

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

(Enterprise Risk Management Policy)

ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (กุมภาพันธ์ 2565)

บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)

จัดทำโดย	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เห็นชอบโดย	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
อนุมัติโดย	คณะกรรมการบริษัท

สารบัญ

1.	วัตถุประสงค์	1
2.	ปรัชญาการบริหารความเสี่ยง	1
3.	คำจำกัดความ	1
4.	นโยบาย	2
5.	บทบาทและความรับผิดชอบ	2
6.	การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง	6

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

1. วัตถุประสงค์

บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน) และ/หรือ บริษัทย่อย (“บริษัทฯ” หรือ “SHR”) มีนโยบายใช้การบริหารความเสี่ยงในการบริหารจัดการองค์กรให้บรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ สร้างมูลค่าเพิ่มและความมั่นคง เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทฯ โดยพิจารณาให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงาน และแผนงานโครงการ รวมทั้ง กฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

2. ปรัชญาการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสม เพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นอกจากนี้ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับจะต้องมีความเข้าใจ และมีความสามารถในการพิจารณาความเสี่ยงและโอกาสจากการดำเนินธุรกิจ ผ่านกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานตามที่กำหนด

3. คำจำกัดความ

การบริหารความเสี่ยงองค์กร คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ความเสี่ยง (Risk) คือ ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ระดับหรือจำนวนความเสี่ยงที่กำหนดเป็นแนวทางให้ทราบว่าบริษัทฯ ยอมรับให้เกิดขึ้นได้โดยยังสามารถสร้างคุณค่าต่อองค์กร Risk Appetite นี้อาจกำหนดขึ้นแบบเชิงคุณภาพหรือเชิงปริมาณ เช่น ระดับผลตอบแทนการลงทุน ส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น

คน SHR (SHR Personnel) หมายถึงบุคลากรของบริษัทตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างชั่วคราว และผู้ร่วมดำเนินธุรกิจในห่วงโซ่อุปทาน เช่น ผู้รับเหมาที่บริษัทว่าจ้าง

4. นโยบาย

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร ดังต่อไปนี้

1. เพื่อให้มั่นใจถึงการบรรลุวัตถุประสงค์เชิงธุรกิจและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ จะรักษาสมดุลระหว่างระดับความเสี่ยงและผลตอบแทนจากโอกาสในการดำเนินธุรกิจ โดยให้มีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้
2. บริษัทฯ ต้องมีระบบและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงทั้งระดับองค์กรและระดับสายงาน โดยครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติการ ด้านการเงิน และด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงโครงการลงทุน
3. “คน SHR” ทุกคนจะต้องมีความตระหนัก และให้ความสำคัญกับความเสี่ยงต่าง ๆ ของบริษัทฯ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อยู่ภายในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง
4. บริษัทฯ จะต้องส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรม และ “DNA” ด้านการบริหารความเสี่ยงให้กับ “คน SHR” รวมถึงสนับสนุนให้ผู้ร่วมดำเนินธุรกิจในห่วงโซ่อุปทานตระหนักถึงการบริหารความเสี่ยงด้วย
5. เหตุการณ์ทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ จะต้องได้รับการปฏิบัติดังนี้
 - 5.1 บ่งชี้และประเมินระดับความเสี่ยงทั้งทางด้านโอกาสเกิดและผลกระทบอย่างทันการณ
 - 5.2 จัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ โดยอาศัยกิจกรรมการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงต้นทุนและผลประโยชน์ของการจัดทำ การควบคุมนั้น
 - 5.3 ติดตามการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าความเสี่ยงของ บริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม

5. บทบาทและความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ดังนี้

- อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร
- ดูแลให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ของบริษัทฯ มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

- รับทราบความก้าวหน้าในการนำการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดการที่เหมาะสม
- ส่งเสริมให้เกิด "DNA" ในการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทฯ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

- ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กรและให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติเป็นประจำทุกปี
- ทบทวนและอนุมัติการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ยของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่ากรอบการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานสากล และสอดคล้องกับทิศทาง กลยุทธ์และแผนธุรกิจของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นประจำทุกปี
- กำกับดูแลการนำกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ไปปฏิบัติ
- พิจารณาเครื่องมือหรือแนวทางต่าง ๆ ที่ใช้สำหรับวัดและประเมินความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม
- พิจารณารายงานความเสี่ยงองค์กร โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาวะการณ์ไม่ปกติ รวมถึงรายงานความเสี่ยงโครงการลงทุน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมต่อแผนจัดการความเสี่ยง หรือความเสี่ยงที่สำคัญแต่ยังไม่ได้รับการบ่งชี้
- พิจารณาความเสี่ยงโดยรวมเพื่อประเมินว่ามาตรการต่าง ๆ ที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม และสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- รายงานความเสี่ยงที่สำคัญและแผนจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท
- ติดตามความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
- สื่อสารข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน
- ส่งเสริมให้เกิด "DNA" ในการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ดังนี้

- อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงที่ได้รับรายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายในให้มีการสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

- ส่งเสริมให้เกิด “DNA” ในการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ดังนี้

- กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- เป็นเจ้าของความเสี่ยงที่แท้จริง (“Ultimate Risk Owner”) ของทุกความเสี่ยงของบริษัท
- ส่งเสริมให้เกิด “DNA” ในการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานและผู้บริหารของทุกสายงาน มีหน้าที่ดังนี้

- ปฏิบัติตามนโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง และคู่มือการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานภายในสายงาน มีความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง
- ดูแลให้กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- เป็นเจ้าของความเสี่ยง มีหน้าที่พิจารณาและสอบทานความเสี่ยงระดับสายงาน อนุมัติรายงานความเสี่ยงของสายงานที่ตนรับผิดชอบ ก่อนนำเสนอฝ่ายบริหารความเสี่ยง
- บ่งชี้ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ให้ทันกับเวลาและเหตุการณ์ และจัดให้มีระบบการควบคุมภายในของสายงาน ที่สามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของสายงาน
- รายงานความเสี่ยงที่สำคัญต่อคณะประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- ส่งเสริมให้เกิด “DNA” ในการบริหารความเสี่ยงภายในสายงาน

ฝ่ายบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

- จัดทำร่างกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่างนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร และ ร่างกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และ ร่างกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ยของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- พัฒนาเครื่องมือที่ใช้วัดและประเมินความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ให้มีความเหมาะสม
- จัดให้มีการให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ
- สนับสนุนให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วน
- รวบรวม วิเคราะห์ ประเมิน และรายงานความเสี่ยงระดับองค์กรที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการบริษัท

- จัดทำและนำเสนอแผนงานของฝ่ายบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
 - เป็นผู้ดำเนินการ (Facilitator) ในการประชุมเรื่องความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ให้มีความถูกต้องเหมาะสม รวมทั้งติดตามความคืบหน้าของการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง
 - ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและพนักงานในการนำการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ
 - ประสานให้มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงไปเชื่อมโยงกับการวางแผนกลยุทธ์
 - สื่อสารกับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ผู้ประสานงานความเสี่ยงประจำหน่วยงาน (Risk Coordinator) มีหน้าที่ดังนี้**
- รวบรวมความเสี่ยงระดับกลุ่มธุรกิจ/สายงาน รวมถึงรายงานความเสี่ยงและแผนจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารในสายงานที่รับผิดชอบ เพื่ออนุมัติก่อนส่งให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยง
 - เป็นผู้ประสานงาน (Coordinator) ในการประชุมเรื่องความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในสายงานที่ตนสังกัดให้มีความถูกต้องและเหมาะสม
 - ให้ความรู้และคำปรึกษาเบื้องต้นเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรในสายงานที่ตนสังกัด โดยครอบคลุมกระบวนการระบุความเสี่ยง การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยง การรายงานความเสี่ยง และการติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยง
 - ประสานงานกับฝ่ายบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการนำการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัตินั้นเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ดังนี้

- สื่อสารกับฝ่ายบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำข้อมูลความเสี่ยงมาเชื่อมโยงกับการวางแผนและการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดังกล่าวได้รับการนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสมภายในบริษัทฯ โดยรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจในความเหมาะสม ความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

พนักงาน มีหน้าที่ดังนี้

- ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำวัน โดยปฏิบัติตามนโยบาย และคู่มือการบริหารความเสี่ยง
- รายงานความเสี่ยงที่สำคัญหรือปัญหาที่เกิดขึ้นในการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างทันเวลา

6. การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- 6.1 ในกรณีที่ฝ่ายบริหารความเสี่ยงพบว่านโยบายฉบับนี้ ไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจ ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติการปรับปรุงนโยบายฉบับนี้
- 6.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ควรทบทวนนโยบายฉบับนี้ทุกปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายฉบับนี้ยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ

ประกาศ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

ประธานกรรมการ

บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)