

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน)

กฎบัตร (Charter)

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการ บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) ที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลที่ดี โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงาน ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนสามารถให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือต่อความโปร่งใสของการดำเนินธุรกิจ
- 1.2 เพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงความรับผิดชอบของตนเองต่อ
 - การรายงานข้อมูลทางการเงิน
 - การเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม
 - การควบคุมให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน
 - การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - การนำเสนอการแต่งตั้งและการประเมินผลงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 1.3 สนับสนุนและเสริมสร้างความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ให้สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ
- 1.4 สนับสนุนและเสริมสร้างให้ผู้สอบบัญชีดำรงความเป็นอิสระ และวางกรอบงานให้ผู้สอบบัญชีแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา ในกรณีที่มีข้อขัดแย้งกับฝ่ายบริหารจัดการ
- 1.5 เพิ่มความแข็งแกร่งในบทบาทและอำนาจของกรรมการจากภายนอก
- 1.6 เสริมสร้างความเข้าใจของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับขอบเขตหน้าที่ของการตรวจสอบที่ถูกกำหนดไว้

2. อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและหน้าที่ตามพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ กำหนด รวมทั้งการเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และการให้ส่วนงานต่างๆ ให้ความร่วมมือในการชี้แจงข้อมูล ตลอดจนสามารถเข้าพบกับฝ่ายจัดการได้ โดยไม่มีข้อกำหนดสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนา และสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถพิจารณา

ให้มีการว่าจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบหรือฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

3. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

3.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 3 ท่าน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน เพื่อที่จะดำเนินการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีคุณภาพที่ดี

3.3 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะเป็นผู้เลือกสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ขึ้นเป็นประธานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.4 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุอันใดที่ทำให้กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ในตำแหน่งได้จนครบวาระ ส่งผลให้จำนวนสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบเหลือน้อยกว่า 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องคัดสรรบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ เข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบให้ครบทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับจากวันที่จำนวนสมาชิกกรรมการตรวจสอบมีน้อยกว่า 3 ท่าน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

3.5 จัดให้มีเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ประสานงาน และช่วยการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

4.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

4.2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากการดำรงตำแหน่งเมื่อ

- ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ ตรวจสอบรายนั้นๆ ด้วย

5.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

5.4 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

5.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

5.9 ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and Completeness) และส่งเสริมให้บริษัทมีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานสากล

6.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ตามกรอบแนวทางการควบคุมภายในของ COSO 2013 (The Committee of Sponsoring Organization the Treadway Commission) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

6.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

6.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง

6.6 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการบริษัท

6.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการบริษัท ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

6.8 สอบทานการดำเนินกิจการของบริษัท โดยจะต้องมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันนั้น

6.9 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

6.10 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ

แต่ละท่าน

- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

- รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

6.11 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7. การประชุม

7.1 วาระการประชุม

เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการประชุมในแต่ละครั้งจะมีการกำหนด วัน เวลา สถานที่ และวาระพิจารณาการประชุมอย่างชัดเจน และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายดังนี้

- พิจารณาสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทว่ามีความถูกต้องและครบถ้วน

- พิจารณาสอบทานรายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และทบทวนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

- พิจารณาสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

- การพิจารณาประเมินตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

7.2 จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง แล้วแต่สถานการณ์และความจำเป็น เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

7.3 ผู้เข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบควรเชิญผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อนำเสนอรายงานและอาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมให้ข้อมูลตามความเหมาะสม

7.4 การลงคะแนนเสียง

มติที่ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ จะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7.5 รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมจะต้องนำส่งคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างทันเวลา

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นทางการ ตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

8.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

8.1.1 รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้รับทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
- รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในและกระบวนการตรวจสอบภายใน

- รายงานเรื่องอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขทันเวลา

- รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.2 การรายงานต่อหน่วยงานราชการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน ผลกระทบต่อการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันแล้ว

หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุอันควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ในทันที

8.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รายงานดังกล่าวประกอบด้วยข้อมูลดังนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือของกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- เหตุผลที่เชื่อถือได้ว่าผู้ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทมีคุณสมบัติเพียงพอและเหมาะสม
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท

9. การประเมินผลงาน

เพื่อให้เกิดความแน่ใจว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลงานด้วยการทำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบหรือวิธีการอื่นที่เหมาะสม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

10. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบต้องทบทวนกฎบัตรนี้ทุกปี และเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ



ลงชื่อ.....

(ดร.สุรพล อารีรักษ์กุล)

ประธานกรรมการบริษัท

และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ

1. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2561
2. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 เรื่องทบทวนขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2562
3. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 เรื่องทบทวนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2562
4. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 เรื่องทบทวนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565
5. ผ่านการพิจารณาอนุมัติทบทวนกฎบัตร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2567