



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
(Audit Committee Charter)

1. วัตถุประสงค์

โดยที่คณะกรรมการบริษัท มุงพัฒนา อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือ หรือกลไกที่สำคัญในการช่วยแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการทำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิผลภายใต้การดำเนินการและการบริหารงานที่มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบรายงานการเงินที่นาเข้าถือ ขันจะเป็นปัจจัยนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสอดคล้องกับนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงเห็นสมควรตรวจสอบขึ้นไว้ดังนี้

2. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 เป็นกรรมการบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามนิยามที่บริษัทประกาศและภายใต้ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาด.)

2.2 คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เพื่อทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.3 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านการเงินและ/หรือบัญชีอย่างเพียงพอเพื่อจะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งผู้จัดการหรือหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใต้ของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม และบันทึกรายงานการประชุม แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้จัดการหรือหัวหน้าแผนกตรวจสอบ ภายใต้ของบริษัทฯ ที่จะเสนอแต่งตั้งผู้ช่วยได้

3. ภาระการดำรงตำแหน่ง

3.1 กรรมการตรวจสอบมีภาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามภาระ มีสิทธิได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่ได้ แต่ไม่เกิน 9 ปี หรือ 3 ภาระ

3.2 ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบลาออกจากหน้าที่ในคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องแจ้งคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมที่แจ้งเหตุผล และให้บริษัทแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบด้วย

3.3 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบภาระการดำรงตำแหน่ง หรือ มีเหตุใดที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบภาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อ 2.3 คณะกรรมการบริษัทฯ ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบในทันที หรือ อย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 4. อำนาจหน้าที่ บทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ

4.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

4.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ จริยธรรมและแนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

4.4 สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4.5 พิจารณาความเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง โดยหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ

4.6 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง รวมถึงเสนอเลิกจ้างบุคคล ซึ่งมีความรู้ความสามารถ สามารถมีประสบการณ์ในการสอบบัญชีและเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม ประชุมด้วยอุปกรณ์อย่างเป็นครั้ง

4.7 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในเบื้องต้น เป็นไปตามกฎหมายและ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

4.8 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกาศด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบเดลล์ท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับ

มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

4.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติกฎบัตรของแผนกตรวจสอบภายใน

4.10 อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของแผนกตรวจสอบภายใน

4.11 พิจารณาและตอบแทนความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายใน

4.12 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงานของแผนกตรวจสอบภายใน

4.13 คณะกรรมการตรวจสอบอาจสำรวจความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วย คำใช้จ่ายของบริษัทฯ

4.14 ควบคุมดูแลให้มีการตรวจสอบหรือสอดส่องเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง

4.15 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบใน การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก

## 5. การประชุม

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงิน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายบริษัทมหาชนในส่วนที่เกี่ยวข้อง การเรียกประชุมให้ทำเป็นหนังสือไปยังกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ก่อนวันประชุม

5.2 ใน การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย อาจ กำหนดให้ดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม และถือว่าการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ดังกล่าวมีผลเช่นเดียวกับการประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันตามวิธีการที่บัญญัตไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

5.3 ใน การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม

5.4 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุมครบองค์ประชุม กรรมการตรวจสอบ ผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

5.5 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

5.6 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายในควรได้รับเชิญให้มานำเสนอข้อมูลแก่คณะกรรมการตรวจสอบ ตามความเหมาะสม

5.7 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ถ้าหากมีการร้องขอจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต หรือประธานกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มีการพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือรวมกัน

5.8 เอกสารการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดส่งกำหนดวันประชุม และบันทึกรายงานการประชุมไปให้คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนวันนัดประชุม

5.9 เอกสารการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดส่งรายงานการประชุมไปให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามความเหมาะสม

5.10 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารในการพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีการปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี การดำเนินอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงเหตุผลของที่ปรับเปลี่ยนและการเกี่ยวกับการทำหนนโดยนายบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ

5.11 กระบวนการตรวจสอบทุกท่านจะต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนครั้งที่มีการประชุมในปีนั้นๆ

5.12 คณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดกับนักกฎหมายภายใน หรือภายนอกบริษัทฯ เกี่ยวกับคดีความในศาล ภาระที่อาจจะเกิดขึ้นภายหลัง ให้พิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องดังๆ ไว้อย่างชัดเจน

## 6. การรายงาน

6.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องดังๆ ไว้อย่างชัดเจน

6.2 ในกรณีที่มีรายการ หรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน ของบริษัทฯ รวมทั้งรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำธุรกิจหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญ ในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ บริษัทฯ ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม กรรมการตรวจสอบรายได้รายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตามกฎหมายที่ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.3 หากผู้สอบบัญชีพบพุทธิการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทำธุรกรรมหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้นก่อน และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 7. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1 คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

7.2 คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ควรร่วมกันสอดคล้องกับภารกิจด้วยคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

7.3 การแก้ไขกฎหมายคณะกรรมการตรวจสอบ จะกระทำได้โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เท่านั้น

กฎบัตรฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 เว็บไซต์อย่างเป็นทางการ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป

ใบนามคณะกรรมการบริษัท

(นายสุเมธ เลอสูมิตรวงศ์)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท มุงพัฒนา อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)