



บริษัท ยูนิวานิชน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน)
กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท (“คณะกรรมการ”) ในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท (“คณะกรรมการบริษัท”) เห็นสมควรนำกฎบัตรมาใช้ ดังนี้:

1. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

กรรมการได้รับมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินของบริษัทตามหลักการบัญชีพื้นฐานที่ได้รับการรับรอง รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 1.2 สอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 1.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 1.4 พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การแต่งตั้งใหม่ การเลิกจ้าง และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท
- 1.5 ประชุมแยกต่างหากกับผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละครั้งเพื่อหารือเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเห็นสมควรพิจารณาเป็นการส่วนตัว
- 1.6 ทบทวนจรรยาบรรณของบริษัทและประสิทธิภาพของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้หลักจรรยาบรรณนี้
- 1.7 ทบทวนระบบการแจ้งเบาะแสและการจัดการของบริษัท ซึ่งพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอาจแจ้งข้อกังวลต่างๆโดยไม่เปิดเผย เรื่องเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นในรายงานทางการเงินหรือเรื่องอื่น ๆ และดูแลให้มีการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระต่อข้อร้องเรียนของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวพร้อมการติดตามผลอย่างเหมาะสม
- 1.8 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้สอดคล้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- 1.9 สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 1.10 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนอนุมัติการแต่งตั้ง การหมุนเวียน การเลิกจ้าง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และค่าตอบแทนหัวหน้าหน่วยงานนี้
- 1.11 สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบภายใน และให้ความร่วมมือกับผู้ตรวจสอบภายนอก
- 1.12 จัดทำรายงานของคณะกรรมการ และลงนามโดยประธานกรรมการ โดยเผยแพร่ไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้:
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้ตรวจสอบจากภายนอก
- (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ
- (7) ความเห็นหรือข้อเสนอแนะใดที่คณะกรรมการได้รับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามกฎบัตร
- (8) รายการอื่นใดที่คณะกรรมการเห็นสมควร ที่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่คณะกรรมการบริษัทมีบทบาท

1.13 ตรวจสอบพฤติการณ์ใดๆ ที่รายงานโดยผู้ตรวจสอบภายนอก หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ถูกสงสัยว่ากระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ให้คณะกรรมการรายงานผลการสอบสวนเบื้องต้นต่อคณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้ตรวจภายนอก ในสามสิบ (30) วัน นับแต่วันที่ผู้ตรวจสอบภายนอกรายงาน ประเภทของพฤติการณ์ที่น่าสงสัยที่ต้องรายงานและวิธีการรับข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีระบุไว้แล้วและต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

1.14 หากในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจพบหรือสงสัยว่ามีสถานการณ์ใด ๆ ดังต่อไปนี้ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสถานะทางการเงินหรือผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่ คณะกรรมการเห็นสมควร::

- (1) ธุรกรรมที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฉ้อโกง ความไม่โปร่งใส หรือบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือฝ่ายบริหารไม่ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการกำหนด กรรมการคนใดคนหนึ่งอาจรายงานสถานการณ์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

- 1.15 จ้างที่ปรึกษาหรือบุคลากรภายนอกตามระเบียบของบริษัทเพื่อให้ความเห็นหรือให้คำแนะนำตามความจำเป็น
- 1.16 เรียกผู้บริหารหรือพนักงานมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือจัดเตรียมเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็น
- 1.17 รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยสี่ (4) ครั้งต่อปี
- 1.18 ทบทวนผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี
- 1.19 ทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรนี้เป็นประจำทุกปี และนำเสนอแนะการเปลี่ยนแปลงให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 1.20 ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทภายใต้อำนาจที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายอื่นๆ ของบริษัท และงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทร้องขอ

2. การจัดวางองค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการจะประกอบด้วยกรรมการของบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จำเป็นตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทกำหนด และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 คณะกรรมการประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อยสาม (3) คน และอย่างน้อยหนึ่งคนจะต้องมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน
- 2.3 ประธานกรรมการได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท

2.4 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในหรือผู้จัดการบริหารฝ่ายการเงินเป็นเลขานุการคณะกรรมการ เว้นแต่
คณะกรรมการจะกำหนดเป็นอย่างอื่น

3. ระยะเวลาการแต่งตั้ง

สมาชิกของคณะกรรมการจะดำรงตำแหน่งได้ครบเท่าที่ยังดำรงตำแหน่งเป็นคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกใหม่ได้ การเป็นสมาชิกจะถูกลบเลิกโดยอัตโนมัติภายใต้เงื่อนไขต่อไปนี้:

- (1) การเสียชีวิต
- (2) การลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติตามกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- (4) คณะกรรมการมีมติให้ออกจากตำแหน่ง

กรรมการที่ประสงค์จะลาออกจะต้องยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ถ้ากรรมการลาออกพร้อมกันทั้งหมด คณะกรรมการทั้งหมดจะต้องอยู่ในตำแหน่งจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ถ้ากรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนภายใน 90 วัน เพื่อรักษาจำนวนกรรมการตามที่กำหนด

4. การประชุม

คณะกรรมการจะประชุมกันอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง ในการเรียกประชุม ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการ (ตามคำสั่งของประธานกรรมการ) จะต้องส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังสมาชิกทุกคนล่วงหน้าอย่างน้อยเจ็ด (7) วัน แต่หากเป็นเรื่องเร่งด่วนประธานสามารถเรียกประชุมได้โดยไม่ต้องแจ้งให้ทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร

5. องค์กรประชุม

ครั้งหนึ่งของคณะกรรมการจะต้องเป็นองค์ประชุมในการดำเนินธุรกิจ ถ้าประธานกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานในการประชุมคราวนั้น

การตัดสินใจทั้งหมดจะต้องกระทำโดยใช้เสียงข้างมาก กรรมการแต่ละคนมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่พิจารณา ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

6. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละท่าน ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

7. สำนักงานที่รับผิดชอบ

ผู้บริหารและหัวหน้าแผนกทุกคนต้องรายงานและให้ความร่วมมือแก่คณะกรรมการตามที่ร้องขอ

กฎบัตรนี้ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565

.....
(นายอภิรักษ์ วาณิช)
ประธานกรรมการบริษัท
บมจ.ยูนิวานิชน้ำมันปาล์ม