

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

บริษัทเอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 276 (12/2564) เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2564 มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นครั้งแรก ซึ่งต่อมาได้มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 282 (3/2565) เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2565 รับรองให้มีการใช้กฎบัตรต่อเนื่องเมื่อมีการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัดแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงของบริษัทเอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ จรรยาบรรณ นโยบายและข้อควรปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทอยู่ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งเพื่อป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้นตามแนวทางจรรยาบรรณของบริษัทเป็นหลัก โดยได้ใช้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาประกอบเป็นส่วนหนึ่งด้วย เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ มีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

1. ขอบเขตหน้าที่

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

ด้านการตรวจสอบ

- 1.1 สอบทานให้มีระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่าง การตรวจสอบงบการเงินของบริษัท และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 1.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็น ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย

- 1.3 กำกับดูแลให้มีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานให้มีระบบในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่สำนักงานตรวจสอบได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว
- 1.4 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการควบคุม ปฏิบัติตาม และติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก
- 1.5 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ตามกรอบแนวทางของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไปและพิจารณา “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งสำนักงานตรวจสอบได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 1.6 สอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริต การลงโทษ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
- 1.7 สอบทานให้มีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
- 1.8 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท เสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท ประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี รวมทั้งให้ความเห็นชอบงานบริการอื่นที่ไม่ใช่งานตรวจสอบ งานสอบทาน หรืองานให้ความเชื่อมั่นอื่นที่เสนอโดยผู้สอบบัญชีหรือสมาชิกในสำนักงานหรือสำนักงานเครือข่ายของผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยใช้เกณฑ์และแนวทางที่กำหนดไว้ตามคู่มือประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี หรือตามหลักการที่ได้กำหนดไว้
- 1.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องตามที่ควร เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
- (ข) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแต่ละคน
- (ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ง) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 1.10 สอบทานและให้ความเห็นในการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
- 1.11 พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน งบประมาณ และกำลังพลของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 1.12 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา และสอบทานให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบตามมาตรฐานสากล
- 1.13 พิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมของกลไกที่บริษัทที่เป็นศูนย์กลางใช้ในการกำกับดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่อยู่ภายใต้บริษัทที่เป็นศูนย์กลางนั้น เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

ด้านการบริหารความเสี่ยง

- 1.14 พิจารณาการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง แผนการป้องกันและจัดการความเสี่ยง และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งสอบทานให้มีการทบทวนความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแล ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล
- 1.15 ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประเด็นและข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนประเมินประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถระบุความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด และสามารถลดความสูญเสีย ความเสียหาย และผลกระทบทั้งที่เป็นตัวเงินหรือที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความสามารถที่จะปฏิบัติได้จริงด้วยต้นทุนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับแนวทางที่กำหนดและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance)

- 1.16 สอบทานมาตรการและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณามาตรการที่จะลดโอกาส และ/หรือ ผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อผลักดันให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรที่กำหนดไว้
- 1.17 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการสื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การถ่ายทอดความรู้ และแบ่งปันประสบการณ์การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ การเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยงของผู้บริหาร เพื่อสร้างความเข้าใจและปลูกฝังพนักงานให้ตระหนักถึงความเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในองค์กร รวมถึงกระตุ้นให้มีการกำหนดวาระเรื่องความเสี่ยงในการประชุมหลัก ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย

ด้านอื่น ๆ

- 1.18 จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยรวม (As a Whole) และการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี (Self-Assessment) รวมถึงทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 1.19 รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 1.20 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย

ในการปฏิบัติตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเรียก สั่งการ ให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงปฏิบัติงานภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตาม คำสั่งของคณะกรรมการบริษัทซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไป

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ให้บริษัทแจ้งมติ เปลี่ยนแปลงหน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหาร ความเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และนำส่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน ทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียนโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบดังนี้

- 2.1 กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท

- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระเท่านั้น โดยประกอบด้วย กรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน และมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ไม่น้อยกว่า 1 คน
- 2.3 ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 2.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหาร ความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสาร ประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม
3. **คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง**
 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามนิยามที่บริษัทกำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและต้องมี คุณสมบัติเฉพาะดังนี้
- (ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท
- (ข) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
4. **วาระการดำรงตำแหน่ง**
 ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งเท่าวาระเป็นกรรมการบริษัท โดยครบ กำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีที่ครบวาระการเป็นกรรมการ ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนด ออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า เหมาะสม และให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรง ตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก
- ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลาง ก่อน จนกว่า คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพ้นจาก ตำแหน่งเมื่อ
- 1) ลาออก ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
 - 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือกรรมการอิสระตามกฎหมายฉบับนี้
 - 3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

- 4) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- 5) เสียชีวิต
- 6) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ทำเป็นหนังสือยื่นต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าพอสมควรพร้อมระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

ในกรณีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทันพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ และจัดส่งข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามความเป็นจริง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่ลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วยก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่กฎหมายและคณะกรรมการบริษัทกำหนด และเกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

5. การประชุม

ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยทุก 3 เดือน เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส/ประจำปี และเรื่องอื่น ๆ ตามอำนาจหน้าที่ โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหาร เพื่อสอบทานงบการเงินทุกไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแจ้งไปยังกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์หรือวิธีอื่นใด ไม่น้อยกว่า 5-7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในการประชุมแต่ละครั้งควรกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง หรือประธานในที่ประชุมอาจกำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งผู้เข้าร่วมประชุมที่แม้จะไม่ได้ อยู่ในสถานที่เดียวกันสามารถประชุมปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นระหว่างกันได้ โดยปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรจัดให้มีการประชุมในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตหน้าที่ที่ กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น นักกฎหมายของ บริษัท นักกฎหมายภายนอก และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ให้เข้าร่วมประชุมเพื่อหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

6. องค์ประชุมและการออกเสียงลงคะแนน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยงเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ไม่ได้เข้าร่วมประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งเข้าร่วม ประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่เข้าร่วมประชุมคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและ บริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม และจัดส่งให้กรรมการตรวจสอบและ บริหารความเสี่ยงพิจารณาล่วงหน้า ก่อนเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และ ประธานที่ประชุมลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสามารถ แสดงความคิดเห็นขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานประชุมให้มีความละเอียดถูกต้องได้ ทั้งนี้ รายงานการประชุม ดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และให้ประธานกรรมการ ตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึง กิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

8. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

8.1 หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบกรณีและผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์ อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการ ดำเนินงานของบริษัทกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือ มาตรา 313 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงดำเนินการตรวจสอบและรายงานผล การตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้ง จากผู้สอบบัญชี

- 8.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงกำหนด กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

9. คำตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565

ประกาศ ณ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565



(นายชุมพล ณ ลำเลียง)
ประธานกรรมการ

หมายเหตุ:

- *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 281 (2/2565) เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (ครั้งที่ 1)
- *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7 (7/2565) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ได้มีมติแก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (ครั้งที่ 2)