

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์

ด้วยคณะกรรมการบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการบริหารงานให้เป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล มีแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส รวมทั้งมีระบบรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถืออันจะเป็นประโยชน์แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายสอดคล้องกับการปฏิบัติตามหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ซึ่งได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นและเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้ใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบดังต่อไปนี้

### หมวดที่ 1

#### องค์ประกอบและคุณสมบัติ

ข้อ 1) คณะกรรมการตรวจสอบ (AUDIT COMMITTEE) ประกอบด้วยกรรมการของบริษัทอย่างน้อย 3 (สาม) คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระและไม่ได้เป็นผู้บริหาร โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัท

เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 (สาม) คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 (สาม) เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 2) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือได้ของงบการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุการณ์ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของารายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลทำให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ข้อ 3) กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติครบตามเกณฑ์ต่อไปนี้

(1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

(2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว

มาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระ เคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือ บริษัทย่อย

(4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณ อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มียุทธศาสตร์ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียุทธศาสตร์ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วน ของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัท ย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียุทธศาสตร์ ผู้มีอำนาจ ควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่ น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือ หุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มียุทธศาสตร์ในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัทหรือบริษัทย่อย

(9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของบริษัท

(10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ยกเว้นการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision)

(11) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(12) กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และควรได้รับการอบรมเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 4) คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 (หนึ่ง) คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 5) คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดเตรียมการประชุม ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานในการจัดทำรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ข้อ 6) กรรมการตรวจสอบรวมทั้งประธานกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามรอบระยะเวลาการเป็นคณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกก็ได้

นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วกรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) พ้นจากตำแหน่งกรรมการหรือกรรมการอิสระของบริษัท
- (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออกหรือถูกถอดถอน
- (5) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนดำรงตำแหน่งแทน

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบให้แจ้งบริษัท พร้อมระบุเหตุผลเพื่อที่คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

## หมวดที่ 2

### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่

- ข้อ 1) อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
  - (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงาน สำนักตรวจสอบ
  - (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ในการพิจารณาให้คำนึงถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรตลอดจนประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - (5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
  - (6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลที่ครบถ้วนตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังต่อไปนี้
    - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
    - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
    - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
    - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
    - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของ  
กรรมการตรวจสอบแต่ละคน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติ  
หน้าที่ตามกฎบัตร
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่  
และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(7) สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติที่  
เกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน

(8) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง เช่น  
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ  
ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ความเสี่ยง ด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านภาษีอากร  
รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริต

(9) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจาก  
คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัท  
ทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง

ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท  
โดยตรงและคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อ  
บุคคลภายนอก

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้บริษัทแจ้งมติการ  
เปลี่ยนแปลงหน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการ  
เปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่ง  
ประเทศไทยภายใน 3 (สาม) วันทำการนับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนด  
ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรายงานโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 2) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือ  
การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท  
ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่  
คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน  
และสถานะในการจัดการกับเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้

ข้อ 3) เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุเป้าหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดังต่อไปนี้

(1) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร/หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัท/บริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาร่วมประชุม ชี้แจง ให้ความเห็น หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็นได้ทุกประการ

(2) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ตรวจสอบภายใน

(ก) ให้ความเห็นชอบกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท

(ข) กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัทและสำนักตรวจสอบ

(ค) ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานสำนักตรวจสอบ

(ง) ให้หลักประกันในความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

(จ) ให้การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบอยู่ภายใต้การกำกับและควบคุมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในแต่ละปีสำนักตรวจสอบจะต้องทำแผนงานตรวจสอบว่าจะทำอะไรบ้าง แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบ ส่วนการปฏิบัติงานตามแผนงานจะต้องมีผู้คอยดูแลสั่งการและการออกคำสั่ง ให้อยู่ภายใต้การกำกับและควบคุมของฝ่ายจัดการ เพราะการรายงานผลการตรวจสอบที่จำเป็นจะต้องได้รับการแก้ไขทันที เพื่อที่ฝ่ายจัดการจะได้ออกคำสั่งแก้ไขได้ทันกับเหตุการณ์

(3) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี

(ก) สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

(ข) เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีแก่คณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งผลตอบแทนในการสอบบัญชีประจำปี เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นและผู้สอบทานกับประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

(ค) กำหนดอัตราค่าจ้างในงานบริการ และงานที่ปรึกษาอื่นที่ผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้บริการ

(ง) ปรีกษาหารือกับผู้สอบบัญชีในกรณีทีบริษัทประสบเหตุการณั้ทุจริตทีมีนัยสำคัญ

(จ) เมื่อได้รับแจ้งข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่าผู้บริหารหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานได้กระทำความผิดให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้สอบบัญชีรับทราบภายใน 30 (สามสิบ) วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่ดำเนินการตามทีผู้สอบบัญชีแจ้งในวรรคก่อนให้ผู้สอบบัญชีแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ

(4) อำนาจในส่วนอื่น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องและเรื่องทีเกี่ยวข้องภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาให้คำปรึกษาหรือและให้ความเห็นได้ตามทีคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรและเหมาะสม

### หมวดที่ 3

#### การประชุม

ข้อ 1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบ หรือเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 (เจ็ด) วัน เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

นอกจากนี้ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเรื่องอื่น ๆ ได้ตามทีจะเห็นสมควรและเหมาะสม

ข้อ 2) กรรมการตรวจสอบทีมีส่วนได้เสียในเรื่องใดทีพิจารณา ห้ามแสดงความเห็นและออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ โดยให้ระบุชื่อกรรมการตรวจสอบและเรื่องทีมีส่วนได้เสียไว้ในเอกสารประกอบการประชุมในเรื่องนั้น ๆ อย่างชัดเจน

ข้อ 3) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง จะต้องมีการตรวจสอบมาประชุมด้วยตนเองเกินกว่ากึ่งหนึ่ง จึงจะถือว่าครบเป็นองค์ประชุมทีจะพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ได้

ข้อ 4) การออกเสียงลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบทีมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น โดยให้ถือเสียงข้างมากเป็นมติของทีประชุม หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ให้บันทึกความเห็นของกรรมการตรวจสอบทีเห็นชอบและมีความเห็นแย้งในรายงานการประชุมในเรื่องทีลงมตินั้น ๆ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

ข้อ 5) คณะกรรมการตรวจสอบ ควรมีการประชุมเฉพาะผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 6) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบควรเข้าประชุมด้วยทุกครั้ง เนื่องจากต้องเป็นผู้จัดเตรียมและนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา เว้นแต่จะมีการประชุมในเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบประสงค์จะพิจารณาร่วมกันเฉพาะผู้ที่เป็นกรรมการตรวจสอบเท่านั้น

ข้อ 7) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งและนำเสนอให้ประธานกรรมการตรวจสอบลงนาม

#### หมวดที่ 4

#### เบ็ดเตล็ด

ข้อ 1) ข้อกำหนดในกฎบัตรนี้จะต้องอยู่ภายใต้ข้อบังคับของบริษัท และบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำนิยามและความหมายที่ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายกฎบัตร ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้

ข้อ 2) การแก้ไขกฎบัตรนี้จะกระทำได้เมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

อนุมัติเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559

แก้ไขปรับปรุงครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560