

บริษัท ห้างเย็นโชติวัฒน์หาตใหญ่ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตร (Charter)

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการ บริษัท ห้างเย็นโชติวัฒน์หาตใหญ่ จำกัด (มหาชน) ที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนการทำงานคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลที่ดี โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงาน ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนสามารถให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือต่อตลอดจนความโปร่งใสของการดำเนินธุรกิจ
- 1.2 เพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ต้องคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อตนเองต่อ
 - การรายงานข้อมูลทางการเงิน
 - การเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม
 - การควบคุมให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน
 - การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - การจัดการและการควบคุมความเสี่ยงทางธุรกิจ
 - การนำเสนอการแต่งตั้งและการประเมินผลงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 1.3 สนับสนุนและเสริมสร้างความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ให้สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ
- 1.4 สนับสนุนและเสริมสร้างให้ผู้สอบบัญชีดำรงความเป็นอิสระ และวางกรอบงานให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา ในกรณีที่มีความขัดแย้งกับฝ่ายบริหารจัดการ
- 1.5 เพิ่มความแข็งแกร่งในบทบาทและอำนาจของกรรมการจากภายนอก
- 1.6 เสริมสร้างความเข้าใจของกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับขอบเขตหน้าที่ของการตรวจสอบที่ถูกกำหนดไว้

2. อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและหน้าที่ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯกำหนด รวมทั้งการเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และการให้ส่วนงานต่างๆ ให้ความร่วมมือในการชี้แจงข้อมูล ตลอดจนสามารถเข้าพบกับฝ่ายจัดการได้โดยไม่มีข้อกําหนด สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และควรจัดให้มีบุคคลหรือ

หน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทาน ประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถ พิจารณาให้มีการว่าจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบหรือฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

3. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้ง บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระของบริษัทฯ อย่างน้อย 3 ท่าน และ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการ บัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน เพื่อที่จะดำเนินการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีคุณภาพที่ดี
- 3.3 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ จะเป็นผู้เลือกสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ขึ้น เป็นประธานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.4 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุอันใดที่ทำให้กรรมการตรวจสอบไม่ สามารถอยู่ในตำแหน่งได้จนครบวาระ ส่งผลให้จำนวนสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบเหลือ น้อยกว่า 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องคัดสรรบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ เข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบให้ครบทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับจากวันที่จำนวนสมาชิกกรรมการตรวจสอบมีน้อยกว่า 3 ท่าน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน
- 3.5 จัดให้มีเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ประสานงาน และช่วยการ ดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระ การประชุม การนำส่งเอกสารการประชุมและการบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสอง (2) ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท
- 4.2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากการดำรงตำแหน่งเมื่อ
 - ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
 - พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้นๆ ด้วย
- 5.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 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 เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 5.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักสอบบัญชี ซึ่งมี

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 5.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 5.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 5.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 5.9 ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (accuracy and completeness) และส่งเสริมให้บริษัทมีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานสากล
- 6.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) ตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน ของ 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 เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.6 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการบริษัท
- 6.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 6.8 สอบทานการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยจะต้องมั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันนั้น
- 6.9 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- 6.10 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - . ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - . ความเห็นเกี่ยวกับรายงานการสอบทานบริหารความเสี่ยง
 - . จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - . ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (charter)
 - . รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 6.11 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7. การประชุม

7.1 วาระการประชุม

เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการประชุมในแต่ละครั้งจะมีการกำหนด วัน เวลา สถานที่ และวาระพิจารณาการประชุมอย่างชัดเจน และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายดังนี้

- พิจารณาสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ว่ามีความถูกต้องและครบถ้วน
- พิจารณาสอบทานรายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และทบทวนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- พิจารณาสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- การพิจารณาประเมินตนเอง เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

7.2 จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง แล้วแต่สถานการณ์ และความจำเป็น เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

7.3 ผู้เข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ ควรเชิญผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอรายงานและอาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมให้ข้อมูลตามความเหมาะสม

7.4 การลงคะแนนเสียง

มติที่ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ จะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7.5 รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าว จะต้องนำส่งคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้รับทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างทันเวลา

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นทางการตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทฯ มั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

8.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

8.1.1 รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำเป็นประจำเพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้รับทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
- รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในและกระบวนการตรวจสอบภายใน
- รายงานเรื่องอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ

8.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้หาแนวทางแก้ไขทันเวลา

- รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- ข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ

8.2 การรายงานต่อหน่วยงานราชการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน ผลกระทบต่อการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันแล้ว หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุอันควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะรายงานสิ่งที่พบดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ในทันที

8.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงานดังกล่าวประกอบด้วยข้อมูลดังนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือของกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- เหตุผลที่เชื่อถือได้ว่าผู้ที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีคุณสมบัติเพียงพอและเหมาะสม
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัทฯ

9. การประเมินผลงาน

เพื่อให้เกิดความแน่ใจว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลงานด้วยการทำแบบประเมินตนเองของ

คณะกรรมการตรวจสอบหรือวิธีการอื่นที่เหมาะสม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและบรรลุมิติวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

10. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบต้องทบทวนกฎบัตรนี้ทุกปี และเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ



ลงชื่อ.....
(ดร.สุรพล อารีรักษ์กุล)

ประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ

1. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2561
2. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 เรื่อง ทบทวนขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2562
3. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 เรื่อง ทบทวนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2562
4. ผ่านการพิจารณาจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 เรื่อง ทบทวนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565