



**THAI EASTERN GROUP HOLDINGS**

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**

**และธรรมาภิบาล**

**บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด**

**ฉบับที่ 10 (พฤศจิกายน 2567)**

## ประกาศ ที่ BOD 010

### เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

#### 1. บทนำ

บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) โดยมติกรรมการบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลขึ้นเพื่อเป็นการรับรองสถานภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และเป็นแนวทางให้ผู้เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมธุรกิจ

#### 2. หลักการและเหตุผล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องเป็นกรรมการบริษัท และได้รับแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การสอบทาน รายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายในซึ่งมีความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นในระยะยาว กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

#### 3. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

##### 3.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลประกอบด้วยสมาชิกไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ และต้องมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอย่างน้อย 1 ท่านที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเลือกกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลหนึ่งท่านทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 3) ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลว่างลงจนจำนวนกรรมการน้อยกว่าจำนวน 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลน้อยกว่าจำนวน 3 ท่าน
- 4) ให้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแต่งตั้งบุคคลเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขาคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

### 3.2 คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 1) เป็นกรรมการของบริษัทที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ประกาศคณะกรรมการตลาดทุนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 2) เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์สุจริตที่สามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
- 3) ต้องสามารถอุทิศตนอย่างเต็มที่ในการทำหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น

### 3.3 วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นตำแหน่ง

- 1) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
- 2) กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีวาระในการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเป็นกรรมการบริษัท) ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก
- 3) กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (1) ครบวาระ

- (2) ดाय
- (3) ลาออก
- (4) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- (5) มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3.4 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงิน และเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา
- 2) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า
- 3) ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเห็นก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณา และให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 5) เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมการประชุมด้วย และเข้าร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการเพื่อหารือประเด็นการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเข้าร่วมการประชุมด้วย
- 6) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- 
- 7) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย
  - 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
  - 9) ติดตามความคืบหน้าเกี่ยวกับการจัดการเรื่องร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแส (ถ้ามี)
  - 10) มีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัท หรือบริษัทย่อยมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
  - 11) หากพบ หรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการ หรือการกระทำที่ต้องรายงานมีหัวข้อดังต่อไปนี้
    - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    - (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
    - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควรกรรมการตรวจสอบรายหนึ่งรายใดอาจรายงานการกระทำฝ่าฝืน

กฎหมายดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 12) สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบาย และรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย และสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 13) ประเมินผลโดยวิธีการประเมินตนเอง (Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี และรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 15) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้
  - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (6) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแต่ละท่าน

- 
- (7) ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ
- 16) กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจ ของบริษัท และบริษัทย่อย และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะ
- 17) กำหนดให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงมีการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 18) ทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการสอบสวนในกรณีที่กรรมการบริษัทมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในกรณีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลท่านใดเกี่ยวข้องข้อกับเรื่องที่พิจารณากรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลท่านนั้นต้องไม่เข้าเป็นกรรมการสอบสวนในคราวดังกล่าว

### 3.5 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 1) จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน และอาจมีการประชุมเป็นวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น
- 2) กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง
- 3) คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลควรมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมการประชุมได้

- 
- 5) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งคำบอกกล่าวเรียกประชุม พร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมเป็นหนังสือ หรือส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ให้กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
  - 6) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 3.6 องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
- 1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม
  - 2) ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้รองประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หรือมี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
  - 3) กรรมการมีสิทธิหนึ่งเสียงเท่ากัน
  - 4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากโดยไม่นับรวมกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล  
บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)**

---

**3.7 การรายงาน**

- 1) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล
- 2) กำหนดให้ต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล ให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม
- 3) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล มีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบและสรรหาภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี หรือเป็นประจำทุกไตรมาส

**3.8 เพื่อให้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลฉบับนี้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานะการณ์ สภาพของธุรกิจ หรือกฎระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง จึงกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรฉบับนี้เป็นประจำทุกปี**

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567  
บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)



(นายอนนต์ สิริแสงทักษิณ)

ประธานคณะกรรมการ