



กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ้าท์เลท จำกัด (มหาชน)



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์
 - 1.1 เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญ ที่ทำให้บริษัท มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 1.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมีความยุติธรรม และโปร่งใส
 - 1.3 เพื่อให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
2. องค์ประกอบ และ คุณสมบัติ
 - 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระ จำนวนอย่างน้อย 3 คน
 - 2.2 มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน
 - 2.3 กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
 - 2.3.1 มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
 - 2.3.2 เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 2.3.3 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
 - 2.3.4 เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
 - 2.3.5 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 2.4 คณะกรรมการตรวจสอบถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัททั้งนี้ ได้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการดังกล่าวแล้ว
3. การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และ การพ้นจากตำแหน่ง
 - 3.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งโดยต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรในข้อที่ 2



- 3.1.2 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ของบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานดังกล่าว ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
 - 3.2.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 3.3 การพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 3.3.1 ครบตามวาระ
 - 3.3.2 ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - 3.3.3 ตาย
 - 3.3.4 ลาออก
 - 3.3.5 ถูกถอดถอน ตามกฎหมาย
 - 3.3.6 ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาท หรือความผิดลหุโทษ
 - 3.3.7 เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - 3.3.8 เป็นบุคคลล้มละลาย
 - 3.3.9 กรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้า อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล เพื่อที่คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก และดำเนินการแจ้งต่อของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. หน้าที่และความรับผิดชอบ
 - 4.1 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งนโยบายกฎระเบียบของบริษัท
 - 4.2 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันและหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 4.3 ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้สอดคล้องทัดเทียมกับข้อกำหนดของมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป
- 4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอกทั้งประเมินความเป็นอิสระความสามารถ และประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งนั้น
- 4.5 ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกเพื่อให้การสอบบัญชีดำเนินการได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- 4.6 พิจารณาและสอบถามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจในความสมเหตุสมผลของรายการลักษณะดังกล่าวและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.7 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากล
- 4.8 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนงานการตรวจสอบภายในแนวทางการตรวจสอบรวมทั้งการประเมินผลกรตรวจสอบ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทตามวิธีการ และมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 4.9 กำกับดูแลให้มีระบบงานเชิงป้องกัน เพื่อลด หรือ ระบุความเสี่ยงและความสูญเสียของทรัพยากรประเภทต่างๆ ของบริษัทเพื่อประโยชน์ และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของบริษัทให้สูงขึ้น
- 4.10 สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯและเสนอแนะการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- 4.11 สอบทานความเหมาะสมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในการจัดทำรายงานการเงิน และการบริหารความเสี่ยงเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอยู่เสมอ
- 4.12 สอบทานระบบการตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร
- 4.13 พิจารณาอนุมัติงบประมาณและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.14 แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 4.15 ให้คณะกรรมการตรวจสอบ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเพื่อแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระเมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบวิธีและข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องนี้ของบริษัท
- 4.16 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือคณะกรรมการของบริษัทจะมอบหมาย และในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียกสั่งการให้ฝ่ายจัดการหัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

- 4.17 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี ตามวิธีการที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด ทั้งนี้ให้รายงานผลการประเมินดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัททราบด้วย
5. การประชุม
- 5.1 จำนวนครั้งการประชุม
- 5.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 5.1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 5.2 ผู้เข้าร่วมประชุม
- 5.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุมโดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.2.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งขึ้นเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.2.3 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลได้
- 5.3 การลงคะแนนเสียง
- 5.3.1 มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 5.3.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณาให้แสดงความเห็นและงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ
- 5.4 บันทึกรายงานการประชุม
- 5.4.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
6. การรายงาน
- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวจะต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นร่วมกัน



- 6.2.1 รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.2.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 6.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 6.3 หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามี การเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน
- คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

8. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร

กฎบัตรนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2559 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 10 พฤษภาคม 2559

.....
(นายวิสุทธิ วิทยานกรณ์)
ประธานกรรมการบริษัท