

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัท ตามหลักบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจะช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความมั่นใจว่าการบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใส เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

1. วัตถุประสงค์

เพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง กระบวนการตรวจสอบ และกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ รวมทั้งนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน และเพิ่มมูลค่าให้องค์กร รวมทั้งเป็นกลไกแห่งดุลยภาพ ทำให้กระบวนการบริหาร และการตัดสินใจ มีระบบและโปร่งใสงยิ่งขึ้น สร้างความมั่นใจ ความน่าเชื่อถือแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

2. องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 คน
- (2) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
- (3) ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คุณสมบัติ

- (1) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้ และกรรมการ มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (2) ต้องเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด โดยรายละเอียดสามารถอ้างอิงจากคุณสมบัติของกรรมการบริษัท ว่าด้วยหลักเกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการอิสระ
- (3) ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม
- (4) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

4. อำนาจดำเนินการ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญกรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหารระดับสูง^{1/1} พนักงานระดับบริหาร^{1/2} และพนักงานของกลุ่มบริษัท ที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งมอบเอกสารตามที่เห็นว่าจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับขององค์กร
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบ อาจขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

- (1) สอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน
- (2) สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารระดับสูงสุดของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (3) สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร
- (5) ประสพการณ์และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายจัดการ^{1/3} เข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

^{1/1} ผู้บริหารระดับสูง หมายถึง กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีหรือการเงิน

^{1/2} พนักงานระดับบริหาร หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าแผนกขึ้นไปถึงผู้จัดการฝ่าย

^{1/3} ฝ่ายจัดการ หมายถึง กรรมการบริหาร และผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีหรือการเงิน

- (7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้ง การเปิดเผยหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ฉ. ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการ ตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร(charter)
 - ช. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยสอบทาน และประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (9) สอบทานสรุปผลตรวจสอบอันเกี่ยวเนื่องกับทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร
- (10) สอบทานและให้ความเห็นแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องความเหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- (11) รับข้อคิดเห็นต่าง ๆ จากคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะเพื่อสอบทานการควบคุมภายในและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- (12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

(1) วาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

(2) การพ้นจากตำแหน่ง

2.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- ลาออก
- ตาย
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามที่บริษัทระบุ หรือตามหลักเกณฑ์กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

2.2 กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

2.3 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนบุคคลที่ลาออก โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลือของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน พร้อมแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ

7. การประชุม

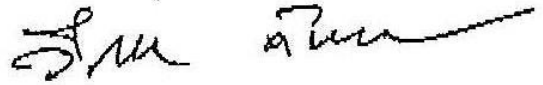
- (1) คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (2) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- (3) มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา

8. การรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ต้องรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งการรายงานในกรณีที่มีรายการหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทด้วย

9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

- (1) ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (2) การประเมินผลจะดำเนินการประเมินทั้งคณะ พร้อมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี และรายงานผลการประเมินให้กับคณะกรรมการทราบ
- (3) การประเมินแบบทั้งคณะ มีหัวข้อดังนี้
 - 3.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.2 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.3 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายวีระชัย ตันติกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด(มหาชน)



(นายปรีดา เตียสุวรรณ)

ประธานกรรมการบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 9

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 8/2563 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป