



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ร็อคเทค โกลบอล จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรนี้ประกาศใช้เมื่อ 24 พฤษภาคม 2564  
ทบทวนและปรับปรุงเมื่อ 11 กุมภาพันธ์ 2569

## บทนำ

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) บริษัท ร็อคเทค โกลบอล จำกัด (มหาชน) จัดตั้งขึ้นตามมติของคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทโดยรวม ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ในการทำกฎบัตรประกอบด้วย

1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีหลักเกณฑ์การจัดทำคือให้สอดคล้องกับแนวทางการปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
2. การแก้ไข ปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลงกฎบัตรนี้ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
3. ให้มีการทบทวนกฎบัตรนี้และแก้ไข กฎบัตรฉบับนี้ เพื่อให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับโครงสร้างของบริษัทฯ อยู่เสมอตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

อนึ่ง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (“กฎบัตรฯ”) ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทรวมถึงเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ โครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ประชุม และการรายงาน ตลอดจนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## โครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ จำนวนไม่น้อยกว่าสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบ หนึ่ง (1) คน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารการเงิน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบ ต้องเป็นกรรมการบริษัท โดยจะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามที่คณะกรรมการตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย หนึ่ง (1) คน จะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

## ระเบียบการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การประชุมจัดขึ้นไม่น้อยกว่าปีละ สี่ (4) ครั้ง หรือมากกว่า ขึ้นอยู่กับกรรมการตรวจสอบจะเห็นสมควร ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดรูปแบบการประชุมไว้ 2 รูปแบบ ได้แก่ (1) การประชุมแบบพบหน้ากัน และ (2) การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งสามารถพิจารณากำหนดรูปแบบการประชุมที่เหมาะสมได้ตามสถานการณ์
2. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการมาประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในการประชุม สำหรับการออกเสียงในการประชุมก็อาจใช้หลักการเดียวกันกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท คือ ถือว่ากรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน มี 1 เสียง โดยหากกรรมการตรวจสอบท่านใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการตรวจสอบท่านนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น และในการลงคะแนน หากปรากฏว่ามีคะแนนเสียงเท่ากันก็ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
3. ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม
4. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ควรมีการพิจารณาในเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ประเด็นต่างๆ ที่พิจารณาควรครอบคลุมขอบเขตความรับผิดชอบตามกฎหมาย โดยอย่างน้อยควรมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่อไปนี้:
  - 4.1. การพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำรงอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงเหตุผลของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายบัญชี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบควรพิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีถึงปัญหา หรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุงต่อไป
  - 4.2. พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy)
  - 4.3. พิจารณาทบทวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 4.4. พิจารณาการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ จรรยาบรรณธุรกิจและจริยธรรม
  - 4.5. งานอื่นที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการตรวจสอบ ควรมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้
6. ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
7. คณะกรรมการตรวจสอบ อาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในเรื่องบางเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ เช่น การประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน อาจเชิญผู้เชี่ยวชาญเข้าร่วมประชุมพิจารณาเรื่องที่มีความจำเป็นและเหมาะสม หรือประเด็นปัญหาทางกฎหมาย ซึ่งมีหรืออาจมีผลกระทบสำคัญต่องบการเงิน หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีสาระสำคัญ แผนการตรวจสอบ เป็นต้น
8. คณะกรรมการตรวจสอบ อาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือนักกฎหมายภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อหารือประเด็นปัญหาทางกฎหมาย ซึ่งมีหรืออาจมีผลกระทบสำคัญต่องบการเงิน หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีสาระสำคัญ
9. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบควรเข้าประชุมด้วยทุกครั้ง เนื่องจากต้องเป็นผู้จัดเตรียม และนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา เว้นแต่จะมีการประชุมในเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า มีความละเอียดอ่อน และประสงค์จะให้เป็นการพิจารณาร่วมกันเฉพาะผู้ที่เป็นกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
10. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

## คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
2. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้น ๆ ด้วย
3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี และการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับ เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
6. ไม่มี หรือเคยมี ความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี
8. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

9. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
10. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ ออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัย กับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
11. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัทฯ
12. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
13. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับ เดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
14. มีคุณสมบัติอื่นๆครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

## อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามหลักการบัญชี ที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลการควบคุมภายใน รวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัทฯ ตลอดจนเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของ บริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และผู้สอบบัญชีจะ พ้นจากการทำหน้าที่ของ บริษัทฯ ในกรณีดังต่อไปนี้
  - (1) ผู้สอบบัญชี ผ่าฝืน และ/หรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 89/25 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
  - (2) ใบอนุญาตเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไร้ผลตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชี
  - (3) ผู้สอบบัญชีประพฤติผิดจรรยาบรรณ ผ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับ จรรยาบรรณ สำหรับผู้สอบบัญชี ในสาระสำคัญ และได้รับโทษการพักใช้ใบอนุญาต หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชี
  - (4) ถูกคณะกรรมการสภาวิชาชีพบัญชีกำหนดว่า เป็นผู้ที่มีพฤติกรรมอันนำมาซึ่งความเสื่อมเสีย เกียรติศักดิ์แห่งวิชาชีพบัญชี
6. แต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ได้ตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของ บริษัทฯ เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนช่วยเหลือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงพิจารณา ค่าตอบแทน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท
7. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสม ของนโยบายบริหาร ความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง โดยมีหน้าที่หลักในการ บริหาร ความเสี่ยงองค์กรดังต่อไปนี้

- (1) ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้ครอบคลุมถึงการสอบทานการควบคุมภายในของการดำเนินงานตามมาตรฐานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน ความเสี่ยง จากการทำทุจริตในกระบวนการดำเนินงานอื่นๆ
  - (2) รับทราบรายงานเกี่ยวกับการทุจริต อาทิเช่น การรายงานตามรอบระยะเวลาทั่วไปเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดของ การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รายงานเรื่องการทุจริตตามรอบระยะเวลาทั่วไป รายงานด่วนเรื่องการทุจริตร้ายแรง รายงานผลการสอบสวนและบทลงโทษ เป็นต้น
  - (3) ปรึกษารายงานกับผู้สอบบัญชีในกรณีของบริษัทประสบเหตุการณ์ทุจริตที่มีนัยสำคัญ
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการ กระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ บริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
9. พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
10. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และอนุมัติเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบภายในที่สำคัญระหว่างกาล
11. สอบทานและอนุมัติแผนสำหรับการประเมินคุณภาพจากภายนอก และ/หรือ การประเมินจากภายในบริษัทฯ กับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
12. พิจารณาความเพียงพอของงบประมาณ บุคลากร รวมทั้งความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือหัวหน้าหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
13. สนับสนุนให้สำนักตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลดิบ บันทึก ข้อมูล บุคลากร ทรัพย์สินที่มีตัวตนซึ่งจำเป็นต่อการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของสำนักตรวจสอบภายใน

14. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
  - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ ละท่าน
  - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับ จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
  - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน ผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
15. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
16. ทบทวนผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละครั้ง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
17. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
18. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 1. การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- (1) รายงานกิจกรรมต่างๆที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
  - 1.1. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
  - 1.2. สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
  - 1.3. รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน กระบวนการตรวจสอบภายใน
  - 1.4. รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (2) รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา
- (3) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (4) รายงานการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (5) รายงานการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

### 2. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

- จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
- 2.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
  - 2.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - 2.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - 2.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 2.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 2.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - 2.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
  - 2.8 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้รูปแบบการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในดุลพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบที่จัดทำรายงาน

### 3. รายงานต่อหน่วยงานราชการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร คณะกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้

## การแต่งตั้งและถอดถอนคณะกรรมการตรวจสอบ

### การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้คัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
3. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบ ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 คน คณะกรรมการบริษัท ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และสอดคล้องกับเกณฑ์การดำรงสถานะของบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
4. วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามวาระกรรมการบริษัท
5. เมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ต้องกระทำภายใน 2 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการชุดเดิม ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกรอบหนึ่ง ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
6. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะสาเหตุอื่น มิใช่ถึงคราวออกตามวาระ และยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 3 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างลงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าระยะเวลาที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน

## การพ้นจากตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ
  - 1) ครบกำหนดตามวาระ
  - 2) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
  - 3) ลาออก
  - 4) ถึงแก่กรรม
  - 5) คณะกรรมการบริษัท มีมติถอดถอนให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ
  - 6) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาที่ถึงที่สุดของศาล เว้นแต่ในความผิดที่กระทำโดยความประมาท หรือความผิดลหุโทษ
  - 7) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
  - 8) เป็นบุคคลล้มละลาย
2. กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าพอสมควร เช่น อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทดแทนบุคคลที่ลาออก ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วย กรรมการตรวจสอบผู้ที่ลาออกอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอีกทางหนึ่งก็ได้
3. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอน ก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ ต้องแจ้งการถอดถอนพร้อมเหตุผล ให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบ โดยกรรมการตรวจสอบผู้ที่ถูกถอดถอนนั้น มีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทราบด้วยก็ได้

นายชัยวัฒน์ อัครินทร์ทรานกูร  
ประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท ร็อคเทค โกลบอล จำกัด (มหาชน)