

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ :1/12

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 2/12

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	3
วัตถุประสงค์	3
ขอบเขต	3
โครงสร้างและคุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4-5
การดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง	5-6
กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Charter)	6-9
การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	9
วาระการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	10
การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	10
การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	10
การพัฒนา ฝึกอบรมและปฐมนิเทศคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	11
ประวัติการแก้ไข	12

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ :3/12

หลักการและเหตุผล

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและมั่นใจว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของทางการ และนโยบาย ระเบียบปฏิบัติของบริษัท มีการรายงานทางการเงินถูกต้องและน่าเชื่อถือ ถือและมีการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีระบบการควบคุมที่เพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อทำหน้าที่สอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหาร ความเสี่ยง รวมถึงทำหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท


บริษัทได้สรุปหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติสำคัญที่เกี่ยวกับกรรมการตรวจสอบจากหลักเกณฑ์ กฎระเบียบและข้อกำหนด ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อให้กรรมการตรวจสอบใช้เป็นหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติในหน้าที่ ความรับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง

วัตถุประสงค์

เพื่อใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต

ครอบคลุมเรื่องโครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตร การประชุม การประเมินผล การรายงานและการพัฒนาอบรม ของคณะกรรมการบริษัท

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ :4/12


1) โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องเป็นกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
3. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องจบการศึกษาหรือเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างน้อย 1 คน
5. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
6. ให้ผู้บริหารงานตรวจสอบภายในหรือบุคคลที่มีความเหมาะสม ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ


	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 5/12

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทหรือบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ การให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ หมายถึงการแสดงความคิดเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใด ๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา
10. มีความรู้ ประสบการณ์และมีความสามารถในการอุทิศเวลาได้อย่างเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
11. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 แห่ง เนื่องจากอาจจะมีผลกระทบในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างไม่เต็มความสามารถ
12. มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเฉพาะพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม), เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

1. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระของกรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกก็ได้

อนึ่ง บริษัทมีนโยบายให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก กรณีจำเป็นบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป โดยบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
2. กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อมีรายการ ดังต่อไปนี้
 - 2.1. เสียชีวิต
 - 2.2. ครบวาระดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนด


	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 6/12

- 2.3. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)
- 2.4. กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงลาออกจากการเป็นก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระท่านอื่นที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทน
- 2.5. ถ้ากรรมการตรวจสอบพ้นจากการเป็นกรรมการตรวจสอบก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบผู้ออกจากตำแหน่ง
- 2.6. ถูกถอดถอน กรณีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทต้องแจ้งการถอดถอนพร้อมระบุสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ทราบด้วย


2) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Charter)

บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ไว้ดังนี้

- 2.1. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอและเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี
- 2.2. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานภายนอกอื่นที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 2.3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
- 2.4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 2.5. พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 2.6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งต้องมีรายละเอียดข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท


	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 7/12

- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.7. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพบประเด็นหรือข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - เกิดการทุจริต เกิดสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 2.8. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 2.9. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบและตรวจสอบดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 2.10. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ
- 2.11. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 2.12. พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีและพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1
- 2.13. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 2.14. คณะกรรมการควรตรวจสอบดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือ ที่ทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น ให้อำนวยความสะดวกให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 8/12

เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด มาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้


- 2.15. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงาน ตรวจสอบภายในที่มีความสามารถเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาหรือสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจะต้องเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)
- 2.16. คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมการกำหนดนโยบายและวิธีการในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 2.17. คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายงานดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 2.18. คณะกรรมการควรมีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการและบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนได้เสียร่วมในการประชุมพิจารณาระนั้น
- 2.19. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรดูแลให้บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกมิติ โดยจำเป็นต้องนำปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทมาพิจารณาร่วมด้วย ซึ่งประเด็นความเสี่ยงควรต้องครอบคลุมหัวข้อดังต่อไปนี้
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
 - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)
 - ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
 - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎข้อบังคับ (Compliance Risk)
 - ความเสี่ยงที่เกิดใหม่ (Emerging Risk)
- 2.20. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรให้ความสำคัญกับเหตุการณ์หรือสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าเกี่ยวกับความเสี่ยงที่อาจสร้างผลกระทบให้แก่บริษัท

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 9/12

- 2.21. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและตรงประเด็น
- 2.22. คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนและส่งเสริมการปลูกฝังเรื่องการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร ทั้งในระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับให้ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับที่บริษัทกำหนดอย่างเคร่งครัด
- 2.23. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกและกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างมีประสิทธิภาพมีช่องทางที่ความสะดวก เข้าถึงง่าย มีความปลอดภัยสูงและมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสที่น่าเชื่อถือ พร้อมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนอย่างชัดเจนไว้บนหน้า Website ของบริษัทและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)
- 2.24. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัทและเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

3) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

- 3.1. ในการประชุมแต่ละครั้งควรมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนและนำเสนอเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และผู้เข้าร่วมการประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม
- 3.2. ควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายไตรมาสและประจำปี อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 3.3. ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีหรือประธานกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 3.4. องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งคณะ
- 3.5. การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง 1 ราย มี 1 เสียง โดยหากกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการรายนั้นต้องไม่ส่วนในการพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น ๆ หากปรากฏว่าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 3.6. ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสามารถกำหนดให้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยได้ ทั้งนี้ หากการประชุมในคราวนั้นเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์สามารถจัดส่งหนังสือเชิญประชุมโดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 10/12

4) วาระการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง


- 4.1. พิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง
- 4.2. พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยง
- 4.3. พิจารณาบททวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 4.4. พิจารณาการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ
- 4.5. งานอื่นที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5) การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีแบบสอบถามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง (Self-Assessment) ทั้งภาพรวมรายคณะและรายบุคคล ปีละ 1 ครั้งทุกสิ้นปี เพื่อประเมินบทบาทและประสิทธิภาพที่มีประสิทธิผลในการกำกับดูแลการดำเนินงานในฐานะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและจัดส่งคืนมายังบริษัทภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อรวบรวมข้อมูลและนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทต่อไป

6) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

- 6.1. บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และเปิดเผยไว้ในแบบรายการแสดงข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งต้องประกอบข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแต่ละราย
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ :11/12

7) การพัฒนา ฝึกอบรมและปฐมนิเทศคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

7.1. เมื่อมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายใหม่เข้ามาดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัทจะต้องรับหน้าที่ในการประสานงานให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฐมนิเทศตามหัวข้อต่อไปนี้

- ข้อมูล หรือเอกสารการรายงานข้อมูลตามกฎหมาย
- หนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับบริษัท
- ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
- รายการการประชุมคณะกรรมการและกำหนดการประชุม
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
- ข้อพิพาททางกฎหมาย
- รายงานขององค์กรกำกับดูแลที่ให้บริษัทปรับปรุงและปฏิบัติตาม

7.2. กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น โดยเลขานุการบริษัทจะต้องนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อจัดให้มีการตั้งงบประมาณในส่วนนี้ไว้ เมื่อมีหลักสูตรที่เห็นว่ามีสำคัญและจะเป็นประโยชน์ต่อกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง


ประกาศให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป



ผู้อนุมัติกฎบัตรกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

นายอดิศัย สุชุมวิทยา

ประธานกรรมการบริษัท

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	
	รหัสเอกสาร : QM-IR-004	แก้ไขครั้งที่ : REV01
	วันที่มีผลบังคับใช้ : 11 กุมภาพันธ์ 2568	หน้าที่ : 12/12

ประวัติการแก้ไข

แก้ไขครั้งที่	ฝ่ายดำเนินการ	วันที่ทบทวน	วันที่บังคับใช้	รายละเอียดการแก้ไข
REV00	นักลงทุนสัมพันธ์	04 ธันวาคม 2566	08 ธันวาคม 2566	จัดทำครั้งแรก
REV00	นักลงทุนสัมพันธ์	ณ การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 วันที่ 08 พฤศจิกายน 2567	08 ธันวาคม 2566	ทบทวนนโยบายประจำปี 2567 ไม่มีการแก้ไข เนื้อหา ให้บังคับใช้ฉบับเดิมไปจนกว่าจะมีการ ปรับปรุงนโยบาย
REV01	นักลงทุนสัมพันธ์	ณ การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 10 กุมภาพันธ์ 2568	11 กุมภาพันธ์ 2568	<ol style="list-style-type: none"> 1. เปลี่ยนแปลงชื่อกฎบัตรให้สอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่มี เพิ่มเติมของ “คณะกรรมการตรวจสอบ” เป็น ชื่อ “คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง” 2. เพิ่มเติมข้อที่ 5 ในหัวข้อ “โครงสร้างและ บริหารความเสี่ยง” (หน้า 4) 3. เพิ่มเติมข้อที่ 10-11 ในหัวข้อ “คุณสมบัติของ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง” (หน้า 5) 4. เพิ่มเติมข้อที่ 2.3 ในหัวข้อ “การดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง” (หน้า 6) 5. เพิ่มเติมข้อที่ 2.7 , 2.9-2.26 ในหัวข้อ “กฎ บัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง (Charter)” (หน้า 7-9) 6. เพิ่มเติมข้อที่ 3.1 , 3.3 ในหัวข้อ “การประชุม ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง” (หน้า 9) 7. เพิ่มเติมหัวข้อ “วาระการประชุมของ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง” (หน้า 10) 8. เพิ่มเติมหัวข้อ “การรายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง” (หน้า 10) 9. ปรับแก้ข้อที่ 7.1-72 ในหัวข้อ “การพัฒนา ฝึกอบรมและปฐมนิเทศคณะกรรมการ ตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง” (หน้า 11)