

กฎบัตรคณะกรรมการ บริหารความยั่งยืนและความเสี่ยง

1. บทนำ

คณะกรรมการบริษัท บีพีเอส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารบริษัท ภายใต้สภาพการณ์ที่ไม่แน่นอน มีการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็ว และเงื่อนไขข้อกำหนดต่างๆ ประกอบกับความมุ่งมั่นในการบริหารบริษัทอย่างมีธรรมาภิบาล ซึ่งช่วยสนับสนุนและนำบริษัทไปสู่ความยั่งยืน จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน (“คณะกรรมการฯ”) ขึ้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย กฎเกณฑ์ ระเบียบปฏิบัติ และกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และความยั่งยืน ครอบคลุมทั้งองค์กรทั้งในระดับปฏิบัติการและระดับองค์กร เพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทของบริษัทย่างเหมาะสม อีกทั้ง ช่วยเสริมสร้างโอกาส สนับสนุนการบริหารจัดการธุรกิจให้เติบโต มั่นคง และยั่งยืน ครอบคลุมในมิติต่าง ๆ ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาอย่างยั่งยืน อ้างอิงกรอบการทำงาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสร้างระบบธรรมาภิบาลที่แข็งแกร่ง บริหารความเสี่ยงอย่างรอบด้าน การป้องกันการทุจริต และการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ตอบโจทย์องค์กรที่ต้องการเติบโตอย่างมั่นคงในระยะยาว(ดูภาคผนวกประกอบ)

ด้วยเหตุนี้ เพื่อให้คณะกรรมการฯ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บริษัทจึงได้ออกประกาศกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน (“กฎบัตร”) นี้ขึ้น ซึ่งจะช่วยให้คณะกรรมการฯ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในท้ายที่สุด

2. คำจำกัดความ

- 2.1 ความยั่งยืน (Sustainability) : การพัฒนาเพื่อตอบสนองความต้องการของคนรุ่นปัจจุบัน โดยไม่ลดทอนความสามารถของคนรุ่นหลังที่จะตอบสนองความต้องการของตนเองในอนาคต แนวคิดนี้มุ่งเน้นการสร้างสมดุลระหว่างเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว ประกอบด้วย 3 องค์ประกอบหลัก ได้แก่ ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental) ภายใต้กรอบหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance)
- 2.2 ความเสี่ยง (Risk) : ปัจจัยความไม่แน่นอนที่มี หรืออาจมี อาจเกิดหรือเคยเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จตามจุดมุ่งหมาย หรือวัตถุประสงค์เป้าหมายของบริษัท โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลที่เกิดขึ้นตามมา
- 2.3 ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) คือ ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่องค์กรยอมรับได้เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ เป็นระดับของประเภทและปริมาณความเสี่ยงที่องค์กร “เต็มใจ” ที่จะยอมรับ ซึ่งต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงแผนปฏิบัติงาน ผลลัพธ์ระยะยาว
- 2.4 โอกาส (Opportunity) : ปัจจัยที่ทำให้เกิดประโยชน์ ผลดี ส่งเสริมสนับสนุน ต่อการปรับปรุง เพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ทำให้บรรลุผลสำเร็จตามจุดมุ่งหมาย หรือวัตถุประสงค์เป้าหมายของบริษัท โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลที่เกิดขึ้นตามมา

- 2.5 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) : การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโดยเฉลี่ยของอุณหภูมิและรูปแบบสภาพอากาศในระยะยาว ซึ่งการเปลี่ยนแปลงส่วนใหญ่เกิดจากกิจกรรมของมนุษย์ที่ปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งทำให้ชั้นบรรยากาศและพื้นผิวดินของโลกร้อนขึ้น

3. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการ

3.1 คณะกรรมการฯ ประกอบด้วย

- 3.1.1 ประธานกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และความยั่งยืน (“ประธานฯ”)
- 3.1.2 รองประธานกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และความยั่งยืน (“รองประธานฯ”) ถ้ามี
- 3.1.3 กรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และความยั่งยืน (“กรรมการฯ”) และ

3.2 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ โดยให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัท และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ เมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ

3.2.1 ในเบื้องต้น กำหนดให้ประธานฯ ต้องเป็นกรรมการอิสระ

3.3 คณะกรรมการฯ แต่งตั้งพนักงานของบริษัท จำนวน 1 คน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน (“เลขานุการฯ”) เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกถายงานการประชุม ตลอดจน การประสานงานผู้เกี่ยวข้องตามความจำเป็น รวมถึง หน้าที่รับผิดชอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

3.3.1 เลขานุการฯ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน แต่สามารถให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ได้

3.4 รองประธานฯ มีหน้าที่ตามข้อบังคับในการประชุม และ/หรือ ตามที่ประธานฯ มอบหมาย

4. คุณสมบัติของคณะกรรมการฯ

4.1 กรรมการฯ ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์ และความชำนาญ เกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความยั่งยืน อาทิ ESG การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การดูแลสิทธิมนุษยชน การคุ้มครองแรงงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัย การบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การบริหารการลงทุน กฎหมาย พันธสัญญา และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจ เป็นต้น เพื่อประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืนของบริษัท

4.2 กรรมการฯ ต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4.3 กรรมการฯ ต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะคณะกรรมการฯ

5. วาระการดำรงตำแหน่ง

5.1 กรรมการฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการฯ ซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการฯ อีกได้ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นเป็นอย่างอื่น

5.2 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการฯ ยังพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก (จากการเป็นกรรมการฯ และ/หรือ จากการเป็นบุคลากรของบริษัท)
- (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการฯ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด

- (4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการฯ ตามกฎบัตรนี้
- (5) คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (6) ศาลมีคำสั่งให้ออก

5.3 กรณีกรรมการฯ ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคืออย่างน้อย 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการฯ รายใหม่ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม (ผ่านการพิจารณาสรรหาจากคณะกรรมการสรรหาแล้ว) แทนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงาน ทั้งนี้ กรรมการฯ รายใหม่จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน

6. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

6.1 ด้านการบริหารความเสี่ยงและการบริหารความยั่งยืนทั่วไป

- 1) กำหนด ทบทวน และให้ความเห็นชอบกฎบัตรที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ ของบริษัทและบริษัทย่อย เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เป็นประจำทุกปี และ/หรือตามความจำเป็น
- 2) กำหนด ทบทวนความเพียงพอ และให้ความเห็นชอบนโยบาย และกระบวนการบริหารการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืนที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ ของบริษัทและบริษัทย่อย เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เป็นประจำทุกปี และ/หรือตามความจำเป็น เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและสอดคล้องกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย อ้างอิงเอกสาร “นโยบายการบริหารความยั่งยืนด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม” “นโยบายการบริหารความเสี่ยง” “นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” “นโยบายและการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน” และ “นโยบายด้านการคุ้มครองและเคารพสิทธิมนุษยชน”
- 3) คณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน อาจขอคำแนะนำจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามความเหมาะสม
- 4) พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน
- 5) สามารถเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- 6) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 7) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับสถานะ ความก้าวหน้าในการปฏิบัติ และผลการปฏิบัติตามนโยบาย แนวทาง มาตรการการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืนที่สำคัญของบริษัทฯ ที่ระบุไว้
- 8) ปฏิบัติงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการฯ

6.2 ด้านการบริหารความเสี่ยง

- 1) พิจารณากำหนดแนวทาง มาตรการ และแผนปฏิบัติการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทที่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงพิจารณาและให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง มาตรการ และแผนปฏิบัติการ ที่คณะทำงานเสนอ
- 2) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง ติดตามแผน และมาตรการดำเนินงาน รวมถึง ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้ระบุไว้ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมถึงประเด็นใหม่ที่มีหรืออาจเกิดขึ้นตามแต่สถานการณ์

- 3) ดูแลและติดตามสถานะ ความก้าวหน้าในการปฏิบัติ และผลการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงพัฒนาแนวทางและระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- 4) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง ติดตามแผน และมาตรการดำเนินงาน รวมถึง ให้ข้อเสนอแนะ วิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการ ความเสี่ยงมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และการบริหารความเสี่ยงได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมถึงความเสี่ยงใหม่ที่อาจมีหรืออาจเกิดขึ้นตามแต่สถานการณ์
- 5) ดูแลและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีความรู้ความเข้าใจและรับทราบถึงภาระหน้าที่ของตนในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงให้คำแนะนำและคำปรึกษากับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- 6) สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีผลกระทบหรืออาจมีผลกระทบต่อบริษัท โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ร่วมสอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีการควบคุมภายในและดำเนินการอย่างเหมาะสม
- 7) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับสถานะ ความก้าวหน้าในการปฏิบัติ และผลการปฏิบัติตาม นโยบาย แนวทาง มาตรการบริหารความความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทที่ระบุไว้
- 8) ปฏิบัติงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของ คณะกรรมการฯ

6.2 ด้านการบริหารความยั่งยืน

- 1) พิจารณากำหนดแนวทาง มาตรการ และแผนปฏิบัติการ ในการบริหารจัดการความยั่งยืน พร้อมส่งเสริมและ สนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนของบริษัท
- 2) ให้ความเห็นชอบงบประมาณการพัฒนาความยั่งยืน เพื่อรวบรวมเป็นงบประมาณประจำปี นำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 3) พิจารณาขอบเขตการดำเนินงาน ติดตามและพิจารณาผลการประเมินการพัฒนาความยั่งยืน ภายใต้ข้อกำหนดของ องค์กรประเมินความยั่งยืน เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 4) ดูแล ติดตาม และส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีความรู้ความเข้าใจและรับทราบถึงภาระหน้าที่ของ ตนในการบริหารความยั่งยืนของบริษัท รวมถึงให้คำแนะนำและคำปรึกษากับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร ความยั่งยืน
- 6) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับสถานะ ความก้าวหน้าในการปฏิบัติ และผลการปฏิบัติตาม นโยบาย แนวทาง มาตรการบริหารความความยั่งยืนที่สำคัญของบริษัทที่ระบุไว้
- 7) ปฏิบัติงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความยั่งยืนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของ คณะกรรมการฯ

7. องค์ประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการฯ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนคณะกรรมการฯ ทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิได้มีประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงอยู่ ให้รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประธานในที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

8. การประชุม

- 8.1 คณะกรรมการฯ ต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และ อาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น โดยให้เลขานุการหารือร่วมกับประธานเพื่อกำหนดวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า
- 8.2 ประธาน หรือบุคคลได้รับมอบหมายจากประธาน เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการฯ
- 8.3 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการฯ ให้ประธาน หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุมที่ระบุวัน เวลา สถานที่ และกิจการที่จะประชุมให้กับคณะกรรมการฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการฯ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัท อาจส่งหนังสือนัดประชุมล่วงหน้าเป็นระยะเวลาน้อยกว่า 7 วันก็ได้
- 8.4 ในการประชุมคณะกรรมการฯ กรรมการต้องมาประชุมด้วยตนเอง ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการฯ ประธานในที่ประชุมสามารถอนุญาตให้บุคคลอื่นเข้าร่วมการประชุมและออกความเห็นได้ตามจำเป็นและสมควร
- 8.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการฯ ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมทั้งหมด โดยกรรมการความเสี่ยงคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 8.6 กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้น ๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ
- 8.7 การจัดทำรายงานการประชุม เป็นหน้าที่ของเลขานุการ เป็นผู้จัดทำโดยรายงานการประชุมต้องได้รับการรับรองจากคณะกรรมการฯ และลงนามโดยประธานในที่ประชุมครบถ้วนก่อน จะใช้เป็นเอกสารในการอ้างอิงผลการประชุมในแต่ละครั้ง

9. การรายงานของคณะกรรมการฯ

คณะกรรมการฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความยั่งยืนและความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารความยั่งยืนและความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามรอบการประชุมของคณะกรรมการบริษัท

10. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการเป็นรายบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ ทั้งคณะ และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท

11. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการฯ จะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ประกาศใช้ครั้งแรก ณ วันที่ 1 กันยายน 2562

ประกาศทบทวนและปรับปรุง ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2568

บริษัท บีพีเอส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)



(นายบุญช่วย ก่อกิจโรจน์)

ประธานกรรมการบริษัท

ภาคผนวก

ในยุคที่องค์กรต้องเผชิญกับความท้าทายรอบด้าน ตั้งแต่ความเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ไปจนถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กรอบการทำงาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ได้กลายเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสร้างระบบธรรมาภิบาลที่แข็งแกร่ง บริหารความเสี่ยงรอบด้าน การป้องกันการทุจริต และการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อการกำกับดูแลกิจการ เสริมสร้างธรรมาภิบาลและความยั่งยืนในระยะยาว ตอบโจทย์โลกธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและซับซ้อน ทั้งนี้ กรอบและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ได้แก่

- 1) Internal Control Integrated Framework (IC) 2013 วางระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย พร้อม 5 องค์ประกอบหลัก ได้แก่ การสร้างวัฒนธรรมองค์กรและโครงสร้างที่เอื้อต่อการควบคุมภายใน (Control Environment) ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อเป้าหมายองค์กร (Risk Assessment) การกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อจัดการความเสี่ยง (Control Activities) การสื่อสารข้อมูลสำคัญทั้งภายในและภายนอกองค์กร (Information & Communication) การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมอย่างต่อเนื่อง (Monitoring)
- 2) Enterprise Risk Management Integrated Framework (ERM) เชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร ช่วยให้การตัดสินใจมีประสิทธิภาพและเพิ่มคุณค่าองค์กร
- 3) Enterprise Risk Management – ESG Related Risk เน้นการบริหารความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ให้เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์องค์กร
- 4) Fraud Risk Management Guide (FRG) สร้างแนวทางป้องกันและจัดการความเสี่ยงจากการทุจริต เสริมสร้างวัฒนธรรมความซื่อสัตย์
- 5) Internal Control over Sustainability Reporting (ICSR) มุ่งเน้นการควบคุมภายในเพื่อรองรับการรายงานข้อมูลความยั่งยืนที่น่าเชื่อถือ กรอบเสริมสำหรับจัดทำรายงานความยั่งยืน เชื่อมโยงกับ COSO ESG \
- 6) Corporate Governance Framework (CG) กรอบธรรมาภิบาลองค์กรฉบับล่าสุด ครอบคลุมการกำกับดูแล โปร่งใส รับผิดชอบ และสอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ซึ่งสามารถแสดงกรอบโดยรวมได้ตามภาพรูปแบบ ดังนี้

ENTERPRISE RISK MANAGEMENT



 Governance & Culture	 Strategy & Objective-Setting	 Performance	 Review & Revision	 Information, Communication, & Reporting
1. Exercises Board Risk Oversight 2. Establishes Operating Structures 3. Defines Desired Culture 4. Demonstrates Commitment to Core Values 5. Attracts, Develops, and Retains Capable Individuals	6. Analyzes Business Context 7. Defines Risk Appetite 8. Evaluates Alternative Strategies 9. Formulates Business Objectives	10. Identifies Risk 11. Assesses Severity of Risk 12. Prioritizes Risks 13. Implements Risk Responses 14. Develops Portfolio View	15. Assesses Substantial Change 16. Reviews Risk and Performance 17. Pursues Improvement in Enterprise Risk Management	18. Leverages Information and Technology 19. Communicates Risk Information 20. Reports on Risk, Culture, and Performance

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management – ERM)

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management – ERM) ที่บูรณาการกับกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน ชี้ให้เห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการวางแผนเชิงกลยุทธ์ และการบูรณาการแนวคิดนี้ให้แทรกซึมอยู่ในทุกระดับขององค์กร เนื่องจาก “ความเสี่ยง” มีอิทธิพลและเชื่อมโยงกับกลยุทธ์และผลการดำเนินงานของทุกหน่วยงานและทุกหน้าที่ในองค์กร กรอบแนวทางนี้ประกอบด้วย หลักการ (Principles) ที่จัดเป็น 5 องค์ประกอบ (Components) ซึ่งมีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

1. ธรรมาภิบาลและวัฒนธรรม (Governance and Culture)

ธรรมาภิบาลเป็นการกำหนดบรรยาการขององค์กร (Tone at the Top) โดยตอกย้ำถึงความสำคัญและการจัดให้มีการรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ส่วน “วัฒนธรรม” หมายถึงค่านิยมทางจริยธรรม พฤติกรรมที่พึงประสงค์ และความเข้าใจในความเสี่ยงขององค์กร

2. กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective-Setting)

การบริหารความเสี่ยงเชิงองค์กร กลยุทธ์ และการกำหนดวัตถุประสงค์ต้องทำงานร่วมกันในกระบวนการวางแผนเชิงกลยุทธ์ โดยต้องกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจทำหน้าที่แปลงกลยุทธ์ให้เป็นการปฏิบัติ พร้อมทั้งเป็นพื้นฐานสำหรับการระบุ ประเมิน และตอบสนองต่อความเสี่ยง

3. ผลการดำเนินงาน (Performance)

องค์กรต้องมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ จากนั้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงตามระดับความรุนแรงภายใต้กรอบของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ องค์กรต้องเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง และพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยง (Portfolio View) ผลลัพธ์จากกระบวนการนี้จะต้องรายงานต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลัก

4. การทบทวนและการปรับปรุง (Review and Revision)

การทบทวนผลการดำเนินงานขององค์กรช่วยให้องค์กรสามารถประเมินได้ว่า องค์กรประกอบของการบริหารความเสี่ยงกำลังดำเนินการได้ดีเพียงใดเมื่อเวลาผ่านไป และเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจำเป็นต้องมีการปรับปรุงหรือไม่

5. ข้อมูล การสื่อสาร และการรายงาน (Information, Communication, and Reporting)

การบริหารความเสี่ยงเชิงองค์กรต้องมีการรวบรวมและแลกเปลี่ยนข้อมูลที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยข้อมูลต้องไหลเวียนในทุกระดับ ทั้งบน-ล่าง และข้ามสายงาน เพื่อให้ทุกฝ่ายมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและการกำกับดูแลความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ

หมายเหตุ : รายละเอียดอ้างอิงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและคู่มือบริหารความเสี่ยง

กรอบการบริหารความยั่งยืนขององค์กร

(Enterprise Sustainability Management – ESM)

บทบาทของบริษัทและองค์กรธุรกิจในสังคม กลายเป็นประเด็นถกเถียงที่ร้อนแรงและดึงดูดความสนใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทและองค์กรธุรกิจนั้นๆ ประกอบกับปัจจุบันธุรกิจมีความเสี่ยงจากความผันผวนและการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ผลกระทบจากปัญหาสิ่งแวดล้อม ภาวะโลกร้อน ฝุ่นพิษ มลภาวะจากขยะ รวมถึงผลกระทบจากปัญหาสังคม ความเหลื่อมล้ำ ความยากจน และปัญหาสิทธิมนุษยชน ส่งผลให้บทบาทของธุรกิจนั้นต้องมีการเชื่อมโยงกับประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนเชิงกลยุทธ์และการดำเนินงาน ซึ่งมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการในการกำหนดกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัท และประเด็นเหล่านี้ดึงดูดความสนใจจากนักลงทุน ผู้บริโภค และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ที่บริษัทต่างๆ พึงพาเพื่อความอยู่รอด

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญประเด็นเรื่องของความยั่งยืนดังกล่าว จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน (สังคม เศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล) เพื่อสร้างคุณค่าให้กับบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ด้วยการบูรณาการให้เกิดการใช้ทรัพยากรวัตถุดิบ วัสดุ เครื่องจักรอุปกรณ์อย่างคุ้มค่า การใช้พลังงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและบริษัท ตามหลักและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ยึดมั่นในจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ปราศจากทุจริตคอร์รัปชัน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ฉบับปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยควบคู่กับการพัฒนาธุรกิจให้เกิดความยั่งยืนทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และการมีธรรมาภิบาลที่ดี (Environment - Social - Governance: ESG) อย่างมีคุณภาพ ตลอดจน สนับสนุนการมีส่วนร่วมปฏิบัติให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนแห่งสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals: SDGs) ครอบคลุมทุกกิจกรรมของบริษัท อีกทั้งยังสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม



เป้าหมายความยั่งยืนของโลก



ทั้งนี้ กรอบและประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนจัดอยู่ในกลุ่มกว้างๆ ได้แก่ สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล หรือที่เรียกกันทั่วไปว่า “ESG” ได้แก่

ด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ การจัดการน้ำ การจัดการของเสีย การขาดแคลนทรัพยากรธรรมชาติ การส่งเสริมการอนุรักษ์และการใช้พลังงาน เป็นต้น

ด้านสังคม เช่น ความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์และแรงงาน การจัดการห่วงโซ่อุปทาน ความหลากหลายและการมีส่วนร่วมในสถานที่ทำงาน การจัดการบุคลากรที่มีความสามารถ ความสัมพันธ์ระหว่างพนักงาน สิทธิมนุษยชน สุขภาพ แนวปฏิบัติด้านแรงงาน เป็นต้น

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และธรรมาภิบาล เช่น ความสอดคล้องในการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ และพันธสัญญาที่เกี่ยวข้อง การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ค่าตอบแทนผู้บริหาร การสนับสนุนทางการเมือง ความเป็นอิสระ การแต่งตั้งและการต่ออายุคณะกรรมการ เป็นต้น

หมายเหตุ : รายละเอียดอ้างอิงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ นโยบายสิ่งแวดล้อม นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายอาชีวอนามัยและความปลอดภัย นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการจ้างเบาะแสและข้อร้องเรียน นโยบายการบริหารความเสี่ยงและคู่มือบริหารความเสี่ยง