

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

บริษัท ไทยยูเนียน ฟีดมิลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสตามครรลองของกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตทั้งต่อผู้ถือหุ้น คู่ค้า และลูกค้าของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้จัดตั้งขึ้นโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นหน่วยงานอิสระที่จะให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลองค์กรที่ดีเพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินการของบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดและการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทุจริต รวมถึงสอดส่องดูแลความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของระบบบัญชี ระบบตรวจสอบภายใน ตลอดจนกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (“กฎบัตร”) ฉบับนี้ขึ้น

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
- 2.3 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยสมาชิกจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงิน หรือตรวจสอบ อย่างเพียงพอ ที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่น ๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น
- 2.4 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจคัดเลือกสมาชิกคนใดคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.5 คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลที่มีความเหมาะสมเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท
- 3.2 มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกาศอื่นใด กฎ ระเบียบ และ/หรือ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- 3.3 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 3.4 เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.5 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.7 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 3.8 ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและบริหารงานของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และรวมถึงไม่เคยมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวในเวลา 1 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ตรวจสอบ ยกเว้นคณะกรรมการของบริษัทได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่าการเคยมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสียนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการ ตรวจสอบ
- 3.9 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของกรรมการรายดังกล่าว รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีย่น หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง
- 3.10 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีย่น ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบ

บัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง

- 3.11 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง
- 3.12 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 3.13 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 3.14 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 3.15 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.16 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง คราวละ 3 ปี
- 4.2 กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นว่าเหมาะสม
- 4.3 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ครบกำหนดตามวาระ
 - (ข) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
 - (ค) ลาออก
 - (ง) ตาย
 - (จ) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. หรือ ตลท. หรือประกาศอื่นใด กฎ ระเบียบ และ/หรือ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 - (ฉ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

- 4.4 การลาออกของกรรมการตรวจสอบก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการตรวจสอบยื่นใบลาออกพร้อมชี้แจงเหตุผลการลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกให้กับ ตลท. ทราบทันที
- 4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเพื่อเข้าปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่งที่ว่างลงนั้นได้ เว้นแต่ในกรณีที่ปรากฏว่าตำแหน่งที่ว่างลงนั้นส่งผลให้องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเพื่อเข้าปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่งที่ว่างลงนั้นโดยเร็ว และจะต้องไม่เกินกว่า 3 เดือน ภายหลังจากที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ พร้อมแจ้งให้ ตลท. ทราบ ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบในกรณีข้างต้นจะอยู่ในตำแหน่งได้ตามวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.1 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเพียงพอ
- 5.2 สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนกับข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ได้มีการสื่อสารกับผู้ลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ รายงานประจำปี และข่าวสารสนเทศของบริษัท เป็นต้น
- 5.3 ส่งเสริมให้บริษัทมีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ
- 5.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เสนอค่าตอบแทน รวมถึงจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมทั้งจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.5 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน (Internal Control Framework: COSO 2013) และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 5.6 สอบทานความถูกต้อง ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน รายงานการเงิน การบริหารความเสี่ยงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล และระบบเครือข่าย และเสนอแนวทางการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- 5.7 สอบทานแบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

- 5.8 พิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดให้มีประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล รวมถึงพิจารณาให้เห็นในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 5.9 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา
- 5.10 พิจารณาจัดหาที่ปรึกษาภายนอก เพื่อให้คำแนะนำ หรือเพื่อปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน
- 5.11 พิจารณาสอบทานกฎบัตรของสายงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.12 พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน งบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน
- 5.13 ออกไปตรวจเยี่ยมหน่วยงานในบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงาน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารสิ่งแวดล้อม ตลอดจนปัญหาเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงิน ปัญหาเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งเข้าเยี่ยมชมโรงงานเพื่อดูกระบวนการผลิต การบริหารคลังสินค้า และสภาพแวดล้อมทั่วไป
- 5.14 สอบทานความพอเพียงของระบบกำกับดูแลของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- 5.15 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลท. ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 5.16 สอบทานให้บริษัทมีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
- 5.17 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงฯ ต้องมีการรายงานประเด็นความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง ระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบและเข้าใจถึงความเสี่ยงสำคัญ โดยสามารถเชื่อมโยงความเสี่ยงสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการวางแผนการตรวจสอบได้
- 5.18 พิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของ ตลท. ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลท. ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- 5.19 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5.20 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน ตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนสอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่สายงานตรวจสอบได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อมั่นใจว่าบริษัทมีระบบต่าง ๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- 5.21 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลท. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 5.22 มีอำนาจในการสอบทานผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงหรือเรื่องอื่นใดภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท
- 5.23 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลท. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้บริหาร

ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อ ก.ล.ต. หรือ ตลท.

- 5.24 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย
- 5.25 พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส รายงานผลการตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่น ๆ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ตามแต่จะเห็นสมควร
- 6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- 6.3 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบ จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอาจมาเข้าประชุมด้วยตนเอง หรือเข้าร่วมประชุมโดยวิธีอื่น
- 6.4 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.6 กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- 6.7 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

7. คำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

8. การรายงานผลการปฏิบัติงาน

ประธานกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายบุคคล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

10. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ

กฎบัตรฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2567 วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 และให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

-ลายมือชื่อ-

(นายฤทธิรงค์ บุญมีโชติ)

ประธานกรรมการ

ตารางบันทึกประวัติการแก้ไข

ครั้งที่แก้ไข	วันที่มีผล บังคับใช้	รายละเอียด	สาระสำคัญของการแก้ไข	ผู้อนุมัติ
1	17 กุมภาพันธ์ 2566	6.1	6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ปีละ 4 ครั้ง โดยต้องมีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อ ครั้ง	การประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2566
2	16 กุมภาพันธ์ 2567	5.2 และ 5.17	5.2 สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงาน ทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนกับข้อมูลอื่นใดที่ เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ บริษัทที่ได้มีการสื่อสารกับผู้ลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง 5.17 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มี ประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล	การประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2567