

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ถือเป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งขึ้น เพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสสร้างความน่าเชื่อถือในการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงิน และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

บริษัทฯ จึงได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตรวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่ดี (Best Practices) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะสนองความคาดหวังของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่านในจำนวนนี้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน การบัญชีและการตรวจสอบบัญชี เพื่อทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้คัดเลือกสมาชิก 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและแต่งตั้งให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท หรือที่บริษัทว่าจ้างทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
- 3.2 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบกำหนดวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบรายใหม่ในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน โดยบุคคลที่เข้าเป็นคณะกรรมการตรวจสอบแทน อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 3.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบต้องแจ้งและยื่นหนังสือลาออกต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล

4. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 เป็นผู้ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 4.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 4.3 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 4.4 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 4.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 4.6 เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 4.7 มีความเป็นอิสระในการแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 4.8 สามารถใช้เวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4.9 ควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น และควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

5. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 รายงานทางการเงิน

- (1) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี

5.2 การควบคุมภายใน

- (1) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการเก็บบันทึกข้อมูลทางการเงินการบัญชี กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลและกระบวนการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท
- (2) สอบทานว่าบริษัทมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น และมาตรการปฏิบัติ ตลอดจนข้อกำหนดในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- (3) พิจารณารายงานการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- (4) พิจารณาประเด็นเร่งด่วนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชั่น เพื่อให้มีการดำเนินการทันต่อสถานการณ์
- (5) พิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น

5.3 การตรวจสอบภายใน

- (1) สอบทานให้บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล และให้การสนับสนุนในการดำเนินงานต่างๆ อาทิเช่นงบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในรวมทั้งอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (2) ร่วมพิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง เสนอความดีความชอบ โยกย้ายถอดถอนหรือเลิกจ้าง รวมทั้งการกำหนดและปรับค่าตอบแทนหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหน่วยงานนี้ทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระ
- (3) สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการจัดการทางการเงิน
- (4) พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน

- (5) พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของบริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายในก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (6) กำกับติดตามให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดทุจริต โดยประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกำหนด ทั้งนี้หากพบเหตุการณ์ที่ต้องสงสัยว่าจะเกิดการทุจริตหรือข้อผิดพลาดให้แจ้งผู้บริหาร และฝ่ายที่รับผิดชอบดำเนินการทันที

5.4 การสอบบัญชี

- (1) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงาน ตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี
- (2) สอบทานขอบเขตและวิธีการตรวจสอบที่เสนอโดยผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ
- (3) เสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยได้
- (4) สอบทานรายงานของผู้สอบบัญชี และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
- (5) พิจารณาความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพในการประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน

5.5 รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (1) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- (2) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

5.6 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- (1) สอบทานประสิทธิผลของระบบการติดตามควบคุมให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (2) สอบทานผลการสอบสวนของฝ่ายจัดการ และติดตามกรณีของการไม่ปฏิบัติตาม

5.7 การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานผลการดำเนินงานหรือหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและพิจารณา อย่างน้อยไตรมาสละครั้งเช่น รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งควรจะต้องระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- (2) สอบทานรายงานใดๆ ที่จัดทำโดยบริษัท ที่มีเนื้อหาเกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบโดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- (4) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่
 - (4.1) รายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (4.2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - (4.3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (5) หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขรายการหรือการกระทำที่เข้าลักษณะตามข้อ (4.1), (4.2) และ (4.3) ข้างต้น ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามที่กล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (6) เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้นก่อน และให้รายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี หากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถตรวจสอบข้อเท็จจริงเพิ่มเติมได้แล้วเสร็จ ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

5.8 การบริหารความเสี่ยง

- (1) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบมาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีการจัดทำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันที่เหมาะสมต่อความเสี่ยงที่ประเมินได้

- (2) สอบทานกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ว่ามีมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับของผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- (3) รับแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่คนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาร่วมกัน รวมทั้งพิจารณาบทลงโทษและการแก้ปัญหาดังกล่าว
- (4) ร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหารในการพิจารณาและให้ความเห็นในรายงานผลและรายงานความคืบหน้าการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.9 ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในขณะที่ความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ
- 5.10 ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- 5.11 มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกาศกำหนดเพิ่มเติม

6. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้สมาชิกทราบล่วงหน้าและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและอาจมีการประชุมพิเศษในกรณีที่มีคำขอจากสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน หรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาประเด็นต่างๆ ซึ่งต้องนำมาหารือร่วมกัน
- 6.2 กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง ในวาระที่พิจารณา ให้งดลงคะแนนเสียงหรือห้ามเสนอความเห็นในเรื่องนั้นๆ
- 6.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 6.4 ต้องนำส่งระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบให้คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าตามที่กำหนด
- 6.5 จัดการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันในประเด็นที่อาจเกี่ยวข้องกับฝ่ายจัดการ

7. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุเป้าหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดังนี้

7.1 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายจัดการ

- (1) ขอให้ฝ่ายจัดการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน หัวหน้างานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมชี้แจง ให้ความเห็นในที่ประชุม
- (2) สามารถเข้าถึงหรือขอเอกสารหรือข้อมูลของบริษัทในด้านต่างๆ ตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

7.2 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- (1) กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (2) ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาความดี ความชอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (3) ให้หลักประกันในความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

7.3 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี

- (1) คัดเลือก เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีแก่คณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งผลตอบแทนในการสอบบัญชีประจำปี เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
- (2) พิจารณาเสนออัตราค่าจ้างในงานบริการ และงานที่ปรึกษาอื่นที่ผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้บริการต่อคณะกรรมการบริษัท

7.4 อื่นๆ

สามารถว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกที่เป็นอิสระมาให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็น หรือช่วยดำเนินการสอบสวนในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามความรับผิดชอบในกรณีที่มีความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

8. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ทั้งนี้เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

9. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแล้วจึงเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2559 เป็นต้นไป



(นายสุทธิศักดิ์ จิราธิวัฒน์)

ประธานกรรมการ