

YUZU GROUP

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สัมผัส จำกัด

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่ถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอและเพื่อให้การบริหารจัดการมีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานซึ่งจะมีผลให้การบริหารจัดการเป็นไปเพื่อประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ รวมไปถึงบทบาทด้านการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการสอบทานข้อมูลอื่นนอกเหนือจากรายงานทางการเงินด้วย ความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทเป็นประจำทุกปี

บริษัทได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบโดยสอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้ง แนวทางพึงปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะสนองความคาดหวังของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้ ทั้งนี้ บริษัทอาจดำเนินการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้ตามที่บริษัทเห็นสมควรหรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และอาจมีการแก้ไขข้อความในเอกสารนี้ เพื่อให้มีความเป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป

1. นิยาม

“**กรรมการอิสระ**” หมายความว่า กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมบริหารงาน ไม่เป็นพนักงาน/ลูกจ้าง/ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ/ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่¹ บริษัทย่อย² บริษัทร่วม³ บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน⁴ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่⁵ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท⁶ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ณ ปัจจุบันและช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่)

2. เป้าหมาย

เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทให้บรรลุหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมดูแลเรื่องดังต่อไปนี้

2.1 การจัดทำรายงานทางการเงินและการเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม

2.2 การปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

¹ บริษัทใหญ่ หมายความว่า บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในผู้ออกหลักทรัพย์ (2) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (1) หรือ (3) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการมีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (2)

² บริษัทย่อย หมายความว่า บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์มีอำนาจควบคุมกิจการ (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ที่มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (3) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2)

³ บริษัทร่วม หมายความว่า บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุม นโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า ในกรณีที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่าผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจ เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

⁴ บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หมายความว่า บริษัทย่อยตั้งแต่ 2 บริษัทขึ้นไปที่มีบริษัทใหญ่เป็นบริษัทเดียวกัน ไม่ว่าบริษัทย่อยนั้นจะอยู่ในชั้นลำดับใดๆ

⁵ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายความว่า ผู้ถือหุ้นในบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ โดยการถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

⁶ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หมายความว่า ผู้ถือหุ้นหรือนิติบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าจะอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญา หรือการอื่นใดก็ตาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งคือบุคคลที่เข้าลักษณะข้อใดข้อหนึ่ง ดังนี้ (1) บุคคลที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท (2) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการของบริษัทนั้นได้ (3) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัท หรือ (4) บุคคลที่ตามพฤติการณ์มีการดำเนินงานในบริษัทหรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทซึ่งกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทนั้น

- 2.3 การจัดการและการควบคุมความเสี่ยงทางธุรกิจ
- 2.4 ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
- 2.5 การทำรายการระหว่างกันกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 2.6 ผลการปฏิบัติงานของส่วนงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีและการจัดทำรายงานตามที่หน่วยงานกำกับดูแลภายนอกต้องการ

3. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน รวมถึงมีประสบการณ์เพียงพอในการทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจะได้ระบรายชื่อกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและมีประสบการณ์ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการสอบทานงบการเงิน ซึ่งเป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.4 คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบอาจจัดให้มีการแต่งตั้งผู้จัดการส่วนงานตรวจสอบภายในหรือบุคคลอื่นใดตามที่เห็นสมควรเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น การนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องกับการประชุม หรือการจัดทำบันทึกรายงานการประชุม เป็นต้น

ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของบุคคลนั้นๆ เป็นสำคัญ รวมถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

4. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามในการเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และตามที่กฎหมายอื่นๆ ประกาศกำหนดไว้ เฉพาะประเภทธุรกิจนั้นๆ
- 4.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้
- 4.3 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 4.4 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 4.5 กรรมการตรวจสอบไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท
- 4.6 ได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น และได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4.7 สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

5.1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบโดยกรรมการตรวจสอบทุกรายจะต้องเป็นกรรมการบริษัท

5.2 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทสมควร ทั้งนี้ การแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งนั้น ไม่ควรเป็นไปโดยอัตโนมัติ และการดำรงตำแหน่งไม่ควรติดต่อกันเกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

ทั้งนี้ การครบกำหนดวาระของกรรมการตรวจสอบแต่ละคน กำหนดให้สิ้นสุดไม่พร้อมกัน เพื่อประโยชน์และความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

5.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ 5.2 กรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท

(ข) ลาออก โดยกรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท ทั้งนี้ การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกควรบอกกล่าวเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผลการลาออก และให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ตามแต่กรณี) เป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการอื่นที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามและมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วน เพื่อทำหน้าที่แทนตำแหน่งกรรมการตรวจสอบที่ว่างลง ทั้งนี้ บริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลการลาออกพร้อมแนบสำเนาหนังสือลาออกของกรรมการตรวจสอบดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งทำหน้าที่รักษาการในตำแหน่งเดิมจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินการต่างๆ ยังคงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

- (ค) ถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง) หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (ง) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก หรือศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
 - (จ) ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการ หรือกรรมการอิสระ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความน่าไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - (ฉ) ตาย
- 5.4 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากออกตามวาระซึ่งมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าสัดส่วนหรือจำนวนที่กฎหมายกำหนด (กล่าวคือ ต้องมีจำนวนอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามและมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามกฎหมายเป็นกรรมการตรวจสอบแทนโดยทันทีหรือไม่เกินกว่า 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและสอดคล้องกับเกณฑ์การดำรงสถานะของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ให้บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบในกรณีดังกล่าวอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่ง
- 5.4 บริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องดังต่อไปนี้
- 5.4.1 เมื่อมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ดำเนินการดังนี้

- (ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยรายชื่อ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามวิธีการและแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
- 5.4.2 เมื่อมีการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบก่อนครบวาระ ให้เปิดเผยสารสนเทศ พร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที
- 5.4.3 เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เปิดเผยมติการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และเปิดเผยรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

6. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความชัดเจน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบหลักที่สำคัญดังต่อไปนี้

6.1 รายงานทางการเงิน

- (ก) สอบทานรายงานทางการเงินและเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อความในเอกสารนั้นๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทอย่างเพียงพอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้

- (ข) หากมีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาให้ความเห็นต่อการดำเนินการต่างๆ ของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นได้ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

6.2 การควบคุมภายใน (Internal Control)

- (ก) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รายการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตรายงานทางการเงิน รวมถึงความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นสำคัญ ตลอดจนให้ทำหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (ข) คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้ พร้อมทั้ง พิจารณาผลการตรวจสอบและนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอาจดำเนินการสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ปรึกษาตรวจสอบภายในของบริษัท (ถ้ามี)
- (ค) พิจารณาผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและส่วนงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
- (ง) สอบทานและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สอดคล้องกับประเภทและระดับความเสี่ยงของบริษัท
- (จ) สอบทานความมีอิสระของผู้ตรวจสอบภายในในการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสำหรั้งานตรวจสอบภายใน

- (ฉ) สอบทานรายงานจากหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และหารือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

6.3 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- (ก) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท (Regulatory Compliance) ตลอดจนระเบียบจรรยาบรรณของบริษัท
- (ข) ตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6.4 ผู้สอบบัญชี

- (1) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงาน ตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงคุณสมบัติและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ รวมทั้งประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ ความเห็นของผู้สอบบัญชีที่เห็นว่าเป็นสาระสำคัญ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี
- (2) ประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หารือเกี่ยวกับประเด็นที่ผู้สอบบัญชีพบหรือมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบ/สอบทานงบการเงิน
- (3) เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีโดยไม่มีกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการ เข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (4) สอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น

6.5 รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (ก) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการใดๆ ที่อาจเข้าข่ายว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (ข) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในการเข้าทำรายการเกี่ยวข้องกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

6.6 การกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน

- (ก) กำกับดูแลกระบวนการควบคุมภายใน ระบบบัญชี และรายงานทางการเงิน ระบบการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และส่วนงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่างๆ มีการกำหนดอย่างเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติอย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ
- (ข) กำกับดูแลให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำอันควรสงสัยว่ามีการทุจริตหรือการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งหมายความรวมถึง พฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวัง และขาดความรอบคอบตามที่กำหนดในนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blowing Policy) และการละเมิดสิทธิมนุษยชน เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนว่าบริษัทมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ ทั้งนี้ ให้รวมถึง กำกับดูแลให้มีการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งข้อมูล ข้อร้องเรียน หรือเบาะแส และการติดตามที่เหมาะสม

6.7 ความรับผิดชอบอื่นๆ

- (1) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

- (2) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงิน ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด

สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

- (3) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

- (4) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัท มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็นเมื่อเห็นว่าจำเป็นตามความเหมาะสมของขอบข่ายงานด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามระเบียบของบริษัท

- (5) มีหน้าที่ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนดเพิ่มเติม

- (6) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวให้ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากฝ่ายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (7) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในกรอบเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์

- (8) พิจารณา สอบทาน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความจำเป็นหรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปขององค์กร และเพื่อพิจารณาความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาอนุมัติการปรับเปลี่ยนหากมีความจำเป็น

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย พร้อมทั้งจัดทำ ตารางสรุปรายละเอียดการพบทวนไว้ท้ายกฎบัตรฉบับนี้

7. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 7.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อสอบทานงบการเงินทุกไตรมาสและ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุม เป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควรหรือหากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี
- 7.2 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายเป็นผู้เรียกประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม ระเบียบวาระการประชุมไว้ ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาพอสมควร ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม เว้นแต่ กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 7.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายจะกำหนดให้จัดการประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ โดยการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กฎหมายว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์กำหนด ทั้งนี้ หากการประชุมในคราวนั้นเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บริษัทสามารถจัดส่ง หนังสือเชิญประชุม โดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้
- 7.4 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานคณะกรรมการตรวจสอบให้รองประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือ มีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการ ตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม ทั้งนี้ ในการประชุมแต่ละคราว ประธานที่ ประชุมต้องเปิดโอกาสให้กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านอภิปรายและแสดงความคิดเห็น อย่างอิสระเปิดเผย และมีการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- 7.5 คณะกรรมการตรวจสอบมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการตรวจสอบแต่ละคนเข้าร่วมการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทอย่างสม่ำเสมอทุกครั้ง เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย โดยกรรมการตรวจสอบที่ไม่ได้เข้าประชุม ต้องแจ้งทราบถึงเหตุที่ไม่สามารถเข้าประชุมได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบก่อนวันที่จัดประชุม และให้บริษัทเปิดเผยจำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ในเอกสารแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทด้วย
- 7.6 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบท่านใดมีส่วนได้เสียในวาระใดๆ กรรมการตรวจสอบจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และจะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (แล้วแต่กรณี) พิจารณาว่า จะดำเนินการ (1) จดเว้นจากการร่วมอภิปรายให้ความเห็น หรือ (2) ไม่เข้าร่วมประชุมในระเบียบวาระดังกล่าว หรือ (3) ไม่รับเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระการประชุมและงดเว้นการลงคะแนนเสียงในวาระดังกล่าว ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงพฤติการณ์ ความเหมาะสม และประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
- 7.7 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมี 1 เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่ กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ดี หากมีกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งประสงค์ที่จะคัดค้านมติที่ประชุมดังกล่าวให้กรรมการตรวจสอบท่านนั้นจัดทำบันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม
- 7.8 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีกรรมการบริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งโดยกำหนดให้วาระดังกล่าวเป็นวาระแรกๆ ของการประชุมในครั้งนั้น เมื่อเสร็จสิ้นวาระสามารถประชุมเรื่องวาระอื่นๆ ซึ่งเป็นวาระที่ต้องเชิญกรรมการบริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย
- 7.9 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบมีสิทธิขอดูหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องและอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องโดยตรง รวมทั้งอาจดำเนินการใดๆ เพื่อขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาภายนอกได้

- 7.10 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบ ทุกครั้ง โดยหากกรรมการบริษัทมีประเด็นซักถาม ประธานกรรมการตรวจสอบและ กรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่เป็นผู้ชี้แจงเพิ่มเติม
- 7.11 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบควรเข้าประชุมด้วยทุกครั้ง และเลขานุการ กรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง
- 7.12 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้
- (1) การจดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับจากวันประชุม
 - (2) จัดเก็บและรักษาหนังสือเชิญประชุมกรรมการ รายงานการประชุม เอกสาร ประกอบการประชุม ตลอดจนเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
 - (3) ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการต่างๆ ตามรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึง ปัญหา และอุปสรรคของการดำเนินการตาม ความเห็นหรือข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานให้ที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป
 - (4) ทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ
 - (5) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 7.13 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องนำส่งต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้ทราบถึงการดำเนินการต่างๆ ของ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทันเวลาและเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบควรนำส่งรายงานการประชุมต่อผู้ ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเพื่อเป็นการยืนยันข้อมูลและเพื่อบอกกล่าวเรื่อง ที่ คณะกรรมการตรวจสอบให้ความใส่ใจหรือควรได้รับการใส่ใจเป็นพิเศษ
- 7.14 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการต่างๆ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคของการ ดำเนินการตามความเห็นหรือข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานให้ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานเกี่ยวกับการดำเนินการและกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่ใดๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นถือว่ามี ความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าว ได้มีข้อมูลและการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการมีการบริหารงาน อย่างรอบคอบ ระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

8.2 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- (ก) รายงานการดำเนินการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการ บริษัทจะได้ทราบถึงการดำเนินการหรือกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (ข) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- (ค) สรุปรายงานการดำเนินการ และ/หรือ กิจกรรมที่ทำระหว่างปี
- (ง) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และ กระบวนการตรวจสอบภายใน
- (จ) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.3 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- (ก) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) ข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานใดๆ ที่อาจเข้าข่ายการทุจริต ผิดปกติ หรือมีความ บกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (ค) ข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานใดๆ ที่อาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.4 การรายงานต่อหน่วยงานทางการ

หากผู้สอบบัญชีของบริษัท พบว่ามีพฤติกรรมอันควรสงสัยได้ว่า กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) และได้ให้ความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการพิจารณา ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึง ผู้สอบบัญชีของบริษัทภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้ง

ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทแล้ว เห็นว่า ต้องกำหนดกรอบระยะเวลาให้ดำเนินการ และแจ้งส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และหากเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันแล้ว หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

8.5 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป เกี่ยวกับการดำเนินการและกิจกรรมต่างๆ ที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

9. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ (Self-Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบควรประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งคณะและรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี โดยต้องจัดทำเป็นรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานรวมถึง ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงานซึ่งอาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบและอาจพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้เกิดประสิทธิผลต่อผู้ถือหุ้นและองค์กรสูงสุด

10. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ (Compensation)

ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการตรวจสอบ
เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา แล้วจึงเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่
2/2567 เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป



.....
(ดร. รพี ม่วงนนท์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

บริษัท สัมปทาสุข จำกัด