

**นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร**  
**(Enterprise Risk Management Policy and Framework)**

**บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)**

ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567



นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร  
(Enterprise Risk Management Policy and Framework)

วัตถุประสงค์

บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นในการบริหารความเสี่ยงควบคู่ไปกับการจัดการเชิงกลยุทธ์ เพื่อให้การเติบโตของบริษัท เป็นไปตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ และเป้าหมายหลักขององค์กร ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งครอบคลุมถึง การบริหารความเสี่ยงด้าน คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัยของพนักงาน สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ มาตรฐานการดำเนินงาน คู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดของประเทศที่บริษัท เข้าไปทำธุรกิจหรือมีการลงทุน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล การต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม สอดรับกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) การบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านนวัตกรรม รวมทั้งความเสี่ยงเกิดใหม่ในอนาคตที่อาจจะกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงเป้าหมายผลการดำเนินงานและการลงทุนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้ ให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร เพื่อลดโอกาสและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหาย และ/หรือการให้ได้ว่าซึ่งโอกาสทางธุรกิจ ที่จะสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในทุกระดับของบริษัท โดยนโยบายฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงาน แผนปฏิบัติงาน แผนงานโครงการ กฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development)

คำจำกัดความ

**เหตุการณ์ (Event)** หมายถึง เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วอาจส่งผลให้เกิดผลลัพธ์เชิงลบ (Risk) หรือเชิงบวก (Opportunity) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

**การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)** หมายถึง วัฒนธรรม ความรู้ความสามารถ และแนวปฏิบัติที่บูรณาการร่วมกับการกำหนดกลยุทธ์ และผลการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์กรใช้ในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการสร้างคุณค่า การรักษาคุณค่า และการทำให้คุณค่าเกิดขึ้นจริง

**ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)** หมายถึง ขนาด ปริมาณ หรือระดับของความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ อาจเป็นค่าเดียวหรือ เป็นช่วงขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัย ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ กำหนดขึ้นเพื่อให้ทุกหน่วยงานในบริษัท ใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานและการตัดสินใจหรือพิจารณาอนุมัติเรื่องต่างๆ ของบริษัท เพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายขององค์กร

### กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

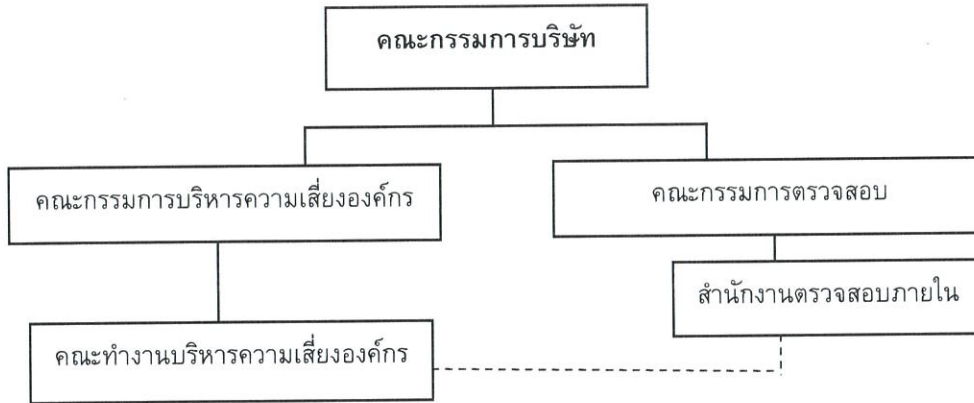
บริษัทฯ มีการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยอ้างอิงมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 ซึ่งมี 5 องค์ประกอบหลักได้แก่

- 1) การกำกับดูแลและวัฒนธรรม
- 2) กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์
- 3) ผลการปฏิบัติงาน
- 4) การสอบทานและการแก้ไขปรับปรุง
- 5) สารสนเทศการสื่อสารและการรายงาน

กำหนดกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้สอดคล้องกับหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการบริหารความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ดังนี้

1. แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ ต้องรักษาสมดุลระหว่างความเสี่ยง (Risk) ผลตอบแทน (Return) และความยั่งยืน (Sustainability) เพื่อให้มั่นใจถึงการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร เป้าหมายจากการดำเนินธุรกิจ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)
2. การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการเลือกและกลั่นกรองกลยุทธ์ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจต้องสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)
3. การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมองค์กร (Core Values) ที่ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ซึ่งจะเป็ปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้บริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ทั้งนี้ในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Risk Culture) กำหนดให้ดำเนินการ ดังนี้
  - จัดให้มีการอบรมหลักสูตรการบริหารความเสี่ยงองค์กร สำหรับคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ผ่านช่องทางต่าง ๆ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
  - ประชาสัมพันธ์ สื่อสารให้ความรู้ ข่าวสารเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงองค์กร ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ภายในองค์กร
  - กำหนดให้ผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็น KPI ขององค์กรหรือของฝ่ายงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร
  - กำหนดให้ความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเกณฑ์การพัฒนา และหรือ อนุมัติคู่ค้ารายใหม่
  - ดำเนินงานเชื่อมโยงระหว่างหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและ บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ



• คณะกรรมการบริษัท

- 1) พิจารณา กำหนดกลยุทธ์ และอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy and Framework) ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อเป็นกรอบในการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- 2) พิจารณาอนุมัติระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อดำเนินการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบ กระบวนการ หรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจ รวมถึงความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนวิธีการควบคุมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) อย่างเหมาะสม
- 3) พิจารณาทบทวนละอนุมัติระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร นำเสนออย่างสม่ำเสมอ
- 4) กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงองค์กรของธุรกิจ รวมถึงความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

• คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

- 1) พิจารณากลับกรองระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ที่เสนอโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2) พิจารณากลับกรองความเหมาะสมและเพียงพอของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร และผลลัพธ์ของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นรายไตรมาส



- 3) กำกับดูแลให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้คำปรึกษาต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร ในเรื่องดังกล่าว และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นรายไตรมาส
  - 4) กำกับดูแล ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งให้คำปรึกษาต่อคณะทำงานฯ ในเรื่องดังกล่าว
  - 5) ประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำหรับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ
  - 6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- **คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร**
    - 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อพิจารณากลับกรอง
    - 2) ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง
    - 3) วิเคราะห์ ประเมินจัดลำดับความสำคัญ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กรและกลยุทธ์องค์กร เพื่อให้ความเสี่ยง อยู่ในระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
    - 4) ดำเนินการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับสำนักงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
    - 5) สื่อสารและควบคุมติดตามการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติงานตามมาตรการป้องกัน หรือ กระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด
    - 6) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร ทราบทุกไตรมาส
    - 7) ดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามคำแนะนำของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ในการบริหารความเสี่ยง มีกระบวนการหลัก 4 ขั้นตอน ได้แก่

1. **การระบุความเสี่ยง** อย่างครอบคลุมและทันเวลา โดยการระบุความเสี่ยงต้องพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development)
2. **การประเมินความเสี่ยง** ในด้านของโอกาสที่เหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้น (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

3. การจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ทั้งนี้ ต้องมีการพิจารณาความเหมาะสมของต้นทุนและผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นควบคู่กันไปด้วย
4. การติดตาม รายงาน และประเมินผล ของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา

ทั้งนี้ ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องได้รับการประเมินในแต่ละด้านความเสี่ยงต่อไปนี้ อย่างครบถ้วน

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)
4. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operations Risk)
5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk)
6. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)

#### การทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร ต้องดำเนินการทบทวนนโยบายอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ให้ยกเลิกนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กรฉบับเดิม โดยให้ใช้นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ฉบับนี้ ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป



.....  
(ศาสตราจารย์ ดร. รุธีร์ พนมยงค์ )  
รักษาการประธานคณะกรรมการบริษัท