

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหาร การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมุ่งเน้นให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) โดยครอบคลุม ด้านการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication) ตลอดจนระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้กำหนดนโยบายกำกับกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ (Corporate Governance & Code of Ethic) นอกจากนี้มีการกำหนดโครงสร้าง ภาระหน้าที่ อำนาจอนุมัติดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุม และการประเมินผล ออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีระบบการรายงานทางการเงิน ตามสายงานที่รับผิดชอบ และมีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มีช่องทางการร้องเรียน (Whistleblower) อย่างชัดเจน

นอกจากนี้ ยังมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน และมีผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน และรายการที่มีความเกี่ยวโยงกันหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และประสานงานกับฝ่ายตรวจสอบ ภายใน ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานและผลตอบแทนของฝ่ายตรวจสอบภายใน และคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้แน่ใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้ใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละครั้ง โดยมีการเปิดเผยผลการประเมินฯ ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท และ ฝ่ายบริหารได้ร่วมประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระหว่างปี พ.ศ. 2567 โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร ร่วมประชุมเพื่อพิจารณารับทราบผลประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ กำหนดขึ้นในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน กล่าวคือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ ระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการตรวจสอบ กล่าวคือ

“โดยรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มี บุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแล การดำเนินงานของบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการ หรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการฯ เห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ระบบบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ”

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ แต่งตั้งให้นายวิชัย สันต์ดอนนุวัตร ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จนถึงปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วว่า นายวิชัย สันต์ดอนนุวัตร มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจของบริษัทฯ มาเป็นระยะเวลานาน และ มีความเข้าใจในกิจกรรม และการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงเห็นว่ามีเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ทั้งนี้ในปัจจุบัน การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย รวมถึงพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน และผลตอบแทนผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติการ ภายใต้ นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ที่กลุ่มบริษัทฯ กำหนดขึ้น เพื่อให้คงเหลือความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสมกับสภาวะแวดล้อมต่างๆ ของลักษณะงานหรือกิจกรรมต่างๆ ของแต่ละหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าว รวมทั้งสนับสนุนให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของ กลุ่มบริษัทฯ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามแนวทางสากล และบูรณาการแนวทางการบริหารความเสี่ยงในแต่ละระดับร่วมกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงต่างๆ มาเป็นลำดับ ตลอดจนมีการรายงานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

โดยระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีการทบทวนและปรับปรุงกลยุทธ์ในด้านต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งในธุรกิจใหม่และธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ เช่น ปรับปรุงโครงสร้างองค์กรและกระบวนการทำงาน

ตลอดจนพัฒนาบุคลากรทั้งในระดับสูงและระดับกลาง เพื่อเสริมทีมในการบริหารจัดการธุรกิจของกลุ่มบริษัท ให้ทันกับการขยายธุรกิจที่มีอย่างรวดเร็ว

ความเสี่ยงในระดับองค์กร (Corporate Risk)

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น

บริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจ เป็นดำเนินธุรกิจการลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยปัจจุบันมีการลงทุนในบริษัทย่อยหลายบริษัท มีธุรกิจหลัก คือ ลงทุนในบริษัท โอ ซุปปิ้ง จำกัด ที่ประกอบธุรกิจโฮมซูปปิ้งในสัดส่วนร้อยละ 100 ลงทุนในบริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งทางตรงและทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 37.23 และลงทุนในบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิค จำกัด (มหาชน) ที่ประกอบธุรกิจเพลงและธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง ในสัดส่วนร้อยละ 88.50 การที่บริษัทฯ ไม่ได้ดำเนินธุรกิจอื่นได้ด้วยตนเอง ส่งผลให้ผลประโยชน์ของบริษัทจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยทั้งหมด และเงินปันผลจากบริษัทย่อย ดังนั้นหากบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานที่ไม่ดี จะส่งผลกระทบต่อทิศทางของบริษัทฯ เช่นกัน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงติดตามการบริหารและดำเนินงาน เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ ในการลงทุนของบริษัทฯ และบริษัทฯ ยังตระหนักถึงความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว โดยจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ และพิจารณาถึงศักยภาพของโครงการในอนาคต รวมทั้งปัจจัย ความเสี่ยงจากการลงทุนใหม่ ๆ และนำเสนอแผนการลงทุนของบริษัทย่อยให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมถึงให้คำแนะนำ การลดความเสี่ยงของการลงทุนที่อาจจะเกิดขึ้น และในการกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทฯ จะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้น ๆ เพื่อ กำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุม การดำเนินธุรกิจของ บริษัทย่อยดังกล่าว

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

หลังจากบริษัทฯ ปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจ เป็นดำเนินธุรกิจการลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ผลประกอบการของบริษัทฯ จะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยทั้งหมด และเงินปันผลจากบริษัทย่อย บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงด้านการเงิน ในเรื่องการบริหารแหล่งเงินทุน และสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการวางแผนจัดหาแหล่งเงินทุนให้เพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับค่าใช้จ่าย และการลงทุนให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท เพื่อตอบสนองกลยุทธ์ความเป็นผู้นำด้านธุรกิจบันเทิงครบวงจร ทั้งนี้บริษัทฯ ได้พิจารณาประมาณการเงินสด (Cash Flow) ของกลุ่มบริษัท อย่างสม่ำเสมอ และวางแผนจัดหาแหล่งเงินทุนให้เหมาะสมจากหลายแหล่งตามสภาวะตลาดเงินตลาดทุนในแต่ละช่วงให้สอดคล้องกับการลงทุนในโครงการต่าง ๆ เช่น ห้างเงินกู้ระยะสั้น สำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนหรือจัดหาเงินกู้หรือแหล่งเงินทุนระยะยาวเพื่อลงทุน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังติดตามความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยซึ่งบริษัทฯ ได้บริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยชำระคืนเงินกู้เพื่อลดภาระดอกเบี้ย และให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องเหมาะสมในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ

3. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีและพฤติกรรมผู้บริโภคที่รวดเร็ว

ปัจจุบันเทคโนโลยีและพฤติกรรมของผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว มีผลต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นอย่างมาก กลุ่มบริษัทฯ ได้ปรับกระบวนการทำงานภายในและโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างสรรค์สินค้าและบริการให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น รวมทั้งการสื่อสารต่อไปยังทุกช่องทาง เพื่อให้เข้าถึงและเชื่อมโยงไปยังลูกค้ากลุ่มเป้าหมายให้ได้มากที่สุด

การเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยีและพฤติกรรมผู้บริโภค ส่งผลกระทบต่อกระบวนการทำงานภายในของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้นจึงอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงจากการที่กลุ่มบริษัทฯ ไม่สามารถปรับกระบวนการทำงานภายในได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่รวดเร็วดังกล่าว

กลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงข้างต้น โดยได้ศึกษาพฤติกรรมของผู้บริโภคและติดตามการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี เพื่อนำเสนอสินค้าและบริการต่าง ๆ ของบริษัทฯ ไปยังลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย เพื่อตอบสนองความต้องการให้ได้มากที่สุด เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ มีการเติบโตทางธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน และมีการทบทวนนโยบาย แผนงาน และติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงพัฒนากระบวนการทำงาน ให้สามารถแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอยู่เสมอ

4. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk)

การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงนโยบายภาครัฐ อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 รวมถึงการปรับโครงสร้างบริษัท ซึ่งจะมีกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ คุณสมบัติของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้น (Holding Company)

บริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยงในด้านนี้ โดยศึกษา ติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงนโยบายภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจ และการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงนโยบายภาครัฐ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงนโยบายภาครัฐ