

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)**

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซูเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่หลักในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และสอบทานประสิทธิผลของระบบตรวจสอบภายในและระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นไปตามข้อบังคับและนโยบายของบริษัทฯ ในการนี้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้จึงได้ถูกจัดทำขึ้นเพื่อระบุถึง โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ระเบียบการประชุม การรายงาน และการทบทวนกฎบัตร

2. โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ
- 2.2 นอกจากคุณสมบัติกรรมการและกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมตามที่กฎหมายกำหนด
- 2.3 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกก็ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด
- 2.4 เว้นแต่คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 3.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3.3 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
- 3.4 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

- 3.5 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทน ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 3.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 3.8 จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นชอบหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.9 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- 3.10 ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

4. ระเบียบการประชุม

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีกำหนดการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยบริษัทฯ จะแจ้งกำหนดการประชุมตลอดทั้งปี ให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านทราบล่วงหน้า เพื่อให้สามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเพิ่มเติมตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 4.2 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 4.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม
- 4.4 ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นชอบกับวาระการประชุม และทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุม เลือกรวมกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และถ้าคะแนนเสียงเท่ากันในที่ประชุม ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในการพิจารณาเรื่องใด ต้องออกจากที่ประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น ๆ
- 4.6 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม

5 การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการตรวจสอบ ต้องรายงานข้อสรุปจากการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

6 การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

กฎบัตรฉบับนี้ทบทวนและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป



นายชัยวัฒน์ อัครวิทรางกูร

ประธานกรรมการ

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)