

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามเทคนิคคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามเทคนิคคอนกรีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นคณะกรรมการชุดย่อยของ คณะกรรมการบริษัทเพื่อปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารกิจการจะดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. องค์ประกอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งขึ้นเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 1.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือพนักงานที่ได้รับมอบหมายของบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คุณสมบัติ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดและตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 2.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
- 2.3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.4 ไม่เป็นกรรมการของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทลำดับเดียวกันซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียน
- 2.5 กรรมการตรวจสอบ สามารถดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแห่งอื่นได้แต่ต้องไม่เกินกว่า 5 บริษัท

3. วาระการดำรงตำแหน่ง และการแต่งตั้ง

3.1 ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่อีกคราวได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 3 วาระ (9 ปี) เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแล้วเห็นว่าการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินจากวาระที่กำหนดนั้นมิได้ส่งผลให้ความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบท่านนั้นขาดหายไป และเห็นว่าการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบต่อไปนั้นจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ ต้องได้รับมติอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้นแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
 2. ลาออก (ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท หรือ กรรมการตรวจสอบ)
 3. ขาดคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบฉบับนี้ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 4. มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือตามคำสั่งศาล มีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 3.2 กรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์ลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้า อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผลการลาออก โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท (กรณีประธานกรรมการตรวจสอบประสงค์แจ้งลาออก ให้ยื่นใบลาออกต่อคณะกรรมการบริษัท) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติตลอดจนพิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ดำรงตำแหน่งทดแทนบุคคลที่ลาออก
- 3.3 กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทันทที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบได้
- 3.4 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการต่อไปจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง
- กรณีการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ 3.4 ข้างต้น ไม่รวมถึงการพ้นตำแหน่งเนื่องจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือตามคำสั่งศาล
- 3.5 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระ และมีผลให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบถ้วน ตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบจะดำรงตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้าดำรงตำแหน่งแทนที่เท่านั้น

4. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 4.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานทางการเงินตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมาย และตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 4.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 4.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนรวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย
- 4.4 คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว
- 4.5 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยอาจมีการพิจารณาใช้บริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชีจากผู้สอบบัญชีเดียวกัน
- 4.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย
- 4.7 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) แผนงานตรวจสอบภายในประจำปี การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 4.8 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1.) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย
 - (2.) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย
 - (3.) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
 - (4.) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
 - (5.) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6.) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7.) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (8.) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 4.9 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกกรอบระยะเวลา 1 ปี
- 4.10 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญกรรมการ ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย มาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- 4.11 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทและบริษัทย่อย มาให้ความเห็น หรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 4.12 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย ปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวนและการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลและรับทราบข้อร้องเรียนรวมถึงผลการสอบสวนของคณะกรรมการสอบสวน
- 4.13 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันทีเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา
- (1.) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2.) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต สิ่งผิดปกติ ความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือ ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัท
 - (3.) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- 4.14 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้
- 4.15 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การประชุม

- 5.1. ให้จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสและต้องไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี โดยให้กำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน โดยมีผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า ผู้บริหารสูงสุดของสายงานบัญชีและการเงิน และผู้บริหารของบริษัทที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการประชุม
- 5.2. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ตรวจสอบ ส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมเอกสารการประชุม ให้คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน หรือ หากมีการร้องขอจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการ เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน ซึ่งถือเป็นกรณีวาระเร่งด่วน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้

- 5.3 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย ที่ปรึกษาวิชาชีพ ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- 5.4 รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ หากมีกรรมการตรวจสอบคัดค้านมติใด ๆ ให้บันทึกคำคัดค้านของกรรมการตรวจสอบคนดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมให้ชัดเจน
- 5.5 จัดการประชุมเป็นการเฉพาะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบข้อคิดเห็น ปัญหา หรือข้อจำกัด ที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงินของผู้สอบบัญชี

6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 6.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม กรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมิได้เข้าร่วมการประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไม่ว่าเหตุใด ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก ถ้าหากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.4 การออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณาห้ามมิให้แสดงความเห็นและห้ามลงคะแนนเสียงในเรื่องนั้น

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 7.1 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินตนเองหรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้
- 7.2 รายงานผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- 7.3 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นสำคัญในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและสมควร

8. การทบทวนกฎบัตร

ให้คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนกฎบัตรนี้เป็นประจำทุกปี พร้อมเสนอแนะการแก้ไขปรับปรุงตามที่สมควร และ เสนอการทบทวนกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

ทั้งนี้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2568 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2568 เป็นต้นไป



นายทัฬห สิริโกศล

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท สยามเทคนิคคอนกรีต จำกัด (มหาชน)