

นโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy)

ของ

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

การดำเนินธุรกิจในปัจจุบันต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจอยู่ตลอดเวลา ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีและการค้าที่ไม่มีพรมแดน ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ การปรับตัวอย่างเหมาะสมและลดความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น นอกเหนือจากความเสี่ยงที่เกิดจากเหตุการณ์ปกติแล้ว บริษัทอาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรของบริษัทใช้ตำแหน่งหน้าที่ในทางมิชอบ แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตัวเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องตระหนัก ช่วยกันขจัด หรือลดความเสี่ยงที่ไม่ปกติ ให้เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้การดำเนินงาน และผลประกอบการของบริษัท บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

บริษัท จึงกำหนดแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานของตนเองและบริษัท เพื่อให้ความเสี่ยงด้านต่าง ๆ อยู่ในระดับต่ำหรือยอมรับได้
- จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดีตามแนวปฏิบัติที่เป็นสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและนำไปสู่การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ วางแผนงานกลยุทธ์ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- กำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัท เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย มาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต หรือสิ่งที่ทำให้เกิดผลในทางลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือภารกิจที่กำหนดไว้ หรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบ หรือความเสียหาย ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน และ/หรือผลกระทบที่มีผลต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัท

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ การบริหารปัจจัยเสี่ยง โดยการควบคุมกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ มีหลักการคือ การลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่อาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย เพื่อให้ระดับและขนาดของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของบริษัทเป็นสำคัญ

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์ (Objectives Establishment)

- เพื่อให้บริษัทสามารถลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ ควบคุมและตรวจสอบได้
- เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีระบบ และมีความต่อเนื่อง
- เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของบริษัทได้
- เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการบริหารความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
- เพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือให้เกิดขึ้นแก่บริษัท

2. ลักษณะของความเสี่ยง (Risk Identification)

แหล่งที่มาของความเสี่ยง เกิดจาก 2 แหล่งใหญ่ ๆ คือ

สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยง หรืออุปสรรค ที่ควบคุมได้ยาก หรือไม่สามรถควบคุมได้ หรือไม่สามรถเปลี่ยนเป็นโอกาส ซึ่งส่งผลกระทบและเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่

- ปัจจัยเสี่ยงด้านกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เช่น การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรม ฐานะทางเศรษฐกิจ ทัศนคติ การดำเนินชีวิต
- ปัจจัยเสี่ยงด้านการตลาด เช่น ภาวะการแข่งขัน สินค้าทดแทน สินค้ากลุ่มใหม่
- ปัจจัยเสี่ยงด้านเทคโนโลยี เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้อง

- ปัจจัยเสี่ยงด้านการเมืองและสังคม เช่น ข้อกำหนดต่าง ๆ ความต่อเนื่องของนโยบาย รวมถึง การประท้วง จลาจล หรือสภาวะการว่างงาน
- ปัจจัยเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เช่น น้ำท่วม พายุ แผ่นดินไหว ภัยแล้ง ฤดูกาลคลาดเคลื่อน โรคระบาด การขาดแคลนพลังงาน
- ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงินและเศรษฐกิจ เช่น การขาดแคลนแรงงาน ภาวะเงินเฟ้อ ราคา น้ำมันและพลังงานเพิ่มขึ้น ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- ปัจจัยเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ความคลุมเครือของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่าง ๆ

สภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงภายในที่ควบคุมได้ แต่ส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่

- ด้านโครงสร้างการจัดการ กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน
- ด้านการดำเนินงาน เช่น การขาดแคลนบุคลากรบางสาขาอาชีพ การเปลี่ยนแปลงบุคลากรที่ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง
- ด้านความเพียงพอของข้อมูลสารสนเทศเพื่อการตัดสินใจ และเทคโนโลยีการผลิตที่ล้าสมัย
- ด้านการขาดแคลนวัตถุดิบ และวัตถุดิบไม่ได้คุณภาพ
- ด้านวัฒนธรรมองค์กร
- ด้านจริยธรรมของบุคลากร
- ด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน

3. ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

3.1 การประเมินความเสี่ยง

ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น 3 ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

ลำดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood)
3	สูง
2	ปานกลาง
1	ต่ำ

ลำดับ	ความรุนแรงและผลกระทบ (Impact)
3	ส่งผลกระทบต่อบริษัท อย่างรุนแรง
2	ส่งผลกระทบต่อบริษัท ในระดับปานกลาง
1	ส่งผลกระทบต่อบริษัท ในระดับน้อยมาก

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) เป็นผลของการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบของความเสียหายของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว สามารถแบ่งออกเป็น 3 ระดับ ได้แก่

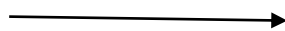
6, 9		ระดับความเสี่ยงสูง ต้องดำเนินการโดยทันที
3, 4		ระดับความเสี่ยงปานกลาง ต้องดำเนินการ / ทดสอบระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ให้ทำการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
1, 2		ระดับความเสี่ยงต่ำ แต่ต้องติดตามสถานะความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

แผนภาพ (Risk Map) แสดงความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายกับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

↑	3	3 x 1 = 3 เสี่ยงปานกลาง	3 x 2 = 6 เสี่ยงสูง	3 x 3 = 9 เสี่ยงสูง
	2	2 x 1 = 2 เสี่ยงต่ำ	2 x 2 = 4 เสี่ยงปานกลาง	2 x 3 = 6 เสี่ยงสูง
	1	1 x 1 = 1 เสี่ยงต่ำ	1 x 2 = 2 เสี่ยงต่ำ	1 x 3 = 3 เสี่ยงปานกลาง
	ระดับ	1	2	3

ความรุนแรงและผลกระทบ



3.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

3.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	Risk Level	กิจกรรมการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านวัตถุดิบ					
พื้นที่เพาะปลูกไม่เพียงพอวัตถุดิบขาดแคลน	2	2	4	ดำเนินการ	แผนกส่งเสริมฯ
วัตถุดิบมีสารเคมีตกค้างหรือมีเชื้อจุลินทรีย์ในผลิตภัณฑ์	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกส่งเสริมฯ ฝ่ายประกันคุณภาพ
แรงงานภาคการเกษตรขาดแคลน	2	3	6	ดำเนินการทันที	แผนกส่งเสริมฯ
เกษตรกรหันไปปลูกพืชชนิดอื่น	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกส่งเสริมฯ
ด้านการตลาด					
การมีลูกค้าน้อยราย	2	2	4	ดำเนินการ	ฝ่ายขายฯ
รสนิยมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลง	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายขายฯ
เทคโนโลยีการผลิตล้ำสมัย	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายขายฯ
คู่แข่งทางการค้าเพิ่มขึ้น	2	3	6	ดำเนินการทันที	ฝ่ายขายฯ
การกีดกันทางการค้า	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายขายฯ
สินค้าทดแทนอื่น	2	2	4	ดำเนินการ	ฝ่ายขายฯ และ R&D

3.2.2 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	Risk Level	กิจกรรมการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงจากการทุจริต					
เงินสดย่อย เกิดการทุจริตนำเงินสดย่อยไปใช้ส่วนตัว	1	1	1	เฝ้าระวัง	แผนกบัญชี ฝ่ายงาน/แผนกที่เกี่ยวข้อง
การจัดซื้อจัดจ้าง เกิดการทุจริตจากการจัดซื้อจัดจ้าง	2	1	2	เฝ้าระวัง	แผนกจัดซื้อ ฝ่ายงานของ HO
คลังสินค้า เกิดการทุจริตกับสินค้าในขั้นตอนต่างๆ เช่น การรับ-เบิกจ่ายสินค้า และการจ่ายเงินค่าสินค้า	2	1	2	เฝ้าระวัง	แผนกสต็อกฯ แผนกที่เกี่ยวข้อง

เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	Risk Level	กิจกรรมการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การรับวัตถุดิบ เกิดการทุจริตขึ้นตอนการรับวัตถุดิบ เช่น น้ำหนักรับวัตถุดิบ หรือการจ่ายเงินค่าวัตถุดิบ ไม่ถูกต้องตามจริง	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกรับวัตถุดิบ แผนกที่เกี่ยวข้อง
การขายสินค้า เกิดการทุจริตจากการขายสินค้า ไม่ได้นำส่งเงินที่ได้รับจากการขายสินค้าให้บริษัท	1	3	3	ดำเนินการ	ฝ่ายบัญชี แผนกที่เกี่ยวข้อง
การเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ เบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ โดยไม่มีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย, เบิกค่าใช้จ่ายเป็นเท็จ	2	2	4	ดำเนินการ	แผนกบัญชี ฝ่ายงาน/แผนกที่เกี่ยวข้อง
การควบคุมทรัพย์สิน มีการทุจริตกับทรัพย์สิน ทรัพย์สินเกิดการสูญหาย	2	2	4	ดำเนินการ	แผนกบัญชี ฝ่ายงาน/แผนกที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยงอื่นๆ ตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ได้แก่					
1) ไม่มีนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่ครอบคลุมเรื่องต่างๆ เช่น การรับ หรือให้ของขวัญ ฯลฯ	1	1	1	เฝ้าระวัง	ฝ่ายบริหาร
2) ไม่มีระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมการทุจริตและคอร์รัปชันในเรื่องต่างๆ	1	2	2	เฝ้าระวัง	แผนกบุคคลฯ
3) ไม่มีกระบวนการบริหารบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น การคัดเลือก การอบรม ฯลฯ ที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน	1	2	2	เฝ้าระวัง	แผนกบุคคลฯ
4) ไม่มีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้พนักงานและบุคคลภายนอก ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับทราบ ทำให้มาตรการดังกล่าวไม่ได้นำไปปฏิบัติ	1	1	1	เฝ้าระวัง	ฝ่ายงาน/แผนกที่เกี่ยวข้อง

เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	Risk Level	กิจกรรมการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5)ไม่มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการ ตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายงาน/แผนกที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยงด้านบุคลากร					
ขาดแคลนผู้บริหารระดับสูง ระดับกลาง	2	2	4	ดำเนินการ	ฝ่ายบริหาร
ขาดแคลนบุคลากรเฉพาะสาขาอาชีพ	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกบุคคลฯ
ขาดแคลนแรงงานทั่วไป	2	2	4	ดำเนินการ	แผนกบุคคลฯ
ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย					
อุบัติเหตุจากการทำงาน	1	2	2	เฝ้าระวัง	หน่วยงานความปลอดภัย
เครื่องจักรและอุปกรณ์ ล้าสมัย	2	2	4	ดำเนินการ	ฝ่ายโรงงาน
ระบบไฟฟ้าขัดข้อง	1	3	3	ดำเนินการ	ฝ่ายโรงงาน
การเกิดอุทกภัยในโรงงาน	1	3	3	ดำเนินการ	ฝ่ายโรงงาน
การเกิดอัคคีภัยในโรงงาน	1	3	3	ดำเนินการ	ฝ่ายโรงงาน
ความเสี่ยงระบบข้อมูล					
ระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง เสียหาย	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกไอที
ข้อมูลสารสนเทศเสียหาย สูญหาย	1	3	3	ดำเนินการ	แผนกไอที
ข้อมูลไม่เพียงพอต่อการตัดสินใจ	2	2	4	ดำเนินการ	แผนกไอที

3.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงินและผู้ลงทุน

เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	Risk Level	กิจกรรมการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย	1	1	1	เฝ้าระวัง	ฝ่ายบริหาร
ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน	2	3	6	ดำเนินการทันที	ฝ่ายบริหาร
การขาดสภาพคล่อง	1	1	1	เฝ้าระวัง	ฝ่ายบริหาร
มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสูง อย่างมีนัยสำคัญ	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายบริหาร

3.2.4 ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบต่าง ๆ

เหตุการณ์เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	Risk Level	กิจกรรมการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
คู่สัญญาไม่ดำเนินงานให้เสร็จตามสัญญา	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง
ใบอนุญาตต่าง ๆ ขาดอายุ	1	1	1	เฝ้าระวัง	ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง
การติดตั้งเครื่องจักรไม่ได้มาตรฐาน	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายโรงงาน
การทำลายสภาพแวดล้อม ชุมชน สังคม	1	2	2	เฝ้าระวัง	ฝ่ายโรงงาน
การไม่ปฏิบัติตาม กฎ และข้อบังคับของหน่วยงานที่มีหน้าที่ควบคุมดูแล	1	3	3	ดำเนินการ	ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง

4. จัดการความเสี่ยง (Risk Treatment)

4.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยง	Risk Level	แผนการจัดการความเสี่ยง
ด้านวัตถุดิบ		
พื้นที่เพาะปลูกไม่เพียงพอ วัตถุดิบขาดแคลน	4	จัดหาพื้นที่เพาะปลูกให้มากขึ้น
วัตถุดิบมีสารเคมีตกค้างหรือมีเชื้อจุลินทรีย์ในผลิตภัณฑ์	3	ดูแลการใส่ยากำจัดศัตรูพืช และควบคุมคุณภาพสินค้าให้เป็นไปตามมาตรฐาน
แรงงานภาคการเกษตรขาดแคลน	6	พัฒนาการเก็บเกี่ยวด้วยเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพ
เกษตรกรหัน ไปปลูกพืชชนิดอื่น	3	เพิ่มแรงจูงใจให้เกษตรกรหันมาปลูกพืชของบริษัท
ด้านการตลาด		
การมีลูกค้าน้อยราย	4	จัดหาลูกค้าให้มากขึ้น รักษาคุณภาพของสินค้า
รสนิยมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลง	2	เฝ้าระวัง
เทคโนโลยีการผลิตล้ำสมัย	2	เฝ้าระวัง
คู่แข่งทางการค้าเพิ่มขึ้น	6	ปรับปรุงคุณภาพของสินค้าให้ดีกว่าคู่แข่ง และคงไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขัน
การกีดกันทางการค้า	2	เฝ้าระวัง
สินค้าทดแทนอื่น	4	พัฒนาสินค้าให้มีความหลากหลาย

4.2 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

เหตุการณ์เสี่ยง	Risk Level	แผนการจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากการทุจริต		
เงินสดย่อย เกิดการทุจริตนำเงินสดย่อยไปใช้ส่วนตัว	1	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
การจัดซื้อจัดจ้าง เกิดการทุจริตจากการจัดซื้อจัดจ้าง	2	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
คลังสินค้า เกิดการทุจริตกับสินค้าในชั้นตอนต่างๆ เช่น การรับ-เบิกจ่ายสินค้า และการจ่ายเงินค่าสินค้า	2	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
การรับวัตถุดิบ เกิดการทุจริตขั้นตอนการรับวัตถุดิบ เช่น นำหน้ารับวัตถุดิบ หรือ การจ่ายเงินค่าวัตถุดิบ ไม่ถูกต้องตามจริง	3	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
การขายสินค้า เกิดการทุจริตจากการขายสินค้า ไม่นำส่งเงินที่ได้รับจากการขายสินค้าให้บริษัท	3	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
การเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ เบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ โดยไม่มีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เบิกค่าใช้จ่ายเป็นเท็จ	4	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
การควบคุมทรัพย์สิน มีการทุจริตกับทรัพย์สิน ทรัพย์สินเกิดการสูญหาย	4	ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
ความเสี่ยงอื่นๆ ตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้แก่		
1) ไม่มีนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่ครอบคลุมเรื่องต่างๆ เช่น การรับ หรือให้ของขวัญ ฯลฯ	1	ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน
2) ไม่มีระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อการควบคุมการทุจริตและคอร์รัปชันในเรื่องต่างๆ	2	ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน

เหตุการณ์เสี่ยง	Risk Level	แผนการจัดการความเสี่ยง
3) ไม่มีกระบวนการบริหารบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น การคัดเลือก การอบรม ฯลฯ ที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน	2	ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
4) ไม่มีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้พนักงานและบุคคลภายนอก ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับทราบ ทำให้มาตรการดังกล่าวไม่ได้นำไปปฏิบัติ	1	ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
5) ไม่มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการ ตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน	2	ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
ความเสี่ยงด้านบุคลากร		
ขาดแคลนผู้บริหารระดับสูง ระดับกลาง	4	จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง
ขาดแคลนบุคลากรเฉพาะสาขาอาชีพ	3	จัดหาบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ 1. ประสานงานกับหน่วยงานหรือสถาบันการศึกษาที่ผลิตบุคลากรในสาขาอาชีพที่ต้องการ (กรณีที่ต้องการรับพนักงานใหม่) 2. ฝึกอบรมพนักงานให้มีความสามารถตามสาขาที่ต้องการ เพื่อยกระดับฝีมือแรงงาน
ขาดแคลนแรงงานทั่วไป	4	เพิ่มสิ่งจูงใจให้มากขึ้น, จ้างพนักงานรายเหมา 1. เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน 2. ฝึกพนักงานให้สามารถทำงานได้หลายหน้าที่ (Multi – Skills) 3. เพิ่มค่าตอบแทนและสวัสดิการให้พนักงานที่สามารถพัฒนาฝีมือแรงงานของตนเองได้

ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย		
อุบัติเหตุจากการทำงาน	2	เฝ้าระวัง ให้ความรู้กับพนักงานในด้านความปลอดภัย เช่น ฝึกอบรม, จัดทำคู่มือความปลอดภัย
เครื่องจักรและอุปกรณ์ ล้าสมัย	4	จัดหาเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ทันสมัยแทนของเดิม
ระบบไฟฟ้าขัดข้อง	3	จัดหาเครื่องสำรองไฟยามฉุกเฉิน
การเกิดอุทกภัยในโรงงาน	3	ขุดลอกคลองระบายน้ำหรือวางแผนสร้างแนวคัน (ชั่วคราว) ป้องกันอุทกภัยในอนาคตกรณีมีความเสี่ยงมากขึ้น
การเกิดอัคคีภัยในโรงงาน	3	สร้างระบบป้องกันอัคคีภัยและระบบเตือนภัย
ความเสี่ยงของระบบสารสนเทศ		
ระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง เสียหาย	3	ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ จัดทำแผนการดูแลรักษาเพื่อป้องกันและให้พร้อมใช้งาน
ข้อมูลสารสนเทศเสียหาย สูญหาย	3	สำรองข้อมูลทุกครั้ง และจัดทำแผนงาน และขั้นตอนการ รักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ
ข้อมูลไม่เพียงพอต่อการตัดสินใจ	4	สร้างระบบการรวบรวมข้อมูลที่มีประสิทธิภาพ

4.3 ความเสี่ยงด้านการเงินและผู้ลงทุน

เหตุการณ์เสี่ยง	Risk Level	แผนการจัดการความเสี่ยง
ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย	1	เฝ้าระวัง
ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน	6	ขายเงินล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงตามนโยบายของ คณะกรรมการบริษัทฯ
การขาดสภาพคล่อง	1	เฝ้าระวัง
มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสูง อย่างมีนัยสำคัญ	2	เฝ้าระวัง

4.4 ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบต่าง ๆ

เหตุการณ์เสี่ยง	Risk Level	แผนการจัดการความเสี่ยง
คู่สัญญาไม่ดำเนินงานให้เสร็จตามสัญญา	2	เฝ้าระวัง

ใบอนุญาตต่าง ๆ ขนาดอายุ	1	ฝ้าระวัง
การติดตั้งเครื่องจักร ไม่ได้มาตรฐาน	2	ฝ้าระวัง และตรวจสอบให้ได้ตามมาตรฐานทุกครั้งก่อนรับมอบงาน
การทำลายสภาพแวดล้อม ชุมชน สังคม	2	ฝ้าระวัง
การไม่ปฏิบัติตาม กฎ และข้อบังคับของหน่วยงานที่มีหน้าที่ควบคุมดูแล	3	จัดทำแผนการรายงาน การปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด

5. ติดตามผลและทบทวน (Monitoring and Review)

- 5.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการประสานงานให้ฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบและพิจารณาต่อไป
- 5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง ให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานสากล และกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมาย จริยธรรมธุรกิจ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดไว้
- 5.3 กรรมการผู้จัดการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ในการจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมและสนับสนุน นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างสม่ำเสมอ
- 5.4 ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูง

นโยบายการบริหารความเสี่ยง ได้รับอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558

(นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์)

ประธานกรรมการ