

เอกสารแนบ 3

รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

1. นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้วางนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้สอดคล้องตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และส่งเสริมให้เกิดความโปร่งใส ความมีประสิทธิภาพของฝ่ายบริหาร และเพิ่มความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- คณะกรรมการมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง รับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง
- ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ และมีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
- ดำเนินการให้มีการจัดทำจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานถือปฏิบัติ

2. สิทธิและความเท่าเทียมของผู้ถือหุ้น

ขณะที่บริษัทดำรงสถานะเป็นบริษัทจำกัด และมีการประชุมผู้ถือหุ้นโดยได้ส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าตามที่กฎหมายกำหนดและได้มีบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบ สอบถามและแสดงความคิดเห็นในที่ประชุม ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน บริษัทมีนโยบายที่จะเพิ่มระยะเวลาจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้ศึกษาข้อมูล และเพิ่มทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยสามารถมอบอำนาจให้กับกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่แทน รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการให้ข้อมูลที่สำคัญแก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง เช่น ข้อมูลผ่านระบบข้อมูลตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น

3. สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม อาทิ พนักงาน ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ลูกหนี้ เจ้าหนี้ คู่แข่ง รวมถึงภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักถึงแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวว่ามีส่วนต่อการสร้างกำไรและความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี

4. การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม โดยได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็น พร้อมข้อเสนอแนะต่างๆ โดยได้บันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

5. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแล ฝ่ายบริหารให้ดำเนินการเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริหารมีอำนาจ

อนุมัติการใช้จ่ายเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท ทั้งนี้ ไม่รวมถึงรายการที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสีย รวมทั้งรายการที่ต้องขอความเห็นจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบพร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลหรือความจำเป็น ไว้ในรายงานการประชุม แบบแสดงรายการข้อมูล และหนังสือชี้ชวนของบริษัท

นอกจากนี้ ยังได้กำหนดนโยบายให้การอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในเรื่องดังกล่าว

สำหรับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ได้มีการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน

7. จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทอยู่ระหว่างการจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวได้มีการรับรู้ และยึดหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

8. การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน
- กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน โดยคิดเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ

9. การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทมีประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลคนเดียวกัน และเป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งถือหุ้นประมาณร้อยละ 46.25 อย่างไรก็ตาม โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระถึง 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและการสอบทานการบริหารงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใส

10. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในปี 2546 บริษัทไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ สำหรับปีต่อไป บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนกรรมการให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่เชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยเป็นระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษาผู้บริหารที่มีความสามารถให้อยู่กับบริษัท

11. การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอและไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระการประชุมชัดเจน และมีการส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าไม่

น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม และมีการจัดบันทึกการประชุมเป็นรายลักษณะอักษรทุกครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ในปี 2546 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง

12. คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการและการบริหาร โดยในวันที่ 2 มีนาคม 2547 ได้จัดตั้ง

- คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามรายละเอียดในแบบแสดงรายการข้อมูลบริษัทในส่วนของ 2 ข้อ 9
- คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 6 ท่าน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามรายละเอียดในแบบแสดงรายการข้อมูลบริษัทในส่วนของ 2 ข้อ 9

ถึงแม้บริษัทไม่มีคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการสรรหา แต่ได้มีการพิจารณาในเบื้องต้นโดยพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการจากอุตสาหกรรมและขนาดบริษัทที่ใกล้เคียงกัน และคุณสมบัติของบุคคลที่เป็นกรรมการ ตามลำดับ

13. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมและการตรวจสอบภายใน โดยได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร ถือเป็นการเสริมสร้างระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ประเมินและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการอื่นๆ แยกออกจากผู้ติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น

14. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพื่อสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี

15. ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทั่วถึง โดยผ่านช่องทางและสื่อสารการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ พร้อมกันนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างจัดตั้งหน่วยงานผู้ลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้บริการข้อมูลและข่าวสารกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไป