

บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
กฎบัตร
ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
บรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

เพื่อส่งเสริมให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (คณะกรรมการตรวจสอบฯ) ของบริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น คณะกรรมการของ บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้มีมติเห็นชอบหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ดังนี้

ส่วนที่ 1

หลักเกณฑ์ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

1. คำนิยาม ในกฎบัตรนี้

1.1 “บริษัท” หมายถึง บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

1.2 “ผู้บริหาร” หมายถึง กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า ในกรณีที่มีประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดคำนิยามของผู้บริหารใหม่ ให้คำนิยามของผู้บริหารเป็นไปตามประกาศดังกล่าว

1.3 “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่ คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น และผู้ที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับบริษัท จนทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างอิสระหรือคล่องตัว เช่น ชัพพลายเออร์ ลูกค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น

1.4 “ความเห็นที่เป็นอิสระ” หมายถึง การแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อมในเรื่องนั้น ๆ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคล หรือกลุ่มบุคคลใดรวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น



1.5 “กรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน” หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร กรรมการที่ทำหน้าที่รับผิดชอบเยี่ยงผู้บริหาร และกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่แสดงได้ว่าเป็น การลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการ รายอื่น

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการ และเพิ่มมูลค่าให้องค์กร

2.2 เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

2.3 เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือให้แก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทต่อการดำเนินการของบริษัท ว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบและมีความโปร่งใส

2.4 เพื่อให้รายงานทางการเงินเป็นที่น่าเชื่อถือ มีคุณภาพที่ดี โดยการเสริมสร้างระบบ การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการรายงานให้มีประสิทธิภาพ

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบฯ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบฯ อย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถด้านบัญชีและการเงินพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ต้องมีความเป็นอิสระและเป็นกลางไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้ดูलयพินิจตามหน้าที่และความรับผิดชอบ และการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

กรรมการตรวจสอบฯ ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

3.1 ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับ เงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบันและช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง)

3.3 ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

3.4 ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบันและช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง)

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์

- ความสัมพันธ์ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ
 - ลักษณะความสัมพันธ์ : ผู้สอบบัญชี ผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่น เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น
 - ระดับนัยสำคัญที่เข้าข่ายไม่อิสระ
 - กรณีผู้สอบบัญชี : ห้ามทุกกรณี
 - กรณีเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่น : มูลค่ารายการเกิน 2 ล้านบาทต่อปี
- ความสัมพันธ์ทางการค้า/ทางธุรกิจ (วิธีการคำนวณภาระหนี้ให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามข้อกำหนดว่าด้วยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับตลาดทุน)
 - ลักษณะความสัมพันธ์ : กำหนดครอบคลุมรายการทางธุรกิจทุกประเภท ได้แก่ รายการที่เป็นธุรกรรมปกติ รายการเช่า/ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการ และรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
 - ระดับนัยสำคัญที่เข้าข่ายไม่อิสระ : มูลค่ารายการตั้งแต่ 20 ล้านบาทหรือตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset (NTA)) ของบริษัทแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ ในการพิจารณามูลค่ารายการให้รวมรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีการทำรายการในครั้งนี้ด้วย

(ข) กรณีที่มีลักษณะความสัมพันธ์ตาม (ก) กับนิติบุคคล บุคคลที่ถือว่าเข้าข่ายไม่อิสระ ได้แก่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ (ยกเว้นกรณีเป็นกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบฯ) และผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนของนิติบุคคลนั้น

(ค) กำหนดช่วงเวลาที่ยกเว้นความสัมพันธ์ตาม (ก) และ (ข) : ปัจจุบันและ 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

3.5 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

3.6 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินการของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

3.7 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3.8 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้



ในกรณีที่มิได้ประกาศกำหนดหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ให้
คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นไปตามประกาศที่แก้ไขดังกล่าว

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท
ดังต่อไปนี้

ความรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบ
ภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบ
ภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดสายงาน
ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน
- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนด
ของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี
ของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่าย
จัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไป
ตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและ
เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่าง
น้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของ
บริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบฯ แต่ละท่าน

(ซ) ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับความจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(7) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

(8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ

ความรับผิดชอบงานด้านการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

(1) พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของสากล และข้อเสนอแนะของสถาบันหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(2) เสนอแนวปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

(3) กำกับดูแลการดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(4) พิจารณาเสนอข้อพึงปฏิบัติที่ดีด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อย

(5) ส่งเสริมการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคม เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนให้เป็นที่เข้าใจทั่วทุกระดับ และมีผลในทางปฏิบัติ

(6) เสนอแนะข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

(7) มอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท

(8) ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ คณะกรรมการตรวจสอบฯ จะมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

5. การแต่งตั้งและวาระการปฏิบัติงาน

5.1 ในการดำเนินการตามข้อ 3 ข้างต้น ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบฯ ขึ้น โดยมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ 1 คน และกรรมการอื่นไม่น้อยกว่า 2 คน โดยผู้บริหารสูงสุดสายงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการ ดูแลงานด้านการตรวจสอบ และผู้บริหารสูงสุดสายงานกำกับกฎระเบียบและข้อบังคับ เป็นผู้ช่วยเลขานุการ ดูแลงานด้านการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.2 กรรมการตรวจสอบฯ มีวาระการปฏิบัติงาน 3 ปี นับจากวันได้รับแต่งตั้ง โดยอาจได้รับแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม

ส่วนที่ 2

แนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

1. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

(1) การประชุม

ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ จัดประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน กรรมการตรวจสอบฯ คนใดคนหนึ่ง หรือกรรมการคนใดคนหนึ่งของบริษัทอาจขอให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้

(2) การลงคะแนนเสียง

1. กรรมการตรวจสอบฯ ผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณาห้ามมิให้แสดงความเห็นและลงคะแนนเสียงใดเรื่องนั้น ๆ
2. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(3) รายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นผู้จัดและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวจะต้องนำส่งต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อทำการรับรองและนำส่งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อที่คณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบฯ



2. รายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ต้องจัดทำรายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เสนอคณะกรรมการบริษัท ปีละ 1 ครั้ง พร้อมทั้งสรุปรายงานผลการดำเนินงานเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวจะต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ

3. รายงานสิ่งผิดปกติที่สำคัญในการดำเนินงาน

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อสั่งการให้ผู้บริหารดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นสมควร

(1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงนโยบายของคณะกรรมการบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบฯ รายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. การประเมินผล

เพื่อให้เกิดความแน่ใจว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบฯ จะต้องจัดให้มีการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบฯ ด้วยการทำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบฯ หรือวิธีการอื่นที่เหมาะสม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

5. การรับคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบฯ สามารถขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็นตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่.....17 มกราคม 2568..... เป็นต้นไป

ลงชื่อ  ประธานกรรมการบริษัท
(นายประสงค์ พูนธเนศ)

