงานทางด้านระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

2) ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจการวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

3) มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4) ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย ทิศทางกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบ

มีหน้าที่ในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมและเพียงพอ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยง พิจารณาให้ความเห็นชอบกรอบบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติของบริษัทฯ ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง สนับสนุนให้มีการเผยแพร่ สร้างความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้กับพนักงานทุกระดับและให้มีผลในทางปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งให้ความเห็น/ข้อแนะนำ/ให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหาร และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานอำนวยการและผู้บริหาร

จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงตามนโยบายและแนวทางที่คณะกรรมการกำหนด พิจารณากำหนดกลยุทธ์และกำหนดให้มีการจัดทำและติดตามแผนบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร กำหนดและมอบหมายความรับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner) พิจารณาและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท สื่อสารและพัฒนาวัฒนธรรมองค์กรที่ตระหนักรู้ถึงความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เช่น มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับระเบียบปฏิบัติและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owners)

รับผิดชอบในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/กิจกรรมที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง วิเคราะห์ Cost – Benefit ของแต่ละทางเลือก ติดตามผลการประเมินความเสี่ยง และนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานบริหารความเสี่ยง

พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ให้คำแนะนำ ปรึกษา และจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การสร้างวัฒนธรรมองค์กร ประสานงาน และติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจาก Risk Owners และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานความเสี่ยงเสนอฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานกระบวนการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติที่บริษัทฯ กำหนด/แนวปฏิบัติที่ดี กฎระเบียบ ข้อบังคับของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน/การจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2562 ที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทั้งสภาวการณ์ภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งถือเป็นตัวแปรสำคัญก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายที่บริษัทฯวางไว้ บริษัทฯจึงดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบ และให้ความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯได้ทบทวนความเสี่ยง โดยพิจารณาและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงตามกรอบ COSO ERM 2017 สื่อสารให้ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคน เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงบูรณาการเข้ากับกระบวนการทำงานหลัก และยังส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ หามาตรการในการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงาน เพื่อป้องกัน/ลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยสำหรับใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายจัดการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็น/ข้อแนะนำโดยหารือร่วมกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการผลประเมินความเสี่ยงและแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท กรณีความเสี่ยงใดที่ยังไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ฝ่ายจัดการจะต้องนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทาง/มาตรการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามผลการจัดการความเสี่ยงนั้นจนกว่าความเสี่ยงจะอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้

นอกจากนี้เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความโปร่งใส ภายใต้หลักการกำกับดูแลที่ดี บริษัทฯ ได้สร้างกระบวนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชั่น โดยได้เข้าร่วมในโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (Collective Action Coalition : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้ผ่านการรับรอง (CAC Certified) ในโครงการดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2562 ที่ผ่านมา

(ดูรายละเอียดในหัวข้อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น)