

บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอรั่มเมอร์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ทบทวนครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1	26 มกราคม 2564	นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล	ประธานกรรมการบริษัท
2	25 มกราคม 2565	นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล	ประธานกรรมการบริษัท
3	12 พฤศจิกายน 2567	นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล	ประธานกรรมการบริษัท
4	31 มีนาคม 2569	นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล	ประธานกรรมการบริษัท

สารบัญ

1.	วัตถุประสงค์.....	3
2.	องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	3
3.	คุณสมบัติ.....	3
4.	วาระการดำรงตำแหน่ง.....	5
5.	อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ.....	6
6.	การประชุมคณะกรรมการ.....	8
7.	การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment).....	9
8.	การรายงาน.....	9

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

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้องค์กรมีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน บริษัท เอส เอ็น ซี พอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน) จึงมีนโยบายในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพในการบริหารงานและมีความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและเพิ่มพูนมูลค่าให้กับองค์กร จึงได้มีการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกิจการและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบ ดังนี้

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระจากการบริหารงานภายในบริษัท รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของจรรยาบรรณทางการเงิน

2.3 ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.2 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท

3.3 ต้องไม่เป็นการที่ได้รับความมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งต้องไม่เป็นการที่บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะกรณีที่ เป็นบริษัทจดทะเบียน

3.4 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

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

3.7 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจรรย์ญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

3.8 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.9 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.11 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

3.12 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัท ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 3.8 หรือ 3.9 ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัท ได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่แก้ไข) แล้วว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบด้วย

- 1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- 2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระเพื่อประโยชน์ตามข้อ 3.8 และ 3.9 คำว่า “หุ้นส่วน” หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อ ในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

4.1 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท

4.2 เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ทดแทนเพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

4.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- 4) ขาดคุณสมบัติตามกฎหมายนี้ หรือ ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- 5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

4.4 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือนต่อบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการของบริษัทได้รับทราบ

4.5 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปก่อนที่คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4.6 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเนื่องจากสาเหตุอื่นนอกจากหมดวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอย่างช้าภายใน 3 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบตามที่บริษัทกำหนด

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

5.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

5.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมไปถึงการสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามระเบียบและข้อกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันที่อาจจะเกิดขึ้น

5.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย

5.4 สอบทานให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ และต้องทำให้เกิดความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแส การกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณการทุจริตคอร์รัปชัน และประเด็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณด้านอื่นๆ โดยไม่ระบุชื่อ โดยผ่านกระบวนการรับแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) มีความน่าเชื่อถือ สามารถฟังฟังได้ มีกระบวนการติดตามเพื่อนำไปสู่ข้อสรุป รวมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน หมายถึง หน่วยงานหรือบุคคลที่องค์กรจัดตั้งขึ้นหรือว่าจ้างให้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งอาจดำเนินการโดยบุคลากรภายในองค์กร (In-house) หรือโดยผู้ให้บริการจากภายนอก (Outsource)

5.5 พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้ง เลิกกลับมา เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.6 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชี

5.7 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

5.8 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.9 สอบทานให้ความเห็นชอบกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสอดคล้องกับกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล

5.10 สอบทานและให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชี

5.11 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- # ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ในรายงานทางการเงินของบริษัท
- # ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- # ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- # ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- # ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- # จำนวนการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- # ข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎบัตร
- # รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.12 ดำเนินการตรวจสอบพฤติกรรมอันสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งผู้ตรวจสอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผู้สอบบัญชีรับทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้พฤติกรรมอันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

5.13 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือ การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. การทุจริตคอร์รัปชันหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
3. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนดข้างต้น กรรมการตรวจสอบอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5.14 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท มาให้ความคิดเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

5.15 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ทั้งนี้ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานหรือเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

5.16 หากหรือร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน กรณีมีประเด็นที่ความคิดเห็นต่างกับผู้บริหารระดับสูงหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภาคส่วนอื่น และให้การสนับสนุนตามความจำเป็นเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินงานตามความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในงานตรวจสอบภายในได้

5.17 พิจารณาผลกระทบจากการมีทรัพยากรไม่เพียงพอต่อการบรรลุข้อกำหนดและแผนการตรวจสอบภายใน และร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงในการทำให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีทรัพยากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามข้อกำหนดและบรรลุตามแผนการตรวจสอบภายใน

5.18 หากหรือกับผู้บริหาร และหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับแผนการประกันคุณภาพหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยผู้ประเมินภายนอก

5.19 ทบทวนผลลัพธ์ที่ได้จากการประเมินคุณภาพโดยผู้ประเมินอิสระภายนอกร่วมกับผู้บริหาร และหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการเห็นชอบแผนปฏิบัติการที่เกี่ยวกับจุดอ่อนที่พบและโอกาสปรับปรุงงานคุณภาพการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) และเห็นชอบกรอบเวลาของการเสร็จสิ้นแผนปฏิบัติการดังกล่าว

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง (ไตรมาสละ 1 ครั้ง) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่มีกรณีจำเป็นเร่งด่วน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมโดยไม่ต้องมีหนังสือนัดประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องเร่งด่วนดังกล่าว

6.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คนขึ้นทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

6.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment) และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบปีละ 1 ครั้ง

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทต่อฝ่ายต่างๆ ดังนี้

1. การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

1.1 รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ดังนี้

- สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างไตรมาส
- รายงานที่เกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องอย่างเป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนาม โดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

พิจารณาทบทวนและประกาศใช้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569



(นายศิริโรตม์ สวัสดิ์พาณิชย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอว์เมอร์ จำกัด (มหาชน)



(นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอว์เมอร์ จำกัด (มหาชน)