



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

# กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ Audit Committee Charter

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (ต่อไปในเอกสารนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) มีนโยบายต้องการให้บริษัทเป็นกิจการที่มีการกำกับดูแลที่ดี การบริหารจัดการโปร่งใส การดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ พร้อมทั้งข้อมูลสารสนเทศรายงานการเงินและบัญชี ถูกต้อง สมบูรณ์ เชื่อถือได้ ซึ่งจะบรรลุผลข้างต้นได้ก็โดยกระบวนการ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการสอบบัญชี ที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ดังนั้นจึงเห็นเป็นการสมควรแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อมอบหมายให้มีหน้าที่กำกับดูแลเรื่องต่างๆ ข้างต้น

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบในการสอดส่องดูแลคุณภาพ และความน่าเชื่อถือของระบบบัญชี ระบบตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

### องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระผู้ซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งทางการบริหารใดๆ ในบริษัท จำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยพิจารณาจากผู้ที่มีความรู้ทางการบัญชี การเงิน วิทยาศาสตร์ กฎหมาย หรือ การบริหารธุรกิจ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความชำนาญทางการบัญชีหรือการจัดการด้านการเงินที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

### คุณสมบัติ

- 1 ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- 2 เป็นกรรมการอิสระของบริษัท โดย
  - ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.00 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
  - ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- ไม่มีความสัมพันธ์ทาง หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์ เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือ ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตาม วิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกันกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง

พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1.00 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

● ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัทได้

- 3 มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

- 1 กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งวาระละ 3 ปี นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้ง การสิ้นสุดวาระเป็นไปตามการครบวาระการเป็นกรรมการบริษัท และอาจได้รับการแต่งตั้งต่อวาระใหม่ได้ แต่ทั้งนี้กำหนดให้ดำรงตำแหน่งไม่เกิน 3 วาระ และไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น
- 2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งในกรณีต่างๆต่อไปนี้
  - (ก) วาระการดำรงตำแหน่งสิ้นสุดลง
  - (ข) ตาย
  - (ค) ลาออก
  - (ง) มีความประพฤติเสื่อมเสีย กระทบชื่อเสียงของบริษัท และคณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์ให้พ้นจากตำแหน่ง
- 3 ในกรณีกรรมการตรวจสอบการพ้นจากตำแหน่งตามเหตุข้อ 2 (ข) (ค) และ (ง) และคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าจำเป็นต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่เข้ารับหน้าที่แทนผู้พ้นจากตำแหน่ง ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งแทนอยู่ในตำแหน่งกรรมการตรวจสอบได้เท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งที่เหลืออยู่ของผู้ที่พ้นจากตำแหน่งนั้น

## ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ

### อำนาจ

- 1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจเชิญ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนหนึ่งคนใดให้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อชี้แจง หรือให้ข้อมูลตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจำเป็นได้ และให้ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบทุกคนมีอำนาจนั้น แม้ในเวลาที่ไม่ได้มีการประชุม ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบอำนาจนี้ให้ผู้บริหาร หรือพนักงานคนหนึ่งคนใดของบริษัทดำเนินการแทนก็ได้ ผู้บริหารและพนักงานที่ได้รับการติดต่อสอบถาม หรือขอข้อมูลมีหน้าที่ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี
- 2 คณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจใช้บริการที่ปรึกษาภายนอกหากเห็นว่าจำเป็นเพื่อให้คำปรึกษา แนะนำในการปฏิบัติหน้าที่แก่ผู้ตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจอนุมัติการว่าจ้างบุคคลจากภายนอกเป็นครั้งคราว เพื่อช่วยงานของผู้ตรวจสอบภายในได้ในกรณีที่ปริมาณงานมีมากเกินกว่าที่ผู้ตรวจสอบภายในจะสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นผลดีแก่บริษัทได้

ในกรณีที่บริษัทไม่ได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการว่าจ้างบริษัทหรือสำนักงานที่ให้บริการตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัทฯ โดยให้นำเสนอขอบเขตการทำงานและค่าบริการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

- 4 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจสอบทาน กฎ ระเบียบ และระบบวิธีปฏิบัติงานอื่นใดที่ของบริษัทที่มีผลต่อการกำกับดูแลกิจการ การเงิน การบัญชี การประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจ การควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดการพัฒนา แก้ไข หรือปรับปรุงให้ดีขึ้น
- 5 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะปฏิบัติการในเรื่องอื่นใดได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติมอบหมายเพิ่มเติมเป็นรายกรณี

หน้าที่

- 1 สอบทานรายงานทางการเงิน และบัญชีของบริษัทโดยเน้นคุณภาพของรายงาน ด้านความโปร่งใส ความถูกต้องและครบถ้วน ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเชื่อถือได้
- 2 สรรหาและเสนอชื่อผู้สมควรได้รับการแต่งตั้งหรือเลิกจ้างให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
- 3 สอบทานระบบการกำกับดูแลกิจการ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทให้เป็นไปตามแนวทางที่เป็นที่ยอมรับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4 สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าไม่มีการขัดกันด้านผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท รวมถึงสอบทานการปฏิบัติงานภายในบริษัทว่าพนักงานและผู้บริหารได้ปฏิบัติให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แนวทาง และข้อกำหนดว่าด้วยจริยธรรมของบริษัท
- 5 สอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน แนะนำ และสนับสนุน ผู้ตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติงานได้โดยอิสระเพื่อให้รายงานการตรวจสอบภายในมีความถูกต้องและโปร่งใส เชื่อถือได้ รวมถึงการนำข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นประโยชน์ไปสู่การปฏิบัติในการทำงาน
- 6 สรรหำเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทในการแต่งตั้ง โยกย้าย และการให้พ้นจากตำแหน่งของผู้ตรวจสอบภายใน
- 7 สอบทานให้ความเห็นชอบแผนงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะงบประมาณ แผนการตรวจแผนอัตรากำลัง และแผนพัฒนาบุคลากร โดยเน้นให้ความสำคัญอย่างทั่วถึงกับการตรวจสอบทั้งด้านการเงินและการปฏิบัติการ การพัฒนา ความรู้ ทักษะ และคุณลักษณะเฉพาะของบุคลากรตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงานต่างๆเหล่านั้น
- 8 ติดตาม สอบทานระดับความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานวิชาชีพของผู้สอบบัญชีของบริษัท

- 9 สนับสนุนให้เกิดการประสานงานที่ดี ระหว่างผู้บริหาร คณะกรรมการ พนักงาน และผู้ตรวจสอบ ภายในกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 10 สอบทานความเหมาะสมของนโยบายทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ในงบการเงินไปอย่างเพียงพอ และสอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องในเรื่องนั้น ๆ
- 11 ศึกษาหนังสือที่ผู้สอบบัญชีมีถึงผู้บริหาร (Management Letter) พิจารณาข้อสังเกตเกี่ยวกับจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะที่ผู้สอบบัญชีรายงานไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติ ในกรณีที่ข้อบกพร่องไม่ได้รับการแก้ไข โดยไม่มีเหตุผลอันควร ให้หารือกับฝ่ายบริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ และพิจารณาดำเนินการตามความจำเป็นต่อไป
- 12 สอบทานมาตรการควบคุมภายใน และระบบการรักษาความปลอดภัยของบริษัทเกี่ยวกับงานด้านการประมวลข้อมูลและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 13 สอบทานข้อสรุป และหลักฐานประกอบ ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารอาจมีการกระทำอันเป็นการทุจริตหรือใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเป็นผลให้บริษัทได้รับความเสียหายนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็ว

## การประชุม

### จำนวนครั้งการประชุม

- 1 ให้ประธานกรรมการตรวจสอบจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่ต่ำกว่าปีละ 5 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการฯ เห็นสมควร
- 2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการของบริษัทฯ ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

### ผู้เข้าร่วมประชุม

- 1 กรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าประชุมอย่างน้อยครั้งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบที่มีอยู่ทั้งหมดจึงถือเป็นองค์ประชุมได้

- 2 กรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี นักกฎหมายภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขา เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อคิดเห็นหรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับวาระการประชุม

#### การลงคะแนนเสียง

การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือตามเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าประชุม ในกรณีที่มีเสียงเท่ากันในเรื่องใดที่ลงมติให้ประธานกรรมการตรวจสอบมีสิทธิ ลงคะแนนเสียงตัดสินเพิ่มเติมได้ เป็นพิเศษอีกหนึ่งเสียง

#### บันทึกรายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายทำหน้าที่บันทึกรายงานการประชุม

#### **ความสัมพันธ์ กับ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี**

- 1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะ ๆ ตามที่เห็นสมควร แต่อย่างน้อยต้องไม่ต่ำกว่าปีละสองครั้ง
- 2 ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอรายงานการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจที่ได้รับอนุมัติไว้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทาน แนะนำรวมถึงขอทราบความเห็นของฝ่ายบริหารเพื่อพิจารณานำเสนอรายงานการตรวจที่มีข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการของบริษัท สำหรับเรื่องทางธุรการ และการบริหารทั่วไปให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ
- 3 การพิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในให้กรรมการผู้จัดการพิจารณาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่มีความเห็นในเรื่องความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายในแตกต่างกัน ให้ชี้มติเสียงข้างมากของที่ประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้จัดการ
- 4 ให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานเพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสนับสนุนใดๆ ที่จำเป็นเพื่อการนี้
- 5 ให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการนี้ให้คณะกรรมการตรวจสอบถือปฏิบัติในการประเมินผลตนเอง และเสนอผลการประเมินตนเองนั้นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการพิจารณา



## การรายงาน

- 1 จัดทำรายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัท
- 2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส
- 3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

## การประเมินผลการปฏิบัติงาน

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายบุคคล และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการ บริษัทเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ ให้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับแก้ไขครั้งที่ 1/2565 (Rev.5) นี้ มีผลตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป และให้ยกเลิกกฎบัตรฉบับเดิมของบริษัท

พลเอก



(เทอดศักดิ์ มารมย์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)