

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**  
**บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)**  
**(Audit Committee Charter)**

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นคณะกรรมการชุดย่อยหนึ่งซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์การทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบในการกำกับดูแลเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่ดี ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประเมินคุณสมบัติ ผลการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตลอดจนการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องของบริษัท ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 จึงได้มีมติอนุมัติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้น และให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้มีการประกาศใช้มาแล้วและให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบทุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

**1. ขอบเขตหน้าที่**

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้มีระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ
- 1.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแลด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องตามมาตรฐานสากล
- 1.4 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เช่น แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบจนถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว
- 1.5 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 1.6 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบแนวทางการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 1.7 สอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริตและกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

- 1.8 สอบทานให้มีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
- 1.9 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท และประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี
- 1.10 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 1.11 สอบทานและให้ความเห็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชีและจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
- 1.12 พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน งบประมาณและอัตราผู้ปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 1.13 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา และสอบทานให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล
- 1.14 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทหากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารสูงสุดของบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 1.15 ปฏิบัติการอื่นใดตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมาย หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมาย

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารสูงสุดของสายงานและ/หรือฝ่ายงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีผลจำเป็นและเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

## 2. องค์ประกอบ คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 2.1 องค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 2 (สอง) คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด

- (3) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) คนที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีด้านการเงิน หรือด้านกฎหมาย และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน
- (4) ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ ดังนี้
  - (4.1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทและกลุ่มบริษัทในเครือ
  - (4.2) พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายใน และดูแลให้กรรมการตรวจสอบได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลา ก่อนการประชุม และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
  - (4.3) เป็นผู้นำของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
    - (1) ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย
    - (2) จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการตรวจสอบทุกคนอภิปราย แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างครบถ้วน
    - (3) สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน
    - (4) กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยไม่มีฝ่ายจัดการ
  - (4.4) สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณของบริษัทและกลุ่มบริษัทในเครือ
  - (4.5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัทและกลุ่มบริษัทในเครือ
  - (4.6) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใสในกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (4.7) กำกับดูแลให้คณะกรรมการตรวจสอบมีโครงสร้างและองค์ประกอบที่เหมาะสม
  - (4.8) กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล
- (5) ผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง เว้นแต่คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

## 2.2 คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

- (1) มีคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทตามที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัทกำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด
- (2) มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล และเข้าใจลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัทในเครือ
- (3) กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้โดยอิสระ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยบุคคลดังต่อไปนี้

- |                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| (1) นางสาวเกศรา มัญชุศรี | ประธานคณะกรรมการ |
| (2) นายดง ไฮ โค          | กรรมการ          |

### 2.3 วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
- (2) ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงประธานคณะกรรมการบริษัท
- (3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (4) ตาย

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งให้บริษัทแจ้งต่อหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทันที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้หน่วยงานทางการที่กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทราบด้วยก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 (เก้าสิบ) วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

### 3. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง โดยแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระหลักในการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญหรือเร่งด่วนในการพิจารณากำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายในจะพิจารณาร่วมกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีการประชุมในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตหน้าที่

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบแจ้งกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

### 4. องค์ประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิ  
ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

## 5. คำตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้อนุมัติ

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

ประกาศ ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

(นายกิตติรัตน์ ณ ระนอง)

ประธานคณะกรรมการ

## การทบทวนกฎบัตร

กฎบัตรฉบับนี้จะต้องได้รับการทบทวนตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ

ครั้งที่	หัวข้อที่ทบทวน/เพิ่มเติม	ผู้จัดทำ	อนุมัติโดย	วันที่ได้รับการอนุมัติ
1	ปรับปรุงรายชื่อกรรมการ	สำนักเลขานุการกลุ่ม บริษัทเคทีบีเอสที	คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564	10 พฤศจิกายน 2564