

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการอิสระที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและตรวจสอบบริหารงาน การควบคุมภายใน และธรรมาภิบาล รวมทั้งการจัดทำรายการงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

### 2. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ และมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน
2. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบหรือให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบทั้งหมดทำการคัดเลือกบุคคลหนึ่งมาเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท
4. คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### คุณสมบัติ

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ และเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ หรือบริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
4. มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตลอดจนกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

### 3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งดำรงตำแหน่ง
- 3.2 กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- 3.3 ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบมาดำรงตำแหน่งแทน
- 3.4 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ โดยให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน นำเสนอเข้าเป็นกรรมการ

- ตรวจสอบในการประชุมคราวถัดไป โดยบุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้ามาแทน
- 3.5 นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนด กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ลาออก
  - (2) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (3) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

#### 4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
  - 4.2 สอบทานและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ว่ามีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
  - 4.3 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับตรวจสอบภายใน
  - 4.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 4.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
  - 4.6 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
  - 4.7 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการทำรายการหรือการกระทำได้ดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในเวลาที่เหมาะสม
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

#### 4.8 กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดย

4.8.1 สอบทานความเหมาะสม และให้ความเห็นชอบกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสอดคล้องกับกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพ ตรวจสอบภายในที่เป็นสากล

4.8.2 อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และการเปลี่ยนแปลงของแผนการตรวจสอบที่มีสาระสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด

4.8.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบในเบื้องต้นต่องบประมาณประจำปี ด้านการตรวจสอบภายใน โดยในการจัดทำงบประมาณดังกล่าว ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตามขั้นตอน และกระบวนการที่ใช้กับทุกหน่วยงาน

### 5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 มีการกำหนดการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้งต่อปี ประธานกรรมการตรวจสอบอาจจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และการประชุมทุกครั้งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย 2 คน จึงจะครบองค์ประชุม โดยกรรมการต้องมาประชุมด้วยตนเอง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นที่กรรมการท่านใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถร่วมประชุมผ่านระบบการประชุมทางจอภาพ (Virtual Conference) หรือผ่านระบบโทรศัพท์ (Teleconference) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็น และเหมาะสม

5.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบลาประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุม เลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

5.3 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน การวินิจฉัยชี้ขาดให้ถือเสียงข้างมาก ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

5.4 กรรมการตรวจสอบผู้มีส่วนได้เสียใดๆ ในวาระที่พิจารณา ให้งดลงคะแนนเสียงในเรื่องนั้นๆ

5.5 มีการกำหนดวาระการประชุมชัดเจน ทั้งนี้ เลขานุการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการตรวจสอบได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาเพียงพอสำหรับการศึกษา และพิจารณาเพื่อการให้ความเห็น และการออกเสียงลงคะแนน

5.6 จัดการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันในประเด็นที่อาจเกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหาร

- 5.7 การประชุมทุกครั้ง ต้องมีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

## 6. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- 6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- 6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
- 6.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 7. คำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา แล้วจึงเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

## 8. เรื่องอื่นๆ

- 8.1 ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 12 พฤศจิกายน 2558 และให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป



(ดร.แคทลีน มาลินนท์)

ประธานกรรมการบริษัท