

ประกาศ ที่ 034/2565

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอประกาศกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเห็นควรให้ยกเลิกประกาศที่ 007/2564 เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 และให้ใช้ประกาศฉบับนี้แทน มีรายละเอียดดังนี้

1. วัตถุประสงค์ (Purpose)

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ความเหมาะสมและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน ตลอดจนช่วยคณะกรรมการบริษัทพิจารณา คัดเลือกบุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ (Composition and Qualifications)

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน และกรรมการตรวจสอบแต่ละคนจะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะคัดเลือกสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 คนให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.3 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนจะต้องมีความรู้ความสามารถเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.4 คณะกรรมการตรวจสอบจะแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารการประชุม การบันทึกรายงานการประชุม และปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่ง (Term of Office)

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้ กรรมการตรวจสอบจะดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 9 ปี
- 3.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงครบกำหนดตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แทนตำแหน่งกรรมการตรวจสอบที่ว่างลงโดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่วาระยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งดังกล่าว

4. การประชุม (Meetings)

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้งหรือมากกว่านั้นตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งจะต้องมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม
- 4.2 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องมีการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม การลงมติในการประชุมต้องเป็นมติเสียงข้างมาก ในกรณีที่การลงมตินี้เสียงเท่ากันให้ประธานที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบจะไม่มีสิทธิออกเสียง และถ้ามีการตรวจสอบผู้ใดคัดค้านไม่เห็นด้วยกับมติใดๆ ต้องบันทึกคำคัดค้านของกรรมการตรวจสอบผู้นั้นไว้ในรายงานการประชุมด้วย
- 4.3 กรรมการตรวจสอบท่านใดที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด กรรมการตรวจสอบท่านนั้นไม่มีสิทธิเข้าร่วมพิจารณา แสดงความคิดเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนมตินั้นๆ
- 4.4 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้

5. หน้าที่ และความรับผิดชอบ (Duties and Responsibilities)

- 5.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 5.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิก

จ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

5.3 อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

5.4 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง และมาตรการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

5.5 สอบทานให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

5.6 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง รวมถึงเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.7 ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

5.8 พิจารณารายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.10 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบต่างๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

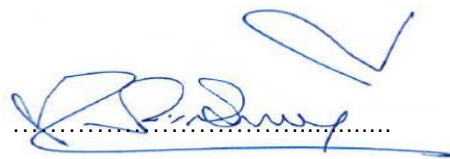
- 5.11 สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
- 5.12 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 5.13 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่น่าเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินงานใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 5.14 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 8 ธันวาคม 2565



(ตัน ภาสกรนที)

กรรมการผู้อำนวยการ