



บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

| | |
|---------------|------------------------|
| ครั้งที่ 0 : | วันที่ 16 กรกฎาคม 2551 |
| ครั้งที่ 1 : | วันที่ 15 กรกฎาคม 2552 |
| ครั้งที่ 2 : | วันที่ 13 กรกฎาคม 2554 |
| ครั้งที่ 3 : | วันที่ 9 สิงหาคม 2555 |
| ครั้งที่ 4 : | วันที่ 13 สิงหาคม 2556 |
| ครั้งที่ 5 : | วันที่ 8 มกราคม 2558 |
| ครั้งที่ 6 : | วันที่ 19 มกราคม 2559 |
| ครั้งที่ 7 : | วันที่ 18 มกราคม 2561 |
| ครั้งที่ 8 : | วันที่ 17 มกราคม 2562 |
| ครั้งที่ 9 : | วันที่ 22 มกราคม 2564 |
| ครั้งที่ 10 : | วันที่ 20 มกราคม 2565 |
| ครั้งที่ 11 : | วันที่ 22 ธันวาคม 2565 |
| ครั้งที่ 12 : | วันที่ 20 ธันวาคม 2566 |

หมายเหตุ : พิจารณานอมนัดจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2565 วาระที่ 4.5

5.2 ขอบเขต หน้าที่ความรับผิดชอบ

5.2.1 จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และมีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.2.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี

5.2.3 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

5.2.4 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดฝ่ายตรวจสอบภายใน

5.2.5 พิจารณานอมนัดแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน

5.2.6 พิจารณา สอบทานความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

5.2.7 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และเสนอแนะการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

5.2.8 สอบทานกระบวนการภายในบริษัทฯ เกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแส และการรับข้อร้องเรียน ให้มีความอิสระและมีการดำเนินการอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ และมาตรการป้องกันผู้แจ้งเบาะแส

5.2.9 สอบทานและให้ความเห็นแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องความเหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ รวมทั้งติดตามและประเมินผลมาตรการป้องกันคอร์รัปชัน

5.2.10 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

5.2.11 ประเมินผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในหัวข้อดังต่อไปนี้

5.2.12 พิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานสอบบัญชีนั้น รวมทั้งประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

5.2.13 พิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

5.2.13.1 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

5.2.13.2 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

5.2.13.3 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

5.2.14 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

5.2.15 จัดให้มีการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลต่อผู้ถือหุ้น และองค์กรสูงสุด

5.2.16 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.2.17 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการหรือการกระทำที่ต้องรายงาน มีหัวข้อดังต่อไปนี้

5.2.17.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

5.2.17.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

5.2.17.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

5.2.18 รายงานผลการตรวจสอบ ในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบภายใน 1 เดือนนับแต่วันที่ ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีในเรื่องพฤติการณ์อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลดังกล่าวได้กระทำความผิดตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

6. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ตรวจสอบ

6.1.1 รายงานกิจกรรมต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการ

- ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณากิจกรรมต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน
- ข) รายงานกิจกรรมที่พิจารณาในรอบระหว่างปี
- ค) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายใน
- ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

6.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) รายงานการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบควบคุมภายใน
- ข) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ค) การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

6.2 การรายงานของบริษัทจดทะเบียน ต่อตลาดหลักทรัพย์

6.2.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมนำเสนอแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 7 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

6.2.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

- ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 การเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบรายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 7 วัน นับแต่วันที่มติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ทั้งนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป

ลงชื่อ _____

[ดร.สมชาย หาญหิรัญ]
ประธานกรรมการตรวจสอบ

ลงชื่อ _____

[นายเกรียงไกร รัชกุลชน]
ประธานกรรมการบริษัท