


บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	1 / 7

หน้า

สารจากประธานกรรมการบริษัท	2
1. วัตถุประสงค์และขอบเขตของนโยบาย	3
2. คำจำกัดความ	3
3. หน้าที่และความรับผิดชอบ	3
4. ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้	5
5. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	5
6. การทบทวนนโยบาย	6

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	<b>นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร</b> (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	2 / 7

### สารจากประธานกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะเป็นพื้นฐานสำคัญในการสนับสนุนให้บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง โดยการระบุความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงจะเป็นเครื่องมือให้บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ใช้เพื่อพิจารณาตัดสินใจในการบริหารจัดการบนหลักของความรอบคอบและความระมัดระวัง

คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายเรื่องการบริหารความเสี่ยง” เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติและบริหารจัดการระบบขององค์กรตามหลักบรรษัทภิบาลที่สามารถสร้างผลตอบแทนและเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสนับสนุนส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ให้เติบโตอย่างยั่งยืน

24 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	<b>นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร</b> (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	3 / 7

## 1. วัตถุประสงค์และขอบเขตของนโยบาย

- 1.1. เพื่อให้เป็นกรอบสำหรับการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ให้มีความสอดคล้องกัน เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร โดยอยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด ของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.2. เพื่อให้เกิดการนำไปสู่การปฏิบัติจริงและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยถือเป็นองค์ประกอบสำคัญในกิจกรรมทั้งหมดของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ
- 1.3. กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม
- 1.4. นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงานในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร

## 2. คำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้เกิดผลกระทบ และ/หรือ เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามแผนงานของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหาย ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่กำหนดขึ้นเพื่อใช้ระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร และบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ขององค์กรที่ได้กำหนดไว้

## 3. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอทั่วทั้งองค์กร ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบถามให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 3.3 คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	<b>นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร</b> (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	4 / 7

- 3.4 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ กำกับดูแลให้องค์กรมีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และติดตามให้เกิดการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งสร้างการตระหนักรู้ต่อความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 3.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นว่าความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้
- 1) กำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ และกรอบการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งมาตรการและแนวปฏิบัติต่อการคอร์รัปชัน
  - 2) กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความยั่งยืน โดยมีประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และ บรรษัทภิบาล (Corporate Governance) หรือ ESG เพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกัน และแก้ไข รวมไปถึงการแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากความเสี่ยงเหล่านี้ให้มีประสิทธิภาพ
  - 3) กำกับดูแล ติดตาม และสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จในระดับองค์กร ตลอดจนระดับโครงการ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงในแต่ละด้าน เพื่อประกอบการประเมิน วิเคราะห์ และตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่ามีกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
  - 4) ทบทวนแนวปฏิบัติและกรอบการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง โดยเปรียบเทียบกับแนวปฏิบัติของสากลปฏิบัติ และเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุงตามความเหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 5) พิจารณาสอบถามความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข
  - 6) กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ โดยการติดตามและสอบถามอย่างต่อเนื่อง
  - 7) รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมาก ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท รับทราบ
- 3.6 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบถามประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	<b>นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร</b> (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	5 / 7

3.7 ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ

#### 4 ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ มีการกำหนดและสื่อสารระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งระดับที่ยอมรับได้นี้ ขึ้นอยู่กับทางเลือกระหว่างความเสี่ยงสมมุติฐานและค่าที่คาดว่าจะมีโอกาส เพื่อให้เป็นแนวทางการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานของพนักงาน และความสามารถในการยอมรับและการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ มีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เกี่ยวกับความเสี่ยงต่างๆ ดังนี้

- 4.1 การบริหารด้านการเงิน - บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ไม่ยอมรับความเสี่ยงสำหรับรายงานทางการเงินที่ขาดความน่าเชื่อถือ รวมถึงการไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี
- 4.2 การปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ – บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ไม่ยอมรับความเสี่ยงในการละเมิดกฎหมายหรือกฎระเบียบและการละเมิดหลักจรรยาบรรณพนักงานหรือขาดการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร
- 4.3 ภาพลักษณ์ชื่อเสียง - บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ไม่ยอมรับความเสี่ยงจากความเสียหายด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง การลดลงของคุณภาพการให้บริการและความน่าเชื่อถือจากผู้มีส่วนได้เสียที่ลดน้อยลง

#### 5 กระบวนการบริหารความเสี่ยง


บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ โดยพิจารณาจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อให้มีความเสี่ยงคงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีความเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดให้

- 5.1 ต้องมีการสอบทานและพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงในทุกๆ ด้าน ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ และครอบคลุมถึงความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการบริหารการก่อสร้าง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานอื่นๆ ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนความเสี่ยงด้านความยั่งยืน
- 5.2 ต้องมีการสอบทานและประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบในด้านต่างๆ
- 5.3 ต้องมีการกำหนดมาตรการในการป้องกันและบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดความเสี่ยงในแต่ละประเภท
- 5.4 ต้องมีการกำหนดผู้รับผิดชอบตลอดจนการกำหนดเกี่ยวกับมาตรการในการรายงานและการติดตามเพื่อการประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับต่ำหรือในระดับที่บริษัทยอมรับได้
- 5.5 นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูล และสามารถรับทราบถึงข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง เพื่อทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการเรื่องการจัดทำบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล			
	<b>นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร</b> (Enterprise Risk Management Policy)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
		วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564	ฉบับที่	5.0
		หน้า	6 / 7

## 6 การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัทกันกุล				
	นโยบายเรื่อง : การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)		เลขที่เอกสาร	POL-BOD_64-014
			วันที่เริ่มใช้	1 มี.ค. 2564
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564		ฉบับที่	5.0
			หน้า	7 / 7

### บันทึกประวัติการแก้ไข

เลขที่เอกสาร	ฉบับที่ (แก้ไข / ทบทวน)	วันที่	ส่วนที่แก้ไข / ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข / ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
OMD 2560/02	1.0	22 ก.พ. 2560	จัดทำใหม่	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน	25 ธ.ค. 2560
OMD 2560/15	2.0	25 ธ.ค. 2560	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน	19 พ.ย. 2561
OMD 2561/14	3.0	19 พ.ย. 2561	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน	8 พ.ย. 2562
OMD 2562/19	4.0	8 พ.ย. 2562	ทบทวน	กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความยั่งยืนใน หน้าที่ความรับผิดชอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง	1 มี.ค. 2564
POL-BOD 64-014	5.0	1 มี.ค. 2564	ทบทวน	กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความยั่งยืนใน หน้าที่ความรับผิดชอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง	-