




บริษัท แอ็พพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน)
APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)

	<p>ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter) เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)</p>	<p>หมายเลขเอกสาร IA₂-ADB-03</p>	<p>วันที่บังคับใช้ 22/02/2024</p>	<p>ครั้งที่แก้ไข 03</p>	<p>หน้า 1</p>
---	---	--	---------------------------------------	-----------------------------	-------------------

1. วัตถุประสงค์


เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แอ็พพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน) สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้มาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้มีการแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1 ให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินงานปัจจุบันดังนี้

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ด้านการบัญชีหรือการเงินและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2) คณะกรรมการบริษัทพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 3) คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นเลขานุการคณะกรรมการ

3. คุณสมบัติ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระครบถ้วนตามที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังนี้
 - (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้มีส่วนเกี่ยวข้องด้วย
 - (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม
 - (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วารณญาณอย่างอิสระ รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ (ผู้ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปี

	<p>ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter) เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)</p>	<p>หมายเลขเอกสาร IA₂-ADB-03</p>	<p>วันที่บังคับใช้ 22/02/2024</p>	<p>ครั้งที่แก้ไข 03</p>	<p>หน้า 2</p>
---	---	--	---------------------------------------	-----------------------------	-------------------

- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในกิจการหรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
 - (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 2) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีความซื่อสัตย์ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปและสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
- 2) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทคราวละ 3 ปี โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบอีกได้ แต่จะไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 3) นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง หมายรวมถึงการพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัทเมื่อ
 - (1) เสียชีวิต
 - (2) ลาออก
 - (3) การถูกถอดถอนขาดคุณสมบัติกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้
 - (4) พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
 - (5) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออก
- 4) กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยแจ้งเป็นหนังสือพร้อมระบุเหตุผลที่ลาออกล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ได้รับหนังสือลาออก
- 5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อ 3 เป็นกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 6) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระและมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 90 วัน นับแต่วันที่สมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและสอดคล้องกับเกณฑ์การดำรงสถานะของบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- 7) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีหน้าที่ดำเนินการ ดังต่อไปนี้



ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter)
เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)


หมายเลขเอกสาร
IA₂-ADB-03

วันที่บังคับใช้
22/02/2024

ครั้งที่แก้ไข
03

หน้า
3

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 2) สอบทานและพิจารณาให้ความเห็นชอบงบการเงินทั้งรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมถึงสื่อสารกับฝ่ายจัดการและผู้มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสูงสุดด้านบัญชีและการเงินอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีที่ได้รับรายงานความผิดปกติในงบการเงินที่มีนัยสำคัญให้สอบทานหาสาเหตุจากผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 5) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติและเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 6) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนพิจารณาคัดเลือกผู้มีความรู้ความสามารถทำหน้าที่หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึง อนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
- 7) พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของกลุ่มบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงประเภทและระดับความเสี่ยงของเรื่องที่จะส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทฯ และพิจารณานุมัติการทบทวนปรับปรุงระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงไปของการประกอบกิจการและให้มั่นใจว่าระบบสามารถตรวจสอบสิ่งผิดปกติและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ รวมทั้งทวนสอบรายงานผลการตรวจสอบและพิจารณาติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบ
- 8) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเสนอเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- 9) ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงานและปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบและประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 10) สอบทานการปฏิบัติงานภายในของบริษัทฯ พร้อมให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการและ/หรือฝ่ายบริหารในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์โดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 11) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต รวมทั้งกำกับดูแลและตรวจสอบนโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านการคอร์รัปชันว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ
- 12) คณะกรรมการตรวจสอบเป็นหน่วยงานหนึ่งที่เปิดเป็นช่องทางเข้าถึงเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแสการทำงานของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานจากบุคคลภายใน หรือหน่วยงานภายนอกในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน หรือ การกระทำผิดตามหลักการกำกับที่ดีของกิจการ เมื่อได้รับการร้องเรียนต้องมีการดำเนินการตามนโยบาย หรือ ตามคู่มือการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่คณะกรรมการได้กำหนดไว้
- 13) พิจารณาให้ความเห็น สอดส่องและติดตามการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (MT) รายการที่เกี่ยวข้องกัน (RPT) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง

	<p>ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter) เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)</p>	<p>หมายเลขเอกสาร IA₂-ADB-03</p>	<p>วันที่บังคับใช้ 22/02/2024</p>	<p>ครั้งที่แก้ไข 03</p>	<p>หน้า 4</p>
---	---	--	---------------------------------------	-----------------------------	-------------------

ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มบริษัทฯ

- 14) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 15) พิจารณาติดตามการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่เปิดเผยไว้ โดย
 - (1) พิจารณารายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน เช่น ความเป็นไปได้ของการลงทุนในโครงการ ความเหมาะสมของมูลค่าและช่องทางการระดมทุนและโครงสร้างเงินทุนของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงสัญญาการเข้าลงทุน ความเพียงพอของเงินที่ได้จากการระดมทุนที่ใช้สำหรับลงทุนในโครงการ เป็นต้น พร้อมทั้งควรให้ฝ่ายจัดการศึกษาถึงสภาพเศรษฐกิจและแนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมของกิจการที่บริษัทจดทะเบียน จะใช้เงินระดมทุนเพื่อเข้าลงทุนให้ถี่ถ้วนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีที่บริษัทจดทะเบียนระดมทุนไปแล้วและไม่สามารถลงทุนในโครงการหรือกิจการตามที่ได้มีการคาดการณ์ไว้
 - (2) ต้องดำเนินการให้บริษัทฯ มีกลไกในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสมและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ เช่น มีระบบควบคุมภายในที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินระดมทุนมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ เป็นต้น
 - (3) หากมีการใช้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบต้องเร่งดำเนินการแก้ไข พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อยับยั้งและป้องกันไม่ให้เกิดกรณีที่บริษัทจดทะเบียนนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและผิดวัตถุประสงค์ ซึ่งอาจสร้างความเสียหายต่อบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นได้
 - (4) ดำเนินการให้บริษัทจดทะเบียนมีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลการใช้เงินที่ได้รับจากการระดมทุนต่อผู้ถือหุ้นทราบอย่างเหมาะสมสม่ำเสมอและเป็นไปตามกรอบระยะเวลาการรายงานที่หลักเกณฑ์กำหนดด้วย
- 16) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประชุม

- 1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณางบการเงิน แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่นๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ประธานกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามความจำเป็นและเห็นสมควร
- 2) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีองค์ประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด
- 3) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการของบริษัทหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้
- 4) การลงมติของกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่กำลังพิจารณา ห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น ๆ
- 5) นำส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้
- 6) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

7. การรายงาน

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมในเรื่องที่สำคัญ และมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ



ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter)
เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)

หมายเลขเอกสาร
IA₂-ADB-03

วันที่บังคับใช้
22/02/2024

ครั้งที่แก้ไข
03

หน้า
5

- 2) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - (8) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตคอร์รัปชันหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนดกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4) การประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น จึงกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้วิธีการประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยการประเมินในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

8. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ


คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการที่รับผิดชอบทำหน้าที่พิจารณากำหนดคำตอบแทน ประธานและกรรมการตรวจสอบและขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะยึดถือปฏิบัติตาม “แนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน” ตามข้อแนะนำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กต.นร.(ว) 23/2566 ลงวันที่ 12 กันยายน 2566 รวมถึงกฎระเบียบและข้อแนะนำอื่นๆ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

(นายภาวัต วงศ์ตั้งตระกูล)

ประธานกรรมการบริษัท

	<p>ประเภทเอกสาร : กฎบัตร (Charter) เรื่อง : กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)</p>	<p>หมายเลขเอกสาร IA₂-ADB-03</p>	<p>วันที่บังคับใช้ 22/02/2024</p>	<p>ครั้งที่แก้ไข 03</p>	<p>หน้า 6</p>
---	---	--	---------------------------------------	-----------------------------	-------------------

บันทึกประวัติการแก้ไข

ครั้งที่	วันที่	ส่วนที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	อนุมัติโดย
00	10/08/61	จัดทำเอกสารครั้งแรก	ให้มีระเบียบปฏิบัติใช้อ้างอิงในการทำงาน	BOD 3/2561
01	09/11/65	<p>ปรับปรุงทั้งฉบับโดยมีสาระสำคัญดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดคุณสมบัติความเป็นอิสระ 2. เพิ่มขอบเขตการดำรงตำแหน่งให้ครอบคลุมใช้กับบริษัทย่อย 3. เขียนขอบเขตหน้าที่ให้ชัดเจน 4. หัวข้อการรายงานแยกออกจากหน้าที่เพื่อให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น 	<p>เพื่อให้ครอบคลุมบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เปลี่ยนแปลงไปและให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลและหลักการกำกับดูแลกิจการที่มีการปรับปรุงและให้สอดคล้องกับการดำเนินงานเพื่อความยั่งยืน</p>	BOD 6/2565
02	10/05/66	แก้ไขข้อความสำคัญของหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติงานต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม CAC Check list	BOD 2/2566
03	22/02/67	เพิ่มเติมหน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน	เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน	BOD 1/2567