



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)



บริษัท กรุ๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน)
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2569
เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2569)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท กรุ๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีจริยธรรม มีความรับผิดชอบ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นคณะกรรมการอิสระเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ (Compliance) ตลอดจนกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีความสอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้น โดยระบุบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ อำนาจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และแนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นอิสระ และสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบทุกคนต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") และเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้

- กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ หรือประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีและตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่าน ต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทตลอดระยะเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่
- 2.3 คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน การจัดประชุม การจัดทำรายงานการประชุม และการประสานงานที่เกี่ยวข้อง
- 2.4 กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปี ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้
- 2.5 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ไม่ว่าจะโดยการลาออก การพ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท หรือด้วยเหตุอื่นใด อันเป็นผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบเหลือน้อยกว่าที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรือภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างจะดำรงตำแหน่งได้เท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนเข้ามาแทน

3. คุณสมบัติ

กรรมการตรวจสอบทุกท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ คุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” มีดังนี้

- 3.1 ถือหุ้นไม่เกิน 1 % ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท* เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจรรณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

* รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- 3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท* เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจกรรมที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 3.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.11 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.12 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

* รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยระบุได้ดังต่อไปนี้

- 4.1 สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของรายงานทางการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 4.2 ร่วมวางแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- 4.3 สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ (Compliance) รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ประเมินผล หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- 4.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท โดยรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วยข้อมูล ดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - สรุปผลการปฏิบัติงาน ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.8 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการเชิญกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี หรือพนักงานของบริษัท เข้าประชุม เพื่อให้ข้อมูล ชี้แจงข้อเท็จจริง แสดงความเห็น หรือส่งเอกสาร ตามที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็น

นอกจากนี้ ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือ บุคคลภายนอก เพื่อให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้เป็นไปตามระเบียบของบริษัท

5. การประชุมและองค์ประชุม

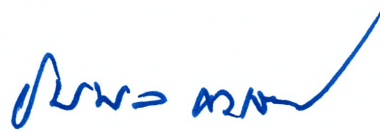
- 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และอาจจัดประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นหรือความเหมาะสม โดยเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุมและ เอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องให้กรรมการตรวจสอบทราบล่วงหน้าภายในระยะเวลาที่เหมาะสม เว้นแต่กรณีเร่งด่วน
- 5.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ จำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะถือเป็นองค์ประชุม
- 5.3 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมสำหรับการประชุมนั้น
- 5.4 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีสิทธิออกเสียงได้หนึ่งเสียง ทั้งนี้ หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 5.5 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในเรื่องที่พิจารณา ต้องเปิดเผย ลักษณะของส่วนได้เสียดังกล่าว และไม่มีสิทธิเข้าร่วมพิจารณาหรือออกเสียงลงคะแนน ในวาระนั้น เว้นแต่กฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

6. คำตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิได้รับคำตอบแทนตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาเสนออัตราคำตอบแทนที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ ผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนแนวปฏิบัติ ของบริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

7. วันที่มีผลบังคับใช้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 สิงหาคม 2569 เป็นต้นไป



(นายกองตรี ดร.ธนพล คงเจียง)

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน)