



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ท่านตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

	หน้า
1) คำนิยาม	3 - 4
2) วัตถุประสงค์	4
3) องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง	5
5) ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ	6 - 8
6) การประชุม	8
7) รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	8
8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน	9
9) ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ	9



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

1) คำนิยาม

“บริษัท”	หมายถึง บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการสรรหา”	หมายถึง คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
“กรรมการอิสระ”	หมายถึง กรรมการของบริษัทฯ ที่มีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งสามารถเข้าถึงข้อมูลทางการเงินและธุรกิจบริษัทฯ รวมทั้งธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อที่จะแสดงความคิดเห็นอย่างเสรีในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายอื่น รวมทั้ง มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานรับรองความเป็นอิสระของตนเมื่อได้รับการแต่งตั้งและเปิดเผยข้อมูลความเป็นอิสระในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด กล่าวคือ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม บริษัทอื่นลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เน้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทอื่น
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เน้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เน้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ



บริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่ จะได้พันจาก การ มีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี

- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็น ผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วน ที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือลือหุ้นเกิน ร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการ แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายถึง หน่วยงานที่บริษัทจัดตั้งขึ้น และ/หรือ เป็นหน่วยงานภายนอกที่มีการว่าจ้างให้ทำหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ในกรณีให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและพัฒนา การปฏิบัติงานของ บริษัทให้ดีขึ้น โดยบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและกำกับดูแลกิจการอย่างเป็นระบบ ซึ่งนำเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและ รายงานผลการตรวจสอบ โดยผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใน

“ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ” หมายถึง บุคคล หรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งตาม นิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

- 1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- 2) บุตรหรือบุตรสาวของบุคคลดังกล่าว
- 3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วน
- 4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วนจำกัดไม่จำกัดความรับผิด หรือ เป็นหุ้นส่วน จำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- 5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชน์จำกัดที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) ถือหุ้น รวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชน์จำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) หรือบริษัท ตาม 5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

2) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรกำหนดให้มีภารกิจดังต่อไปนี้เพื่อกำหนดองค์ประกอบหน้าที่ ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท ใน การสอบสวนดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ ให้ความเห็นที่เป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย



3) องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีคุณสมบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสรรหา คัดเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เป็นกรรมการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนุมัติแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจจะได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบคัดเลือกสมาชิกหนึ่งคนให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 3) เลขานุการกรรมการตรวจสอบได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) กรณีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ ตามกระบวนการแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์การดำรงสถานะของบริษัทฯ จดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างช้าที่สุดภายในระยะเวลา 3 เดือน โดยบุคคลที่เข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนที่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบ ซึ่งตนเข้ามาแทนที่
- 5) กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งช้ำจากคณะกรรมการบริษัท

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และมีวาระต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นเป็นอย่างอื่น หรือสืบสานภาระการดำรงตำแหน่งด้วยเหตุกรณ์พันสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออกจากหรือการถูกถอนออก

ในกรณีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 1) ตาย
- 2) ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
- 3) พ้นสภาพการเป็นกรรมการของบริษัทฯ
- 4) ลาออก ในกรณีกรรมการตรวจสอบท่านได้ประสค์ที่จะลาออกจากครอบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบท่านดังกล่าวมีหน้าที่แจ้งให้บริษัทฯทราบล่วงหน้าพร้อมทั้งระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเพื่อมาดำรงตำแหน่งแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออกไป
- 5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด



6) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ห้อง

5) ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก และมีหน้าที่สนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการโดยเฉพาะในด้านกระบวนการ รายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ในกระบวนการตรวจสอบกระบวนการกำกับดูแลมาตรฐานการบัญชีและการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดขอบเขตหน้าที่ดังต่อไปนี้

5.1 รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประسانดงกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ยกเลิกหรือเลิกจ้างบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 3) ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมสมของผู้สอบบัญชี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเที่ยมกับมาตรฐานบัญชีสากล
- 4) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยให้ความเห็นในหัวข้อต่างๆ เช่น
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และระบบบริหารความเสี่ยง
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทำรายการระหว่างกัน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6) ส่งเสริมความเป็นอิสระและไม่มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

5.2 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใส รวมถึงอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไข ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการสอบทานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท



- 2) สอบทานพยานหลักฐาน ในกรณีที่เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญต่อธุรกิจ การเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการฝ่าฝืนกฎหมายและ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ
- 3) สอบทานกระบวนการภายในเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
- 4) สอบทานความถูกต้องและประสิทธิผลของเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน และการควบคุม ภายใน
- 5) พิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและ ประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และมีความเห็นในเรื่องต่างๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 7) สอบทานความเสี่ยงด้านนวัตกรรม โดยพิจารณาบทวนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ร่วมกับฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าอยู่ในระดับที่สมเหตุสมผลและไม่เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนานวัตกรรม
- 8) ประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเพื่อการให้ความเชื่อมั่นในเรื่องการรายงานลิงแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแล (Environment, Social, Governance หรือ ESG)

5.3 การตรวจสอบภายใน

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และกำกับให้หน่วยงานตรวจสอบ ภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 2) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นสำหรับงานตรวจสอบภายใน และการให้ข้อคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึง ให้คำแนะนำในเรื่องงบประมาณ ขัตตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่มารับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในตามที่ฝ่ายบริหารนำเสนอ
- 3) พิจารณาจัดทำที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 4) พิจารณาอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบททวนกฎบัตรนี้ เป็นประจำทุกปี โดยเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไข (ถ้ามี)
- 5) อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้แน่ใจว่าแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับประเภทและระดับ ความเสี่ยงของบริษัทฯ
- 6) สอบทานรายงานและพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความมี ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

5.4 การกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชั่น

- 1) สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการ ตรวจสอบภายในและกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ตามที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม รวมถึงสอบทานการควบคุมภายในเกี่ยวกับ มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานนั้นๆ อย่างรายงานผลต่อคณะกรรมการ



บริษัท รวมถึงรับแจ้งเบ้าและการกระทำอันทุจริตคอร์ปชั่นและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแล้ว และเสนอเพื่อเข้าสู่กระบวนการพิจารณาและลงโทษหรือแก้ปัญหาดังกล่าว

- 2) พิจารณาเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงที่อาจนำไปสู่เรื่องทุจริตคอร์ปชั่นและกำหนดมาตรการป้องกันไว้ชัดเจน
- 3) กำกับดูแลให้มีกระบวนการรับแจ้งเบ้าและการรับข้อร้องเรียน (Whistle Blowing) ในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำอันควรสงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบ้าและสรุปผลการตรวจสอบทุจริตคอร์ปชั่น เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันภายใต้เงื่อนไขของค์กร

5.5 การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 2) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้เป็นไป ตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวถูกต้องสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5.6 หน้าที่อื่นๆ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสดงความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่า มีความจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ โดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตาม ระเบียบข้อกำหนดของบริษัทฯ
- 2) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงาน ประจำปีของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 3) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อร่วมมือแจ้ง เกี่ยวกับงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
- 4) ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ นำเสนอต่อกomiteaboard เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) สอบทานความถูกต้องของแบบประเมินตนเองและเอกสารอ้างอิงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจกรรมตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- 6) ปฏิบัติการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6) การประชุม

- 1) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยอาจเริ่มคณะกรรมการหรือผู้บริหารหรือพนักงานของ บริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้สอบบัญชีมาเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็น หรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 2) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ เป็นจำนวน ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 3) กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาเรื่องนั้น ทั้งนี้ การออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและให้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ และเดখานุกรรมการตรวจสอบ



ตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง ในกรณีที่การลงมติมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงเพิ่มอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาดในระหว่างดังกล่าว

- 4) จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

7) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯโดยแสดงรายการ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด และลงนามรับรองรายงานโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 3) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อกองกรรมการบริษัท เพื่อบริษัทฯดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ได้แก่ รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีลิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ฝ่ายผู้ดูแลและตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น หากคณะกรรมการของบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด กองกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบรายได้รายงานต่อกองกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ โดยส่งสำเนารายงานต่อกองกรรมการบริษัท ให้รับทราบด้วย

8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินต่อกองกรรมการบริษัทอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

9) ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ

เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น



หมายเหตุ : รายการทบวงเงินกู้บัตรครั้งล่าสุด

กู้บัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564