



MAGURO

GROUP

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ครั้งที่ 00	11 สิงหาคม 2565
ครั้งที่ 01	25 สิงหาคม 2566
ครั้งที่ 02	11 กรกฎาคม 2567

หมายเหตุ: อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ของ

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการของ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนั้น บริษัทจึงได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนี้ขึ้น เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ตลอดจนให้ความเห็นชอบระบบบริหารความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมถึงพิจารณาให้ความเห็น ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยสอดคล้องกับหลักการบริหารความเสี่ยงซึ่งยอมรับกันโดยทั่วไปและมีการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ อันจะเสริมสร้างความเชื่อมั่นและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และลดอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นต่อผลการปฏิบัติงานและชื่อเสียงของบริษัท อันจะนำพาบริษัทไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

2. องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรเป็นกรรมการอิสระ
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 3.1 กรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในด้านการบริหารจัดการองค์กร และมีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ และบริการของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีเวลาเพียงพอ ที่จะอุทิศความรู้ความสามารถ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้
- 3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องประกอบด้วย ผู้เชี่ยวชาญทางด้านบัญชี การเงิน หรือการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยจำนวน 1 ท่าน

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท) โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้งก็ได้
- 4.2 กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นกรรมการบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 4.3 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
 - (4) ขาดคุณสมบัติจากการเป็นกรรมการของบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
 - (5) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท)
- 4.4 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงจะมีจำนวนน้อยกว่า 3 คนเพราะเหตุตามข้อ 4.3 นอกเหนือจากคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 5.1 กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ พร้อมทั้งกำหนดให้ฝ่ายบริหารมีมาตรการป้องกันแก้ไข และจำกัดความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งพิจารณาทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.2 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงของบริษัท มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยครอบคลุมความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ตลอดจนประเด็นทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน ดังนี้

- (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
 - (2) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน
 - (3) ความเสี่ยงด้านการเงิน การรายงานทางการเงินและมีใช้การเงิน
 - (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ของบริษัท
- 5.3 พิจารณาให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง และวิธีการในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทในแต่ละเรื่องให้สอดคล้องต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และยอมรับได้ และมีแนวทางปฏิบัติให้สามารถรับมือกับเหตุการณ์ เมื่อเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ ขึ้น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5.4 ติดตาม กำกับดูแล เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมต่อเหตุการณ์ และได้นำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.5 ให้คำแนะนำ และการสนับสนุน แก่คณะกรรมการบริหารของบริษัท ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการปรับปรุง พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ
- 5.6 สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท
- 5.7 แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อให้การสนับสนุนกระบวนการ และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น
- 5.8 สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 5.9 จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 5.10 ปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
6. การประชุมและการลงมติ
- 6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

- 6.2 ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุม โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และกิจการที่จะประชุม และเอกสารประกอบการประชุม (หากมี) ไปยัง กรรมการบริหารความเสี่ยงล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ
- ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการประชุมดังกล่าว ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- 6.3 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วย กรรมการบริหารความเสี่ยง มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบ องค์ประชุม
- 6.4 ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหาร ความเสี่ยงที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.5 ในการออกเสียงลงมติ กรรมการบริหารความเสี่ยงมีสิทธิออกเสียง คนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการ ชี้ขาด
- 6.6 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็น และงดออกเสียงลงคะแนนใน เรื่องนั้น ๆ
- 6.7 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควร ฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงาน ของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. การรายงาน

- 7.1 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรม ผลงานประชุม และการปฏิบัติ หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่มีความสำคัญกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 7.2 ให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้น โดยจัดทำเป็นรายงานและ เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

8. การประเมินผลคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อเสริมสร้างกระบวนการในการพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรมีการประเมินผล การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการประเมินแบบรายคณะและรายบุคคล และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2567 โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป



.....
(นางแวนนี อัสโลรัตน์กุล)

ประธานกรรมการ
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)