

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

Charter of the Audit and Risk Committee

โดยที่คณะกรรมการบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อการดำเนินกิจการอย่างยั่งยืน จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงขึ้น (Audit and Risk Committee) เพื่อให้เป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงาน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบความคุมภายใน และการบริหารงานให้มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบรายงานการเงินที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์แก่ผู้ลงทุนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีและเป็นไปตามกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงแนวปฏิบัติที่เป็นสากล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรตรากฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้นไว้ดังต่อไปนี้

บทที่ 1

องค์ประกอบและวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

ข้อ 1. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ข้อ 2. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เลือกรวมกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคนหนึ่ง เพื่อทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

ข้อ 3. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เพื่อให้มีหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีหน้าที่เข้าร่วมประชุมแต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

ข้อ 4. กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงมีวาระเท่าเพียงจำนวนที่ยังคงมีอยู่ในคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระมีสิทธิได้รับเลือกกลับมาใหม่ได้

ข้อ 5. กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงท่านใดประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระต้องยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกมาถึงที่บริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการที่ลาออก โดยให้ดำรงตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงให้ครบถ้วนภายใน 90 วัน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคนนั้นลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ เพราะเหตุอื่นนอกจากขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะ กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

บทที่ 2

ขอบเขต และอำนาจหน้าที่

ข้อ 6. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ระบบการ บริหาร ความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต และความรับผิดชอบต่อกรรมการบริหารหรือผู้บริหาร อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ตลอดจนดำเนินการ ให้เป็นที่มั่นใจว่ากรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท อย่าง ถูกต้องครบถ้วน และมีมาตรฐาน

ข้อ 7. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อในภารกิจที่ได้รับมอบหมายจาก กรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- 7.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนด และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 7.2 พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และ ให้ข้อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอขออนุมัติการ แต่งตั้ง เลิกกลับมาใหม่ เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทจากที่ประชุม ผู้ถือหุ้น รวมถึงพิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน หรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี
- 7.3 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7.4 พิจารณานโยบายของบริษัทเกี่ยวกับการใช้บริการอื่นที่มีไม่การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
- 7.5 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความ เห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบของ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึง ประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เข้าร่วม เพื่อสอบทานถึงข้อจำกัดในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่อาจมีผลกระทบต่อความ เป็นอิสระ
- 7.6 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนงานตรวจสอบภายในประจำปี การปฏิบัติงาน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 7.7 จัดให้มีการสอบทานคุณภาพของระบบการตรวจสอบภายในโดยผู้ประเมินอิสระจากภายนอกองค์กรอย่างน้อย ทุก 5 ปี (Independent Quality Assessment Review)
- 7.8 สอบทานให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และ สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลความเสี่ยงของบริษัทในภาพรวม โดยดำเนินการดังต่อไปนี้

- (ก) กลั่นกรองกรอบความเสี่ยง (Risk Framework) ซึ่งประกอบด้วย นโยบาย ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) รวมถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนทบทวนความเสี่ยงพหุของนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท
- (ข) กลั่นกรองและให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลความเสี่ยงในภาพรวม ให้มีการประเมิน ติดตาม และรายงานความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระ
- (ค) ประเมินความเสี่ยงพหุที่เหมาะสม ของการนำความเสี่ยงไปบริหารในเชิงกลยุทธ์ เพื่อให้บริษัทพัฒนาไปสู่ความยั่งยืนถาวร โดยการกำกับดูแลให้การดำเนินงานและความเสี่ยงของบริษัทสอดคล้องกัน รวมทั้งให้พิจารณาความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน

7.9 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

7.10 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7.11 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวน และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล และพิจารณาข้อร้องเรียนรวมถึงพิจารณาผลการสอบสวนของบริษัททุกไตรมาส รวมทั้งเป็นช่องทางหนึ่งของบริษัทในการรับแจ้งข้อร้องเรียนตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวนและการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล

7.12 กำกับดูแลนโยบายและมาตรการต่อต้านการให้หรือรับสินบนและการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมายและจริยธรรมที่กำหนดไว้

7.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง โดยภาพรวมของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงแต่ละท่าน

- (ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
- (ช) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.14 ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือ บุคคล ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

7.15 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง และเสนอข้อเสนอนั้นที่จำเป็นให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.16 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

7.17 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือเชิญบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามความจำเป็น

7.18 พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ด้วยตนเองทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี

7.19 พิจารณาสอบทานของกฎบัตรนี้เป็นประจำทุกปีและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากมีความจำเป็น

7.20 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

บทที่ 3

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

ข้อ 8. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงอาจเรียกประชุมโดยไม่ต้องมีหนังสือนัดประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องเร่งด่วนดังกล่าว

ข้อ 9. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

ข้อ 10. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

ข้อ 11. กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิพิจารณาและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

(นายกานต์ ตระกูลฮุน)

ประธานกรรมการ

บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)