

คำสั่ง
บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
ที่ BOD 001/2565
เรื่อง กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(CHARTER OF AUDIT COMMITTEE)

ด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี (GOOD CORPORATE GOVERNANCE) มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจเป็นอย่างยิ่ง โดยแสดงให้เห็นถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เป็นการช่วยเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน) จึงได้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ (AUDIT COMMITTEE) เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลกิจการ และให้ตรา กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้นไว้ ดังนี้

1. คำนิยาม

- 1.1 "บริษัทฯ" หมายถึง บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.2 "คณะกรรมการบริษัทฯ" หมายถึง คณะกรรมการบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.3 "คณะกรรมการตรวจสอบ" หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.4 "กรรมการ" หมายถึง กรรมการบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.5 "กรรมการตรวจสอบ" หมายถึง กรรมการตรวจสอบของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.6 "กรรมการอิสระ" หมายถึง กรรมการที่มีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้บริหาร โดยมีคุณสมบัติดังนี้
 - 1.6.1 ถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ์ออกเสียงทั้งหมด
 - 1.6.2 ไม่เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร
 - 1.6.3 ไม่เป็นลูกจ้าง หรือพนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับผลตอบแทนประจำจากบริษัทฯ
 - 1.6.4 ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ
 - 1.6.5 ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือประกอบธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัทฯ อันอาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างเป็นอิสระของตน

- 1.6.6 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัทฯ
- 1.7 "ผู้บริหาร" หมายถึง ผู้บริหารระดับตำแหน่งตั้งแต่ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการลงไป จนถึงระดับตำแหน่งผู้จัดการฝ่าย และชื่อเรียกอย่างอื่นที่มีระดับตำแหน่งเทียบเท่าของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.8 "พนักงาน" หมายถึง พนักงาน ลูกจ้างทดลองงาน ลูกจ้างชั่วคราวและลูกจ้างรายวันของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.9 "หน่วยงานตรวจสอบภายใน" หมายถึง หน่วยงานของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน) ที่มีภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบภายในบริษัทฯ หรือบริษัทอิสระภายนอกที่ได้รับการว่าจ้างให้ดำเนินการตรวจสอบภายในบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.10 "ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายถึง พนักงานในสังกัดหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.11 "ผู้สอบบัญชี" หมายถึง ผู้สอบบัญชีภายนอกซึ่งมีความเป็นอิสระที่ได้รับการว่าจ้างให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี และรายงานทางการเงินของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)
- 1.12 "กฎข้อบังคับของทางการ" หมายถึง กฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด และหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานราชการและหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)

2. วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ
- 2.2 เพื่อเป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยงรวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างเท่าเทียมกัน ต่อบริษัทฯ ลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- 2.3 เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย จำนวน 3 คน แต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
- 3.2 ประธานกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยคัดเลือกจากกรรมการตรวจสอบ
- 3.3 คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งพนักงานบริษัทฯ หรือบุคคลภายนอกเป็นที่ปรึกษาได้ 1 คน

- 3.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งพนักงานบริษัทฯ 1 คนที่มีความเหมาะสมเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความเป็นกลาง ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียใดๆ ไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม จะต้องสามารถใช้ดุลยพินิจและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและเป็นธรรม

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 ให้กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งนับตั้งแต่แต่งตั้งจนถึงเวลาสิ้นสุดวาระของการเป็นกรรมการบริษัทฯ
- 4.2 กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งแต่ยังเป็นกรรมการบริษัทฯ อาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก
- 4.3 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังต่อไปนี้
 - 4.3.1 พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ
 - 4.3.2 ขาดคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามข้อ 1.6
 - 4.3.3 ลาออก
 - 4.3.4 ตาย
 - 4.3.5 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
- 4.4 กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่มิจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบ

5. หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 5.1 สอบทานกระบวนการจัดทำข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เปิดเผยอย่างเพียงพอและทันเวลา มีความน่าเชื่อถือ และทบทวนขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชีในการสอบทานข้อมูลทางการเงินและรายงานทางการเงิน
- 5.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และกำกับดูแลกิจการ ที่มีประสิทธิผล
- 5.3 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีระบบการติดตามและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัทฯ และกฎข้อบังคับของทางกการที่มีประสิทธิภาพ
- 5.4 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการพิจารณารายการดังกล่าวอย่างเป็นธรรม ถูกต้องตามกฎข้อบังคับของทางกการ สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- 5.5 พิจารณารายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หน่วยงานกำกับดูแลของทางการและสั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว
- 5.6 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ในกรณีที่ตรวจพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อบังคับของทางการที่เกี่ยวข้อง
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาอันควร คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเปิดเผยการกระทำดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และรายงานต่อหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 5.7 พิจารณาความเป็นอิสระเพียงพอของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งประเมินผล ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง รวมทั้งพิจารณาความดีความชอบและกำหนดค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 5.8 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
- 5.9 จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.10 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หากมีการแก้ไขเพิ่มเติม ให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา
- 5.11 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
- 5.12 การปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ 5 ของกฎบัตรนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรง คณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

6. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

6.1 ความถี่ในการประชุม

- 6.1.1 ให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 6.1.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น
- 6.1.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุม โดยแจ้งวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม ไปให้กรรมการตรวจสอบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุม

6.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

- 6.2.1 ในการประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 6.2.2 กรณีประธานกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นไม่สามารถเข้าประชุมได้ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายให้กรรมการตรวจสอบท่านอื่นทำหน้าที่ประธานที่ประชุม หรือให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 6.2.3 ในระหว่างที่ยังไม่สามารถสรรหากรรมการตรวจสอบมาทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง ให้กรรมการตรวจสอบที่เหลืออยู่จำนวนอย่างน้อย 2 ใน 3 สามารถดำเนินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและปฏิบัติหน้าที่ต่างๆตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎข้อบังคับของทางการ พนักงานบริษัทฯ ผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

6.3 การลงคะแนนเสียง

- 6.3.1 กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาและไม่มีสิทธิ์ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ
- 6.3.2 มติที่ประชุม ให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรรมการตรวจสอบ 1 คนให้มี 1 เสียง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิ์ออกเสียง หากคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

6.4 รายงานการประชุม

- 6.4.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายจากเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งจัดส่งรายงานการประชุมและสรุปประเด็นสำคัญที่ต้องรายงานให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ หรือพิจารณาแล้วแต่กรณี
- 6.4.2 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดเก็บรายงานประชุมไว้เป็นหลักฐานทุกครั้ง

7. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการประชุม และ / หรือการปฏิบัติหน้าที่ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยในรายงานให้มีสาระสำคัญครอบคลุมถึงเรื่องที่เป็นภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสรุปรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้


- 7.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่น่าเชื่อถือ ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- 7.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

- 7.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎข้อบังคับของทางการ
- 7.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 7.5 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และจำนวนการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 7.6 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- 7.7 รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มควรทราบ ภายใต้อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

8. ความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องสามารถแสดงความเห็น หรือรายงาน ได้อย่างเป็นอิสระ โดยต้องไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 และให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเดิม (คำสั่งบริษัทฯ ที่ BOD 001/2555) โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป



(นายธีระ อภัยวงศ์)

ประธานกรรมการ

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)