

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(Audit Committee Charter)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายการทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบควบคุมภายใน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทเกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท และต้องไม่เป็นกรรมการของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทจดทะเบียน

3. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับ 3 ปี

4.2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

4.2.1.ครบวาระ

4.2.2.ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ

4.2.3.ถูกถอดถอนจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ

4.2.4.ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดด้วยความประมาทหรือความผิดลหุโทษ

4.2.5.เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

4.2.6.ตาย

4.2.7.ลาออก

4.2.8.เป็นบุคคลล้มละลาย

4.3. กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

4.4. ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบมาแทนตำแหน่ง

4.5. กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยกรรมการตรวจสอบที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

4.6. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เหมาะสมเป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบอีก 1 คน

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทมาร่วมประชุม ชี้แจง ให้ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น ดังนี้

5.1. พิจารณาและอนุมัติการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งคำตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นประจำทุกปี

5.2. รับทราบการปฏิบัติงานอื่นที่มีใ้งานสอบบัญชี พร้อมคำตอบแทนจากงานดังกล่าว เพื่อพิจารณามิให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

5.3. พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายการทางการเงิน หรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี

- 5.4. สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 5.5. พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 5.6. พิจารณารายงานจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหารของบริษัท และหารือกับฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- 5.7. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
- 5.8. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 5.9. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการทุจริต หรือรายการที่มีความบกพร่องทางการควบคุมภายใน ตลอดจนรายการที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 5.10. รายงานทางการเงิน
 - ก.) สอบทานรายงานทางการเงิน และพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
 - ข.) สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติ และรายการที่ต้องใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
 - ค.) สอบถามฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และแผนที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าว
 - ง.) สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการการจัดทำงบการเงิน
- 5.11. การควบคุมภายใน
 - ก.) สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในรวมถึงการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
 - ข.) สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเสนอนั้นฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

- 5.12. การตรวจสอบภายใน
- ก.) สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
 - ข.) สอบทานกิจกรรมและการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสำนักตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ
 - ค.) สอบทานประสิทธิผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 5.13. การกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย
- ก.) สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบภายใน และควบคุมแผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
 - ข.) พิจารณากฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
 - ค.) สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามการแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท
 - ง.) สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตาม
- 5.14. การบริหารความเสี่ยง
- ก.) สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
 - ข.) สอบทานประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี)
- 5.15. การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน
- ก.) สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจสำหรับผู้บริหารและพนักงาน และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
 - ข.) ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 5.16. ความรับผิดชอบอื่นๆ
- 5.16.1. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

5.16.2. สอบทานและประเมินกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอข้ออนุมัติจาก
คณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข

5.16.3. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อ
คณะกรรมการบริษัท

6. สิทธิการออกเสียง

กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ 1 คน มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง โดยหากกรรมการตรวจสอบคนใด
มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการตรวจสอบคนนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น

7. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน
กรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม

7.2. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยกรรมการต้องมาประชุม
ด้วยตนเอง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มบริหารความ
เสี่ยง ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุม
นั้นๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและความเหมาะสม วาระการประชุมและ
เอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมและให้เลขานุการ
คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

8. วันที่มีผลบังคับใช้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ได้ผ่านการพิจารณาจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่
2/2564 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2564

ลงชื่อ.....

(นางสาวหทัย สิริสินวิบูลย์)

เลขานุการบริษัท

ลงชื่อ.....

(นายประกิจ ตังติสานนท์)

ประธานกรรมการบริษัท