
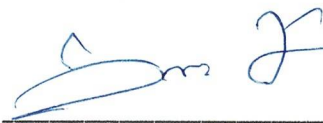




กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

เอกสารเลขที่	QM-IFCG-BOD-05	Version	1.0
วันที่บังคับใช้	2 ธันวาคม 2565		
ระดับชั้นความลับ	เอกสารภายใน		

ผู้จัดทำ	ตรวจสอบโดย	ผู้อนุมัติ
 (นวพฤทธิ ทองวิลาศ) เลขานุการบริษัท วันที่ : 2 ธันวาคม 2565	 () วันที่ :	 (วิthur เลิศพนมวรรณ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ : 2 ธันวาคม 2565

IFCG

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)

บริษัท ไอเอฟซีจี จำกัด

สารบัญ

	หน้า
วัตถุประสงค์	3
องค์ประกอบ	3
คุณสมบัติ	3
การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง	4
การประชุม	5
ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ	6
อำนาจดำเนินการ	8
การรายงาน	8
การประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ	9

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรนี้จัดทำโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นกลไกที่สำคัญประการหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินการของบริษัทมีระบบตรวจสอบภายใน และระบบ การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจึงได้มี มติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ และ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้บริหาร มีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการ**ตรวจสอบ**ทุกราย ต้องเป็นกรรมการอิสระ

3. คุณสมบัติ

3.1. คุณสมบัติทั่วไป

3.1.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ โดยให้นับรวม หุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย

3.1.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับ เดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

3.1.3 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณ อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี อีกทั้งไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้าน การเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ

3.1.4 ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายใน ลักษณะ ที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ของบริษัท ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มี อำนาจควบคุมของบริษัท และบริษัทย่อย

3.1.5 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นอกจากนี้แล้ว ยังต้องสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างมีอิสระ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ต้อง คำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึง

จะเป็น

3.1.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

3.1.7 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการบริการ เป็น ที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจาก บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

3.1.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับ บริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมกรที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ ออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และ เป็นการแข่งขันที่มีนัยกับ กิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

3.1.9 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทตามคุณสมบัติที่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

3.2. คุณสมบัติเฉพาะ

3.2.1 ไม่เป็นกรรมกรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจใน การ ดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3.2.2 ไม่เป็นกรรมกรของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3.2.3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการ ตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอ ในการ ดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.2.4 กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมกรในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท

3.2.5 สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบทุกรายไม่จำเป็นต้องเป็นผู้เชี่ยวชาญ ทางด้าน การบัญชีหรือการเงิน อย่างไรก็ตาม กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายต้องมีความรู้ และประสบการณ์ด้าน การบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอ และควรได้รับการพัฒนาความรู้ด้าน การบัญชีหรือการเงินอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินผลกระทบต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน

3.2.6 กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และ สม่่าเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

4.1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบทุกรายจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

4.1.2 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.1.3 ให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการ

ตรวจสอบ

4.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของ การเป็นกรรมการบริษัทฯ และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

4.3.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ก) ครบกำหนดตามวาระ
- ข) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- ค) ลาออก
- ง) เสียชีวิต
- จ) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

4.3.2 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้า อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผลเพื่อที่ คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก ทั้งนี้ บริษัทต้องแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วย ส่วนกรรมการตรวจสอบผู้ที่ลาออกอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบด้วยอีกทางหนึ่งก็ได้

4.3.3 กรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัท ต้องแจ้งการถูกถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ โดยกรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนนั้น มีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบด้วยได้

5. การประชุม

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีกำหนดการประชุมอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำอย่างน้อย ทุก 3 เดือน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหาร และผู้บริหารที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับบัญชีและการเงินเพื่อสอบถามงบการเงินทุกไตรมาส และรายงาน

ต่อคณะกรรมการ บริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง สินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

5.2 ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการ ตรวจสอบก่อนวันประชุมอย่างน้อย 3 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือ กำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5.3 องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ ในกรณีพิจารณางบการเงินรายไตรมาสหรือประจำปีต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุม

5.4 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ให้กรรมการ ตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

5.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

5.6 การลงคะแนนเสียงกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณาห้ามมิให้ แสดงความเห็น และลงคะแนนเสียงในเรื่องนั้น ๆ

5.7 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

5.8 รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่ง รายงานการประชุม ดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ประธาน กรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงาน ผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.9 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัท ทั้งบริษัทใหญ่และบริษัทย่อยให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

6. ขอบเขต หน้าที่ความรับผิดชอบ

6.1 สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ

6.2 อนุมัติงบการเงินรายไตรมาส และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบใน การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป รวมทั้งพิจารณาสอบทานงบการเงินประจำปี เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทพิจารณากลับกรองและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

6.3 สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

6.4 อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน และสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้ง

พิจารณา ติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบ

6.5 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัท ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน

6.6 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง/เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบ บัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบ

บัญชีโดยไม่มี ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6.7 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนรายการได้มา หรือจำหน่ายไปของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6.8 จัดทำรายงานของกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามที่ กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

6.8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

6.8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

6.8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6.8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี 6.8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.8.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ ตรวจสอบแต่ละท่าน

6.8.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติ หน้าที่ตามกฎหมาย

6.8.8 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

6.9 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

6.10 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือ การกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา ที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการ หรือการกระทำที่ต้องรายงาน มีหัวข้อดังต่อไปนี้

6.10.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 6.10.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

6.10.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของ

ตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบได้ รายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่ กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดย ไม่มีเหตุผลอันควรกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

7. อำนาจดำเนินการ

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดำเนินการ คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง/เลิกจ้าง และกำหนด ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

7.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือ การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของ บริษัท

7.4 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัท ย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

8.1.1 รายงานกิจกรรมต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ กิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณา กิจกรรมต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน

ข) รายงานกิจกรรมที่พิจารณาในรอบระหว่างปี

ค) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงินรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน

ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนว ทางแก้ไขได้ทันเวลาในเรื่องดังต่อไปนี้

ก) รายงานการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบ ควบคุมภายใน

ข) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ค) การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

8.2 การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ 8.2.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ

สอบ พร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อ และขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์

ข) นำส่งหนังสือรับรอง และประวัติของกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงาน มติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมี มติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

8.2.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการ ตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการ ตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.3 การเปลี่ยนแปลงหน้าที่ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการ

ตรวจสอบ รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลัก ทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่ มีมติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

8.2.4 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ สอดคล้องกับ แผนการดำเนินงานของบริษัท และกลยุทธ์ในระยะสั้นและระยะยาว

9. การประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดขึ้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง คณะ และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติ งานให้เกิด ประสิทธิภาพต่อผู้ถือหุ้นและองค์กรสูงสุด

ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป

จึงประกาศมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

(ดร. เกรียงไกร บุญเลิศอุทัย)

ประธานกรรมการ