

For Internal Use Only



กฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ
Audit Committee Charter

กลุ่มบริษัท ฟินันเซีย เอกซ์

(อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 14 พ.ย. 2566)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่กำกับดูแล ให้ความเห็น และ สอบทาน รายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่าง โปร่งใส มีคุณภาพ ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ รวมไปถึงการป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัท (จดทะเบียน)

2. องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย ตามหลักเกณฑ์ที่ทางการกำหนด เช่น บริษัทจดทะเบียน ประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย สาม (3) คน
- (2) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (3) ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการตรวจสอบหนึ่ง (1) คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นกรรมการของบริษัทผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด
- (2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- (5) มีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัท

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ พึงแจ้งและยื่นหนังสือลาออกต่อบริษัทล่วงหน้าตามสมควร

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระ-การดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่าสาม (3) คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนภายในสาม (3) เดือนนับแต่ วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท
- (ข) เสียชีวิต
- (ค) ลาออก
- (ง) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
- (จ) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ฉ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

(1) สอบทานให้รายงานทางการเงินของบริษัทและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทมีความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ และทันเวลา ทั้งรายไตรมาสและประจำปี รวมถึงให้สื่อสารกับฝ่ายจัดการและผู้มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสูงสุดด้านบัญชีและการเงินอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของ บริษัท ในกรณีที่ได้รับความผิดปกติในงบการเงิน ที่มีนัยสำคัญ ให้สอบทานหาสาเหตุ จากผู้เกี่ยวข้อง

กรณีผู้สอบบัญชีรายงานพฤติกรรมอันควรสงสัย ของ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัท และแจ้งข้อเท็จจริง ให้กรรมการตรวจสอบ

- พิจารณาความมีนัยสำคัญ และความเสียหาย เพื่อดำเนินการตรวจสอบ และ รายงานผลการตรวจสอบ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบ ภายใน 30 วันนับแต่ได้รับแจ้ง ทั้งนี้ ควรรายงานพฤติกรรมเบื้องต้น ให้สำนักงาน ก.ล.ต.ทราบในทันที และรายงานความคืบหน้าให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบเป็นระยะจนกว่าจะมีการดำเนินการแล้วเสร็จด้วย
- หากเป็นประเด็นที่อาจกระทบสิทธิของผู้ถือหุ้น ให้กรรมการตรวจสอบเร่งดำเนินการ ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นให้ผู้ลงทุนทราบโดยเร็ว
- หากพบว่า กรรมการ หรือผู้บริหารอาจมีส่วนเกี่ยวข้อง ให้กรรมการตรวจสอบ ดำเนินการให้มั่นใจว่า กระบวนการตรวจสอบนั้น มีความเป็นอิสระ และ ไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกลุ่มผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง พิจารณากำหนดมาตรการ แนวทางการยับยั้ง เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งต่อบริษัท และ ผู้ถือหุ้นโดยรวม
- พิจารณากำหนดมาตรการในการยกระดับระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมมิให้เกิดขึ้นอีก

(2) สอบทานรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งมีใช้รายการปกติธุรกิจที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล

(3) สอบทานระบบควบคุมภายใน (Internal Control) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล ร่วมวางแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของกลุ่มบริษัท โดยพิจารณาถึงประเภทและระดับความเสี่ยงของเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท และพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้กำกับการเปลี่ยนแปลงไปของการประกอบ กิจการ และให้มั่นใจ

ว่าระบบสามารถตรวจสอบสิ่งผิดปกติและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ .(ตอบแบบประเมินข้อ 8)

ในกรณีที่พบข้อสังเกตจากการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบถามถึงสาเหตุจากหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้บริหาร เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องที่อาจนำไปสู่การทุจริต และร่วมหาแนวทางป้องกัน ยังถึงความเสียหายถึงต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และ ผู้มีส่วนได้เสีย

(4) ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อให้ความเห็น ก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท

(5) พิจารณาและสนับสนุนส่งเสริม ให้มีบ่งชี้ในความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนพิจารณาคัดเลือก ผู้มีความรู้ความสามารถ ทำหน้าที่หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึง อนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน

(6) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

(7) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท และรับทราบรายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับประเด็นสำคัญในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

(8) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย

(9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และควรประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(10) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย

(11) พิจารณาให้ความเห็น สอดส่องและติดตามการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซื้อทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (“MT”) รายการที่เกี่ยวข้องกัน (“RPT”) หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยมีแนวทางการดำเนินการ ดังนี้

- ร่วมพิจารณารายการที่มีมูลค่าสำคัญ ซึ่งต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดย พิจารณา ความสมเหตุสมผล ผลตอบแทนและความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านข้อกฎหมาย และ ผลกระทบต่อฐานทางการเงิน
- สำหรับรายการที่ฝ่ายจัดการมีอำนาจอนุมัติ ต้องจัดให้มีระบบ หรือ กระบวนการให้ฝ่ายจัดการรายงานการเข้าทำธุรกรรม โดยให้พิจารณา รวมถึง เจตนาการหลีกเลี่ยงการรายงานด้วย
- กรณีเป็นรายการที่มีลักษณะเฉพาะ ต้องดำเนินการให้ผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านให้ความเห็นประกอบการพิจารณา
- ภายหลังจากอนุมัติ ให้ ติดตามการเปิดเผยรายงาน และ ความคืบหน้า อย่างสม่ำเสมอ กล่าวคือ
 - การดำเนินงานเป็นไปตามแผนหรือไม่
 - หากไม่เป็นไปตามแผน อย่างมีนัยสำคัญ ให้เปิดเผย ปัจจัย หรือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อ ผลกระทบจากการไม่สามารถเข้าทำรายการตามแผน
 - หากมีการระดมทุน โดยการออกเสนอขายหุ้น หรือ หุ้นกู้ ต้องรายงานการใช้เงินดังกล่าวต่อผู้ลงทุนด้วยทั้งนี้ ต้องพิจารณาตัดสินใจการเข้าทำรายการ ด้วยความสุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และ ผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

(12) พิจารณาติดตามการใช้เงินระดมทุน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่เปิดเผยไว้ โดย

- พิจารณารายละเอียด ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน เช่น ความเป็นไปได้ของการลงทุนในโครงการ ความเหมาะสมของ มูลค่าและช่องทางการระดมทุน และโครงสร้างเงินทุนของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงสัญญาการจ้างลงทุน ความเพียงพอของเงินที่ได้จากการระดมทุนที่ใช้สำหรับลงทุนในโครงการ เป็นต้น พร้อมทั้งควรให้ ฝ่ายจัดการศึกษาถึงสภาพเศรษฐกิจและแนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมของกิจการที่บริษัทจดทะเบียน จะใช้เงินระดมทุนเพื่อเข้าลงทุนให้ที่ถ่วงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีที่บริษัทจดทะเบียนระดมทุนไปแล้ว แต่ไม่สามารถลงทุนในโครงการหรือกิจการตามที่ได้มีการคาดการณ์ไว้
- ต้องดำเนินการให้บริษัทมีกลไกในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสม และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ เช่น มีระบบควบคุมภายในที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินระดมทุนมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ เป็นต้น
- หากมี การใช้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบต้องเร่ง ดำเนินการแก้ไขพร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อยับยั้งและป้องกันไม่ให้นักลงทุนนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและผิดวัตถุประสงค์ ซึ่งอาจสร้างความเสียหายต่อบริษัทจดทะเบียน และผู้ถือหุ้นได้
- นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการให้นักลงทุนจดทะเบียนมีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลการใช้เงิน ที่ได้รับจากการระดมทุนต่อผู้ถือหุ้นทราบอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอและเป็นไปตามกรอบระยะเวลาการ รายงานที่หลักเกณฑ์กำหนดด้วย

(13) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ตั้งข้อสังเกต และดำเนินการให้มีการสอบทานสาเหตุ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การนำผิดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(14) สนับสนุนส่งเสริมและ ดำเนินการให้มีนโยบายรับมือกับเรื่องร้องเรียนและปกป้องผู้แจ้งเบาะแส โดยมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท กำกับดูแลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาบทลงโทษอย่างเป็นอิสระและเหมาะสม โดยไม่ชักช้า เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(15) สอบถาม ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายและรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน

(16) มีอำนาจเรียก สิ่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

(17) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้งและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(18) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(19) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผล ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

(20) ทบทวนความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีหรือการเงินอย่างต่อเนื่อง

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและ/หรือเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทเปิดเผยมติการแต่งตั้ง ขอบเขตการดำเนินงาน และ/หรือมติการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวตามแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ภายในสาม (3) วันทำการนับแต่วันที่มีการแต่งตั้ง และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละแปด (8) ครั้ง โดยระยะห่างในระหว่างการประชุมแต่ละครั้งไม่ควรเกินสี่ (4) เดือน ทั้งนี้ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีหรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุม ให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ วันแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

(3) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจทำผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์โดยต้องมีระบบการควบคุมการประชุมที่มีกระบวนการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

(4) คณะกรรมการตรวจสอบอาจจัดให้มีการประชุมแบบส่วนตัวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน ผู้บริหารสูงสุดหน่วยงานตรวจสอบ ผู้ให้บริการงานให้ความเชื่อมั่นอื่น ๆ และเจ้าหน้าที่อื่น ๆ ตามที่เห็นสมควร โดยผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายในจะต้องเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ประธานกรรมการตรวจสอบมอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

(นายช่งชัย น่วงศ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท ฟินนิเซีย เอกซ์ จำกัด (มหาชน)