



more than light

นโยบายและแผนการ บริหารความเสี่ยง

Risk Management Policy and Plan



นโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy)

บริษัท ไลท์ติ้ง แอนด์ อีควิปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักรถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถระบุ ประเมิน จัดการ และติดตามความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ รวมถึงชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสม

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญในทุกด้าน ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- ความเสี่ยงด้านการเงินและการรายงานทางการเงิน
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล
- ความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานประจำวัน โดยมุ่งเน้นการร่วมกับระบบควบคุมภายใน และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และสนับสนุนการเติบโตของธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน

แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับโครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัท บริษัทฯ ได้กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับกระบวนการบริหารงานประจำและระบบควบคุมภายในขององค์กร โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) โครงสร้างและความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

แม้ว่าบริษัทจะไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงโดยเฉพาะ แต่บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริหารและผู้อำนวยการฝ่ายทุกสายงาน มีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในความรับผิดชอบของตน

กรรมการบริหารทำหน้าที่กำหนดทิศทาง กำกับดูแล และให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม ขณะที่ผู้อำนวยการฝ่ายทุกหน้าที่ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ รวมถึงรายงานสถานการณ์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ

2) การระบุและประเมินความเสี่ยง

บริษัทกำหนดให้แต่ละฝ่ายระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหลักของตน ครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย เทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน

การประเมินความเสี่ยงพิจารณาจากโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ และกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสม เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้

3) การกำหนดมาตรการควบคุมและแนวทางจัดการความเสี่ยง

บริษัทกำหนดมาตรการควบคุมและแนวทางจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับลักษณะและระดับของความเสี่ยง โดยอาศัยระบบควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญ เช่น

- การควบคุมด้านการเงินและบัญชี การเบ่งแยกหน้าที่ การอนุมัติ และการตรวจสอบถ่วงดุล
- การใช้ระบบสารสนเทศและระบบ ERP เพื่อเพิ่มความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
- การจัดทำ ปรับปรุง และทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกระบวนการทำงานและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ
- การกำหนดมาตรการป้องกันและตรวจสอบความเสี่ยงด้านทุจริต ผ่านขั้นตอนการอนุมัติ การตรวจสอบ และการติดตามผล

4) การประชุมติดตามและทบทวนความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มี การประชุมติดตามและทบทวนสถานการณ์ความเสี่ยงเป็นประจำทุกเดือน (MC Meeting) โดยมีกรรมการบริหารและผู้อำนวยการฝ่ายที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อ

- ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้น
- พิจารณาประสิทธิผลของมาตรการควบคุมที่ได้ดำเนินการแล้ว
- กำหนดแนวทางแก้ไขหรือมาตรการเพิ่มเติมในการแก้ไขความเสี่ยงเบื้องต้น
- แลกเปลี่ยนข้อมูลและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

5) การติดตาม ประเมินผล และรายงานผล

สำนักผู้ตรวจสอบภายในท่าหน้าที่สอบทานประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ผ่านการตรวจสอบภายในตามแผนประจำปี โดยเน้นกระบวนการที่มีความเสี่ยงสูง ติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้ประกอบการกำกับดูแล

6) การสื่อสารและการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีความตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยสื่อสารนโยบาย แนวปฏิบัติ และบทบาทความรับผิดชอบด้านความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำวัน

Risk Management Policy

Lighting & Equipment Public Company Limited recognizes the importance of risk management as a key component of good corporate governance and as an essential mechanism supporting the achievement of the Company's objectives and sustainable business growth. Accordingly, the Company has established a Risk Management Policy to ensure that risks which may affect its operations, financial position, compliance with laws and regulations, and corporate reputation are appropriately identified, assessed, managed, and monitored.

The Company's risk management policy covers all significant risk areas, including:

- Strategic risks
- Operational risks
- Financial and financial reporting risks
- Legal, regulatory, and compliance risks
- Information technology and data security risks
- Fraud and corruption risks

Risk management is integrated into the Company's day-to-day operations and aligned with its internal control system. The Board of Directors, the Audit Committee, management, and relevant functions are assigned clear roles and responsibilities in managing risks within their respective scopes of authority. This approach aims to ensure that risks remain within an acceptable level (Risk Appetite) and to support the Company's stable and sustainable growth.

Risk Management Plan

To ensure a systematic and effective risk management process aligned with the Company's governance structure, the Company has implemented a Risk Management Plan by integrating risk management into its routine management processes and internal control system. The key elements of the plan are as follows:

1) Risk Management Structure and Responsibilities

Although the Company has not established a specific sub-committee dedicated to risk management, risk oversight and management are jointly undertaken by the Executive Directors and Directors of all functional units.

The Executive Directors are responsible for setting the overall direction, providing oversight, and offering guidance on enterprise-wide risk management, while Directors of each function are responsible for identifying, assessing, and managing risks within their operational areas, as well as regularly reporting significant risk issues to management.

2) Risk Identification and Assessment

Each function is required to identify potential risks arising from its core business processes, covering strategic, operational, financial, legal and regulatory, information technology, and fraud and corruption risks.

Risks are assessed based on their likelihood of occurrence and potential impact in order to prioritize key risks and determine appropriate risk management measures to ensure that risk exposure remains within acceptable levels.

3) Risk Mitigation Measures and Controls

The Company establishes appropriate risk mitigation measures and control mechanisms commensurate with the nature and level of each risk, with the internal control system serving as a key foundation. These measures include:

- Financial and accounting controls, segregation of duties, authorization procedures, and checks and balances.
- Utilization of information systems and ERP systems to enhance accuracy, transparency, and auditability.
- Preparation, review, and regular updating of operational manuals to reflect changes in business processes and the operating environment.
- Implementation of preventive and detective controls against fraud risks through approval, monitoring, and follow-up procedures.

4) Monthly Risk Monitoring and Review Meetings

The Company conducts **monthly risk monitoring and review meetings**, attended by Executive Directors and relevant functional Directors, to:

- Monitor significant existing risks and identify emerging risks.
- Evaluate the effectiveness of implemented risk control measures.
- Determine corrective actions or additional measures when risk levels change.
- Exchange information and recommendations to continuously improve the risk management process.

5) Monitoring, Evaluation, and Reporting

The Internal Audit function reviews the effectiveness of the internal control system and the risk management process through its annual audit plan, with particular focus on high-risk areas. Identified issues and corrective actions are monitored and reported to the Audit Committee to support its oversight responsibilities.

6) Communication and Risk Management Culture

The Company promotes risk awareness across all levels of management and employees through continuous communication of risk management policies, practices, and roles and responsibilities, fostering a risk-aware culture in which risk management is embedded in daily operations.