

บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน)

กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ทบทวนครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1	25 มกราคม 2565	นายสาธิ์ ชาญเชาวน์กุล	ประธานกรรมการบริษัท

สารบัญ

1. วัตถุประสงค์.....	1
2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	1
3. คุณสมบัติ.....	1
4. วาระการดำเนินงาน.....	4
5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ.....	4
6. การประชุมคณะกรรมการ.....	6
7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment).....	7
8. การรายงาน.....	7

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน)**

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้องค์กรมีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถดำเนินธุรกิจให้เดินต่อไปยังข้างหน้า บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน) จึงมีนโยบายในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพในการบริหารงานและมีความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและเพิ่มพูนศักดิ์ให้กับองค์กร จึงได้มีการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกิจการและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบดังนี้

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระจาก การบริหารงานภายใต้บริษัท รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอนทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของภาระงานทางการเงิน

2.3 ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.4 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.2 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท

3.3 ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่อยู่ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม

ของบริษัท รวมทั้งต้องไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทอื่น หรือบริษัทอื่นลำดับเดียวกัน เคพะกรณีที่เป็นบริษัทด้วยกัน

3.4 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนี้ ๆ ด้วย

3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทอื่นลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.6 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทอื่น

3.7 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิชาชีพอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้คูปอง คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่มีผลให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น รวมทั้งต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณนูล点儿ของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโรม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

3.8 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ

ควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พื้นจากการมีลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.9 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พื้นจากการมีลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.11 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้าหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ของบริษัทนี้ ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

3.12 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นชอบย่างเป็นอิสรภาพเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในการพิทักษ์บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 3.8 หรือ 3.9 ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ที่ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีความเห็นชอบคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรฐาน 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่แก้ไข) แล้วว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสรภาพ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบด้วย

- 1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- 2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสรภาพ

เพื่อประโยชน์ตามข้อ 3.8 และ 3.9 คำว่า “หุ้นส่วน” หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อ ในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

4. วาระการดำเนินการ

4.1 วาระการดำเนินการที่มีมาในวาระนี้ ได้แก่ การรายงานผลการตรวจสอบ

4.2 เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทฯ จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ทดแทนเพื่อให้ครบจำนวนอย่างน้อยใน 3 เดือน นับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

4.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1) ตาย

2) ลาออก

3) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท

4) ขาดคุณสมบัติตามกฎหมายนี้ หรือ ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดหุ้น

5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

4.4 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากกรรมการกำหนดวาระการดำเนินการให้ยื่นใบลาออก ล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือนต่อหนึ่งเดือน เพื่อให้คณะกรรมการของบริษัทพิจารณาผู้อนุมัติ

4.5 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งหมด ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปก่อนที่คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4.6 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเนื่องจากสาเหตุอื่นนอกจากความประพฤติ ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอย่างชั่วคราวใน 3 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบตามที่บริษัทกำหนด

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

5.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง น่าเชื่อถือ และ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

5.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมไปถึงการสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามระเบียบและข้อกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันที่อาจจะเกิดขึ้น

5.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทที่อยู่ภายใต้

5.4 สอบทานให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ และต้องทำให้เกิดความมั่นใจแก่ผู้เจ้างบประมาณ การกระทำการที่เป็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณ

การทุจริตคอร์รัปชั่น และประเด็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณด้านอื่นๆ โดยไม่ระบุชื่อ โดยผ่านกระบวนการรับแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) มีความน่าเชื่อถือ สามารถพิสูจน์ได้ มีกระบวนการติดตามเพื่อนำไปสู่ข้อสรุป รวมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม

5.5 พิจารณาและให้ข้อแนะนำในการแต่งตั้ง เลือกกลั่นมา เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

5.6 สอนท่านความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มิใช่การสอบบัญชี

5.7 พิจารณาสอนท่านรายการที่เกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

5.8 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง ยกเวียด เลิกจ้างและพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความตีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5.9 สอนท่านให้ความเห็นชอบกฎหมายของผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสอดคล้องกับกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล

5.10 สอนท่านและให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชี

5.11 ขัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ในรายงานทางการเงินของบริษัท

ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จำนวนการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎหมาย

รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ดื่อหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายในกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.12 ดำเนินการตรวจสอบพฤติกรรมผู้อั้นสังสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำการใดกระทำการใดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งผู้ตรวจสอบบัญชีได้ตรวจสอบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผู้สอบบัญชี รับทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้พฤติกรรมผู้อั้นสังสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมผู้ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

5.13 ในกรณีบัญชีที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อกomite กรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. การทุจริต คอร์รัปชันหรือมีสิ่งคิดปกติหรือมีความนักพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
3. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด ข้างต้น กรรมการตรวจสอบอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5.14 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท มาให้ความคิดเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

5.15 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ทั้งนี้ฝ่ายบริหารมีหน้าที่จะต้องรายงานหรือเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อกomite กรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง (ไตรมาสละครั้ง) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบสั่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่มีกรณีจำเป็นเร่งด่วน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมโดยไม่ต้องมีหนังสือนัดประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องเร่งด่วนดังกล่าว

6.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจะเป็นองค์ประชุม โดยมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคน 1 คน ขึ้นทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

6.3 การวินิจฉัยข้อด้อยที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงข้อด้วย

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment) และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบปีละ 1 ครั้ง

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ต่อผู้อำนวยการ ฯ ดังนี้

1. การรายงานต่อกomite การบริษัท

1.1 รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ดังนี้

- สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างไตรมาส
- รายงานที่เกี่ยวกับความเห็นค่ารายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจสอบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องอย่างเป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ
บริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

พิจารณาทบทวนและประกาศใช้ ณ วันที่ 25 มกราคม 2565



(นายคิรตม์ สวัสดิ์พาณิชย์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน)



(นายสาธิต ชาลยเช华นกุล)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน)