กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาเก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) ("**บริษัทฯ**") ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งของการบริหารจัดการของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการขององค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมีการเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ ภารกิจ และเป้าหมายขององค์กร และให้มีกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรตามแนวทางสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้บริษัทฯ มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้นเพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ตลอดจนให้ความเห็นชอบระบบบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมถึงพิจารณาให้ความเห็น ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ อันจะสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และนำพาบริษัทไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

2. องค์ประกอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอรายชื่อ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง (C Level) ตามตำแหน่งที่กำหนด โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน ได้แก่ กรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง (C Level) ตามตำแหน่งดังต่อไปนี้ (ให้ยึดตามตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (C Level) เป็นสำคัญ โดยมิต้องมีการพิจารณาแต่งตั้งเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง (C Level) ตามตำแหน่งดังกล่าว ให้รายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป)

- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานทรัพยากรบุคคล
- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน
- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ

สมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 คนเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อย 1 คน เพื่อช่วยเหลือในการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประกาศอื่นใด กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง

(2) เป็นผู้ที่มีความรู้หรือประสบการณ์เกี่ยวกับธุรกิจ และ/หรือ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้

(3) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่น ซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

(1) กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) และเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

(2) นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ (1) กรรมการบริหารความเสี่ยง จะพ้นตำแหน่งเมื่อ

ก) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท และ/หรือ พ้นสภาพจากการตำแหน่งหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูง(C Level) ตามตำแหน่งที่กำหนดให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ข) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

ค) ลาออก โดยยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ระบุในหนังสือลาออก หรือวันที่หนังสือลาออกไปถึงบริษัทฯ แล้วแต่วันที่ใดจะถึงหลัง

ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

จ) เสียชีวิต

(3) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทนกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งโดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาคัดเลือกกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง (C Level) เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนดำรงตำแหน่งแทน

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

(1) กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงโดยรวมขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ

(2) กำหนดมาตราการป้องกัน แผนจัดการความเสี่ยงของฝ่ายจัดการ รวมทั้งกระบวนการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

(3) กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ติดตามผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

(4) ติดตาม ประเมิน และกำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเป็นไปตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้

(5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการประเมิน โอกาสที่จะเกิดการทุจริต รวมถึงผลกระทบ โดยครอบคลุมถึงการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชั่น การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management Override of Internal Controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น

(6) รับทราบรายงานผลการตรวจประเมินการควบคุมภายในจากฝ่ายตรวจสอบภายใน

(7) พิจารณาและให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

(8) ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในทุก ๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

(9) ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานในบางส่วนที่บริษัท มีบุคลากร และ/หรือ ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการว่าจ้างดังกล่าวข้างต้นจะต้องเป็นการว่าจ้างเฉพาะคราวเท่านั้น

(10) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(11) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

6. การประชุม

(1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยองค์ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมด จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม

ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการประชุมดังกล่าว ต้องเป็นไปตามกฎระเบียบบริษัทฯ และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

(2) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่ได้เข้าร่วมประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้าร่วมประชุมเลือกกรรมการกรรมการบริหารความเสี่ยงท่านใดท่านหนึ่งหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

(3) กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณามิให้เข้าร่วมในการพิจารณาหรือออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

(4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมี 1 เสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาเข้าร่วมประชุม ชี้แจง หารือ หรือตอบข้อซักถามได้ตามที่เห็นสมควร

(6) ในการเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคำสั่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อนวันประชุมอย่างน้อย 3 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

ทั้งนี้ ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมแก่กรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่าน เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจจัดส่งทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์แทนได้ โดยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องจัดเก็บสำเนาหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้เป็นหลักฐาน ซึ่งอาจพิจารณาจัดเก็บในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ได้

(7) ให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม และให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

7. การรายงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้มั่นใจได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบและตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ รวมทั้งปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อสถานะความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้ในอนาคต

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีกด้วย

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในรูปแบบของการประเมินรายบุคคลและการประเมินรายคณะ เพื่อนำมาเป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา ตลอดจนนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและองค์กรอย่างสูงสุด

9. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเนื้อหาในกฎบัตรนั้นสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญนั้นจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9 เมื่อวันที่ **9 ธันวาคม 2567** ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ **9 ธันวาคม 2567** เป็นต้นไป