

The background of the entire page is a photograph of a modern building with a large, triangular, reddish-brown facade. The word "Global House" is mounted on the facade in large, white, three-dimensional letters. Below the letters are several colorful rectangular panels in shades of blue, pink, yellow, and orange. The sky above the building is blue with white clouds.

Global
House

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 และช่วยแบ่งเบาภารกิจของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล 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 ว่าไม่มีผลกระทบต่อการทำหน้าที่และให้ความเห็นที่เป็นอิสระ 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 หรือ ลาออก หรือ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5. หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามขอบเขตหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การควบคุมภายใน

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิตรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
3. สอบทานและให้คำแนะนำ เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ บริษัท
6. กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสจากพนักงาน และบุคคลภายนอก

ด้านการบริหารความเสี่ยง

1. กำกับดูแลให้มีแผนจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนเสนอวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดการความเสี่ยง อย่างเพียงพอและเหมาะสม และทบทวนแผนจัดการความเสี่ยงทุกปี

2. กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์
3. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ในกรณีที่มิปจจัย 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 กำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำหนังสือเชิญประชุมเพื่อแจ้งวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมแก่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้มีเวลาพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม
- 6.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม โดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นประธานในที่ประชุม หากกรณีที่ประธานกรรมการไม่อาจเข้าร่วมประชุมในครั้งใดให้กรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการท่านหนึ่งเป็นประธานที่ประชุมแทน
- 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 ได้แก่รายงานขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือข้อสงสัยว่าอาจมีการทุจริต หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือข้อสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดว่าด้วยตลาดหลักทรัพย์

7.3 การรายงานต่อทางการ

- หากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไข โดยไม่มีเหตุผลอันควร กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

8. การรักษาคุณภาพ

- 8.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 8.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

9. คำตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 5 / 2565 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 โดยให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับก่อนหน้า และให้ใช้ฉบับนี้แทน



(นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร)
ประธานกรรมการบริษัท

The background of the entire page is a photograph of a modern building with a large, triangular, reddish-brown facade. The word "Global House" is mounted on the facade in large, white, three-dimensional letters. The building is set against a blue sky with white clouds.

Global
House

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