

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง

Audit & Risk Management
Committee Charter

บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

SIAM GLOBAL HOUSE PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit & Risk Management Committee Charter)

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นสมควรให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit & Risk Management Committee Charter) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงฉบับนี้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง คือ คณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และช่วยแบ่งเบาภารกิจของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ที่กำกับดูแล ดังนี้

- 1.1 เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง พร้อมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการบัญชี และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.2 เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบายธุรกิจและถูกต้องตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 เพื่อกำกับดูแลบริษัทให้มีกระบวนการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายในที่ดี

2. องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหาร ความเสี่ยงอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ
- 2.2 กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

- 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุม ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า ผ่อนปรน ในกรณีที่พ้นจากการเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม ไม่ถึง 2 ปี
- 3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับกรรมการหรือผู้บริหาร
- 3.4 ไม่เคยทำธุรกรรมหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของนิติบุคคลที่ทำธุรกรรมกับบริษัท โดยมีมูลค่ารายการมากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
- 3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
- 3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่นหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หุ้นส่วนของนิติบุคคลที่ให้บริการที่มีการบริการเกิน 2 ล้านบาท ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า

* กรณีบุคคลที่มีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อ 3.4 และข้อ 3.6 จะดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระได้ก็ต่อเมื่อคณะกรรมการบริษัทแสดงได้ว่าได้พิจารณาตามหลักมาตรา 89 / 7 ว่าไม่มีผลกระทบต่อหน้าที่และให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และต้องเปิดเผยข้อมูลที่กำหนดในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

- 3.7 ไม่เป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าว
- 3.9 ไม่มีลักษณะอื่นที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 3.10 กรรมการอิสระเป็นกรรมการอิสระของบริษัทในกลุ่มได้ แต่กรรมการตรวจสอบห้ามเป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.11 ภายหลังได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระดังกล่าวอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินงานกิจการของบริษัท ของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทพี่น้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมได้ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (collective decision) แต่ กรรมการตรวจสอบห้ามมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินงาน
- 3.12 ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 3.13 เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

4. วาระการดำรงตำแหน่งและพ้นจากการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการของคณะกรรมการบริษัท โดยครบกำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปอีกได้
- 4.2 การพ้นจากการดำรงตำแหน่งเมื่อขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ตามกฎบัตรนี้ หรือลาออก หรือ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5. หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามขอบเขตหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
3. สอบทานและให้คำแนะนำ เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ บริษัท
6. กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสจากพนักงาน และบุคคลภายนอก
7. กำกับดูแลให้มีแผนจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนเสนอวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดการความเสี่ยง อย่างเพียงพอและเหมาะสม

8. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ด้านอื่น ๆ

1. พิจารณาคัดเลือก เสนอ แต่งตั้งและเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในตลอดจนให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็นและเหมาะสม
5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง แล้วแต่ สถานการณ์และความจำเป็น และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดย ไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6.2 การแจ้งการประชุม กำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำหนังสือเชิญประชุม เพื่อแจ้งวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมแก่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้มีเวลาพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม
- 6.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม โดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นประธานในที่ประชุม หากกรณีในที่ประชุมกรรมการไม่อาจเข้าร่วมประชุมในครั้งใดให้กรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการท่านหนึ่งเป็นประธานที่ประชุมแทน
- 6.4 การลงคะแนนเสียงใช้ระบบคะแนนเสียงส่วนใหญ่เป็นมติที่ประชุม
- 6.5 รายงานการประชุม กำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

7. การรายงาน

- 7.1 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
 - คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- 7.2 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
 - รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรรับทราบ
 - รายงานสิ่งที่ตรวจพบทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา ได้แก่ รายงานขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือข้อสงสัยว่าอาจมีการทุจริต หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือข้อสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดว่าด้วยตลาดหลักทรัพย์

7.3 การรายงานต่อทางการ

- หากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากพบว่ามี การเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไข โดยไม่มีเหตุผลอันควร กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

8. การรักษาคุณภาพ

- 8.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 8.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

9. คำตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 3 / 2563 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2563 โดยให้ยกเลิกกฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับก่อนหน้า และให้ใช้ฉบับนี้แทน



(นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร)
ประธานกรรมการบริษัท

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง

Audit & Risk Management
Committee Charter

บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

SIAM GLOBAL HOUSE PUBLIC COMPANY LIMITED

232 หมู่ที่ 19 ตำบลรอบเมือง อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด 45000

www.globalhouse.co.th

Call Center : 0-4351-9777, 0-4352-7222