



### **Risk Governance & Risk Management Process**

Energy Absolute Public Company Limited structured its Compliance structure into the concept of Three Lines of Defense (3LOD) to effectively enhance the communications on risk management and control by clarifying essential roles and duties of relevant employees involved.

1. **The First line Of Defense** : Operational management is operational managers own and manage risks, responsible for maintaining effective internal controls and for executing risk and control procedures on a day-to-day basis. Operational management identifies, assesses, controls, and mitigates risks, guiding the development and implementation of internal policies and procedures and ensuring that activities are consistent with goals and objectives, also is responsible for implementing corrective actions to address process and control deficiencies. Through a cascading responsibility structure, mid-level managers design and implement detailed procedures that serve as controls and supervise execution of those procedures by their employees.
2. **The Second line Of Defense** : Risk Management and Compliance Functions hold oversight responsibility and operate independently from the first line of defense, to help build and/or monitor the first line of defense controls to enable the organization to operate efficiently, transparently, and reduce the risk of non-compliance with various requirements. A risk management function that facilitates and monitors the implementation of effective risk management practices by operational management and assists risk owners in defining the target risk exposure and reporting adequate risk-related information throughout the organization. A compliance function to monitor various specific risks such as noncompliance with applicable laws and regulations. These activities are carried out in alignment with the COSO ERM Framework and international best practices. Risk Management and Compliance Functions shall report risk status to the Risk Management Committee on a regular basis. In case of an incident that has significant impact on the Company's operation, the Risk Management Working Group shall immediately report such incident to top executives and Chairman of the Risk Management Committee.
3. **The Third line Of Defense** : Internal Audit Function, which plays a vital role in providing assurance to the Board of Directors and senior management that the internal controls implemented by the first and second lines of defense are appropriate and aligned with the organization's objectives and relevant standards. Internal Audit provides independent assurance on the effectiveness of risk management, compliance and operational processes. It doesn't engage in operational activities or direct risk management but supports the organization through systematic evaluations and improving the effectiveness of internal controls. Internal audit of enterprise risk management process being conducted in every two years. Audit engagements employ with the international audit standard with a variety of tools and techniques, including risk assessments, interviews, data analysis, and testing of process evidence, to evaluate the adequacy and effectiveness of the risk management and internal control system.

**The concept of Three Lines of Defense (3LOD)**



**Roles for each line of defense model, exist at senior management or executive level.**

Three Lines of Defense	Dedicated Role/Function	Responsibility
The 1 <sup>st</sup> Line of Defense	Head of Operational Management of each Process Unit.	Operational management is operational managers own and manage risks, responsible for maintaining effective internal controls and for executing risk and control procedures on a day-to-day basis.
The 2 <sup>nd</sup> Line of Defense	Head of Risk Management and Compliance Unit,  Senior Manager of Risk Management and Compliance	Hold oversight responsibility and operate independently from the first line to help build and/or monitor the controls to enable the organization to operate efficiently and reduce the risk of non-compliance, reporting to Risk Management Committee.
The 3 <sup>rd</sup> Line of Defense	Head of Internal Audit Unit,  Senior Manager/ Manager of Internal Audit	Provide independent assurance on the effectiveness internal control system of risk management process, compliance and operational processes to the Board and senior management.



### **Risk Management Process in New Product Development Process**

The Risk management principles and practices for business and product development have been adopted by the Company. EA applied Risk & Opportunity assessment procedure, ISO-PD-001 to evaluate potential risks in new product development. Prior to any new product is released into the market, the Company has identified potential risks and established essential safety requirements during the new project development process. The risk assessment criteria comprising of likelihood and impact of the risk factors including financial risks, regulatory risks, operational risks of process approach such as material input, man, machine, method and measurement. It also ranks the severity of each risk factor by using the risk assessment matrix to assess the overall risk level and determine appropriate risk control measures and considers inherent risk and residual risk of each risk.

### **Risk Management Training for Executive and Employee**

EA Group encourages our Executive Management to be aware of Governance, Risk Management and Compliance (GRC) which is an Organizational strategy for managing governance, risk management, and compliance with industry and government regulations. We also encourage all non-executive directors to participate in risk training in both inside and outside organization. Meanwhile, risk management culture shall also be fostered constantly among the Board of Directors, executive management, and all Employees.

Corporate Risk Management training is also provided throughout the organization for all employees which included both of Management level and Non-Management level on regular basis to ensure that they are aware of the importance of Risk Management principles.

EA has prioritized strengthening its risk management culture for the year 2024 by developing and implementing a self-learning programs throughout the organization for executive management and all employees. The programs have been designed to be mandatory courses. The satisfying result shows that all participants successfully met the evaluation criteria, achieving a pass rate of at least 80% out of a possible 100%. This reflects our employees' commitment and understanding of the organization's key practices. The programs are cover crucial topics, including;

- Risk Management principles,
- Anti-Corruption and bribery,
- Code of Conduct and Code of Ethics,
- Non-Discrimination and Anti-Harassment,
- Diversity and Inclusion and
- IT Security Awareness and PDPA.



# Energy Absolute Public Company Limited

89 AIA Capital Center Building, 16<sup>th</sup> Floor, Ratchadaphisek Road, Dindaeng Sub-District  
Dindaeng District, Bangkok 10400

## 3 หลักสูตร

ขอเชิญพนักงานประจำทุกท่าน เข้าเรียนรู้และทำแบบทดสอบ ตั้งแต่ **วันนี้ - 30 พฤศจิกายน 2567** ผ่านระบบ **ecore** เมฆะ เรียนรู้ ระยะเวลาในการอบรมแต่ละหลักสูตร 10-40 นาที

The Mandatory courses for executive management and all employees, Year 2024.



### กิจกรรม Learn with LOVE

**กิตติการเข้าร่วมกิจกรรม ทักษะ 3 หลักสูตร Mandatory**  
เมื่อเรียนครบ 3 หลักสูตร และทำแบบทดสอบให้ผ่าน มีสิทธิ์ลุ้นรับ Lucky Draw ทุกเดือน

8 รางวัลพิเศษ

ประกาศรางวัล สัปดาห์แรกของทุกเดือน ผ่านอีเมล และ Sharepoint  
รับของรางวัลได้ที่ HR หรือจัดส่งไปยัง Site งาน

บริษัทตระหนักถึงวิธีการเรียนรู้ด้วยตนเองของพนักงาน ระดับปฏิบัติการซึ่งทำได้ยากกว่า เพื่อให้การกระจายรางวัลเป็นไปอย่างทั่วถึง จึงแบ่งสัดส่วนให้เหมาะสมต่อจำนวนของพนักงาน ดังนี้

- พนักงานระดับปฏิบัติการ (ระดับ 2-3) 3 รางวัล/เดือน
- พนักงานระดับเจ้าหน้าที่ หรือ ระดับ 4 ขึ้นไป 3 รางวัล/เดือน

### Risk Management principles 2024

[บังคับ] การบริหารความเสี่ยงในองค์กร 2567

เป้าหมายเข้าเรียน : 100%  
คะแนนผ่านการอบรม : 80%

Learning Participation Target: 100%  
Minimum Passing Score: 80%

[บังคับ] การดำเนินงานภายใต้ธรรมาภิบาล 2567

1. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
2. ธรรมนูญขององค์กรและงานธุรกิจ Code of Conduct
3. นโยบายการไม่เลือกปฏิบัติและการต่อต้านการล่วงละเมิด
4. นโยบายการส่งเสริมความหลากหลายและยอมรับความแตกต่างของบุคคล

[บังคับ] IT Security Awareness & PDPA 2567

1. ความปลอดภัยของข้อมูลและโซเชียลมีเดีย
2. พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม :  
ภาวิณี Sapawan.p@energyabs

Sudarut.kae@energyabsolute.co.th, รังสิยา Rangsiya.sk@energyabsolute.co.th

### Corporate governance principles 2024;

- Anti-Corruption and bribery,
- Code of Conduct and Code of Ethics,
- Non-Discrimination and Anti-Harassment,
- Diversity and Inclusion

### IT Security Awareness and PDPA 2024



### เนื้อหา Content

#### Why we have to understand Risk Management Principles

- ทำไมเราต้องเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- Definitions of Risks
- 01 ความหมายของความเสี่ยงและสิ่งที่เกี่ยวข้อง
- Risk Management Principles
- 02 การบริหารความเสี่ยง
- Risk Assessment
- 03 การประเมินความเสี่ยงและโอกาส

#### Risk criteria, Impact and Likelihood/ Monitoring and Evaluation

- 04 เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง/การติดตามและประเมินผล



**GRC for Leaders:** EA has launched educational session in risk management to Top management through a course called " GRC for leader". The objective of the course is to strengthen practices of organizational strategy in Governance, Risk Management and Compliance. 27 of top management participated in the course, and each one of them successfully completed the training.

**GRC** is an organizational strategy for managing governance, risk management, and compliance with industry and government regulations

**Governance** refers to the ethical management of an organization by its leaders in accordance with approved business plans and strategies.

**Risk Management** refers to an organization's process for identifying, categorizing, assessing and enacting strategies to minimize risks that would hinder its operations and to control risks that enhance operations.

**Compliance** refers to the level of adherence an organization has to the standards, regulations and best practices mandated by the business and by relevant governing bodies and laws.

**Risk training for non-executive directors:** EA extended an opportunity to its non-executives to participate in Risk management program for corporate leader which was conducted by the Institute of Director (IOD). The objective of the training is to enhance participants' knowledge in key risk-related topics, including risk management framework (risk strategy, architecture, protocol) and how to manage risk, opportunity and crises.

08.45 – 09.00	เปิดเข้าห้องอบรมออนไลน์ ผ่านโปรแกรม Zoom		
09.00-12.00	<p><b>Session 1: Risk Management Framework</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าใจถึงความสำคัญของกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการควรจัดให้มีขึ้น</li> <li>กลยุทธ์ความเสี่ยง (Risk Strategy)</li> <li>โครงสร้างความเสี่ยง (Risk Architecture)</li> <li>หลักการความเสี่ยง (Risk Protocol)</li> </ul> <p><b>วิทยากร</b> ดร.นฤมล สิงหเสนี</p>	09.00-12.00	<p><b>Session 2: Managing Opportunities</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รับทราบถึงบทบาทของกรรมการในการสร้างความตระหนักให้ฝ่ายบริหารหาสิ่งถึงโอกาสที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กร</li> <li>เข้าใจบทบาทและหลักการในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารโอกาสหรือการดำเนินกลยุทธ์</li> <li>สามารถชักตามประเด็นที่สำคัญกับฝ่ายบริหารในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจากการบริหารโอกาสหรือดำเนินกลยุทธ์ได้</li> </ul> <p><b>วิทยากร</b> คุณฐิติภรณ์ ตู้จินดา</p>
12.00 – 13.30	พักรับประทานอาหารกลางวัน		
13.30-16.30	<p><b>Session 3: Managing Risks</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รับทราบถึงความสำคัญและวิธีที่กรรมการจะสามารถเข้าใจธุรกิจและความเสี่ยงภายในองค์กร</li> <li>รับทราบประเด็นที่กรรมการควรชกตามฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร</li> <li>เข้าใจหลักและวิธีการในการพิจารณารายงานความเสี่ยงที่ได้รับจากฝ่ายบริหาร</li> </ul> <p><b>วิทยากร</b> คุณวราภรณ์ ปรีदानนท์</p>	13.30-16.30	<p><b>Session 4: Managing Crises</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าใจถึงลักษณะสำคัญของภาวะวิกฤตในรูปแบบต่าง ๆ</li> <li>เข้าใจบทบาทและแนวทางในการบริหารจัดการภาวะวิกฤต (Crisis management framework) <ul style="list-style-type: none"> <li>ระยะก่อนเกิดวิกฤต (Before the crisis)</li> <li>ระยะวิกฤต (During the crisis)</li> <li>ระยะหลังวิกฤต (After the crisis)</li> </ul> </li> </ul> <p><b>วิทยากร</b> ดร.ดวงมณ จิ่งเสถียรทรัพย์</p>