



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นควรกำหนดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรวบรวมองค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางการปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยมีคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างน้อยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือตามที่กฎหมายอื่นกำหนด ตลอดจนปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย โดยมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี หรือสิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งด้วยเหตุการพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัทฯ หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน

2.3 กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ อีกได้

2.4 กรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้าพร้อมระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบถ้วนตามที่กำหนด โดยเร็วซึ่งอย่างช้าภายใน 3 เดือน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้ามาแทน

2.5 คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้เลือกกรรมการตรวจสอบที่มีความเหมาะสม 1 คนเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

2.6 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งเทคนิควิธี ความรู้หรือพัฒนาการใหม่ๆ ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

3. ขอบเขตหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ สนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยเฉพาะในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และการตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

3.1 รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยให้ฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมในการสอบทานรายงานทางการเงิน
- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ มีประสบการณ์ ระยะเวลาการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชี และมีความเป็นอิสระ รวมถึงเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชี ในกรณีที่เห็นว่าไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือละเลยไม่ปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ตลอดจนการประเมินคุณภาพงานสอบบัญชี เพื่อประกอบการพิจารณาสนับสนุนให้การปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- พิจารณาเกี่ยวกับการให้บริการอื่นที่ไม่ใช่การสอบบัญชี (Non-Audit Services) ของสำนักงานสอบบัญชี และให้ความเห็นชอบการใช้บริการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี
- ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

3.2 การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และครอบคลุมทุกด้านที่สำคัญ รวมทั้ง สอดคล้องกับมาตรฐานสากล

- สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการในการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชันสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบและกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) และอื่นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบต่างๆ ในการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชันที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3.3 การตรวจสอบภายใน

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ความเชี่ยวชาญ สามารถระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และกำกับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และสนับสนุนให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล
- สนับสนุนความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมไปถึงการทบทวนโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณาความเพียงพอของงบประมาณและอัตรากำลังพร้อมกับฝ่ายจัดการและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้ หากมีข้อจำกัดด้านบุคลากร หรือจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้ดำเนินการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายนอกได้ตามความเหมาะสม
- พิจารณาอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งสอดคล้องกับประเภทและระดับความเสี่ยงและสนับสนุนแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ
- สอบทานและพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ
- ประสานความเข้าใจระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายจัดการ หน่วยงานตรวจสอบภายในกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน
- กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่ให้กระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หรือความเที่ยงตรงของผู้ตรวจสอบภายใน

3.4 การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- รวมถึงการพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสำคัญที่ไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่จะต้องขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ความเห็นต่อความเหมาะสม และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ
- ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรายงานการเข้าทำธุรกรรมที่ฝ่ายจัดการเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติให้คณะกรรมการทราบเป็นประจำ
- กำหนดให้ดำเนินการตรวจสอบเมื่อได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ กระทำความผิดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

3.5 การต่อต้านทุจริต คอร์รัปชัน และการจัดให้มีมาตรการป้องกันการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการกระทำอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริต คอร์รัปชัน

- สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีมาตรการให้บุคคลภายนอก ผู้มีส่วนได้เสีย รวมตลอดถึงพนักงานบริษัทฯ สามารถให้ข้อมูล แจ้งเบาะแส ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต คอร์รัปชัน และพฤติกรรมอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริต คอร์รัปชัน
- สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีมาตรการที่เหมาะสมในการป้องกันการขัดกันแห่งผลประโยชน์และเรื่องอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริต คอร์รัปชัน เช่น การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด และสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามแนวทางของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว
- ติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน และรับทราบถึงมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาและจัดทำกระบวนการป้องกัน

3.6 หน้าที่อื่นๆ

- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกได้ในกรณีจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทฯ เป็นผู้ออกค่าใช้จ่าย

- ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติ
- ในการปฏิบัติหน้าที่และการใช้ข้อมูลจะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม และกฎระเบียบภายในที่เกี่ยวข้อง
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

4. ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

5. การประชุม

5.1 ควรมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้สอบบัญชีมาร่วมประชุม ให้ความเห็น ข้อมูล หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

5.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม

5.3 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด ให้รายงานที่ประชุมทราบเหตุของการมีส่วนได้เสีย และเมื่อได้รายงานและตอบข้อซักถามแล้วให้ออกจากที่ประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบที่เหลืออยู่ได้พิจารณาแสดงข้อคิดเห็น และออกเสียงลงคะแนน โดยอิสระ และถ้าที่ประชุมมีมติด้วยการลงคะแนนลับไม่น้อยกว่าสองในสามของกรรมการเห็นว่าเรื่องที่มีส่วนได้เสียนั้นไม่ถึงขนาดทำให้กรรมการผู้นั้นเสียความเป็นกลาง ให้กรรมการผู้นั้นปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้ หากที่ประชุมมีมติว่าการมีส่วนได้เสียจะเป็นเหตุให้กรรมการเสียความเป็นกลาง กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสีย ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะบันทึกรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการตรวจสอบไว้ในรายงานการประชุมด้วย

5.4 กรรมการมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

5.5 จัดให้มีการประชุมร่วมกับกรรมการผู้จัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. การรายงาน

6.1 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ

6.2 จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นรายไตรมาสและผลการดำเนินงานประจำปี เพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบผลการดำเนินงานที่สำคัญและผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งความเห็นและข้อเสนอแนะที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในเรื่องต่อไปนี้

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือฝ่ายจัดการไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาดังกล่าว กรรมการตรวจสอบอาจรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกรอบความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2567 เป็นต้นไป



(นายคงกระพัน อินทรแจ้ง)

ประธานกรรมการ