

กฎบัตรคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อเข้ามาบริหารจัดการด้านการเงิน และบริหารความเสี่ยงจากกิจกรรมการดำเนินงาน การลงทุน และการจัดหาเงินของบริษัท

2. องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่มากกว่า 10 คน
- (2) คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงมีความรู้ ความชำนาญด้านการบริหารการเงินและด้านการบริหารความเสี่ยง
- (3) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่บริษัท 1 คน เป็นเลขานุการ

3. คุณสมบัติ

- (1) กรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- (2) กรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการ ในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น

4. อำนาจดำเนินการ

- (1) ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (2) มีอำนาจเชิญคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- (3) มีอำนาจแต่งตั้งอนุกรรมการและ/หรือบุคลากรเพิ่มเติมหรือทดแทนในคณะอนุกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบริหารความเสี่ยง ตามความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์

5. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

➤ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการเงิน

- (1) ดำเนินการจัดหาทุนตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้ในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท
- (2) วิเคราะห์โครงการลงทุน (Project Feasibility Study) ทั้งความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับของกลุ่มบริษัท (Expected ROCE) เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (3) ควบคุม ดูแลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของทุกบริษัทที่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม (Consolidated Financial Statements) เป็นรายไตรมาส เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัททราบ
- (4) ประเมินความอยู่รอดของทุกบริษัทที่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม (Viability Review) ทั้งความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ (Expected ROCE) เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (5) กำกับ ควบคุม ดูแลงบประมาณประจำปีของทุกบริษัทที่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม (Fiscal Budget) เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (6) กำกับ ควบคุม ดูแลตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านการเงิน (Financial Indicators) ของทุกบริษัทที่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม
- (7) รายงานด้านการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- (8) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารการเงินที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

➤ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยง

- (1) ศึกษากลั่นกรองและให้ความเห็นต่อนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) ศึกษาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- (3) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- (4) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- (5) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร

- (6) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
- (7) ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะกรรมการ (คณะทำงาน) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Subcommittee) และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
- (8) ประเมินความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการอย่างสม่ำเสมอ เช่น งานขาย และการตลาด งานจัดซื้อ การทำสัญญาต่างๆ งานบริหารทรัพยากรบุคคล การเงินและบัญชี เป็นต้น รวมถึงการหาวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม
- (9) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

(1) วาระการดำรงตำแหน่ง

- 1.1 วาระการปฏิบัติงานของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง คือ ระยะเวลา 3 ปี คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงที่ปฏิบัติงานครบวาระอาจได้รับแต่งตั้งเข้ามาอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 1.2 กรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงแต่งตั้งและถอดถอนจากกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงโดยมติคณะกรรมการบริษัท

(2) การพ้นจากตำแหน่ง

กรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ลาออก
- ตาย
- ขาดคุณสมบัติตามพ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

7. การประชุม

- (1) คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร
- (2) มติที่ประชุมของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
- (3) การประชุมคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม
- (4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง ให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8. การรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

9. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง

- (1) ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน ทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (2) การประเมินผลจะดำเนินการประเมินทั้งคณะ พร้อมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี และรายงานผลการประเมินให้กับคณะกรรมการทราบ
- (3) การประเมินแบบทั้งคณะ มีหัวข้อดังนี้
 - 3.1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง
 - 3.2. การประชุมคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง
 - 3.3. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง

10. ที่ปรึกษา

คณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง สามารถขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง



นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล

ประธานกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง



นายปรีดา เตียสุวรรณ

ประธานกรรมการบริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 8

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป