

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

บริษัท อุบล ไบโ อีทานอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ได้มีอุดมการณ์ในการดำเนินกิจการภายใต้หลักบรรษัทภิบาล โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งในกลุ่มเกษตรกร ชุมชน ลูกค้า และพนักงาน รวมทั้งให้ความสำคัญต่อการรับผิดชอบต่อสังคม

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และให้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหนด บทบาท หน้าที่การปฏิบัติงานอย่างอิสระ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการมีบรรษัทภิบาลที่ดี และสอบทานความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน สอบทานการควบคุมภายในของกระบวนการธุรกิจ และให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และโปร่งใส จนบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ

2.1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

- 2.1.1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคัดเลือกจากกรรมการของบริษัทที่ไม่มีส่วนในการบริหารงาน ตามข้อ 2.2 คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ หรือ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่บังคับใช้อยู่ โดยผ่านการกลั่นกรองคุณสมบัติจากคณะกรรมการสรรหาฯ
- 2.1.2. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งประกอบไปด้วย
- 2.1.3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความถูกต้องน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- 2.1.4. เป็นผู้ที่มีความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 2.1.5. คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถคัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.1.6. กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ได้อีก
- 2.1.7. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายประชุม บันทึกรายงานการประชุม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

2.2. คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระท่านนั้นๆ ด้วย
- 2.2.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้ง ไม่เป็นพนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทนประจำจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง ไม่ว่าจะขณะดำรงตำแหน่ง หรือ ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 2.2.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่ น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการท่านอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 2.2.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อิทธิพลอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักค้ำประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าว ให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- 2.2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 2.2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท

ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

- 2.2.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.2.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 2.2.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

3. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

3.1. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบกำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดออกตามวาระแล้วก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก
- 3.1.2 เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวน โดยผ่านการกลั่นกรองคุณสมบัติจากคณะกรรมการสรรหาฯ อย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่ที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

3.2. การพ้นจากตำแหน่ง

- 3.2.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งโดยทันที เมื่อ
 - ครบกำหนดตามวาระ
 - คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุกเว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
 - เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

- เป็นบุคคลล้มละลาย

3.2.2 ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งเป็นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้า อย่างน้อย 1 เดือน โดยให้ระบุวันที่ลาออก ในกรณีที่มีได้ระบุ ให้นำนับจากวันที่บริษัทได้รับจดหมาย เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท จะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทน โดยผ่านการกลั่นกรองคุณสมบัติจากคณะกรรมการสรรหา

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 4.1 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน (Internal Control Framework: COSO 2013)
- 4.2 สอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีของประเทศไทย และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล
- 4.3 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และพิจารณาเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.5 พิจารณาทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันที่ได้รับอนุมัติในด้านความเหมาะสมต่อองค์กร และตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินกิจการที่โปร่งใสและไม่ขัดแย้งต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท
- 4.6 สอบทานความเหมาะสมและให้ความเห็นแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในการเข้าสู่กระบวนการรับรอง (Certification Process) ของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC)
- 4.7 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกกลับเข้ามาใหม่ และเลิกจ้าง ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท รวมถึงพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบในการนำเสนอเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.8 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนการตรวจสอบภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป

- 4.9 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงความเพียงพอของงบประมาณ และบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.10 คณะกรรมการตรวจสอบ อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัท
- 4.11 ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อชี้แจงในเรื่องเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี ซึ่งรายงานระบุเกี่ยวกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆของการตรวจสอบภายใน ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน
- 4.12 พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้
- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)
 - 8) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.14 หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีในกรณีที่ผู้สอบบัญชีตรวจพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท กระทำความผิด ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท

4.15 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้รายงานสิ่งที่ตรวจในทันทีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในภายในเวลาที่เหมาะสมโดยไม่มีเหตุอันควร คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันทีเมื่อได้รับทราบข้อมูลดังกล่าว

4.16 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. การประชุม

5.1. จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส รายหกเดือน รายปี และเรื่องอื่นๆ ส่วนการประชุมคราวอื่นๆ แล้วแต่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะเห็นสมควร

5.2. ผู้เข้าร่วมประชุม

- 5.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.2.2 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.2.3 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือ นักกฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 5.2.4 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และในกรณีที่มีเหตุจำเป็นซึ่งเลขานุการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายบุคคลเข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่แทน

5.3. การลงคะแนนเสียง

- 5.3.1 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน โดยให้กรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 5.3.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสีย ในเรื่องที่พิจารณาจะต้องออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

5.4. บันทึกการรายงานการประชุม

- 5.4.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานนำส่งคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง (เฉพาะวาระที่เกี่ยวข้อง) ภายใน 14 วันทำการ ภายหลังจากวันประชุม
- 5.4.2 นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในเวลาที่เหมาะสม เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีที่มีรายงานหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานการเงินและผลการดำเนินงาน หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ ความบกพร่องที่สำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน หรือมีการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด ของบริษัท

6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

7. คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น