

## บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

#### (Risk Management Policy)

#### 1. บทนำ

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ ทั้งนี้การระบุและจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมีการตัดสินใจที่ดีขึ้น ทั้งด้านการบริหารจัดการโดยรวม (Overall Management) ด้านการบริหารแผนงาน โครงการ ด้านการเงิน และด้านกระบวนการทำงาน และช่วยคาดการณ์โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ซึ่งผู้บริหารสามารถนำเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นนั้นไปพิจารณากับแผนกลยุทธ์หรือกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างแผนการดำเนินการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้ ซึ่งผลกระทบอาจเป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัท

#### 2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยง (“นโยบายฉบับนี้”) มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- (1) กำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) เพื่อให้มั่นใจว่า มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม

#### 3. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ ให้มีผลบังคับใช้กับทุกการดำเนินงาน รวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท

#### 4. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทและตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท
- (2) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทเป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยงภายใต้เวลาที่กำหนด
- (3) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัททั้งหมด ต้องได้รับการดำเนินการ ดังนี้
  - ระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยงาน ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่างๆ
  - ประเมินการเปลี่ยนแปลงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ และการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน โดยประเมินทั้งโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
  - การจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) การร่วมรับความเสี่ยง (Sharing) การลดความเสี่ยง (Reduction) หรือการยอมรับความเสี่ยง (Acceptance) ซึ่งจะคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
  - ติดตามผลและทบทวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่า ความเสี่ยงของบริษัทได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม
- (4) ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัททราบ

**5. หน้าที่ความรับผิดชอบ**

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายข้างต้น รวมถึงการให้คำปรึกษาและความเห็นในระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร
- (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้
  - กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Overall Risk Management Policies) เพื่อเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากไม่ปฏิบัติตามกฎ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงอื่นๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
  - กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Framework)
  - กำกับดูแลการดำเนินการตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง
  - ติดตามการปฏิบัติตามกลยุทธ์ของหน่วยงานภายในองค์กร
  - ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
  - รับทราบผลหรือความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร หน่วยงาน ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่างๆ
- (3) ฝ่ายจัดการมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวม และกำกับดูแลการจัดการ ในแต่ละความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ หรือตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมาย และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงขององค์กร ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเห็นชอบหรือเสนอแนะ อย่างสม่ำเสมอ หรือตามความเร่งด่วน
- (4) ผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงานของบริษัท มีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กรและปฏิบัติการที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบหรือที่ฝ่ายจัดการมอบหมาย รวมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินการ ในรูปแบบและแนวทางตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือฝ่ายจัดการกำหนด
- (5) สำนักตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ
- (6) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- (7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

**6. การทบทวนนโยบาย**

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 เป็นต้นไป

ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ครั้งล่าสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563