

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเพื่อสอดคล้องกับการปฏิบัติตามหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นสมควรให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่มีผลบังคับ ตั้งแต่วันที่ 24 มีนาคม 2552 และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบใหม่ ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเฉพาะด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องเป็นกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

- 2.1 ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2.2 เป็นกรรมการอิสระ
- 2.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอย่างลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัท
- 2.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทอย่างลำดับเดียวกัน เนื่องจากทางเขียน
- 2.5 มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทกำหนด
- 2.6 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความ น่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ หากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ได้มีประกาศเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติกรรมการตรวจสอบใหม่ กรรมการตรวจสอบของบริษัทดังต้องมีคุณสมบัติตามที่ได้มี ประกาศเปลี่ยนแปลง ไปทุกประการ

3. วาระการดำเนินงาน

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำเนินการดังนี้
1) ให้ความเห็นต่อคติแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้ง
2) จัดทำแผนภูมิแสดงความต้องการของคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม ภายใน 3 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม
3) จัดทำแผนภูมิแสดงความต้องการของคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม ภายใน 3 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม
- 3.2 ในกรณีที่ดำเนินการตรวจสอบว่างส่วนราชการใดก็ได้ไม่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำการภายใน 3 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้
- 3.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งที่ว่างในกรณีที่ไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างในกรณีที่ไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้เป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน
- 3.4 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (ก) ครบกำหนดตามวาระ
 - (ข) ลาออกจากตำแหน่ง
 - (ค) ถึงแก่กรรม
 - (ง) พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - (จ) คณะกรรมการบริษัทมีมติถอนให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ
 - (ฉ) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 3.5 กรรมการตรวจสอบที่ลาออกจากก่อนครบวาระการดำเนินการ ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล และบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลกรรมการตรวจสอบลาออกจากก่อนครบวาระพร้อมสาเหตุ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยทันทีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทราบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกจากก่อนครบวาระสามารถถึงสาเหตุดังกล่าว ให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วยก็ได้
- 3.6 ให้กรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลกรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระพร้อมสาเหตุ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยทันที เพื่อให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุนทราบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระสามารถถึงสาเหตุดังกล่าว ให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วยก็ได้

4. การประชุม

4.1 วาระการประชุม

มีการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน พร้อมเอกสารประกอบที่เพียงพอ และต้องจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร

4.2 จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมไม่น้อยกว่า ไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดประชุมเป็นวาระพิเศษ สำหรับกรณีพิจารณารายการที่เกี่ยวโยง และกรณีพิเศษ

4.3 ผู้เข้าร่วมประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดซึ่งจะครบเป็นองค์ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม และให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ ในการนี้ที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเดือดกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

4.4 การลงคะแนนเสียง

การลงคะแนนเสียง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กำหนด เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงข้าง

5. อำนาจดำเนินการ

5.1 กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อよดูในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5.2 มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกรายดับขององค์กร

5.3 มีอำนาจในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้อง และเรื่องที่เกี่ยวข้อง ภายในขอบเขตของอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.4 ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

6. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 6.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยสอบทานนโยบายทางบัญชีที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งเบิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 6.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 6.3 สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท
- 6.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โภกเข้ำย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 6.5 พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติตามแผนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 6.6 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 6.7 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนที่สมควร รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 6.8 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเบิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าว ต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ที่อุทิศตนและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ข้อบ่งบอกนี้และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

6.10 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำ ดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา ที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการ ตรวจสอบรายได้รายหนี้อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.11 สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ

6.12 ดูแลให้บริษัท มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายการ ในงบการเงินที่ไม่ เหมาะสม การทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่นๆ โดยมีกระบวนการป้องกัน และรักษาความลับของ ผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการในการติดตามที่เหมาะสม

6.13 ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.14 ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อกomitee บริษัท เพื่อ พิจารณาอนุมัติ

6.15 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6.16 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

.....
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2559 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2559 เป็นต้นไป



(นายนุชย์เกียรติ โชควัฒนา)
ประธานกรรมการบริษัท



(ดร. ศิริพงษ์ วิกิตเศรษฐ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ