

**บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)****กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ****(Charter of Audit Committee)**

บริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ มีหน้าที่ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทให้ถูกต้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย กำกับดูแลการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกิจการ และรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ
- 1.2 เพื่อให้องค์กรมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เสริมสร้างประสิทธิภาพในการบริหารงานและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบโดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.3 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน
- 2.4 คณะกรรมการตรวจสอบจะแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทหรือบุคคลอื่นใดให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ การนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม บันทึกรายงานการประชุมและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย



3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามนิยามที่บริษัทประกาศ และ ภายใต้ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์

4. วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง หรือตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่ครบวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม แต่รวมแล้วจะต้องดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่ที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นสมควรให้ดำรงตำแหน่งรวมเกินกว่า 9 ปี โดยจะต้องแสดงเหตุผลในเรื่องดังกล่าวไว้ด้วย
- 4.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งเนื่องจากการออกตามวาระ จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบที่ตนเข้ามาแทน
- 4.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะขอลาออกก่อนครบวาระดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบจะต้องแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน โดยทำจดหมายแจ้งเหตุผลต่อประธานกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฉบับนี้แทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก
- 4.4 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งโดยทันทีเมื่อ
 - 1) ตาย
 - 2) ลาออก
 - 3) ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
 - 4) พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - 6) ขาดคุณสมบัติการดำรงตำแหน่ง หรือมีลักษณะต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 7) ศาลมีคำสั่งให้ออก



- 4.5 คณะกรรมการบริษัทที่มีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือเพื่อทดแทนกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งโดยการลาออก หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 4.6 บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทนเท่านั้น

5. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และเชื่อถือได้
- 5.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.3 พิจารณาความเพียงพอของงบประมาณและทรัพยากรสำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะอย่างยิ่งทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูล (Audit Tools) และพัฒนาทักษะของบุคลากร เพื่อให้ทันต่อความเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงในยุคดิจิทัล
- 5.4 พิจารณาและสนับสนุนให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการนำเทคโนโลยี และการวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analysis) มาประยุกต์ใช้ในการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการระบุความเสี่ยงและตรวจสอบความผิดปกติ
- 5.5 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแลด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามมาตรฐานสากล
- 5.6 กำกับดูแลให้มียุทธศาสตร์ระดับที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานให้มีระบบในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน



- 5.7 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงข้อกำหนดประกาศ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ และ/หรือ ระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5.8 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบแนวทาง Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับได้โดยทั่วไป
- 5.9 สอบทานให้ความมั่นใจว่า ฝ่ายบริหารมีการกำหนดกรอบธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance Framework) ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วน ความปลอดภัยและความเป็นส่วนตัวของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและการรายงานมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ
- 5.10 ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 5.11 กำกับดูแลให้มีนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานสรุปผลการตรวจสอบทุจริตและการลงโทษ กำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแส และการรับข้อร้องเรียน
- 5.12 สอบทานให้มีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน
- 5.13 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

6. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบแจ้งเป็นหนังสือไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วัน



ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือ วิธีอื่นใด หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบหรือประธานในที่ประชุมอาจ กำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งผู้เข้าร่วมประชุมที่แม้จะมีได้อยู่ในสถานที่เดียวกันสามารถ ประชุมปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นระหว่างกันได้ โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีการประชุมในเรื่องต่างๆ ตามขอบเขตหน้าที่

7. องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะครบองค์ประชุม ในกรณีที่ประธาน กรรมการตรวจสอบไม่ได้เข้าร่วมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งเข้าร่วมประชุมเลือก กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือ เสี่ยงข้างมาก

โดยกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออก เสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทต่อฝ่ายต่างๆ ดังนี้

8.1 การรายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ดังนี้

- 1) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบในเรื่องต่างๆ
- 2) สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างไตรมาส
- 3) รายงานที่เกี่ยวข้องกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และ กระบวนการตรวจสอบภายใน
- 4) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

8.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- 1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องอย่าง เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายใน



3) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

9. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายบุคคล และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป และจะพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี

.....
อนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 289 วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2569


.....
(นายอดิศักดิ์ สุขุมวิทยา)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)