

## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

### บริษัท โรงงานเหล็กอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท โรงงานเหล็กอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท สอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายใน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ไว้ดังต่อไปนี้

#### 1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจะต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.2 ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 1.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 2. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และมีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ หลักเกณฑ์ กฏระเบียบ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 2.2 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงินและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.3 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2.4 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 2.5 เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

2.6 สามารถอุทวิเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.2 พิจารณาความเป็นอิสระ แต่งตั้ง ถอดถอน และประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3.3 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 3.4 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกตามระเบียบของบริษัทในกรณีจำเป็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

### 4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 4.1 การรายงานทางการเงิน

- 4.1.1 สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

#### 4.2 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- 4.2.1 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4.2.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.2.3 สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัท
- 4.2.4 พิจารณางบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ

#### 4.3 การปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ

- 4.3.1 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.3.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.3.3 พิจารณานโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หรือ ทวนสอบความเหมาะสมของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจและสภาพแวดล้อมบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- 4.3.4 รับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริตที่บุคคลในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง

#### 4.4 การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

- 4.4.1 สอบทานแผนงานตรวจสอบรายงานทางการเงินประจำปีของบริษัท
- 4.4.2 เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### 4.5 อื่น ๆ

- 4.5.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองรายบุคคลและรายคณะ และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 4.5.2 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อเห็นควรให้มีการแก้ไข
- 4.5.3 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 5. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

- 5.2 นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระหรือพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ตาย
  - (2) ลาออก
  - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
  - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 5.3 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล โดยเมื่อบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจะมีหน้าที่แจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทราบ
- 5.4 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 3 เดือน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

## 6. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีหรือ ประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 6.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม
- 6.3 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.4 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 6.5 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.6 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- 6.7 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเตรียมความพร้อมสำหรับการประชุม รวมถึงเรียกประชุมตามที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย จัดเตรียมการประชุมวาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม รวมถึงการนำส่งเอกสารประกอบการประชุม ให้แก่คณะกรรมการ

ตรวจสอบทุกคนในระยะเวลาที่เพียงพอก่อนวันประชุม แต่อย่างน้อยต้องไม่ต่ำกว่า 3 วันก่อนประชุม และบันทึก  
รายงานการประชุม

## 7. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 7.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการ  
บริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 7.2 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- 7.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้  
ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการ  
ตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการ  
ตรวจสอบเห็นสมควร
  - (1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - (3) การฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ เกณฑ์ หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)  
และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมถึง กฎหมายอื่นที่  
เกี่ยวข้อง
- 7.4 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงรายการหรือการกระทำที่มีผลกระทบอย่างมี  
สาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน แล้ว แต่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการ  
แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานรายการหรือการกระทำที่มีผลกระทบ  
อย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กฎบัตรฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2565  
ทั้งนี้ให้ มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 17 กันยายน 2565 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 17 กันยายน 2565

(.....)

นพ. ชงชัย ทวีชาติ

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)