

# นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เรื่อง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)

## 1 บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง ESG ของกลุ่มบริษัท เอเชีย พลัส เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวทางของ COSO ERM 2017 เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในทุกด้านของการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะในด้านสิ่งแวดล้อม (Environment), สังคม (Social), และบรรษัทภิบาล (Governance) หรือ ESG

ในอดีตความเสี่ยงด้าน ESG ส่วนมากมักถูกจัดอยู่ในกลุ่มความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks) หรือเหตุการณ์ตามทฤษฎีหงส์ดำ (Black Swan Theory) กล่าวคือ เป็นสิ่งที่ไม่คาดฝันเกิดขึ้นได้ยาก แต่มีผลกระทบอย่างมาก แต่ปัจจุบันธุรกิจต่างๆ เริ่มตื่นตัวโดยบูรณาการความเสี่ยงด้าน ESG เข้าไปตั้งแต่การกำหนดพันธกิจ กลยุทธ์ และ การบริหารจัดการความเสี่ยง<sup>1</sup>

ลักษณะความเสี่ยง ESG เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ที่เกิดได้ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบที่คาดเดาได้ยาก ไม่สามารถคาดการณ์ช่วงเวลาที่จะเกิดได้แน่นอน (Timeframe) รวมถึงประเมินผลกระทบในเชิงปริมาณหรือออกมาเป็นตัวเงินได้ยาก ซึ่งหากไม่มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถของบริษัทในการขับเคลื่อนธุรกิจทั้งในระยะกลางและ/หรือระยะยาว รวมถึงการตัดสินใจลงทุนของนักลงทุน ตัวอย่างความเสี่ยงด้าน ESG สิ่งแวดล้อม - ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ - ผลกระทบจากการขาดแคลนน้ำ (Water Scarcity) เช่น การจัดเก็บภาษีจากอุตสาหกรรมหรือธุรกิจที่ปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (Carbon Tax) สังคม - การละเมิดสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่อุปทาน - การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร เช่น ความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ (Geopolitical Risk) ที่ส่งผลต่อการตัดสินใจลงทุน บรรษัทภิบาล - การที่องค์กรไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ซึ่งเป็น ประเด็นที่เป็นความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย - ความบกพร่องในมาตรการกำกับดูแลภายในองค์กร เช่น ความเสี่ยงจากการเข้าไปลงทุนในประเทศที่มีปัญหาด้านคอร์รัปชัน ดังนั้น ภาครธุรกิจควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน ESG เพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกัน และปรับตัวรับความเสี่ยงต่างๆ รวมถึงแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างมีประสิทธิภาพ

## 2 ข้อกำหนดทั่วไปของเอกสารประกอบนโยบาย

### 2.1 วัตถุประสงค์ของเอกสารประกอบ นโยบาย

- กำหนดแนวทางการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล(ESG) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศด้วย เพื่อให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่บริษัทสามารถยอมรับได้ (Risk Appetite)

<sup>1</sup> ตัวอย่างเช่น รายงาน The Global Risks Report 2018 ซึ่งจัดทำโดย WEF (World Economic Forum) ก็ได้ชี้ให้เห็นว่า 5 อันดับแรก ของความเสี่ยงที่ธุรกิจให้ความสำคัญ ในปี 2561 คือ ความเสี่ยงจากภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศแบบกะทันหัน (Extreme Weather Events) ภัยธรรมชาติ (Natural Disaster) การโจมตีทางไซเบอร์ (Cyberattacks) การปลอมแปลงหรือการโจรกรรมข้อมูล (Data Fraud or Theft) และ ความเสี่ยงจากความล้มเหลวในการปรับตัวและการบรรเทาผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Failure of Climate Change Mitigation and Adaption) ซึ่งล้วนเป็นความเสี่ยงด้าน ESG เมื่อเทียบกับข้อมูลในปี 2551 แล้ว ความเสี่ยงที่ธุรกิจ ได้เคยให้ความสำคัญไว้นั้น ส่วนใหญ่จะเป็นประเด็นเชิงเศรษฐกิจ เช่น ราคาสินทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรง การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศจีน ราคาน้ำมันและแก๊สตกต่ำ เป็นต้น

- ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ESG ในทุกด้านของการดำเนินธุรกิจ
- สร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินการได้อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมถึง COSO และมาตรฐานสากลอื่น ๆ

## 2.2 ขอบเขตของเอกสารประกอบนโยบาย

บังคับใช้กับทุกหน่วยงานของบริษัท

## 2.3 กฎหมาย กฎเกณฑ์ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

- จรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทในเครือ

# 3 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG Risk Management Policy)

บริษัทมีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ครอบคลุมทั้งห่วงโซ่มูลค่า ตั้งแต่การบริหารจัดการคู่ค้า การดำเนินงานของบริษัท จนถึงธุรกิจการลงทุนต่างๆ โดยบริษัทมุ่งเน้นการลงทุนในบริษัทที่สามารถสร้างมูลค่าทั้งทางด้านการเงินและเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน โดยนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) รวมทั้งด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ มาประกอบการพิจารณาวิเคราะห์ในกระบวนการตัดสินใจลงทุนและการสร้างพอร์ตการลงทุน เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทมุ่งเน้นประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน ดังนี้

## 3.1 ด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)

บริษัทสนับสนุนการเปลี่ยนผ่านไปสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ตลอดทั้งห่วงโซ่มูลค่า (Value Chain) ตั้งแต่การบริหารจัดการคู่ค้า (Upstream) การดำเนินงานของบริษัท (Own Operation) จนถึงธุรกิจการลงทุนต่างๆ (Downstream) โดยมีการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ในกิจการที่ลงทุน ด้วยการพิจารณาความสามารถในการสร้างมูลค่าทั้งทางด้านการเงินและการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและการลดก๊าซเรือนกระจกควบคู่กัน รวมถึงมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนผ่านไปสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ โดยมีประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมที่บริษัทให้ความสำคัญ ดังนี้

- **การปล่อยก๊าซเรือนกระจก** : การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานภายในองค์กรเองและจากพอร์ตโฟลิโอ
- **ความเสี่ยงด้านสภาพภูมิอากาศ** ทั้งความเสี่ยงทางกายภาพ (Physical Risk) และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนผ่าน (Transition Risk)
- **การจัดการพลังงาน** : การบริหารจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกด้วยค่าใช้จ่ายที่คุ้มค่ามากที่สุด
- **การจัดการของเสียและวัตถุดิบ** ทรัพยากรที่อาจก่อให้เกิดมลพิษและอันตรายต่อสิ่งแวดล้อมและสุขภาพ

### 3.2 ด้านสังคม (Social)

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการด้านสังคมตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ได้แก่ การบริหารจัดการคู่ค้า (Upstream) การดำเนินงานของบริษัท (Own Operation) การดำเนินธุรกิจการลงทุนต่างๆ (Downstream) รวมถึงการไม่สร้างผลกระทบให้แก่ชุมชนและสังคม โดยมีประเด็นที่บริษัทให้ความสำคัญ ดังนี้

- **สิทธิมนุษยชน:** ความรับผิดชอบของธุรกิจในด้านสิทธิมนุษยชนที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติสากล เช่น หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) หรือ ปฏิญญาว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงานขององค์การแรงงานระหว่างประเทศ (The International Labor Organization Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work: ILO) ครอบคลุมประเด็นการไม่ใช้แรงงานเด็ก แรงงานบังคับ แรงงานผิดกฎหมาย การเลือกปฏิบัติ การจ้างงานอย่างเป็นธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพในความแตกต่างหลากหลาย เป็นต้น
- **การดูแลอาชีวอนามัยและความปลอดภัย:** การปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานตามที่กฎหมายกำหนด
- **การให้ความรู้ทางการเงินและการสร้างการเข้าถึงทางการเงิน:** การให้ความรู้ทางการเงินอย่างเท่าเทียม และสร้างโอกาสให้เข้าถึงทางการเงินเพิ่มมากขึ้นให้แก่ลูกค้าทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มผู้ด้อยโอกาสในสังคม
- **การดำเนินธุรกิจที่มีการใช้ทรัพยากรธรรมชาติที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิชุมชน คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์** รวมถึงความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เช่น ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการที่สร้างปัญหาให้แก่ชุมชน เช่น การสร้างโรงงานในพื้นที่ใกล้ชุมชนที่ไม่ได้รับการยินยอม ส่งผลกระทบต่อชุมชน เป็นต้น

### 3.3 ด้านบรรษัทภิบาล (Governance)

ธุรกิจการเงินเป็นธุรกิจที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเชื่อมั่นและหลักความสุจริตอย่างยิ่งและมีหน้าที่รับผิดชอบต่อลูกค้า นักลงทุน คู่ค้า ตลาดการเงิน และสังคม การที่บริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปอย่างยั่งยืนได้นั้น จะต้องมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำบนหลักการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- **ความยึดมั่นในคุณธรรม (Integrity):** บริษัทให้ความสำคัญสูงสุดกับการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และยึดมั่นในหลักการที่ถูกต้อง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องประพฤติปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานทางวิชาชีพอย่างเคร่งครัด การมีคุณธรรมเป็นพื้นฐานสำคัญในการสร้างความไว้วางใจจากลูกค้า นักลงทุน คู่ค้า และสังคมโดยรวม
- **ความโปร่งใส ตรวจสอบได้ (Transparency):** บริษัทมุ่งมั่นในการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญและใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างมั่นใจ กลไกการดำเนินงานภายในและผลการดำเนินงานจะถูกเปิดเผยอย่างชัดเจนและสามารถตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเข้าใจ
- **ความรับผิดชอบต่อสังคม (Responsibility):** บริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า นักลงทุน พนักงาน คู่ค้า ตลาดการเงิน หรือสังคมโดยรวม การตัดสินใจและการดำเนินงานของบริษัทจะคำนึงถึงผลกระทบต่อทุกภาคส่วน และพร้อมที่จะรับผิดชอบต่อผลการกระทำของตนเอง

- **ร่วมรับผิดชอบ (Accountability):** นอกเหนือจากความรับผิดชอบต่อภาพรวมแล้ว บริษัทยังให้ความสำคัญกับการมีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในทุกระดับของการดำเนินงาน มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบที่เฉพาะเจาะจง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกการกระทำสามารถตรวจสอบและสอบทานได้ หากเกิดข้อผิดพลาดหรือประเด็นปัญหา จะมีกระบวนการในการชี้แจงและแก้ไขอย่างเหมาะสม
- **การป้องกันทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption):** บริษัทมีนโยบายและมาตรการที่เข้มงวดในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การดำเนินธุรกิจจะปราศจากการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ และสนับสนุนการสร้างสังคมที่โปร่งใสและปราศจากการทุจริต

#### 4 แนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ประกอบด้วย 7 ขั้นตอน

บริษัท จะบริหารจัดการและเปิดเผยผลการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดย

##### 4.1 กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลความเสี่ยง

โครงสร้างการกำกับดูแลความเสี่ยงนั้น ยึดตามหลักของ นโยบายบริหารความเสี่ยง ERM ของบริษัท ที่ได้ประกาศใช้ไปแล้ว ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ระดับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารสายงานบริหารความเสี่ยง เจ้าของความเสี่ยง ทั้งนี้ในด้าน การบริหารความเสี่ยง ESG นั้น คณะกรรมการความยั่งยืน และหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านความยั่งยืน จะเข้ามามีส่วนร่วมด้วย

โดยทุกส่วนมีบทบาทสำคัญในบรรษัทภิบาลควบคุม และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด นอกจากนี้ บริษัทจะส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงตระหนักถึงความเสี่ยงด้าน ESG และสร้างวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีภายในองค์กร

##### 4.2 เข้าใจบริบทและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

หน่วยงานด้านความยั่งยืนต้องทำงานร่วมกับสายงานบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานที่ดูแลกลยุทธ์อย่างใกล้ชิด เพื่อทำความเข้าใจ ติดตาม และสื่อสารแนวโน้มที่สำคัญซึ่งเกิดขึ้นในอนาคตที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ (Mega Trends) และประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG ที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจหรือส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์องค์กรทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ การขาดแคลนทรัพยากรน้ำ ความมั่นคงด้านอาหาร การขยายตัวของสังคมเมือง เป็นต้น โดยอาจใช้เครื่องมือต่างๆ เข้ามาช่วย เช่น SWOT Analysis หรือการจัดทำแผนที่ความเชื่อมโยงระหว่างผลกระทบการพึ่งพา และการสร้างคุณค่าหรือผลกระทบ (Impact and Dependency Mapping) เป็นต้น รวมถึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ บริษัทยอมรับได้ (Risk Appetite)

##### 4.3 ระบุประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG

การระบุความเสี่ยง ESG โดยใช้เครื่องมือการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ที่มีอยู่เช่น ตอบแบบสอบถาม การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ การสัมภาษณ์เจ้าของความเสี่ยงและผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) รวมถึงกำหนดความหมายและขอบเขตของความเสี่ยงให้ชัดเจน

##### 4.4 ประเมินและจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยงด้าน ESG ที่เกี่ยวข้อง

เมื่อบริษัทสามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยง ESG ได้จากขั้นตอนที่ 3 แล้ว ต่อมาบริษัทต้องทำความเข้าใจว่าประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ ส่งผลกระทบต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินธุรกิจให้บรรลุเป้าหมายอย่างไร ซึ่งบริษัทมี ตารางประเมิน

ความเสี่ยง Risk Matrix อยู่แล้ว ซึ่งมีความเหมาะสมในการประเมินความเสี่ยงรวมถึงกำหนดตัวแปรและสมมติฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรอบเวลา ขอบเขต เป็นต้น ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถวิเคราะห์ข้อมูลและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นว่ามีความรุนแรงมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างไร

#### 4.5 ตอบสนองต่อประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG

เลือกวิธีตอบสนองต่อความเสี่ยงด้าน ESG โดยพิจารณาจาก

- 1) บริบทในการดำเนินธุรกิจ
- 2) ต้นทุนและประโยชน์
- 3) ความสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรม ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงพันธมิตร วิทยาลัย และค่านิยมองค์กร
- 4) พิจารณาความจำเป็นและเร่งด่วนในการตอบสนองโดยอ้างอิงจากตำแหน่งของความเสี่ยงบนตารางประเมินความเสี่ยง (Risk Matrix) เช่น อยู่ในระดับสูง (High) ปานกลาง (Medium) หรือต่ำ (Low)
- 5) พิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) และความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดจากความเสียหาย (Risk Severity) ขององค์กร ทั้งนี้ บริษัทสามารถตอบสนองโดยการยอมรับความเสี่ยง การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงการเปลี่ยนความเสี่ยงให้เป็นโอกาส การลดความรุนแรงของความเสี่ยง และการแบ่งปันความเสี่ยง เป็นต้น

#### 4.6 ทบทวนและปรับปรุงประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG

ดำเนินการทบทวนขั้นตอนที่ 1 – 5 อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมประเด็นต่างๆ อย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมไปถึงเฝ้าระวังและติดตามความก้าวหน้าในการตอบสนองต่อความเสี่ยงจากขั้นตอนที่ 5

#### 4.7 สื่อสารและเปิดเผยประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG

สื่อสารความเสี่ยงด้าน ESG แนวทางการจัดการ และผลการบริหารจัดการให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายใน (คณะกรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน) และภายนอก (เช่น ลูกค้า นักลงทุน และสังคม) รับทราบ เนื่องจากความเสี่ยงถือเป็นข้อมูลสำคัญสำหรับการทำกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน และการตัดสินใจลงทุน รวมถึงเป็นการสร้างความตระหนักรู้ให้กับทุกคนในองค์กร ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นในประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร นอกจากนี้ บริษัทอาจกำหนดการรายงานความเสี่ยง ไปยังภายนอก โดยบรรจุเป็นส่วนหนึ่งของ รายงานประจำปี และรายงานความยั่งยืน

### 5 แนวทางการตอบสนองต่อประเด็นความเสี่ยงด้าน ESG ของบริษัท

ตามขั้นตอนที่ 5 ของการทำงาน (ข้อ 4.5 ในเอกสารนี้) บริษัทมีแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงด้าน ESG ทั้ง 3 ด้านหลักดังต่อไปนี้

#### 5.1 การบริหารจัดการคู่ค้า (Upstream)

- หน่วยงานจัดซื้อจะดำเนินการจัดทำ Supplier CoC และ ESG Assessment Questionnaire เพื่อสร้างความโปร่งใสในการดำเนินงานของคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน

## 5.2 การดำเนินงานของบริษัท (Own Operation)

บริษัทดำเนินการปรับปรุงนโยบายปัจจุบัน เพื่อรองรับความเสี่ยง ESG ทั้ง 3 ด้าน

- มุ่งเน้นการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การจัดการของเสีย และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทจัดให้มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน (Human Rights Policy) ซึ่งยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลมีนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการบุคลากรและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจัดให้มีมาตรการป้องกันการทุจริตภายในองค์กร
- บริษัทจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารอย่างชัดเจน รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อช่วยกำกับดูแลและกลั่นกรองเรื่องสำคัญต่างๆ
- กำหนดหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารและผลการดำเนินงานของบริษัทให้ลูกค้าและคู่ค้าสามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวก
- บริษัทเข้าร่วมเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2557 เพื่อยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการที่โปร่งใสและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

## 5.3 ธุรกิจการลงทุนต่างๆ (Downstream)

- บริษัทปรับแนวทางการทำธุรกิจของบริษัทโดยเพิ่มการพิจารณาประเด็นด้าน ESG เช่น นโยบายการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment Policy) แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงด้านการจัดจำหน่ายตัวแลกเงิน และหุ้นกู้เอกชน และ หลักเกณฑ์ในการจัดการลงทุนของกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัท