



กฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นคณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการรายงานทางการเงิน รักษากระบวนการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ยอมรับ รวมถึงกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตลอดจนงานอื่นใดที่มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

- 2.1. คณะกรรมการตรวจสอบ (“คณะอนุกรรมการ”) จะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน
- 2.2. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน เพื่อสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้
- 2.3. สมาชิกของคณะอนุกรรมการจะได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือจากการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
- 2.4. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุผลหรือพฤติกรรมการอื่นใดที่ทำให้กรรมการไม่สามารถดำรงตำแหน่งได้จนครบวาระ ซึ่งทำให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่า 3 คน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งสมาชิกคณะอนุกรรมการคนใหม่แทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่ตำแหน่งว่างลง เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการมีความต่อเนื่อง
- 2.5. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะอนุกรรมการ
- 2.6. คณะอนุกรรมการควรแต่งตั้งเลขานุการคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการเกี่ยวกับการประชุม การจัดทำรายงานการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม และส่งเอกสารการประชุม และเก็บรักษารายงานการประชุม รวมถึงเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3. คุณสมบัติ

คณะอนุกรรมการ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- 3.1. เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามนิยามของกรรมการอิสระ เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 3.2. มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะสมาชิกคณะอนุกรรมการ

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 4.1. คณะอนุกรรมการมีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ดังต่อไปนี้
 - 4.1.1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าถูกต้องและเพียงพอ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4.1.2. พิจารณานุมัติงบประมาณประจำปีไตรมาสก่อนการเผยแพร่
- 4.1.3. สอบทานงบการเงินประจำปี เพื่อพิจารณานุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.4. พิจารณานุมัติรายงานคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการรายไตรมาส (“MD&A”) และทบทวนรายงาน MD&A ประจำปี และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.5. ทบทวนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.1.6. ตรวจสอบให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างสมเหตุสมผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 4.1.7. เสนอแนะ คัดเลือก สรรหา และเลิกจ้างบุคคล/นิติบุคคลอิสระเพื่อเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคล/นิติบุคคลดังกล่าว รวมถึงเข้าร่วมการประชุมกับผู้ตรวจสอบบัญชีอิสระที่ไม่ใช่ฝ่ายจัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.8. ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 4.1.9. พิจารณานุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันใหม่ ที่ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท
- 4.1.10. ตรวจสอบและสอบทานให้มีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปีของบริษัท โดยรายงานของคณะกรรมการ จะต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการ และประกอบด้วยอย่างน้อยหนึ่งอย่างจากข้อมูลดังต่อไปนี้
 - (ก.) ความคิดเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข.) ความคิดเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค.) ความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - (ง.) ความคิดเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ.) ความคิดเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ.) จำนวนการประชุมคณะกรรมการ และการเข้าร่วมประชุมของสมาชิกคณะกรรมการ
 - (ช.) ความคิดเห็น หรือความคิดเห็นโดยรวมของคณะกรรมการจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(ข.) และการทำรายการอื่น ๆ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ควรได้รับความเห็นของ คณะอนุกรรมการ

- 4.1.11. ทบทวนมาตรการของบริษัทในการต่อต้านการทุจริตและการให้สินบน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- 4.1.12. ว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเพื่อขอความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญหากจำเป็น
- 4.1.13. การปฏิบัติการอื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยความเห็นของคณะอนุกรรมการ
- 4.2. คณะอนุกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในขณะที่ความรับผิดชอบในทุกกิจกรรมของบริษัทที่มีต่อบุคคลภายนอกยังเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งหมด

5. การพ้นจากตำแหน่ง

- 5.1. การพ้นจากตำแหน่ง หมายความว่า การพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการ ครบวาระ การลาออก การปลดออก หรือถึงแก่กรรม
- 5.2. กรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งประสงค์ที่จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรต้องแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนที่กรรมการที่ลาออก บริษัทจะต้องรายงานการลาออกดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 5.3. ในกรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทต้องรายงานการถอดถอนและเหตุผลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันที โดยกรรมการที่ถูกถอดถอนสามารถให้คำอธิบายถึงสาเหตุดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

6. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 6.1. การดำรงตำแหน่งของสมาชิกของคณะอนุกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 6.2. สมาชิกของคณะอนุกรรมการ อาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท
- 6.3. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการไม่ควรเกินวาระการดำรงตำแหน่งสะสม 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ดำรงตำแหน่ง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

7. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1. วาระการประชุม

ควรกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจนและควรจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยัง คณะอนุกรรมการล่วงหน้าตามระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาเรื่องหรือขอข้อมูลเพิ่มเติม

7.2. ความถี่ในการจัดการประชุม

7.2.1. จัดให้มีการประชุมคณะอนุกรรมการ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

7.2.2. ประธานคณะอนุกรรมการอาจเรียกประชุมคณะอนุกรรมการเป็นกรณีพิเศษได้หากเมื่อการร้องขอจาก สมาชิกคณะอนุกรรมการ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอก หรือ ประธานคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาประเด็นที่ต้องหารือร่วมกัน

7.3. การเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม การลงมติ

7.3.1. สมาชิกคณะอนุกรรมการควรเข้าร่วมประชุมคณะอนุกรรมการทุกครั้ง

7.3.2. คณะอนุกรรมการอาจร้องขอให้กรรมการฝ่ายจัดการ บุคคลอื่น ๆ ของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายนอก เข้าร่วมการประชุมเพื่อหารือเรื่องใดเรื่องหนึ่งได้ตามสมควร

7.3.3. คณะอนุกรรมการอาจเชิญประชุมร่วมกับที่ปรึกษากฎหมายและที่ปรึกษาอื่น เมื่อเห็นว่าจำเป็นและเหมาะสมเพื่อหารือเรื่องที่จะมีผลกระทบต่อกิจการของบริษัทหรือรายงานทางการเงิน

7.3.4. องค์กรประชุมในการประชุมควรมีจำนวนมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด

7.3.5. รายงานการประชุมต้องระบุรายชื่อกรรมการและผู้เข้าร่วมประชุม และกรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสีย ในเรื่องใดเรื่องหนึ่งจะต้องไม่แสดงความคิดเห็นหรือออกเสียงในเรื่องนั้น

7.4. รายงานการประชุม

เลขานุการคณะอนุกรรมการ จะต้องจัดทำรายงานการประชุมและเสนอต่อคณะอนุกรรมการ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง

คณะอนุกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง กฎบัตร ข้อกำหนดและขอบเขตงาน อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด และการให้คำแนะนำในการเปลี่ยนแปลงใดๆ ตามความจำเป็นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

9. การรายงานผลการปฏิบัติงาน

คณะอนุกรรมการจะรายงานกิจกรรมต่อคณะกรรมการบริษัท รายงานต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี และ รายงานต่อผู้มีอำนาจลงนามตามที่กฎหมายกำหนด