



AIRA & AIFUL Public Company Limited

90 CW Tower, 33rd ,34th Floor, unit B3301-2, B3401-2, Ratchadapisek Road, Huai Khwang Sub-district, Huai Khwang District, Bangkok 10310
Registration Number: 0107557000489



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(ฉบับทบทวนปี 2567)

บริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)



บทนำ

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนงานปฏิบัติการของคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในบริษัทตามหลักบรรษัทภิบาล

บริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

ทบทวนและแก้ไขเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567



สารบัญ

ข้อ 1. คำนิยาม	4
ข้อ 2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	4
ข้อ 3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
ข้อ 4. วาระการดำรงตำแหน่ง.....	5
ข้อ 5. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	6
ข้อ 6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	7
ข้อ 7. องค์ประชุมและการประชุม.....	9
ข้อ 8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	10
ข้อ 9. ค่าตอบแทน.....	10
ข้อ 10. การทบทวนกฎบัตร.....	10
ข้อ 11. บันทึกการแก้ไข	10



ข้อ 1. คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง

- (ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ
- (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ
- (ค) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (ข)

ทั้งนี้ คำนิยามของอำนาจควบคุมกิจการเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” หมายถึง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของ บริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน) ฉบับนี้ และหมายความรวมถึงที่จะได้เปลี่ยนแปลง แก้ไข ภายหน้าด้วย

“คณะกรรมการบริษัท” หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

“คณะกรรมการบริหาร” หมายถึง กลุ่มบุคคลที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหาร บริหารงาน และกิจการของบริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

“กรรมการบริหาร” หมายถึง บุคคลผู้เป็นกรรมการของคณะกรรมการบริหาร บริษัท ไอร่า แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

ข้อ 2. องค์ประกอบและโครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบรวมถึงที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ และไม่ใช่นายบริหารอย่างน้อย 3 คน และต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้ ไม่น้อยกว่า 1 คน
- 2.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัททำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการ นัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม
- 2.4 กรณีคณะกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่สมาชิกอยู่ไม่ครบตามวาระการดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ



ข้อ 3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ ตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทและตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่บังคับใช้อยู่ และสามารถใช้อุบายพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- 3.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน¹ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และ/หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 3.3 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.4 สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 3.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.6 กำหนดให้กรรมการบริษัทไม่ควรเป็นกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกิน 5 บริษัท เว้นแต่เป็นบุคคลที่มีความสามารถ มีทักษะและประสบการณ์ในการทำงานที่เป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัท และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อ 4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี (โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป) โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ แต่ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน เว้นแต่กรรมการคนใดมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งนานกว่านั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเป็นอิสระและประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าว ให้กลับมาดำรงตำแหน่งมากกว่า 3 วาระติดต่อกันได้ และการต่อวาระทุกครั้งต้องไม่ใช่การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 4.2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - (3) ลาออก
 - (4) ตาย

¹ บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หมายถึง บริษัทย่อยตั้งแต่ 2 บริษัทขึ้นไปที่มีบริษัทใหญ่เป็นบริษัทเดียวกัน

(5) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามข้อนี้ บุคคลที่ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการตรวจสอบ” อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

(6) ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการอิสระ” ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามข้อนี้ บุคคลที่ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการอิสระ” อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

(7) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (และที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็น ผู้ถือหุ้นตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือกฎหมายอื่นใดที่ประกาศ โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(8) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(9) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

(10) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

4.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการ ไปจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4.4 เมื่อมีกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

4.5 การลาออกของกรรมการตรวจสอบให้ยื่นใบลาต่อประธานกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่มีเหตุจำเป็น อันมิอาจก้าวล่วงได้ โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ

ข้อ 5. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุม และขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

5.2 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกบริษัทมาให้ความเห็นที่เป็นอิสระ หรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น โดยการดำเนินการว่าจ้างต้องเป็นไปตามระเบียบของบริษัท และบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย

5.3 จัดให้มีการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในตาม IPPF Mandatory Guidance(The International Professional Practice Framework : กรอบการ ปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล) ซึ่งประกอบด้วย

- 5.3.1 การประเมินภายในองค์กร ได้แก่ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของ ฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง และการสอบทานหรือประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี หรือโดยบุคคลอื่น ที่อยู่ภายในบริษัทที่มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอ
- 5.3.2 การประเมินจากภายนอกองค์กร โดยผู้ประเมินหรือคณะผู้ประเมินจากภายนอก ที่มีความเหมาะสมและมีความเป็นอิสระอาจจะจัดให้มีอย่างน้อยทุก 5 ปี เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องกับ IPPF Mandatory Guidance
- 5.4 ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่างๆ ตลอดจนร้องขอข้อมูลของบริษัทตามที่จำเป็น เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สำเร็จลุล่วงด้วยดี
- 5.5 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือ โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.6 ประชุมหารือร่วมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อ นำเสนอเรื่องที่มีนัยอ่อนไหวประเด็นงานที่ตรวจสอบหรือองค์กรกำลังเผชิญอยู่ หรือปัญหาต่างๆ ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ
- 5.7 อนุมัติ การแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน และกำหนดผลตอบแทนของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ข้อ 6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารของบริษัทรับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและรายประจำปี
- 6.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน (ถ้ามี)
- 6.3 สอบทานแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทและประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ
- 6.4 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 6.5 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชานั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท



- 6.6 พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 6.7 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย แต่ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.8 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายงานดังกล่าวควรประกอบด้วย
 - 6.8.1 ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้
 - 6.8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - 6.8.3 เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท เหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งต่อปีอีกวาระหนึ่ง
 - 6.8.4 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.8.5 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 6.8.6 ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - 6.8.7 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 6.8.8 รายงานอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ควรทราบและภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6.9 สอบทานงานของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องดังต่อไปนี้
 - 6.9.1 พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) และ งบประมาณ รวมทั้งบุคลากรว่าเหมาะสม สอดคล้องกับขอบเขตการปฏิบัติงาน และเพียงพอที่จะสนับสนุนงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 6.9.2 พิจารณาคัดเลือก แต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
 - 6.9.3 พิจารณาการเสนอรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - 6.9.4 พิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน
- 6.10 พิจารณาและทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอยู่เสมอ
- 6.11 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 6.12 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และพิจารณานโยบายการรับบริการอื่นที่มิใช่การสอบบัญชีจากสำนักสอบบัญชีเดียวกัน



- 6.13 รายงานสิ่งตรวจพบ หรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 6.13.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.13.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 6.13.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.14 ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำการอันเป็นความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รายงานพฤติการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปแล้ว ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบ และแจ้งผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 6.15 จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานขององค์กร
- 6.16 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ข้อ 7. องค์ประชุมและการประชุม

- 7.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และสามารถจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น
- 7.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 7.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- 7.4 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด



7.5 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ

7.6 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนดให้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์และวิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ข้อ 8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคลให้ดียิ่งขึ้น

ข้อ 9. ค่าตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบ ได้รับค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยตามจำนวนที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีพิจารณาอนุมัติ

ข้อ 10. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ 11. บันทึกการแก้ไข

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	เนื้อหาที่แก้ไข/ปรับปรุง	หน้าที่
-	16 มกราคม 2558	จัดทำครั้งที่ 1	-
1	22 กุมภาพันธ์ 2564	ข้อ 1. องค์ประกอบและโครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 2. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 3. วาระการดำรงตำแหน่ง ข้อ 4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	1 1 2 3
2	11 สิงหาคม 2565	ข้อ 1. คำนิยาม ข้อ 2. องค์ประกอบและโครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 4. วาระการดำรงตำแหน่ง ข้อ 6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 7. องค์ประชุมและการประชุม ข้อ 8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 9. ค่าตอบแทน	4 4 5 7 10 10 10 10



		ข้อ 10. การทบทวนกฎบัตร	10
3	14 กุมภาพันธ์ 2566	ข้อ 5. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 6. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	6 7
4	17 ธันวาคม 2567	หน้าปก ข้อ 11. เพิ่มบันทึกการแก้ไข	1 11

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 17 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

(นายวิเชียร เมฆตระการ)

ประธานกรรมการบริษัท