



ระเบียบบริษัทว่าด้วย กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฝาจีบ จำกัด (มหาชน)

พ.ศ.2568

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฝาจีบ จำกัด (มหาชน) สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้มาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทฯ จึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ ดังนี้

หมวด 1 คำนิยาม

ข้อ 1 คำนิยาม

- 1.1 “บริษัท” หมายความว่า บริษัท ฝาจีบ จำกัด (มหาชน)
- 1.2 “บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน” หมายความว่า บริษัทย่อยตั้งแต่ 2 บริษัทขึ้นไป ที่มีบริษัทใหญ่เป็นบริษัทเดียวกัน
- 1.3 “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 1.4 “กรรมการอิสระ” หมายความว่า กรรมการบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมวด 2 องค์ประกอบและคุณสมบัติ

ข้อ 2 องค์ประกอบและคุณสมบัติ

2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการของบริษัทที่เป็นอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 2.1.2 มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน เพียงพอ ที่จะสามารถทำหน้าที่ ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.1.3 ได้รับการอบรม และเสริมความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.1.4 ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม บันทึกรายงานการประชุมและอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

2.2 คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 2.2.1 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน
- 2.2.2 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

หมวด 3 การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ข้อ 3 การแต่งตั้งและการดำรงตำแหน่ง

3.1 การแต่งตั้ง

3.1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1.2 คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

3.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

3.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

3.2.2 เมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3.2.3 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกพร้อมเหตุผลต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนและคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติ

3.2.4 กรรมการบริษัทฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทน ให้อยู่ในตำแหน่งเท่าวาระที่เหลือของกรรมการตรวจสอบที่ลาออก หรือพ้นจากตำแหน่ง

3.2.5 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการณ์ในตำแหน่ง เพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

3.2.6 กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการเสนอแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเห็นว่าเหมาะสม

3.2.7 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

หมวด 4 อำนาจ

ข้อ 4 อำนาจ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ เพื่อดำเนินการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้ :-

4.1 มีอำนาจเชิญกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท มาร่วมประชุม หรือชี้แจงหรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับกิจการ และการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้อง ที่อยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.2 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามขอบเขตงานที่รับผิดชอบ หรือปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี)

หมวด 5 หน้าที่และความรับผิดชอบ

ข้อ 5 หน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 หน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้ :-

- 5.1.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 5.1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมถึงการพิจารณา แบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5.1.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อบทบาท และความรับผิดชอบ ของหัวหน้าสูงสุดของตรวจสอบภายใน และในกรณีที่ฝ่ายจัดการมีความจำเป็น อาจเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาให้คำแนะนำเกี่ยวกับคุณสมบัติ ประสิทธิภาพที่เหมาะสมของหัวหน้าสูงสุดของตรวจสอบภายในได้ (เพิ่มเติม)
- 5.1.3.4 พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบ กรอบดำเนินการเมื่อเกิดการด้อยค่าความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในร่วมกับผู้จัดการใหญ่ รวมทั้งเปิดโอกาสให้หัวหน้าสูงสุดของตรวจสอบภายใน ได้ประชุมเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับเหตุการณ์ที่สำคัญ หรืออ่อนไหว (ถ้ามี)
- 5.1.5 พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ที่ครอบคลุมถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของสำนักตรวจสอบภายใน
- 5.1.6 พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน และสอบทานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณและอัตราค่าจ้างพลของสำนักตรวจสอบภายใน
- 5.1.7 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5.1.8 พิจารณาสอบทานจรรยาบรรณและความมีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้
- 5.1.9 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน สอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริม และการสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง และการสร้างระบบงานเชิงป้องกัน ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน
- 5.1.10 สอบทานให้บริษัทมีการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ สามารถให้ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสม ของรายการในงบการเงินหรือเรื่องอื่นๆ ได้อย่างมั่นใจว่ามีกระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตามอย่างเหมาะสม
- 5.1.11 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อหารือและขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่างๆ
- 5.1.12 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และ เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- 5.1.13 ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด และพิจารณาถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
- 5.1.14 พิจารณาให้ความเห็นและมุมมองที่มีต่อกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อช่วยให้หัวหน้าสูงสุดของตรวจสอบภายใน สามารถลำดับความสำคัญของงานตรวจสอบได้ (เพิ่มเติม)
- 5.1.15 จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 5.1.16 ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 5.1.17 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ดังนี้ :-
- ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่ง ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 5.1.18 รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบ เป็นประจำทุกไตรมาส
- 5.1.19 พิจารณาบททวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลง
- 5.1.20 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5.2 ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในขณะที่ความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

หมวด 6 การประชุม

ข้อ 6 การประชุม

6.1 จำนวนครั้งประชุม

- 6.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
- 6.1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษเพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

6.2 วาระการประชุม

- 6.2.1 มีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าชัดเจน
- 6.2.2 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดส่งวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม ให้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อนวันประชุมอย่างน้อย 3 วัน
- 6.2.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดบันทึกรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบรับรอง

- 6.3 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือประธานในที่ประชุมอาจกำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งผู้เข้าร่วมประชุมที่แม้จะมิได้อยู่ในสถานที่เดียวกันสามารถประชุมปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นระหว่างกันได้ด้วย โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด

หมวด 7 การประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามกรอบความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งเป็นการเปิดโอกาส ให้มีการพิจารณาบททวนและแลกเปลี่ยนความเห็นระหว่างกรรมการตรวจสอบในการแสวงหาแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้น

หมวด 8 ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนตามอัตราที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฎบัตรนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2568



(นายพงษ์ภาณุ เสวตรุนทร์)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายโอภาศ ฉันทวารชร)
กรรมการและผู้จัดการใหญ่