



กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

ASIA PRECISION PUBLIC COMPANY LIMITED

(นายณรงค์ วรรณเกียรติ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

(นายแพทย์อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม)

ประธานกรรมการบริษัท

ฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

## กฎบัตร

### คณะกรรมการตรวจสอบ

#### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับ ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้บริษัทเกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอในรายงาน ประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

#### 2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย กรรมการ อย่างน้อย 3 คน

2.2 กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2.3 ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกและแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบชุดดังกล่าว ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ

3.2 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ

3.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3.5 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการ ตรวจสอบ อย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ โดยสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.6 กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การ ปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่

3.7 กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น และควรได้ เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

3.8 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่ เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

#### 4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

4.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีสากล โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงาน ทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของ บริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท

4.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความ เห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ อาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่ เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของ บริษัทฯ ก็ได้ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับ การปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและ จำเป็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับ ผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ปรึกษาตรวจสอบภายใน

4.3 สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ทั้งจาก Insource และ Outsource ที่ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

4.4 สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4.5 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พิจารณา ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงการพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ

4.6 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้อง (Related Party Transaction) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ

4.7 จัดให้มีการประชุม โดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง แบ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ภายนอก 1 ครั้ง การประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง และการประชุมเฉพาะกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง

4.8 คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

4.9 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

4.10 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

4.11 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อม ทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

4.12 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.13 จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ

แต่ละท่าน

- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

- รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4.14 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่ง อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการ ตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

4.15 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

## 5. วาระการดำรงตำแหน่ง/การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 กรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีก แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตรฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)

5.2 เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มิได้ครบถ้วน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน ทั้งนี้ ให้บริษัทแจ้งการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ ดังกล่าวพร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทันที เมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ครบวาระ
- ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- เป็นบุคคลล้มละลาย
- เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน

ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัทล่วงหน้า เช่น อย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการทดแทน โดยบริษัท จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้น จากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไป ก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

5.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการถอดถอนพร้อม สาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ

6. คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือบุคคลอื่นใดในบริษัทที่คณะกรรมการเสนอชื่อเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารการประชุม พร้อมทั้งบันทึกรายงานการประชุม

## 7. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.1. จำนวนครั้งการประชุม

7.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมรวมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุม

- ประชุมเพื่อให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินกับคณะกรรมการบริษัท ปีละ 4 ครั้ง

- ประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน (outsourcer) สำหรับ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่นๆโดยไม่มี ผู้บริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- ประชุมเฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.1.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจาก คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบบัญชีภายใน หรือประธานกรรมการบริษัท เมื่อมี ระเบียบวาระจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆที่ต้องหารือร่วมกัน

7.1.3. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการประชุมแต่ละครั้งมีการกำหนดวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุมอย่างชัดเจน และส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม และทั้งนี้ได้กำหนดเรื่องต่างๆ ที่อยู่ในหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

7.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ ตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม โดยประธานกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

7.2.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบท่านหนึ่งเป็นประธานแทน

7.2.3 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือนักกฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม

7.2.4 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และในกรณีที่มิเหตุจำเป็นที่ทำให้เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ หรือ คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายบุคคล เข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่แทน

### 7.3 การลงคะแนน

7.3.1 มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

7.3.2 กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียง ลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียง เพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3.3 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็นและงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

### 7.4 บันทึกรายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเตรียมการประชุม และการจัดทำบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

8.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวจะต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



8.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ารายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้

- รายการที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ เกี่ยวกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
- กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือสิ่งผิดปกติ
- ความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

โดยรายการดังกล่าว หรือการกระทำดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลกระทบบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นร่วมกัน

หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว เมื่อครบกำหนดเวลาที่คณะกรรมการกำหนดไว้ร่วมกันโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ประธานกรรมการ หรือกรรมการท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

## 9. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณา และผ่านการเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริษัท โดยคำตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

## 10. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ จะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัททราบปีละครั้ง