

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 26 เม.ย. 2567)

บริษัท วิชั่น เวนเจอร์ส จำกัด และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ”) ได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดตั้งขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการสอดส่องดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ความเห็นที่เป็นอิสระและเที่ยงธรรม สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2. องค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้ง

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คนเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นผู้กำหนด โดยมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.2 กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอ ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำเร็จตามวัตถุประสงค์
- 2.3 หัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาเสนอพนักงานบริษัทฯ ที่เห็นสมควรทำหน้าที่เลขานุการโดยให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการออกจากตำแหน่ง

- 3.1 กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งสอดคล้องกับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ
- 3.2 กรรมการตรวจสอบซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก
- 3.3 กรรมการตรวจสอบออกจากตำแหน่ง เมื่อ
 - ออกตามวาระ
 - ตาย
 - ลาออกโดยยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทฯ
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามข้อบังคับบริษัทฯ

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 26 เม.ย. 2567)

- พ้นจากตำแหน่งโดยมติคณะกรรมการบริษัท
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

3.4 กรณีมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบองค์ประกอบ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่ตำแหน่งว่างลง โดยจะอยู่ในตำแหน่งเท่าวาระดำรงตำแหน่งที่ว่างลงยังคงเหลืออยู่

4. หน้าที่ ความรับผิดชอบและแนวทางปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ สนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการโดยเฉพาะในด้านการรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การตรวจสอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายของบริษัทฯ และแนวทางปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

4.1 รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

4.1.1 สอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินแสดงถึงฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง

4.1.2 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง พร้อมกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ รวมถึงเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชีในกรณีที่เห็นว่าไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่หรือละเลยไม่ปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ

4.1.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบงานบริการประเภท Non-assurance service ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าขอบเขตงานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระในงานสอบบัญชี

4.1.4 ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

4.2 การควบคุมภายใน

4.2.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

4.2.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

4.2.3 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิง และแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

4.2.4 สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการดำเนินการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

4.3 การตรวจสอบภายใน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 26 เม.ย. 2567)

- 4.3.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล พร้อมทั้งกำกับดูแลให้สำนักตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 4.3.2 พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน
- 4.3.3 ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และพิจารณาผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน
- 4.3.4 อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้ได้แผนการตรวจสอบภายในที่ตอบสนองต่อระดับความเสี่ยงและกลยุทธ์ของบริษัทฯ
- 4.3.5 พิจารณาจัดสรรทรัพยากร งบประมาณและบุคลากร ให้เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ทั้งนี้หากมีข้อจำกัดด้านบุคลากรหรือจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้ดำเนินการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายนอกตามความเหมาะสม โดยการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ
- 4.3.6 สอบทานสิ่งที่ตรวจพบจากการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน
- 4.3.7 สื่อสารงานตรวจสอบภายในให้กับผู้เกี่ยวข้อง ฝ่ายจัดการ และผู้สอบบัญชี เข้าใจไปในแนวทางเดียวกัน รวมทั้งกำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ กับการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีให้เป็นไปในแนวทางที่สัมพันธ์กันและเกื้อกูลกัน
- 4.4 การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
 - 4.4.1 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 4.4.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
 - 4.4.3 ดำเนินการตรวจสอบเมื่อได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี กรณีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ กระทำความผิดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับจากวันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 4.5 หน้าที่อื่นๆ

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 26 เม.ย. 2567)

- 4.5.1 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอกที่เป็นอิสระได้ในกรณีจำเป็น โดยบริษัทฯ เป็นผู้ออกค่าใช้จ่าย รวมทั้งสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องและให้ฝ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องชี้แจงข้อมูล ตลอดจนเข้าพบกับฝ่ายจัดการได้โดยไม่มีข้อจำกัด
- 4.5.2 ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในที่เกี่ยวข้อง และพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในการปฏิบัติหน้าที่และใช้ข้อมูลต่างๆ
- 4.5.3 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

5. องค์กรประชุมและการประชุม

- 5.1 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 5.2 ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานการประชุม แต่ละกรรมการมีสิทธิลงมติหนึ่งคะแนน มติการประชุมใช้ผลรวมของคะแนนเสียงส่วนใหญ่ ในกรณีประธานไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเหลือกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม ในการประชุมสามารถเชิญฝ่ายจัดการ นักกฎหมาย พนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้สอบบัญชีมาร่วมประชุม ให้ความเห็น หรือส่งเอกสาร ข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 5.3 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในการออกเสียง
- 5.4 จัดให้มีประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.5 กำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ตามความเหมาะสม ทั้งนี้การดำเนินการประชุมจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ที่กฎหมายกำหนด และตามที่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องประกาศ

6. การรายงาน

- 6.1 จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 6.2 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท และให้คำแนะนำคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม
- 6.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้อ 6.3.1 หรือ 6.3.2 หรือ 6.3.3 ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 26 เม.ย. 2567)

ดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

6.3.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.3.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน

6.3.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือฝ่ายจัดการไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งแบบคณะและรายบุคคล เพื่อการปรับปรุงและรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

8. การทบทวนกฎบัตร

เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 26 เมษายน 2567



นายสว่าง ประจักษ์ธรรม

ประธานกรรมการ