

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 1/8         |

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 2/8         |

## สารบัญ

| เรื่อง                    | หน้า |
|---------------------------|------|
| บทนำ                      | 3    |
| วัตถุประสงค์              | 3    |
| ขอบเขต                    | 3    |
| หลักการและเหตุผล          | 3    |
| นโยบายการบริหารความเสี่ยง | 4-7  |
| ประวัติการแก้ไข           | 8    |

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 3/8         |

## บทนำ

การดำเนินธุรกิจนั้นย่อมต้องมีความเสี่ยง ซึ่งอาจเกิดได้จากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจควบคุมได้ยาก และเมื่อเกิดขึ้นอาจทำให้เกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่ระดับต่ำ จนถึงระดับที่อาจทำให้กิจการไม่สามารถดำเนินต่อไปได้ เพื่อเป็นการบริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการและผู้บริหาร บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงจัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความชัดเจน ในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรที่พนักงานทุกระดับรับทราบและนำไปปฏิบัติใช้

## วัตถุประสงค์

1. เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำหรับบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวเดียวกัน
2. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน

## ขอบเขต

มีผลบังคับใช้กับบริษัทและบริษัทย่อยครอบคลุม หลักการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

## หลักการและเหตุผล

บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 4/8         |

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีตลอดถึงการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

### 1. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยทุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

#### 1.1. คณะกรรมการบริษัท

- 1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท
- 2) สนับสนุน ส่งเสริม กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง
- 3) จัดให้มีการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

#### 1.2. คณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ
- 2) สอบทานระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 3) สื่อสารกับคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญเชื่อมโยงกับการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
- 4) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

#### 1.3. คณะกรรมการบริหาร

- 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงและนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 2) พิจารณาอนุมัติกรอบการบริหารความเสี่ยง
- 3) พิจารณาอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
- 4) ติดตามการพัฒนารอบการบริหารความเสี่ยง
- 5) ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง
- 6) สื่อสารประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 5/8         |

- 7) รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

#### 1.4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) จัดทำและ/หรือทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระเบียบบริษัทเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและเสนอคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- 2) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญของบริษัท
- 3) ให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสมสนับสนุน ส่งเสริม ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท

#### 1.5. ผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

- 1) จัดให้มีการทำกรอบ แผนงานและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ
- 2) สนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในความรับผิดชอบ
- 3) ส่งเสริมและจูงใจให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงจนกลายเป็นวัฒนธรรมของบริษัท

#### 1.6. หัวหน้างานและพนักงาน

- 1) ระบุ วัด ควบคุม ติดตามความเสี่ยงและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
- 2) ร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

#### 1.7. ผู้ตรวจสอบภายใน

- 1) สอบทานระบบการควบคุมภายในและให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
- 2) สอบทานระบบการควบคุมภายในและให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีความเหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
- 4) สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้บริหารและผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 6/8         |

## 2. ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง บริษัทกำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย 8 ขั้นตอน ดังนี้

### 2.1. กำหนดกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective Setting)

กำหนดกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงกำหนดกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือวัตถุประสงค์ของงานที่ทำให้ชัดเจนสอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

### 2.2. ระบุความเสี่ยง (Identifies Risks)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงานพึงทำความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงและระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจเป็นเหตุการณ์ทั้งที่เป็นผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

### 2.3. ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง (Assesses Severity of Risk)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงานพึงประเมินความเสี่ยงจากความถี่หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact) ที่อาจจะเกิดขึ้น

### 2.4. จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Prioritizes Risks)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงานควรจัดลำดับความสำคัญและความรีบด่วนในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและมีความสำคัญต่อการดำเนินงานตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ ควรต้องได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับแรกและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและมีความสำคัญลำดับรองควรได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับต่อไป

### 2.5. ดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง (Implements Risk Responses)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานรวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับการตอบสนองความเสี่ยง อาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความถี่หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์

### 2.6. พัฒนาข้อมูลการบริหารความเสี่ยง (Develops Portfolio View)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยบูรณาการปัจจัยเสี่ยงความเสี่ยงและความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกันของหน่วยงานต่างๆ เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน

### 2.7. สอบทานและแก้ไขปรับปรุง (Review and Revision)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานรวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตามความเสี่ยงและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงและแก้ไขปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุก ระดับของบริษัทอย่างเหมาะสมและความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้รับการรายงานต่อผู้รับผิดชอบ

|                                                                                   |                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|  | นโยบายการบริหารความเสี่ยง             |                       |
|                                                                                   | รหัสเอกสาร : PD-IR-018                | แก้ไขครั้งที่ : REV00 |
|                                                                                   | วันที่มีผลบังคับใช้ : 08 ธันวาคม 2566 | หน้าที่ : 7/8         |

## 2.8. ติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงานรวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตามและทบทวนการบริหารความเสี่ยง สื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงร่วมกันและรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้เป็นลิขสิทธิ์ของบริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวอร์คเซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) เพื่อมุ่งมั่นพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการแนวปฏิบัติที่ตีรวมทั้งกฎระเบียบ ข้อกำหนดของทางการและหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล

เพื่อให้นโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับสถานการณ์และการเปลี่ยนแปลง บริษัทจึงกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง

ประกาศให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 08 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป



ผู้อนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง

นายอดิศักดิ์ สุขุมวิทยา

ประธานกรรมการบริษัท

