

บริษัท อินเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้มาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

1. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล ร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 6) สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสการทุจริต ตลอดจนข้อมูลความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือประเด็นอื่นๆ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
- 7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 7.1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 7.2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมถึงการป้องกันการเกิดโอกาสทุจริต และคอร์รัปชัน
 - 7.3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 7.4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 7.5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 7.6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- 7.7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
- 7.8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถที่จะปรึกษาหารือที่ปรึกษาอิสระได้ตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 10) มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี
- 11) ข้อกำหนด หรือข้ออ้างปฏิบัติ หรือดเว้นการปฏิบัติใดที่ไม่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ให้ยึดถือตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายอื่นๆ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 12) สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสถานการณ์แวดล้อมและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) เป็นกรรมการอิสระ และเป็นกรรมการบริษัท โดยมีคุณสมบัติเป็นกรรมการตามนิยามคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการ ไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบต้องมีความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เพื่อสามารถให้คำแนะนำ ตั้งคำถามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน
- 5) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยให้คณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และไม่เกินวาระการเป็นกรรมการบริษัท
- 2) กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีก ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควร

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 2.1) ตาย
- 2.2) ลาออก
- 2.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายบัตรนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- 2.4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ทดแทนบุคคลที่ลาออก

3) ในกรณีกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบตามองค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ

4. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงินและเรื่องอื่นเป็นประจำทุกๆ ไตรมาส หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามจะเห็นสมควร
- 2) กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี และในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งจดหมายเชิญประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม หากมีเหตุจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
- 3) คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี นักกฎหมายของบริษัท หรือนักกฎหมายภายนอกเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องที่เกี่ยวข้องหรือเรื่องที่เป็นประเด็นปัญหาทางกฎหมายตามที่เห็นสมควร
- 4) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุม และรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 5) กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาใด ห้ามมิให้แสดงความเห็นและลงคะแนนเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ

5. องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง หรือต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในวาระที่ต้องขอความเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การพิจารณาเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี เป็นต้น ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้

ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงข้างมาก “ในกรณีที่คะแนนเสียงยังคงเท่ากัน ไม่ว่าด้วยสาเหตุใดก็ตาม ให้ประธานในที่ประชุมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อชี้ขาด”

6. การพัฒนากรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการตรวจสอบของบริษัทได้รับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาคุณภาพการควบคุมดูแล ตรวจสอบ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในด้านหลักสูตรและกิจกรรมสัมมนาต่างๆ เป็นหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

7. ค่าตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการตรวจสอบ และขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัท ความรับผิดชอบของกรรมการ เปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีมูลค่าตลาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนบริษัทจดทะเบียนอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน และจะเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

กฎบัตรนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป