

**บริษัท ทาฮา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)**  
**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง**

**1. วัตถุประสงค์**

คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท

**2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง**

1. คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงต้องเป็นกรรมการของบริษัทและเป็นกรรมการอิสระ
2. คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
3. คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือ ประสบการณ์ด้านบัญชี หรือ การเงิน ไม่น้อยกว่าหนึ่ง (1) คน
4. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
5. เลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง

**3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง**

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียใน ลักษณะดังกล่าวมาก่อนเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 24 เดือน
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อยในระดับ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและ บุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ใน ลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะดังกล่าวมาก่อน เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 24 เดือน ดังนี้
  - 1) รายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ เช่น การขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ หรือให้บริการที่มีมูลค่าตั้งแต่ ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือ ภายในระยะเวลา 12 เดือน
  - 2) รายการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์
  - 3) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ และให้หรือรับบริการ
  - 4) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การให้หรือรับ ให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์ เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่ ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ภายในระยะเวลา 12 เดือน กรณีเป็นรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชี ของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ และต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาก่อนเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 24 เดือน

6. ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจาก บริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย และต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาก่อนเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 24 เดือน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
9. สามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
10. สามารถดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
11. สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ได้โดยอิสระ
12. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 4. วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยวาระ 1 ปี ให้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้งจนถึงการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกก็ได้
2. กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระ ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ
3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงครบกำหนดตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### 5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำกับดูแลสอบทาน ให้มีระบบรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างโปร่งใสถูกต้อง และเพียงพอ
2. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานการบัญชีสากล
3. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล
4. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
5. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
6. สอบทานระบบการควบคุมภายใน แผนงาน และแนวทางการตรวจสอบ รวมทั้งการประเมินผลการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัท ตามหลักวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
7. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

8. สอบทาน และให้ความเห็นในการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชี
9. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือต่อรายงานทางการเงินของบริษัท
  - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 6) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย
  - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เสนอถอดถอน และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) หรือการว่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงการว่าจ้างสำนักงานตรวจสอบภายในอื่นๆ
12. พิจารณางบประมาณ และกำลังพลของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) หรืองบประมาณการว่าจ้างสำนักงานตรวจสอบภายในอื่นๆ
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการของบริษัทจะมอบหมาย  
คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงปฏิบัติงานภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไป

## 6. การประชุม

1. คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในการเรียกประชุม คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง โดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยง ส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงอาจเรียกประชุมโดยไม่ต้องมีหนังสือนัดประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องเร่งด่วนดังกล่าว
2. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงต้องมีกรรมการตรวจสอบมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม
3. มติที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่มาเข้าร่วมประชุม กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่ง ในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

4. คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงสามารถเชิญผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมอื่นๆ เข้าร่วมประชุม เพื่อหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้ ตามความจำเป็นและเหมาะสม

## 7. การรายงาน

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. กรณีที่มีรายการหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือสิ่งผิดปกติ หรือข้อบกพร่องที่สำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบโดยมิชักช้าเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
3. กรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิด ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงทราบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า และให้คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้น แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี  
ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงไม่ดำเนินการ ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ

## 8. ที่ปรึกษา

คณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงสามารถขอรับคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอกที่เป็นอิสระได้ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามขอบเขตงานที่รับผิดชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ

## 9. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบและทบทวนความเสี่ยงตามความเหมาะสม

ปรับปรุงเมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2564