

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บทที่ 1

ข้อความเบื้องต้น

ข้อ 1 กฎบัตรนี้เรียกว่า “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)”

ข้อ 2 คำนิยาม

(1) “ไทย อะโกร” หมายถึง บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

(2) “สำนักงาน ก.ล.ต.” หมายถึง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(3) “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง รายการที่เกี่ยวข้องกันตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ การทำธุรกรรมระหว่าง ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตาม กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4) “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาด หลักทรัพย์และให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งหมายถึง

(ก) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ ไทย อะโกร

(ข) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (ก)

(ค) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(ง) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรม ดังกล่าว

1) กรรมการของบริษัท

2) ผู้บริหารของบริษัท

3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (1) (2) (3) หรือ (4)

(5) “บริษัทใหญ่” หมายถึง

(ก) บริษัทที่ถือหุ้นใน ไทย อะโกร เกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ ไทย

อะโกร

(ข) บริษัทที่ถือหุ้นเกินกว่าบริษัทตาม (ก) เกินกว่าร้อยละห้าสิบ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของบริษัทนั้น

(ค) บริษัทที่ถือหุ้นต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากบริษัทที่ถือหุ้นในบริษัทตาม (ข) โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละห้าสิบ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น

(ง) บริษัทที่ถือหุ้นใน ไทย อะโกร ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่าร้อยละห้าสิบ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ ไทย อะโกร

การถือหุ้นตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ให้นำรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(6) **“บริษัทย่อย”** หมายถึง

(ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ ไทย อะโกร มีอำนาจควบคุมกิจการ

(ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทย่อยตาม(ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(ค) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเป็นทอด ๆ โดยเริ่มมาจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (ข)

(7) **“บริษัทร่วม”** หมายถึง

(ก) บริษัทที่ ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันตั้งแต่ร้อยละยี่สิบแต่ไม่เกินร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น

(ข) บริษัทที่ ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าวและไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า

การถือหุ้นของ ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อยให้นำรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(8) **“บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน”** หมายถึง บริษัทย่อยในลำดับเดียวกันตั้งแต่สองบริษัทขึ้นไปที่มีบริษัทใหญ่เป็นบริษัทเดียวกัน

(9) **“ผู้บริหาร”** หมายถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

(10) **“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”** หมายถึง ผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมใน ไทย อะโกร เกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ ไทย อะโกร ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวให้นำรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(11) **“อำนาจควบคุมกิจการ”** หมายถึง

(ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น

(ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

(ค) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่ถึงหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

(12) “**ส่วนราชการ**” หมายถึง หน่วยราชการที่เป็นราชการส่วนกลางตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน

(13) “**ผู้ถือหุ้นที่มีชัย**” หมายถึง ผู้ถือหุ้นใน ไทย อะโกร เกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดไทย อะโกร และการถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(14) “**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคล ตามมาตรา 258(1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย มาตรา 43 (1) ถึง (9) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ดังนี้

(ก) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
(ข) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
(ค) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วน
(ง) ห้างหุ้นส่วนสามัญจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

(จ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ

(ฉ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) หรือบริษัทตาม (จ) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(ช) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

(15) “**กรรมการอิสระ**” หมายถึง กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม ของ ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีชัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร เว้นแต่จะได้พ้น

จากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือการให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้ ไทย อะโกร หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจาก ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

(ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของ ไทย อะโกร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ซ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ ไทย อะโกร หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ ไทย อะโกร หรือบริษัทย่อย

(ฌ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่าง เป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของ ไทย อะโกร

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (ก) ถึง (ฌ) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ ไทย อะโกร บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของ ไทย อะโกร โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง (ง) หรือ (ฉ) ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าวก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่า การแต่งตั้ง

บุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการใช้สิทธิหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(ค) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

เพื่อประโยชน์ตาม (จ) และ (ฉ) คำว่า “หุ้นส่วน” หมายถึง บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชีหรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

(16) “กรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน” หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร กรรมการที่ทำหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการใด ๆ เยี่ยงผู้บริหาร และให้หมายความรวมถึงกรรมการที่อำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่จะแสดงไว้เป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น

(17) “ความเห็นที่เป็นอิสระ” หมายถึง การแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น

(18) “การควบคุมภายใน” หมายถึง กระบวนการ แผนการจัดองค์กร ระบบงาน และวิธีการซึ่งมีอยู่ภายในองค์กร ซึ่งได้รับการออกแบบไว้โดยคณะกรรมการของ ไทย อะโกร และผู้บริหารขององค์กร โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับ

(ก) ความเชื่อถือได้และความมีคุณภาพสมบูรณ์ของข้อมูล

(ข) การปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการ กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ

(ค) การดูแล ปกป้อง ระวังรักษาทรัพย์สินของบริษัท การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานหรือแผนงานที่กำหนดไว้

(ง) การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานหรือแผนงานที่กำหนดไว้

(19) “การตรวจสอบภายใน” หมายถึง การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของ ไทย อะโกร การตรวจสอบภายในช่วยให้ ไทย อะโกร บรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

บทที่ 2

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

ข้อ 3 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการของ **ไทย อะโกร** ที่มีความเป็นอิสระและไม่ได้เป็นผู้บริหารตามคุณสมบัติที่กำหนดใน नियามกรรมการอิสระ จำนวนอย่างน้อย 3 (สาม) คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของ **ไทย อะโกร** หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ **ไทย อะโกร**

ในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติหรือแต่งตั้ง จะต้องเปิดเผยรายชื่อพร้อมทั้งประวัติและมีข้อความระบุว่าผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อให้แต่งตั้งนั้นมีคุณสมบัติและมีความเป็นอิสระตามที่กำหนดในกฎบัตรนี้โดยจะต้องระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้กรรมการตรวจสอบน้อยกว่า 3 (สาม) คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้มีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 (สาม) คนภายใน 3 (สาม) เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 4 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติครบตามหลักเกณฑ์ต่อไปนี้

(1) ต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ **ไทย อะโกร** ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ

(2) ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ **ไทย อะโกร** บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ **ไทย อะโกร**

(3) ต้องมีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

(4) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ข้อ 5 กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของ **ไทย อะโกร** อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิผลของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 6 คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 คนให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

การคัดเลือกประธานกรรมการตรวจสอบควรจะต้องพิจารณาอย่างรอบคอบถึงคุณสมบัติที่สามารถเป็นแกนนำได้ เนื่องจากประธานกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่จะให้ความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะมีผลต่อการวางแผนงานอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นผู้นำในการประชุมให้เป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง

ข้อ 7 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นเลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบตามแต่จะเห็นสมควรเพื่อให้มีหน้าที่ในการจัดเตรียมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

เลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแต่อย่างใดทั้งสิ้นในทุกกรณี

ข้อ 8 กรรมการตรวจสอบรวมทั้งประธานกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 (สาม) ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกก็ได้

นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบจะต้องแจ้งต่อ ไทย อะโกร ล่วงหน้า 1 (หนึ่ง) เดือนพร้อมด้วยเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก โดยให้ ไทย อะโกร แจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วย

(3) พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการอิสระของ ไทย อะโกร

(4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้ออกหรือถูกถอดถอน

(5) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนดำรงตำแหน่งแทน

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้ ไทย อะโกร แจ้งพร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันทีและ/หรือนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

บทที่ 3

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่

ข้อ 9 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ที่สำคัญตามที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและหรือคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้

(1) สอบทานให้ ไทย อะโกร มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

(2) สอบทานให้ ไทย อะโกร มีระบบการควบคุมภายใน (INTERNAL CONTROL) และระบบการตรวจสอบภายใน (INTERNAL AUDIT) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(3) สอบทานให้ **ไทย อะโกร** ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ **ไทย อะโกร**

(4) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของ **ไทย อะโกร** และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อ **ไทย อะโกร**

(6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ของ **ไทย อะโกร** ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของ **ไทย อะโกร**

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของ **ไทย อะโกร**

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ **ไทย อะโกร**

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของ **ไทย อะโกร** มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

(8) รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง รวมแล้วอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการของ **ไทย อะโกร** โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ **ไทย อะโกร** ต่อบุคคลภายนอก

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ **ไทย อะโกร** แจ้งมติการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 10 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ **ไทย อะโกร** ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของ **ไทย อะโกร** เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ **ไทย อะโกร**

หากคณะกรรมการของ **ไทย อะโกร** หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจจะรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก. ล. ต. หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

ข้อ 11 เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุเป้าหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดังต่อไปนี้

- (1) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายจัดการ
คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้จัดการ/หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของ **ไทย อะโกร** ที่เกี่ยวข้องมาร่วมประชุม ชี้แจง ให้ความเห็น หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็นได้ทุกประการ
- (2) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ตรวจสอบภายใน
 - (ก) กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - (ข) ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - (ค) ให้หลักประกันในความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน
 - (ง) ให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในอยู่ภายใต้การอำนวยการของกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลงานตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เช่น แผนการตรวจสอบ รายงานการตรวจสอบ เป็นต้น และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เช่น การลา การเดินทาง เป็นต้น
- (3) อำนาจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี
 - (ก) สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
 - (ข) เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งคำตอบแทนในการสอบบัญชีประจำปี เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(ค) กำหนดอัตราค่าจ้างในงานบริการ และงานที่ปรึกษาอื่นที่ผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้บริการ

(ง) เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานได้กระทำความผิด ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบโดยไม่ชักช้า และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงาน ก. ล. ต. และผู้สอบบัญชีรับทราบภายใน 30 (สามสิบ) วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

(4) อำนาจในส่วนอื่น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องและเรื่องที่เกี่ยวข้องภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาปรึกษาหารือและให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรและเหมาะสมโดย **ไทย อะโกร** เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น ทั้งนี้ให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติตามบทบาทและหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบท้ายกฎบัตรนี้ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรนี้

บทที่ 4

การประชุม

ข้อ 12 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงินและเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง โดยให้เลขานุการนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้

นอกจากนี้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเรื่องอื่น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควรและเหมาะสม

ข้อ 13 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดที่พิจารณา ห้ามแสดงความคิดเห็นและออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ โดยให้ระบุชื่อกรรมการตรวจสอบและเรื่องที่มีส่วนได้เสียไว้ในเอกสารประกอบการประชุมในเรื่องนั้น ๆ อย่างชัดเจน

ข้อ 14 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมด้วยตนเองเกินกว่ากึ่งหนึ่ง จึงจะถือว่าครบเป็นองค์ประชุมที่จะพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ได้

ข้อ 15 การออกเสียงลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากเป็นมติของที่ประชุมโดยประธานกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ให้บันทึกความเห็นของกรรมการตรวจสอบที่เห็นชอบและมีความเห็นแย้งไว้ในรายงานการประชุมในเรื่องที่ลงมตินั้น ๆ ด้วย

บทที่ 5
เบ็ดเตล็ด

ข้อ 16 ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนหน้าที่ทุกฉบับและให้ใช้กฎบัตรนี้แทน ทั้งนี้ ข้อกำหนดในกฎบัตรนี้จะต้องอยู่ภายใต้ข้อบังคับของ ไทย อะ โกร และบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในกรณี ที่ข้อกำหนดในกฎบัตรนี้ขัดหรือแย้งกับข้อบังคับของ ไทย อะ โกร และบทบัญญัติของกฎหมายจะไม่มีผลใช้บังคับอีกต่อไป

ข้อ 17 กฎบัตรนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2552 เป็นต้นไป

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎบัตรนี้จะกระทำได้เมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ บริษัทเท่านั้น

ข้อ 18 เรื่องใด ๆ ที่กฎบัตรนี้กำหนดให้แจ้งหรือรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และหรือตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ให้เริ่มปฏิบัติเมื่อ ไทย อะ โกร ได้รับอนุมัติให้นำหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วหรือได้รับอนุมัติเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบท้ายกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทและหน้าที่ของหน่วยงานต่าง ๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบ

หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- (1) อนุมัติกฎบัตรเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อแสดงขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- (2) จัดให้มีขึ้นซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (GOOD CORPORATE GOVERNANCE) และกำหนดบทบาทที่เหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท
- (3) จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (4) ดูแลให้ฝ่ายจัดการและหรือเลขานุการบริษัทจัดให้มีทะเบียนกรรมการพร้อมทั้งรายการอื่นตามที่กฎหมายกำหนด

หน้าที่ของฝ่ายกฎหมาย (ถ้ามี แต่ถ้าไม่มีให้หน่วยงานที่รับผิดชอบเป็นผู้ดำเนินการ)

- (1) จัดทำสรุปคดีความของบริษัทพร้อมความเห็นจัดส่งให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบเป็นระยะ ๆ
- (2) เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบและที่ปรึกษาทางกฎหมายจากภายนอก ในกรณีที่มีรายการที่มีผลกระทบต่องบการเงิน หรือในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

หน้าที่ของฝ่ายบัญชีและการเงิน

- (1) จัดทำงบการเงินให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยปกติควรส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบภายใน 30 (สามสิบ) วัน นับจากวันสิ้นสุดแต่ละไตรมาส
- (2) ติดตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ ๆ อยู่ตลอดเวลา และแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบเมื่อมีการประกาศใช้มาตรฐานฉบับใหม่ที่มีผลกระทบต่อบริษัท
- (3) หากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางการบัญชี ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ
- (4) ติดตามและตรวจสอบรายการที่เข้าลักษณะเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือกรณีที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ แล้วรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อดำเนินการให้ถูกต้องแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ให้รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและพิจารณาในส่วนที่เกี่ยวข้องด้วย

หน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- (1) เสนอแผนงานตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความเสี่ยง โดยต้องรวมการตรวจสอบการประมวลผลทางอิเล็กทรอนิกส์ และการตรวจสอบรายการระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นส่วนหนึ่งของแผนงานตรวจสอบ
- (2) ต้องทราบความเสี่ยงทางธุรกิจและความเสี่ยงทางการควบคุมเพื่อการวางแผนการตรวจสอบที่เหมาะสม และรายงานถึงระดับความเสี่ยงที่สำคัญ ตลอดจนวิธีบรรเทาความเสี่ยงให้ลดน้อยลง
- (3) สอบทาน ปรัชญาหรือ และพิจารณาถึงขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี ให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกันในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบด้านการเงิน และครอบคลุมถึงเรื่องต่าง ๆ ที่จะตรวจสอบ เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานตรวจสอบ และประสิทธิผลที่จะได้รับจากทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี

- (4) รายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาในเรื่องความเพียงพอของ
 - (4.1) ระบบการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงระบบการควบคุมภายในโดยใช้คอมพิวเตอร์หรืออิเล็กทรอนิกส์
 - (4.2) ข้อบกพร่องสำคัญที่ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายจัดการ มีความเห็นร่วมกัน
- (5) รายงานกับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการตรวจสอบในหัวข้อต่อไปนี้
 - (5.1) ข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบในระหว่างปี
 - (5.2) ความยุ่งยากที่เกิดขึ้นในระหว่างตรวจสอบ ซึ่งอาจจะรวมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานหรืออุปสรรคในการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญสำหรับการตรวจสอบ
- (6) รายงานผลการตรวจสอบโดยเฉพาะ FINANCIAL AUDIT และ COMPLIANCE AUDIT หรือเรื่องที่เห็นสมควรให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุดแต่ละไตรมาส

หน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอก

- (1) เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกปีในการวางแผนตรวจสอบ และก่อนที่ผู้สอบบัญชีจะรับรองงบการเงินประจำปี
- (2) จัดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาสอย่างน้อย 5 (ห้า) วันทำการก่อนการจัดส่งงบการเงินให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต.
- (3) รายงานถึงระดับความเสี่ยงที่สำคัญ ตลอดจนวิธีบริหารและหรือวิธีบรรเทาความเสี่ยงต่าง ๆ
- (4) รายงานถึงงานบริการและงานที่ปรึกษาอื่นที่ผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้บริการ
- (5) รายงานกับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อการตรวจสอบประจำปีสิ้นสุดลงเพื่อพิจารณาในประเด็นดังต่อไปนี้
 - (5.1) งบการเงินประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงิน
 - (5.2) รายงานของผู้สอบบัญชี
 - (5.3) ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี
 - (5.4) ความยุ่งยากหรือข้อขัดแย้งที่มีนัยสำคัญกับฝ่ายจัดการในระหว่างที่ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานอยู่
 - (5.5) สารระสำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกัมาตรฐานการตรวจสอบที่คณะกรรมการตรวจสอบควรทำความเข้าใจหรือสื่อความกับผู้สอบบัญชี
- (6) แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานได้กระทำความผิดให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทรับทราบเพื่อดำเนินการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีรับทราบภายใน 30 (สามสิบ) วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่ดำเนินการตามที่ผู้สอบบัญชีแจ้งในวรรคก่อน ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบ

หน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) จัดทำและเก็บรักษารายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นมาตรฐาน
- (2) ประสานกับเจ้าหน้าที่หน่วยงานต่าง ๆ ในบริษัท เพื่อมาให้ข้อมูลและหรือชี้แจงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นแต่ละเรื่องแต่ละกรณีไป
- (3) สรุปเสนอผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบหรือพิจารณาเป็นแต่ละไตรมาส
- (4) ยกร่างรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อนเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)