



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

กรอบการบริหารความเสี่ยง

คู่มือกรอบการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) สำหรับคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ โดยบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับกระบวนการดำเนินงาน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งเชิงกลยุทธ์และการเติบโตอย่างยั่งยืน

คำนิยาม

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนด และก่อให้เกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ทั้งด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน กฎระเบียบ หรือกฎหมาย ภาพลักษณ์หรือชื่อเสียง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วม เพื่อสนับสนุนการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน โดยมุ่งระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่บริษัทฯ ยอมรับได้ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินและบริหารความเสี่ยงในกรณีที่ความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่กำหนด หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Action Plan) และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง (Trigger Point) เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการติดตาม แจ้งเตือน และรายงานสถานะความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ไม่คาดคิดได้อย่างทันท่วงที พร้อมกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดผลกระทบอย่างเหมาะสม รวมทั้งบริหารความเสี่ยงที่เหลือให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
2. เพื่อสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท สามารถกำกับดูแลความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ ต่อเนื่อง และครอบคลุมทุกมิติของบริษัทฯ รวมถึงด้านธุรกิจ สิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล
3. เพื่อส่งเสริมการสื่อสาร ความรู้ความเข้าใจ และความตระหนักรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ รวมถึงการกำหนดความรับผิดชอบในฐานะเจ้าของความเสี่ยง และการพัฒนาวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกันในบริษัทฯ

ประเภทความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 7 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สามารถปฏิบัติได้จริง หรือการขาดแคลนทรัพยากรสำคัญในการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ให้สำเร็จ เป็นต้น



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานของธุรกิจ ทำให้ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

3. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงิน เช่น ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจาก Counterparty เป็นต้น

4. ความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีและสื่อสังคมออนไลน์ (Technology & Social Media Risks)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีสารสนเทศและเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Transformation) ซึ่งมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท ความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศนี้ให้หมายความรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญซึ่งไม่ตอบสนองความต้องการทางธุรกิจและความเสี่ยงที่เกิดจากสื่อสังคมออนไลน์

5. ความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดของกฎหมายและระเบียบข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานหรือการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากการผูกพันตามกฎหมายและการร่วมทุน

6. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risks)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และการกำกับดูแลกิจการ (Governance) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ การใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างไม่มีประสิทธิภาพ การจัดการของเสียและมลพิษ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน การปฏิบัติต่อแรงงานและสิทธิมนุษยชน ตลอดจนความเสี่ยงจากการกำกับดูแลกิจการที่ไม่เหมาะสม การขาดความโปร่งใส และการไม่คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งนี้รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด มาตรฐาน หรือแนวปฏิบัติด้าน ESG ที่เกี่ยวข้องด้วย

7. ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระทำใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบด้วยกฎหมาย โดยการให้ หรือรับสินบน ไม่ว่าจะเงิน สิ่งของ การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล ค่าบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่น โดยการเสนอให้ สัญญาว่าจะให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้หรือรับซึ่งเงินหรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมแก่เจ้าหน้าที่รัฐ หน่วยงานของรัฐ เอกชนหรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้หน่วยงานหรือบุคคลดังกล่าวกระทำหรือยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ

กรอบการดำเนินงาน

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง และให้ความสนับสนุนในเชิงนโยบายเพื่อให้การจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดการตระหนักถึงความเสี่ยงในการดำเนินกิจกรรมใดๆ ของบริษัทฯ โดยครอบคลุมการดำเนินธุรกิจตามแนวทางของการพัฒนาอย่างยั่งยืน



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ผู้บริหารจากหน่วยงานต่างๆภายในบริษัทฯ ครอบคลุมทุกด้านตามประเภท ความเสี่ยง โดยรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้แก่กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท เพื่อ ประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยง บริษัทฯ ผนวกการบริหารความเสี่ยงเข้ากับแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งให้ความสำคัญกับการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย โดยวิเคราะห์ความสัมพันธ์ของความเสี่ยงแต่ละประเด็นให้ ครอบคลุมทั้งเชิงบวกและเชิงลบ กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เริ่มจากการกำหนดวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนิน ธุรกิจและแยกย่อยกระจายไปสู่ระดับฝ่ายงาน ส่วนงาน และแผนก โดยการระบุความเสี่ยง และกำหนดผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการในเรื่องนั้นโดยตรง และรายงานต่อกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท เป็นประจำอย่างน้อย ไตรมาสละครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนิน ธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสนับสนุนให้มีการเผยแพร่ สร้างความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้กับพนักงานทุกระดับเพื่อให้ มีผลในทางปฏิบัติทั่วทั้งบริษัทฯ

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัท

กำหนดนโยบายและทิศทางกลยุทธ์ พร้อมกำกับดูแลให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้ฝ่าย บริหารให้ความสำคัญและสร้างวัฒนธรรมบริษัทฯด้านความเสี่ยง

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

สอบทานระบบการเงิน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง รวมถึงมาตรการ ต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกฎหมาย พร้อมรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

3. กรรมการผู้จัดการและผู้บริหาร

จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงตามนโยบาย กำหนดกลยุทธ์ แผน และ Risk Owner รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้และตัวชี้วัดความเสี่ยง เสนออนุมัติ สื่อสารและส่งเสริมวัฒนธรรมความเสี่ยง พร้อมทบทวนความเหมาะสมของ ระบบและมาตรการอย่างต่อเนื่อง

4. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

พัฒนาและสนับสนุนระบบบริหารความเสี่ยง ให้คำปรึกษาและอบรม ติดตามแนวโน้มและความเสี่ยงประสานงาน กับ Risk Owners และจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

5. ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owners)

ประเมิน วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง รวมถึงติดตามผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

6. สำนักตรวจสอบภายใน

ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายและกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยงมีความเพียงพอ พร้อมรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ประกอบด้วย 5 ขั้นตอน ดังนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Establishment)

1. เพื่อให้บริษัทฯสามารถลดโอกาสเกิดความเสียหายในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถควบคุมตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
3. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ
4. เพื่อให้มีระบบในการติดตาม ตรวจสอบ และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างต่อเนื่อง
5. เพื่อเสริมสร้างและเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัทฯ

2. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงเป็นการรวบรวมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ซึ่งอาจส่งผลให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด เพื่อนำไปจัดทำภาพรวมความเสี่ยงของบริษัทฯ (Corporate Risk Profile) โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจเป็นเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต หรือปัจจัยที่ทำให้บริษัทฯสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

ในการระบุความเสี่ยง ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายในบริษัทฯ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายนอกบริษัทฯ ปัจจัยภายนอกที่มีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ เช่น
 - ด้านวัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ และสภาพการแข่งขันทั้งในและต่างประเทศ
 - แนวโน้มและปัจจัยขับเคลื่อนสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ
 - ความคาดหวัง การยอมรับ และคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอก
2. สภาพแวดล้อมภายในบริษัทฯ ปัจจัยภายในที่มีอิทธิพลต่อการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ เช่น
 - ชีตความสามารถของบริษัทฯด้านทรัพยากรและศักยภาพ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี
 - ระบบสารสนเทศ การไหลของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ
 - ผู้มีส่วนได้เสียภายในบริษัทฯ
 - นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ของบริษัทฯ
 - ค่านิยม การรับรู้ และวัฒนธรรมบริษัทฯ
 - โครงสร้างบริษัทฯ เช่น การเปลี่ยนแปลงระบบการบริหาร บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง ประกอบด้วย 2 กระบวนการหลัก ได้แก่

3.1 การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ในขั้นตอน การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งในเชิงบวกและเชิงลบของแต่ละความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง ในการประเมินความเสี่ยง พิจารณาจาก

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) เป็นการพิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง หรือจะเรียกว่า ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงก็ได้
- ผลกระทบ (Impact) ระดับความรุนแรงของผลเสียหายที่เกิดขึ้น จากความเสี่ยง และมีผลกระทบต่อบริษัทฯ ซึ่งอาจเป็นได้ทั้งในด้านบวกและด้านลบ โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในทางปฏิบัติ บริษัทฯ ได้กำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดและระดับผลกระทบโดยแบ่งเป็น 5 ระดับ

1. การประเมินโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาจากระดับความน่าจะเป็นที่จะเกิด

ลำดับ	โอกาสจะเกิด				
	1	2	3	4	5
1	ไม่เคยเกิดขึ้น (0%)	เกิดขึ้นน้อยมาก (<20%)	เกิดขึ้นบางครั้ง (20%-50%)	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (>50%)	เกิดขึ้นทุกครั้ง (100%)

2. การประเมินผลกระทบ (Impact)

ในการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ให้พิจารณาทั้งผลกระทบที่เป็นตัวเงิน (Financial Impacts) และผลกระทบที่ไม่เป็นตัวเงิน (Non-Financial Impacts) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงในกรณีการปฏิบัติงานทั่วไป ดังนี้

ลำดับ	ตัวชี้วัด	ผลกระทบ				
		1	2	3	4	5
1	ผลกระทบที่เป็นตัวเงิน	มีผลกระทบคิดเป็นมูลค่า < 50,000 บาท	มีผลกระทบคิดเป็นมูลค่า > 50,001 - 99,999 บาท	มีผลกระทบคิดเป็นมูลค่า > 100,000 - 250,000 บาท	มีผลกระทบคิดเป็นมูลค่า > 250,001 - 500,000 บาท	มีผลกระทบคิดเป็นมูลค่า > 500,000 บาท



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

ลำดับ	ตัวชี้วัด	ผลกระทบ				
		1	2	3	4	5
2	ผลกระทบด้านต้นทุนการผลิต (M+L+O+E+P)	ต่ำกว่าเป้าหมาย 4 %	ต่ำกว่าเป้าหมาย 2 %	ได้ตามเป้าหมาย	เกินกว่าเป้าหมาย 2 %	เกินกว่าเป้าหมาย 4 %
3	ผลกระทบจากการดำเนินงาน ไม่ได้ตามเป้าหมาย	ได้ตามเป้าหมาย	น้อยกว่าเป้าหมาย 1%	น้อยกว่าเป้าหมาย 2%	น้อยกว่าเป้าหมาย 3%	น้อยกว่าเป้าหมายเกิน 3%
4	ผลกระทบด้านความปลอดภัยในการทำงาน	บาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาล เบื้องต้นหรือเจ็บป่วยเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	บาดเจ็บ หรือ เจ็บป่วย และ ต้องหยุดงาน น้อยกว่า 3 วัน	บาดเจ็บ หรือ เจ็บป่วย และ ต้องหยุดงาน น้อยกว่า 1 เดือน	บาดเจ็บ หรือ เจ็บป่วยสาหัส และต้องหยุดงานมากกว่า 1 เดือน	บาดเจ็บ หรือ เจ็บป่วยสาหัสรุนแรง มีผลทำให้ทุพพลภาพถาวรหรือเสียชีวิต
5	ผลกระทบด้านชื่อเสียง และภาพลักษณ์	ไม่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร	มีผลบ้างเล็กน้อยกับพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่มีผลต่อการดำเนินการขององค์กร	มีผลเชิงลบเล็กน้อยต่อภาพลักษณ์ของพนักงานและผู้ลูกค้ายังเชื่อมั่นในองค์กร	มีผลเชิงลบต่อภาพลักษณ์ของพนักงานและผู้ลูกค้าไม่เชื่อมั่นในองค์กร ลูกค้าลดยอดคำสั่งซื้อ	มีผลเชิงลบต่อภาพลักษณ์ขององค์กรอย่างรุนแรง พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่เชื่อมั่นในองค์กรในระยะยาว ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อ
6	ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ/กฎหมาย ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดภายในบริษัท ซึ่งอาจก่อให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดี	สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดทั้งภายใน และภายนอกบริษัท อย่างครบถ้วน	ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดภายในบริษัท ซึ่งสามารถแก้ไขได้ภายในเวลาอันรวดเร็ว	ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดภายในบริษัท ซึ่งต้องใช้เวลาในการแก้ไข ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่าง	ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดภายในบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท ผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท	ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดภายในบริษัท ซึ่งอาจก่อให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดี



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

ลำดับ	ตัวชี้วัด	ผลกระทบ				
		1	2	3	4	5
				มีสาระสำคัญ	หรืออาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียน การตักเตือน ค่าปรับ	
7	คุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ	ไม่มีผลกระทบ	คุณภาพของผลิตภัณฑ์/บริการไม่ได้ตามคุณภาพตามที่กำหนดแต่ลูกค้าสามารถยอมรับได้ตามเงื่อนไข	คุณภาพของผลิตภัณฑ์/บริการไม่ได้ตามคุณภาพตามที่กำหนด เริ่มมีผลกระทบต่อลูกค้า	คุณภาพของผลิตภัณฑ์/บริการ ไม่ได้ตามคุณภาพตามที่กำหนด และลูกค้าไม่ยอมรับมีการคืนสินค้าจำนวนมาก หรือชดใช้ค่าเสียหาย	คุณภาพของผลิตภัณฑ์/บริการ ไม่ได้ตามคุณภาพตามที่กำหนด และลูกค้าไม่ยอมรับและยกเลิกการซื้อขายและบริการ
8	การดำเนินการขององค์กร/กระบวนการ	ไม่มีผลกระทบ	มีผลกระทบกับการดำเนินการของกิจการ/กระบวนการบ้างเล็กน้อย ไม่กระทบกับการส่งมอบของลูกค้า	ดำเนินการได้บ้างเล็กน้อย เนื่องจากขาดข้อมูลสำหรับการดำเนินการ ไม่กระทบกับการส่งมอบของลูกค้า	กิจกรรมหลักไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากขาดข้อมูลในการดำเนินการ ส่งกระทบกับการส่งมอบของลูกค้า	ไม่สามารถดำเนินการได้

หมายเหตุ ในการประเมินโอกาสจะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ให้ประเมินในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้นๆ ในกรณีที่ปัจจัยความเสี่ยงใดมีผลกระทบมากกว่า 1 ด้าน ให้ใช้ค่าสูงสุดที่ประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบเป็นระดับความเสี่ยงนั้นๆ



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทอย่างเหมาะสมกับระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยใช้แผนภาพ Risk Map ดังนี้

ผลกระทบความเสี่ยง (Impact)	มากที่สุด (5)	5	10	15	20	25
	มากที่สุด (4)	4	8	12	16	20
	ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
	น้อย (2)	2	4	6	8	10
	น้อยที่สุด (1)	1	2	3	4	5
		ไม่เคยเกิดขึ้น (1)	เกิดขึ้นน้อยมาก (2)	เกิดขึ้นบางครั้ง (3)	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (4)	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (5)
โอกาสเกิดความเสี่ยง (Likelihood)						

4. การจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment)

เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บริษัทฯจึงได้กำหนดความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังนี้ การจัดลำดับความสำคัญ(ระดับความรุนแรง)ของความเสี่ยง พิจารณาจากระดับคะแนนในช่องตารางของ Risk Maps โดยแบ่งเป็น

ระดับความเสี่ยง	ความสำคัญ(ความรุนแรง)ของความเสี่ยง	การบริหาร/จัดการความเสี่ยง
Extreme = 20-25	ระดับความรุนแรงสูง ต้องดำเนินการทันที	Treat - มีแผนดำเนินการ
High = 10-16	ระดับความรุนแรงค่อนข้างสูง	Treat - มีแผนดำเนินการ
Medium = 5-9	ระดับความรุนแรงปานกลาง	Take - ไม่มีแผนดำเนินการ
Low = 1-4	ระดับความรุนแรงต่ำ แต่ต้องติดตามสถานะ ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ	Take - ยอมรับความเสี่ยง

4.1 ความรับผิดชอบ (Risk Owner) และการดำเนินการตามระดับความสำคัญของความเสี่ยง

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณา และขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดโดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม



บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คุณธรรม คุณภาพ คุณประโยชน์
กลุ่มสหยูเนียน

11/1 ซอยเสรีไทย 62 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพฯ 10510
บมจ. 346 โทร. 66-2-517-0109-14 แฟกซ์ 66-2-5170529

4.2 แนวทางในการจัดการความเสี่ยง (4T)

1. Take - การยอมรับความเสี่ยงที่มีอยู่โดยไม่ดำเนินการใดๆ แต่มีการติดตามดูแล มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูง ไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ
2. Treat - การจัดหามาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
3. Terminate - การหยุดหรือยกเลิกกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด หรือจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. Transfer - การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือบางส่วน ไปยังบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก ให้ช่วยแบกรับความเสี่ยงนั้นแทน

5. การติดตามผลและทบทวน (Monitoring and Review)

5.1 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะประสานงานให้ฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner) รายงานผลการประเมินความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยงให้ที่ประชุมผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาต่อไป

ความเสี่ยงระดับองค์กรที่มีผลประเมินความเสี่ยงเกินกว่าตัวชี้วัดความเสี่ยง (Trigger Point) ที่บริษัทกำหนด ให้ฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบรายงานสถานะความเสี่ยงและแผนการดำเนินการ(Action Plan) เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา และขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท จนกว่าผลประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

5.2 ให้ฝ่ายจัดการวิเคราะห์ ติดตามการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายที่กำหนดอย่างเป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจส่งผลให้ต้องมีการทบทวนการจัดการความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญ รวมถึงอาจนำไปใช้ในการทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวม หรืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

รองศาสตราจารย์ ดร.เสาวณี ไทยรุ่งโรจน์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

นายปรีชา สีลานุกรม

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)