



บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

T.MAN PHARMACEUTICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

[www.tmanpharmaceutical.com](http://www.tmanpharmaceutical.com)

นโยบายการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

(ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2566)



## นโยบายการบริหารความเสี่ยง บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

### 1. วัตถุประสงค์

บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในระบบการบริหารงาน และการปฏิบัติงาน โดยมุ่งหมายให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมของบริษัท เพื่อจำกัดโอกาสและผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หรือความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินการขององค์กรอย่างทันกาลด้วยต้นทุนที่เหมาะสม ในการนี้ บริษัทจึงจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้น พร้อมทั้งได้กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- 1.1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้น และส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจและก่อให้เกิดจิตสำนึก รวมทั้งความรับผิดชอบต่อส่วนรวมในเรื่องความเสี่ยง การควบคุมกระบวนการทำงาน และการปฏิบัติงานให้รอบคอบและรัดกุม
- 1.2. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
- 1.3. เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหาร ได้รับทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และผลกระทบจากความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- 1.4. จัดให้มีกรอบการดำเนินงาน กระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับบริษัทและบริษัทย่อย
- 1.5. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในเชิงคุณภาพ เช่น ภาพลักษณ์ขององค์กร และในเชิงปริมาณ เช่น ระดับความสูญเสีย ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น หรือการลดลงของรายได้ เป็นต้น





# บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

T.MAN PHARMACEUTICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

www.tmanpharmaceutical.com

- 1.6. กำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk limit) เพื่อจำกัดระดับความเสียหาย และกำหนดเหตุการณ์หรือตัวบ่งชี้ที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning sign) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อลดระดับความเสียหาย
- 1.7. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสาร และซักซ้อมความเข้าใจไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ ในการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง จะต้องคำนึงถึงกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนถึงข้อกำหนด และข้อบังคับของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน ดังนั้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่า กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท นั้นเพียงพอและมีประสิทธิภาพ บริษัทจึงพิจารณานำกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) ปี 2017 มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

## 2. คำนิยาม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น ภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้ได้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

## 3. ขอบเขตและบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของบุคลากรภายในบริษัททุกระดับและทุกคน ทั้งนี้ ให้รวมถึงผู้ที่ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามของบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้



# บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

T.MAN PHARMACEUTICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

www.tmanpharmaceutical.com

## 3.1. คณะกรรมการบริษัท

- 3.1.1. คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบในการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินกิจกรรมด้านการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 3.1.2. กำกับดูแลให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)
- 3.1.3. กำกับดูแล ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตามที่นำเสนอโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

## 3.2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

- 3.2.1. คณะกรรมการตรวจสอบรับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ ภายใต้การดำเนินงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการปฏิบัติงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.2.2. พิจารณาและให้ความเห็นต่อนโยบายบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ สามารถประเมินความเสี่ยงพอและความเหมาะสมของการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวไปบริหารในเชิงกลยุทธ์เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยพัฒนาและเติบโตได้อย่างยั่งยืน
- 3.2.3. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ในภาพรวมเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงนั้นสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน
- 3.2.4. ร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อสอบถามให้บริษัท มีระบบบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ





# บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

T.MAN PHARMACEUTICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

www.tmanpharmaceutical.com

3.2.5. มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัทในภาพรวม

## 3.3. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

3.3.1. จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลักที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมถึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) และมาตรการป้องกันแก้ไขของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3.3.2. ดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ของบริษัทและบริษัทย่อย

3.3.3. กำกับดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

3.3.4. พิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง มาตรการ และแผนการจัดการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

3.3.5. พิจารณารายงานผลการประเมิน โอกาสที่จะเกิดการทุจริต รวมถึงผลกระทบ โดยครอบคลุมถึงการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management Override Of Internal Controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น

3.3.6. สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

3.3.7. ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในกรณีที่บริษัท มีความจำเป็นที่จะต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานในบางส่วนของบริษัท มีบุคลากร และ/หรือ ความรู้ความชำนาญ



# บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

T.MAN PHARMACEUTICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

www.tmanpharmaceutical.com

เฉพาะด้านที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม การที่จ้างดังกล่าวข้างต้นจะต้องเป็นการว่าจ้างเฉพาะคราวเท่านั้น

3.3.8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

3.4. ผู้ตรวจสอบภายใน

3.4.1. สอบทานและประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง

3.4.2. ให้คำปรึกษา คำแนะนำ หรือข้อคิดเห็น ตลอดจนแนวปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยง

3.4.3. สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้บริหารและผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)

3.4.4. ดำเนินการให้ความมั่นใจว่า บริษัทและบริษัทย่อยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ

## 4. องค์ประกอบและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อย มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยพิจารณานำกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) ปี 2017 มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน 2566 เป็นต้นไป

(ศ.ดร.อานันท์ ลิ้มเค็ช)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)

(ดร.สุนัย ศรีไชยชนะสุข)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ที.แมน ฟาร์มาซูติคอล จำกัด (มหาชน)