กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท อุบล ไบโอ เอทานอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

1. **วัตถุประสงค์**

คณะกรรมการบริษัท บริษัท อุบล ไบโอ เอทานอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("**บริษัทฯ**") ได้พิจารณาเห็นถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงมีมติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับ**นี้ขึ้น** เพื่อกำหนดบทบาท อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงานในการสอบทานความถูกต้อง ความครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน การสอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและกระบวนการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ**ผู้มี**ส่วนได้เสีย ว่าการบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

2. **องค์ประกอบ**

2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการของบริษัทที่ไม่มีส่วนในการบริหารงาน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อ 2.2 คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลบังคับใช้อยู่ โดยต้องผ่านการพิจารณากลั่นกรองคุณสมบัติจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งประกอบไปด้วย

2.2.1 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน เพียงพอที่จะสามารถสอบทานและให้ความเห็นต่อความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้

2.2.2 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.3 คณะกรรมการตรวจสอบคัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คนในคณะขึ้นเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.4 กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้

2.5 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่ช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรวมถึงการนัดหมายการประชุม การจัดทำและบันทึกรายงานการประชุม ตลอดจนการปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

3. คุณสมบัติ

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระท่านนั้น ๆ ด้วย

3.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทนประจำจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่ง หรือ ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่ น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการท่านอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักค้ำประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าว ให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบ

บัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

4.1.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบกำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดออกตามวาระแล้วก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก

4.1.2 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง ไม่ว่าด้วยเหตุพ้นจากตำแหน่งตามวาระ หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระและส่งผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด ให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่ ซึ่งผ่านการพิจารณาคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อให้มีจำนวนกรรมการครบถ้วน โดยต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

4.2 การพ้นจากตำแหน่ง

4.2.1 กรรมการตรวจสอบ จะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก

- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และต้องไม่มีลักษณะขาดความน่าเชื่อถือหรือขาดความเหมาะสมทางจริยธรรมในการดำรงตำแหน่ง
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ศาลมีคำสั่งให้ออก
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท

4.2.2 ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งเป็นหนังสือลาออกเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน โดยให้ระบุวันที่มีผลลาออกให้ชัดเจน ในกรณีที่มิได้ระบุวันที่มีผลลาออกไว้ ให้นับจากวันที่บริษัทได้รับหนังสือลาออกเป็นวันที่มีผลลาออก

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทน โดยบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งต้องผ่านการพิจารณากลั่นกรองคุณสมบัติจากคณะกรรมการสรรหาฯกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน (Internal Control Framework (COSO 2013))

5.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีของประเทศไทย และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล

5.3 สอบทานรายการธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Related Party Transaction (RPT)) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5.4 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

5.5 พิจารณาทบทวนนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่ได้รับอนุมัติแล้ว เพื่อมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับบริบทในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลและตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และไม่ขัดแย้งกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ

5.6 สอบทานความเหมาะสมและให้ความเห็นแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ เพื่อประกอบการเข้าสู่กระบวนการรับรอง (Certification Process) ของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC))

5.7 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลือกกลับเข้ามาใหม่ และเกาะลิกจ้าง ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.8 สอบทาน ให้ความเห็น และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Annual Audit Plan) รวมถึงกำกับดูแลให้มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ โดยเป็นไปตามวิธีการและมาตรฐานการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป

5.9 สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการทำงาน การควบคุมภายในการกำกับดูแลด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิผล สอดคล้องตามมาตรฐานสากล

5.10 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงความเพียงพอและความเหมาะสมของงบประมาณ และทรัพยากรบุคคลของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5.11 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพ หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็น โดยให้บริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และการว่าจ้างดังกล่าวให้เป็นตามระเบียบและข้อกำหนดของบริษัทฯ

5.12 ประธานกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อชี้แจงประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ ให้รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยรายงานดังกล่าวให้ระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อระบบการตรวจสอบภายใน ตลอดจนความเห็นต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

5.13 พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.14 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯกำหนด ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้

1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

8) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.15 คณะกรรมการตรวจสอบต้องร่วมพิจารณาและให้ความเห็นในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (Material Transaction ("MT")) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนนโยบายรายการที่เกี่ยวโยงกัน และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ ภายหลังรายการ MT ได้รับอนุมัติในการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบต้องติดตามให้มีการดำเนินการตามมติและข้อตกลงดังกล่าวอย่างครบถ้วน โดยพิจารณาผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้บริษัทฯ มีการเปิดเผยและรายงานความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

สำหรับรายการ MT ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการจัดให้มีระบบหรือกระบวนการให้ฝ่ายจัดการรายงานการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว พร้อมทั้งวิเคราะห์ความสมเหตุสมผลและลักษณะของรายการอย่างต่อเนื่อง

5.16 หากผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันอาจส่งผลกระทบต่อการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้น และคณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

5.17 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้รายงานข้อเท็จจริงที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาแนวทางแก้ไขได้อย่างทันท่วงที ซึ่งรวมถึงกรณีดังต่อไปนี้

1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2) การทุจริต สิ่งผิดปกติ หรือความบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบควบคุมภายใน

3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในภายในระยะเวลาที่เหมาะสมโดยไม่มีเหตุอันควร คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานรายการหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้วแต่กรณี โดยทันทีเมื่อได้รับทราบข้อมูลดังกล่าว

5.18 คณะกรรมการตรวจสอบต้องกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกลไกที่เหมาะสมในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ต่อสาธารณชน ทั้งนี้ หากปรากฏว่ามีการใช้เงินระดมทุนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องเร่งดำเนินการแก้ไขโดยทันที พร้อมทั้งกำหนดมาตรการยับยั้งป้องกัน และควบคุมไม่ให้บริษัทฯ นำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปใช้ในลักษณะที่ไม่เหมาะสมและขัดต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

5.19 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

6.1 จำนวนครั้งการประชุม

6.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส รายหกเดือน รายเก้าเดือน และรายปี รวมถึงเรื่องอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การประชุมคราวอื่นให้เป็นไปตามที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

6.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

6.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

6.2.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6.2.3 คณะกรรมการรตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษากฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม

6.2.4 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นซึ่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจมอบหมายบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าร่วมประชุมและปฏิบัติหน้าที่แทน

6.3 การลงคะแนนเสียง

6.3.1 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน โดยกรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

6.3.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่นำเสนอเพื่อพิจารณา ต้องงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

6.4 การบันทึกรายงานการประชุม

6.4.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้จัดทำและบันทึกรายงานการประชุม และนำส่งให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง (เฉพาะวาระที่เกี่ยวข้อง) ภายใน 14 วันทำการนับจากวันประชุม

6.4.1 ให้นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในเวลาที่เหมาะสม เพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีที่มีรายงานหรือการกระทำใดซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีการทุจริต ความผิดปกติ หรือความบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน หรือมีการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

7. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.2 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบรายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ถึงการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

พิจารณาทบทวนและประกาศ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569

(นายพลากร สุวรรณรัฐ)
ประธานคณะกรรมการ
บริษัท อุบล ไบโอ เอทานอล จำกัด (มหาชน)