

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และเพื่อเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงมีความเห็นชอบให้นำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดแนวทางการดำเนินงานไว้ดังนี้

### 1. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

#### ผู้บริหาร หมายถึง

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

#### บุคลากรของบริษัทฯ หมายถึง

คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานสัญญาจ้างของบริษัทฯ

#### ความเสี่ยง หมายถึง

เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบ หากเป็นทางลบจะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่พึงประสงค์ทำให้การดำเนินงานขององค์กรไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงจำเป็นต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์และผลกระทบ (Impact) ที่บริษัทฯ อาจจะได้รับ

#### การบริหารความเสี่ยง หมายถึง

กระบวนการในการระบุ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาสตามกรอบการบริหารความเสี่ยง โดยผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ของบริษัทฯ

### 2. แนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

- 2.1 บริษัทฯ กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่ทำความเข้าใจได้ง่าย สามารถนำไปใช้ปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งบริษัทฯ โดยนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management) ตามหลักเกณฑ์ของ COSO มาประยุกต์ใช้ เพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล
- 2.2 แนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.3 แนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ถูกสื่อสารไปยังบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อนำไปปฏิบัติ โดยได้รับความสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 2.4 แนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ต้องได้รับทบทวนและปรับปรุงอย่างน้อยทุก 5 ปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในบริษัทฯ

- 2.5 บุคลากรของบริษัทฯ ทุกคนมีส่วนร่วมในการนำเอาแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานและกิจกรรมต่าง ๆ รวมถึงสร้างความมั่นใจว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
- 2.6 การดำเนินกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินงานภายใต้นโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถอ้างอิงได้จากเอกสารคู่มือการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

### 3. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้สำหรับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยกำหนดให้

- 3.1 คณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับทราบ พิจารณา และทบทวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งให้การสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยง (เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)
- 3.2 คณะจัดการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่
  - 3.2.1 ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งองค์กร และทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนการจัดการที่เหมาะสม
  - 3.2.2 ส่งเสริมนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจว่าคู่มือการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- 3.3 พนักงานของทุกหน่วยงานในทุกระดับชั้น มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงภายใต้ขอบเขต และความรับผิดชอบงานของตน โดยต้องทำความเข้าใจหลักการของความเสี่ยง ตลอดจนระบุ ประเมิน บริหารจัดการ ควบคุมติดตาม รายงานความเสี่ยงและการควบคุมภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ สอดคล้องกับแผนงานและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแต่ละปี
- 3.4 คณะกรรมการด้านความยั่งยืน กำกับดูแลกิจการ และบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับทราบผลการประเมินความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมให้คำแนะนำในประเด็นที่บริษัทฯ ควรพิจารณา
- 3.5 ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ทำให้มั่นใจว่า มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตาม มีการนำแนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ร่วมทบทวนนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการทดสอบประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของมาตรการควบคุมต่าง ๆ และใช้ประโยชน์จากผลการประเมินความเสี่ยงไปประกอบการพิจารณาวางแผนการตรวจสอบภายใน (Risk-based Audit)

#### การติดต่อ

หากมีข้อสงสัย ข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับนโยบายสิทธิมนุษยชน สามารถติดต่อบริษัทฯ ผ่านอีเมล [sustainability@gulf.co.th](mailto:sustainability@gulf.co.th)

หากพบเห็นการกระทำผิด สามารถแจ้งเบาะแสต่อฝ่ายตรวจสอบภายใน ผ่านอีเมล [ia@gulf.co.th](mailto:ia@gulf.co.th) ทั้งนี้ ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวจะได้รับการคุ้มครองภายใต้นโยบายการแจ้งเบาะแสด (Whistleblowing Policy) ของบริษัทฯ ในทุกกรณี