



บริษัท สัมมากร จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(Audit Committee Charter)

ฉบับปรับปรุงปี 2567

บริษัท สัมมากร จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

.....

1. วัตถุประสงค์

เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเฉพาะด้านกระบวนการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบภายใน และการสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อกำหนด และหลักจรรยาบรรณต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริษัทมีระบบการจัดการที่เหมาะสม การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ต้องเป็นกรรมการบริษัท และเป็นกรรมการอิสระ
- 2.3 ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ เลือกกรรมการตรวจสอบหนึ่งท่านเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.4 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- 2.5 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 2.7 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัท
- 2.8 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้อำนาจอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท บริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

2.9 ไม่เป็นกรรมการที่รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

2.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

2.11 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยในลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2.12 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

2.13 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

2.14 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย บริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

2.15 สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

2.16 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.17 สามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน ทั้งนี้สามารถแต่งตั้งพนักงานของบริษัท ซึ่งอาจเป็นเลขานุการบริษัท (Company Secretary) หรือผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (Chief Finance Officer) ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย มีการเปิดเผยและรายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่

รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างตรวจสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

3.2 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติและรายการที่ต้องใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ

3.3 ร่วมวางแผนและสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิผล

3.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ รวมถึงกำหนดโครงสร้างบริษัทเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีอิสระและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือพิจารณาแต่งตั้ง ยกเลิก

3.5 ประเมินผลงานบริษัทที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยให้กรรมการผู้จัดการเสนอความคิดเห็นประกอบการพิจารณาด้วย

3.6 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจอย่างเหมาะสม

3.7 พิจารณาและสอบทานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี รวมทั้งติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารมีการดำเนินการต่อข้อเสนอแนะดังกล่าวอย่างเพียงพอ มีประสิทธิภาพและภายในเวลาที่เหมาะสม

3.8 พิจารณาทบทวนปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพการณ์ของบริษัท และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

3.9 สอบทานประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะการปรับปรุงให้ทันสมัย

3.10 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือบริษัทที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัท ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ให้ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรงานตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระ รวมทั้งขอบเขตและแผนงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนสอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป

3.11 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบ หรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีความเพียงพอต่อการกำกับดูแลนโยบายหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและกลุ่มธุรกิจในเครือ เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ

3.12 ส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

3.13 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เสนอคำตอบแทนและการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง

3.14 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทจดทะเบียนให้เป็นที่ไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

3.15 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.16 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

3.17 ต้องสอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนกับข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ได้มีการสื่อสารกับผู้ลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion & Analysis) รายงานประจำปี

3.18 รายงานการต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.19 เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบกรณี que ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินการของบริษัทกระทำความผิดตามมาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305, 306, 308, 309, 310, 311, 312 หรือ 313 (มาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535) ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบเรื่องดังกล่าว วิเคราะห์ผลกระทบและประเด็นปัญหา พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อยับยั้งพฤติกรรมอันควรสงสัยโดยทันที และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

3.20 หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายในและการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการ

ตรวจสอบเห็นสมควร หรือรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด

3.21 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

3.22 ติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสม รวมทั้งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้

3.23 คณะกรรมการตรวจสอบ อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการข้างแจ้งให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัท

3.24 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.25 ปฏิบัติการอื่นใดตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตร หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

4.1 วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของตน คราวละ 3 ปี

4.2 กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

4.3 นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนด กรรมการตรวจสอบจะพ้นตำแหน่งเมื่อ

- ลาออก
- ถึงแก่กรรม
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้ หรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนดขึ้น
- พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผู้ที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน เว้นแต่วาระของกรรมการตรวจสอบผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการที่ว่างลงแทนก็ได้

4.4 กรรมการตรวจสอบท่านใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานประธานคณะกรรมการบริษัท การลาออกของกรรมการตรวจสอบ ควรแจ้งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก ทั้งนี้บริษัทต้องแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบด้วย ส่วนกรรมการตรวจสอบผู้ที่ลาออกอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ ทราบด้วยอีกทางหนึ่งก็ได้

4.5 กรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทต้องแจ้งการถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบ โดยกรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนนั้นมีสิทธิ์ชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบด้วย

4.6 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4.7 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออก หรือคณะกรรมการมีมติให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ บริษัทต้องแจ้งเหตุผลการลาออกหรือการพ้นจากตำแหน่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบภายใน 3 วันนับแต่วันที่กรรมการผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง

5. องค์ประชุมและการประชุม

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามที่เห็นสมควรและตามความจำเป็น และการประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งเข้าร่วมประชุมจึงจะเป็นองค์ประชุมได้ รวมถึงได้กำหนดวันและเวลาไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถจัดสรรเวลาเข้าประชุมได้ทุกครั้ง

5.2 ให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในประชุมหรือติดภารกิจที่จำเป็น ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

5.3 การลงมติของกรรมการตรวจสอบกระทำโดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณาจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและลงมติในเรื่องนั้นๆ ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

5.4 การส่งหนังสือเชิญประชุมให้นำส่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุม โดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในฐานะผู้ซึ่งได้รับมอบหมายช่วยดำเนินงานเกี่ยวกับกำหนดนัดหมายการประชุมและเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม บริษัทสามารถจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมได้ทั้งแบบโดยตรงหรือส่งผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ไม่ว่าจะเป็นการประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันหรือประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

5.5 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้จัดขึ้น ณ ท้องที่อันเป็นสำนักงานใหญ่หรือ ณ ท้องที่อื่นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรก็ได้ หรือประธานกรรมการตรวจสอบจะกำหนดให้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กฎหมายกำหนด

5.6 ให้มีการประชุมร่วมกันของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

5.7 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญบุคคลอื่น เข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่น หากเห็นว่ามีความจำเป็นหรือข้อพิจารณาที่ควรหารือกันเป็นการเฉพาะ

6. การรายงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของตนเอง

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และแต่ละท่านจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี ซึ่งอ้างอิงจากแบบประเมินของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และแบบประเมินของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ รวมถึงจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report / รายงานประจำปี และลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้

.....

หมายเหตุ: กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป โดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567