

บริษัท ไทยรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

Audit Committee Charter

สารบัญ

1. วัตถุประสงค์	3
2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	3
3. วาระการดำรงตำแหน่ง	3
4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	3
5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	5
6. การรายงานต่อหน่วยกำกับดูแล	5

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทของบริษัท ไทยรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดและกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งครอบคลุมแนวทางธรรมาภิบาล และหลักจรรยาบรรณต่างๆ ตลอดจนความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน และต้องเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ไม่น้อยกว่า 1 คน

มีคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามนิยามที่บริษัทฯ กำหนด และตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กำหนดให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (เลขานุการฯ) โดยตำแหน่ง มีหน้าที่ประสานงานเพื่อนัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ เลขานุการฯ ไม่สิทธิออกเสียงในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ หากยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการฯ เพื่อทำหน้าที่แทนเลขานุการฯ จนกว่ามีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้คราวละ 3 ปี พร้อมกับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งนานที่สุดของกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากบริษัทฯ จำเป็นต้องมีกรรมการส่วนหนึ่งที่เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านที่เหมาะสมกับการกำกับดูแลกลุ่มบริษัท เช่น ด้านการประกันภัย ซึ่งบุคคลดังกล่าวที่มีอยู่จำนวนจำกัด

4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้องถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญโดยครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. พิจารณากฎบัตรและความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนงานการตรวจสอบภายใน รวมถึงสอบทานความเหมาะสมและเพียงพอของทรัพยากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน เลื่อนตำแหน่ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
4. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
5. พิจารณาคัดเลือกบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และพิจารณาเสนอแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทน เลิกจ้างผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ รวมทั้งติดตามความคืบหน้าของการทำรายการ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. สอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิผล และรัดกุมตามกรอบที่ได้รับการยอมรับเป็นมาตรฐานสากล
8. สอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และระบบการรับเรื่องร้องเรียน/เบาะแสการกระทำผิดและการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ
9. แสดงความเห็นประกอบรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมต่อคณะกรรมการบริษัท
10. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ครอบคลุมหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์
12. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
13. จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบรายคณะด้วยการทำแบบประเมินตนเองหรือวิธีการอื่นที่เหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงาน ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
14. กรณีที่การตรวจสอบภายในเรื่องใดหรือการปฏิบัติงานอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพภายนอกให้ความเห็นหรือคำแนะนำด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยในวาระที่เกี่ยวข้องอาจมีฝ่ายจัดการ หรือผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านได้รับเชิญเข้าร่วมประชุมด้วย รวมถึงให้มีการจัดประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

ให้มีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นผู้บันทึกและเสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา รวมทั้งให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

6. การรายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแล

กรณีคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีเหตุอันควรสงสัยว่ามีรายงานหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญและมีผลกระทบอย่างร้ายแรงต่อระบบการควบคุมภายใน หรือมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร พร้อมทั้งกำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินการแก้ไข เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

อย่างไรก็ดีหากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขเหตุดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการตรวจสอบเมื่อได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ กรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลที่ได้รับผิดชอบในการดำเนินการของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดเกี่ยวกับทุจริต หรือทำให้บริษัทเสียหาย ตามที่กำหนดในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ทราบภายใน 30 วัน นับแต่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2569

ทั้งนี้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ จะมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2569 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 1 เมษายน 2569