

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

### บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 200 (4/2565) เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งต่อมาได้มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2566 รับรองให้มากรใช้กฎบัตรต่อเนื่องเมื่อมีการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ จรรยาบรรณ นโยบายและข้อควรปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทอยู่ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งเพื่อป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้น ตามแนวทางจรรยาบรรณของบริษัทเป็นหลัก โดยได้ใช้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาประกอบเป็นส่วนหนึ่งด้วย เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ มีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

#### 1. ขอบเขตหน้าที่

##### ด้านการตรวจสอบ

- 1.1 สอบทานให้มีระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 1.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย
- 1.3 กำกับดูแลให้มั่นนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานให้มีระบบในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ

บริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่สำนักงานตรวจสอบได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว

- 1.4 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการควบคุม และติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกัธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
- 1.5 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไปและพิจารณา “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งสำนักงานตรวจสอบได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 1.6 กำกับดูแลให้มึนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริต การลงโทษ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
- 1.7 สอบทานให้มึระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
- 1.8 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท เสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท ประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี รวมทั้งให้ความเห็นชอบงานบริการอื่นที่ไม่ใช่งานตรวจสอบ งานสอบทาน หรืองานให้ความเชื่อมั่นอื่นที่เสนอโดยผู้สอบบัญชีหรือสมาชิกในสำนักงานหรือสำนักงานเครือข่ายของผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยใช้เกณฑ์และแนวทางที่กำหนดไว้ตามคู่มือประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี หรือตามหลักการที่ได้กำหนดไว้
- 1.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 1.10 สอบทานให้ความเห็น ความคาดหวัง และเรื่องสำคัญ ในการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบ และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
- 1.11 พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบ ทรัพยากร อาทิ งบประมาณ เทคโนโลยี กำลังพลของสำนักงาน

ตรวจสอบ และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ รวมทั้งให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ประเมินผลงาน หรือถอดถอน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบ หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน รวมถึงทบทวนคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่ ของผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญที่อาจกระทบต่ออำนาจ หน้าที่ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 1.12 พิจารณานุมัติกฎบัตรสำนักงานตรวจสอบ และความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบ สอบทาน และอนุมัติแผนการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ รวมทั้งแนวทางการพัฒนาการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.13 กรณีบริษัทย่อยเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือบริษัทย่อยนั้นมีคณะกรรมการ ตรวจสอบ การกำกับดูแลตามข้อ 1.1 – 1.12 ในบริษัทย่อยนั้นรวมถึงบริษัทในกลุ่มของบริษัทย่อย นั้น จะดำเนินการโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทย่อยเอง โดยคณะกรรมการตรวจสอบและ บริหารความเสี่ยงของบริษัทจะติดตามการกำกับดูแลจากรายงานต่าง ๆ ของบริษัทย่อยดังกล่าว

### **ด้านการบริหารความเสี่ยง**

- 1.14 พิจารณาการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง แผนการป้องกันและจัดการความ เสี่ยง และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งสอบทานให้มี การทบทวนความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแล ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่าย สื่อสารที่มีประสิทธิผลและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล
- 1.15 ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประเด็นและข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และ ความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนประเมินประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการจัดการ ความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถระบุความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด และสามารถลด ความสูญเสีย ความเสียหาย และผลกระทบทั้งที่เป็นตัวเงินหรือที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของ องค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความสามารถที่จะปฏิบัติได้จริงด้วยต้นทุนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับแนวทางที่กำหนดและหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance)
- 1.16 สอบทานมาตรการและแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย พิจารณามาตรการที่จะลดโอกาส และ/หรือ ผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อผลักดันให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรที่กำหนดไว้
- 1.17 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการสื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การถ่ายทอดความรู้ และแบ่งปันประสบการณ์การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ การเป็นต้นแบบใน การบริหารความเสี่ยงของผู้บริหาร เพื่อสร้างความเข้าใจและปลูกฝังพนักงานให้ตระหนักถึงความ เป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะ อย่างยิ่งเมื่อเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในองค์กร รวมถึงกระตุ้นให้ มี การกำหนดวาระเรื่องความเสี่ยงในการประชุมหลัก ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย

## ด้านอื่น ๆ

- 1.18 จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยรวม (As a Whole) และการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี (Self-Assessment) รวมถึงสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 1.19 รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 1.20 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเรียกสั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงปฏิบัติงานภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัทซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไป

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ให้บริษัทแจ้งมติเปลี่ยนแปลงหน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และนำส่งตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียนโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

## **2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง**

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบดังนี้

- 2.1 กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน มีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ไม่น้อยกว่า 1 คน
- 2.3 ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

2.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสาร ประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

### 3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ตามนิยามที่บริษัทกำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ

### 4. วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งเท่าวาระการเป็นกรรมการบริษัท โดยครบกำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีที่ครบวาระการเป็นกรรมการ ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม และให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ลาออก ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือกรรมการอิสระตามกฎหมายว่าด้วย
- 3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 4) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- 5) เสียชีวิต
- 6) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ทำเป็นหนังสือยื่นต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าพอสมควรพร้อมระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ

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

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่กฎหมายและคณะกรรมการบริษัทกำหนด และเกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

## 5. การประชุม

ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาจบการเงินรายไตรมาส/ประจำปี และเรื่องอื่น ๆ ตามอำนาจหน้าที่ โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหาร เพื่อสอบถามงบการเงินทุกไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุผลผลของรายการและประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแจ้งไปยังกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์หรือวิธีอื่นใด ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในการประชุมแต่ละครั้งควรกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือประธานในที่ประชุมอาจกำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งผู้เข้าร่วมประชุมที่แม้จะมีได้อยู่ในสถานที่เดียวกันสามารถประชุมปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นระหว่างกันได้ โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรจัดให้มีการประชุมในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น นักกฎหมายของบริษัท นักกฎหมายภายนอก และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ให้เข้าร่วมประชุมเพื่อหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

## 6. องค์ประชุมและการออกเสียงลงคะแนน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงไม่ได้เข้าร่วมประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งเข้าร่วมประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่เข้าร่วมประชุมคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

## 7. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม และจัดส่งให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงพิจารณาล่วงหน้า ก่อนเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และประธานที่ประชุมลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสามารถแสดงความคิดเห็นขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานประชุมให้มีความละเอียดถูกต้องได้ ทั้งนี้ รายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

## 8. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

8.1 หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

8.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงกำหนด กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

## 9. คำตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 พฤศจิกายน 2568

ประกาศ ณ วันที่ 25 พฤศจิกายน 2568

- ลงนามโดย -

(นายชลนัฐ ญาณารณพ)  
ประธานกรรมการ