



กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ้าท์เลท จำกัด(มหาชน)

(ฉบับแก้ไข ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญ ที่ทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมีความยุติธรรม และโปร่งใส
- 1.3 เพื่อให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2. องค์ประกอบ และ คุณสมบัติ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 2.2 มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน
- 2.3 กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
 - 2.3.1 มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - 2.3.2 เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
 - 2.3.3 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
 - 2.3.4 เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
 - 2.3.5 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.4 คณะกรรมการตรวจสอบถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการดังกล่าวแล้ว

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 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎ บัตรนี้โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการ ตรวจสอบซึ่งตนแทน

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 หรือคำสั่งที่ขอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่ กระทำด้วยความประมาท หรือความผิดลหุโทษ

3.3.7 เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

3.3.8 เป็นบุคคลล้มละลาย

3.3.9 กรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบควร แจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้า อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผลเพื่อที่คณะกรรมการบริษัทจะได้ พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก และดำเนินการแจ้งต่อ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

4.1 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งนโยบายกฎระเบียบของบริษัท

4.2 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอและการ เปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันและหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์

4.3 ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้สอดคล้องทัดเทียมกับข้อกำหนดของมาตรฐานบัญชีที่รับรอง ทั่วไป

4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ภายนอกรวมทั้งประเมินความเป็นอิสระความสามารถ และประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

ภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งนั้นรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 4.5 ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกเพื่อให้การสอบบัญชีดำเนินการได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- 4.6 พิจารณาและสอบถามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจในความสมเหตุสมผลของรายการลักษณะดังกล่าวและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.7 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากล
- 4.8 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนงานการตรวจสอบภายในแนวทางการตรวจสอบ รวมทั้งการประเมินผลการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทตามวิธีการ และมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 4.9 กำกับดูแลให้มีระบบงานเชิงป้องกัน เพื่อลด หรือระงับความสูญเสีย และความสูญเสียเปล่าของทรัพยากรประเภทต่างๆ ของบริษัทเพื่อประโยชน์ และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของ บริษัทให้สูงขึ้น
- 4.10 สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯและเสนอแนะการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- 4.11 สอบทานความเหมาะสมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในการจัดทำ รายงานการเงิน และการบริหารความเสี่ยงเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทอยู่เสมอ
- 4.12 สอบทานระบบการตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร
- 4.13 พิจารณานุมัติงบประมาณและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.14 แต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายหรือเลิกจ้างผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 4.15 ให้คณะกรรมการตรวจสอบ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเพื่อแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระเมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัททั้งนี้การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบวิธีและข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องนี้ของบริษัท
- 4.16 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการของบริษัทจะมอบหมาย และในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียกสั่งการให้ฝ่ายจัดการหัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- 4.17 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปีตามวิธีการที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดทั้งนี้ให้รายงานผลการประเมินดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัททราบด้วย

5. การประชุม

5.1 จำนวนครั้งการประชุม

- 5.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

- 5.1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี 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 ในเรื่องที่พิจารณาให้งดแสดงความเห็นและงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ
- 5.4 บันทึกรายงานการประชุม
 - 5.4.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. การรายงาน

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวจะต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นร่วมกัน
 - 6.2.1 รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.2.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 6.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 6.3 หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีกรณีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

8. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบตามที่เหมาะสม

กฎบัตรฉบับแก้ไขครั้งที่ 1 นี้ ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เอฟเอ็น แพคตอรี เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561



.....
(นายวิสุทธิ วิทย์ฐานกรณ์)
ประธานกรรมการบริษัท