นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัท (“บริษัทฯ”) มุ่งเน้นให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดโดย The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission (COSO) มาใช้ทั่วทั้งบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และบริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

วัตถุประสงค์

1. กำหนดกรอบปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่มีความสอดคล้องกัน เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วองค์กร
2. เพื่อให้ความมั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม

ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงานรวมถึงผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

1. จัดทำนโยบายและแผนบริหารความเสี่ยงของบริษัทเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าความเสี่ยงที่ส่งผลต่อกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ของบริษัทได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม โดยทุกฝ่ายมีหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำตารางการประเมินความเสี่ยง กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยงและระบุความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทฯ ถือปฏิบัติ
2. ให้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเป็นระบบ ตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้
3. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทาน ติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
4. ในการพิจารณาว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เช่น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นมีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ คือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ
5. เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทฯ จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้บังคับบัญชาของพนักงาน รับทราบทันทีเพื่อดำเนินการจัดการต่อไป
6. การปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ ต้องปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องภายใต้การควบคุมดูแลของฝ่ายบริหารของบริษัทฯ
7. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยพนักงานทุกระดับในบริษัทฯ มีส่วนร่วม และมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งบริษัทฯ
8. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
9. กำหนดให้มีบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ และความ

พร้อมใช้ของข้อมูล พร้อมทั้งป้องกันการนำข้อมูลไปใช้โดยมิชอบ อีกทั้งต้องควบคุมดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

10. กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ โดยฝ่ายจัดการและจัดการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็นประจำทุกเดือน โดยจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายในและภายนอกในการดำเนินงาน วิเคราะห์ถึงปัจจัยที่เป็นสาเหตุและมีการกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยง รวมถึงมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องติดตามความเสี่ยงนั้น ๆ อย่างต่อเนื่อง และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

<u>วิธีการบริหารความเสี่ยง</u> ให้ยึดถือวิธีการบริหารความเสี่ยง ตามคู่มือ “การบริหารความเสี่ยง” บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

<u>การทบทวนนโยบาย</u> คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี ไม่ว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่เปลี่ยนแปลงนโยบาย หากมีการเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขนโยบาย ให้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลง ให้ลงบันทึกไว้ในทะเบียนคุมว่ามีการทบทวนนโยบายแล้ว ไม่มีการเปลี่ยนแปลง