



บริษัท ไฮบริด เอ็นเนอร์จี จำกัด

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2566



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ และปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การจัดทำรายงานทางการเงินถูกต้อง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การจัดทำรายงานทางการเงินถูกต้อง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการบัญชีและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการทำรายการระหว่างกันกับผู้ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือ การเงิน อย่างเพียงพอที่จะสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้
3. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีความต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
2. ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้
  - 2.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
  - 2.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจาก



การมีลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- 2.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 2.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้ วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เคยเป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- 2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- 2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- 2.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย



## 2.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ตาม 2.4 และ/หรือ 2.6 คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาผ่อนผันได้ก็ต่อเมื่อคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาตามหลักมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แล้วว่าการแต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

1. ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
2. เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
3. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
3. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
4. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
5. มีความรู้และประสบการณ์ และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท
6. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และควรได้รับการพัฒนาความรู้ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
7. ได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร แต่ดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งครั้งแรก เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติเป็นอย่างอื่น



2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากการดำรงตำแหน่ง เมื่อ
  1. พ้นสภาพการเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ ครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง
  2. ตาย
  3. ลาออก
  4. ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  5. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม
  6. ศาลมีคำสั่งให้ออก

3. กรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งต้องแจ้งเป็นหนังสือพร้อมระบุเหตุผลต่อประธานกรรมการตรวจสอบ โดยควรแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน โดยบริษัทมีหน้าที่แจ้งเรื่องการลาออก พร้อมระบุเหตุผลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจัดส่งข้อมูลต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบรายชื่อกรรมการ

4. กรณีกรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทต้องแจ้งการถูกถอดถอน พร้อมระบุเหตุผลให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจัดส่งข้อมูลต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบรายชื่อกรรมการ

5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงด้วยเหตุผลอื่นที่นอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนสมาชิกน้อยกว่าข้อกำหนดตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้มีจำนวนสมาชิกครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับตั้งแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน พร้อมทั้งแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่ง เพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

### การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามจะเห็นสมควร



2. ประสานกรรมการตรวจสอบจะกำหนดให้มีการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กฎหมายกำหนด
3. การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการตรวจสอบ ให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 5 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้
4. กรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมทั้งหมดที่ได้จัดขึ้นในรอบปี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ประธานกรรมการตรวจสอบทราบล่วงหน้า
5. คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาเข้าร่วมประชุมในหัวข้อที่กำหนดได้
6. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึก และจัดทำรายงานการประชุมให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุม และเสนอให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านพิจารณา โดยจะมีการบันทึกรายละเอียดที่นำเสนอ รวมทั้งความเห็นที่ประชุม และมติที่ประชุมไว้อย่างครบถ้วนและชัดเจน เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานต่อไป

## องค์ประชุม

1. ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ไม่ว่าจะเป็นการประชุมด้วยตนเองหรือโดยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด และในการพิจารณาทางการเงินจะต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือ การเงิน อย่างเพียงพอที่จะสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง
2. ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
3. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการบริหารคนหนึ่งมี 1 เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

## ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน
  - 1.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and Completeness) เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้อง



ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินอย่างเพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง

- 1.2 ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการ
  - 1.3 พิจารณาความถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล โดยเฉพาะกรณีที่เกิดรายงานที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. การสอบทานการควบคุมภายใน
    - 2.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เพียงพอและเหมาะสม
    - 2.2 สอบทานผลการตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส และเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและสำคัญรวมทั้งเสนอแนวทางการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นและสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท
    - 2.3หารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในส่วนที่อยู่ภายใต้ขอบเขตของผู้สอบบัญชี
  3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง
    - 3.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในประเด็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีผู้รับผิดชอบ มีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยง ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
    - 3.2 หารือกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดโอกาสเกิดและผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทและบริษัทย่อย
  4. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี
    - 4.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
    - 4.2 การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
    - 4.3 ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ การรับเรื่องร้องเรียนและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - 5.1 การสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
  - 5.2 หรือฝ่ายจัดการให้ติดตามกฎหมายใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต และอาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
6. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
  - 6.1 สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวยึดหลักความสมเหตุสมผลความเป็นธรรมความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
  - 6.2 ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอ ตามเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
  - 7.1 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 7.2 สอบทานวิธีการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ขอบเขต การประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
  - 7.3 เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
  - 8.1 กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ มีประสิทธิภาพ มีงบประมาณ และบุคลากรที่เพียงพอ และเหมาะสมในการดำเนินงานตรวจสอบภายใน
  - 8.2 ให้ความเห็นในการพิจารณาเสนอแต่งตั้ง โยงย้าย และเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
  - 8.3 ประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานวิชาชีพสากล
  - 8.4 ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
  - 8.5 รับทราบผลการตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะ และติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ





#### 9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังนี้

- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคน
- (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- (8) ความเห็นเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและรายคณะ
- (9) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

10. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรีกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

12. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

#### การประเมินผลการปฏิบัติงาน

ประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล โดยวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลจะเป็นการประเมินด้วยตนเอง (Self-evaluation) และ/หรือ ประเมินแบบไขว้ (Cross-evaluation) ร่วมกัน เพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ และนำมาปรับปรุงแก้ไข



## การรายงาน

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป โดยจะต้องจัดทำรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

2.1 รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในหรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรรับทราบ

2.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบทันทีเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางในการแก้ไขได้ทันเวลา ได้แก่ รายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ ข้อสงสัยว่าอาจมีการทุจริต หรือ มีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือ ข้อสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือ ข้อกำหนดว่าด้วยตลาดหลักทรัพย์

3. การรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร แล้วให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขโดยไม่มีเหตุผลอันควรกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

4. การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

4.1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมนำเสนอแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 3 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ



#### 4.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

4.2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.2.2 ส่งหนังสือรับรองและประวัติคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

4.3 รายงานมติประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่มติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

### การทบทวน

คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ยกเลิกประกาศกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับเดิมที่ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2560 และให้ถือปฏิบัติตามฉบับนี้แทน โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 9 ตุลาคม 2566

( นายธรรมรัตน์ การยี่สิริเลิศ )  
รักษาการประธานกรรมการบริษัท