



## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอเชียันน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ทำหน้าที่เป็น คณะกรรมการชุดย่อยของ คณะกรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของ รายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่าง ๆ เพื่อ ส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและควมมี ประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอในรายงาน ประจำปีของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

ดังนั้น การปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ จึงต้องดำรงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ในการทำงานกับคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ตรวจสอบภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบ แต่ละท่านจำเป็นต้องพัฒนาและดำรงไว้ซึ่งความชำนาญและความรอบรู้ตลอดจนความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งเข้าใจ ในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี

### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดคุณสมบัติ ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่ตรวจสอบ และกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กร การควบคุมภายใน การบริหารความ เสี่ยงและการตรวจสอบภายใน รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามนโยบายบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### 2. องค์กรประกอบ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

#### 2.1 องค์กรประกอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อยจำนวน 3 คน (ประธานกรรมการ ตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบ 2 คน) โดยมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ เพียงพอที่สามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบจะเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระ และเอกสารสำหรับการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม



## 2.2 การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอรายชื่อ
- (2) กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุทำให้กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบกำหนดวาระอันมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบเหลือน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนตำแหน่งกรรมการตรวจสอบที่ว่างลงภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการนี้กรรมการตรวจสอบที่เข้าทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้ามาแทน
- (3) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อกรรมการตรวจสอบคนใดดำรงตำแหน่งครบตามกำหนดวาระแล้ว อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม กรรมการตรวจสอบจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

## 2.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- (1) กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ก) ครบกำหนดตามวาระ
  - ข) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - ง) ลาออก
  - จ) เสียชีวิต
  - ฉ) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ช) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (2) กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระ ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก
- (3) ในกรณีที่บริษัทนำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว กรณีกรรมการตรวจสอบลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทราบทันที โดยกรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วยได้ ทั้งนี้ บริษัทต้องจัดส่งข้อมูลดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามความเป็นจริงด้วย



### 3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- (1) เป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- (2) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบ และสามารถใช้อุปินาของตนได้อย่างเป็นอิสระ
- (3) เป็นผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการจัดการด้านการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้อย่างน้อย 1 คน
- (4) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (5) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

### 4. ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (1) สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อยมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (3) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (4) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ประกาศ ระเบียบข้อกำหนด สำนักงาน ก.ล.ต. และของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



- ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน
  - ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ
  - ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
  - ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอยู่เป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบดังต่อไปนี้
- ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้ อย่างชัดเจน
  - ข) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง
  - ค) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (9) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ดังต่อไปนี้
- ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ข) ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - ค) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีกรณีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้



- (10) กรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุ และได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์นั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (11) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่ความสำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งโดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
- (12) ให้มีอำนาจเชิญกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทเข้าหารือหรือตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (13) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (14) ร่วมพิจารณาผลการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- (15) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบให้ และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญ ๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ รายงานและบทการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น

## 5. การประชุม

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษตามความเหมาะสม โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้กรรมการทราบล่วงหน้า และให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหาร และผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับบัญชีและการเงิน เพื่อสอบถามงบการเงินทุกไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด



- (2) คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้
- (3) ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
- (4) ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- (5) องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ในการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสหรือประจำปี ต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุมด้วย
- (6) ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมี 1 เสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด และหากมีกรรมการตรวจสอบคัดค้านมติดังกล่าว ให้บันทึกคำคัดค้านของกรรมการตรวจสอบคนดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุม ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบผู้มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้เกี่ยวข้องได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงาน ของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ถ้ามี) ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ที่ปรึกษาทางวิชาชีพ ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- (7) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 6. การรายงาน

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน้าที่อื่นใดที่ได้มอบจากคณะกรรมการบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เช่น รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งควรจะต้องระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน
- (2) หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและการดำเนินงาน และได้มีการหารือกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว



- โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้
- (3) การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

#### 7. การประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นการประเมินรายบุคคลและประเมินทั้งคณะ โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รวมทั้งให้เปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

#### 8. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบตามความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนและนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 9. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไข (ถ้ามี)

กฎบัตรฉบับนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ประกาศ และบริษัทอาจทบทวนหรือปรับปรุงได้ตามความเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจในแต่ละปี กฎบัตรนี้ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568

( พลเอก ดร. รุจ กสิวุฒิ )

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เอเชียันน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน)