

ส. ขอนแก่น®

ทะเบียนเลขที่ 0107537001811

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
และประชุมกิจการ

ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 2/2566

(อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 / 2567 วันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567)

S. KHONKAEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED

259/13 Soi Pridi Banomyong 13, Sukhumvit 71 Rd., Vadhana, Bangkok 10110, Thailand 259/13 ซอยปรีดี พนมยงค์ 13 ถนนสุขุมวิท 71 เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110
Tel. +66-2339-3999 Fax. +66-2339-3990 Website : www.sorkon.co.th โทร 02-339-3999 โทรสาร 02-339-3990 เว็บไซต์ : www.sorkon.co.th

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

จ. ๗๖๘

ກວດບັນດາຄະນະກមມກາງຕຽບສອບແລະບຮ່າທິກີບາລ

1. ວັດຖຸປະສົງຄໍ

คณะกรรมการตรวจสอบและปรับปรุงคุณภาพจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สมดุลลักษณะและเป็นไปอย่างเหมาะสม มีมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งเป็นการตอบสนองต่อนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ต้องการส่งเสริมให้บริษัทฯ ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส มีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรจุภิบาลประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีกรรมการตรวจสอบและบรรจุภิบาลอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรจุภิบาลทำการเลือกกรรมการตรวจสอบและบรรจุภิบาลคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบรรจุภิบาล

3. គណសមប័ត្តិ

คณะกรรมการการตรวจสอบและบริษัทภูมิพลจะต้องมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- คณะกรรมการการตรวจสอบและบรรจุภัณฑ์กีบाल มีข้อบอกรेतำนำจหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้
4.1 วิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งส่วนบทบาทให้บริษัทฯ มีการเปิดเผย
ข้อมูลและจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการเงินที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างถูกต้องและ
เพียงพอ

- 4.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4.3 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โภกข้าย เลิกจ้าง ประเมินผลการปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 4.4 พิจารณาภูมิปัญญาหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.5 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.6 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย
- 4.7 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปยังสินทรัพย์ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้งมีการติดตามความคืบหน้าของการเข้าทำรายการอย่างต่อเนื่อง
- 4.8 พิจารณาและติดตามการใช้เงินรวมทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้
- 4.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทกิпалโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทกิpalโดยมีข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทกิpal และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทกิpalแต่ละท่าน
 - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทกิpalได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย

- 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 4.10 จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เหมาะสมกับบริษัทฯ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานที่กำหนดที่กำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน แนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติ
- 4.11 กำกับ ดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ ใน การปฏิบัติหน้าที่ และ ความรับผิดชอบตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีผลในทางปฏิบัติและมีความต่อเนื่อง
- 4.12 พิจารณาบทหวานและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้นโยบายการ กำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ สดคดล่องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.13 ติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อรายงาน คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป
- 4.14 เสนอแนะข้อกำหนดและแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ
- 4.15 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ตามความจำเป็น
- 4.16 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจสอบและบรรเทาภัยบาล
- 4.17 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรเทาภัยบาล หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสุานะการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรเทาภัยบาลรายงานต่อกองกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุง แก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรเทาภัยบาลเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบและ บรรเทาภัยบาลรายได้รายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5. วาระการดำเนินการและค่าตอบแทน

- 5.1 วาระการดำเนินการ กรรมการตรวจสอบและบรรเทาภัยบาล มีวาระการดำเนินการตามวาระการเป็น กรรมการในบริษัทฯ
- 5.2 การพันดำเนินการ

- 1) กรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัทฯ
ครบวาระ ลาออกจาก หรือถูก革去除ถอน หรือขาดคุณสมบัติในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ
และบรรชัทภิบาล
- 2) ในกรณีกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลประสงค์จะลาออกจากกรรมการ กรรมการตรวจสอบ
และบรรชัทภิบาลควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผลเพื่อให้
คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร
ทดแทนกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลที่ลาออก
- 3) กรรมการที่พ้นภาระการดำรงตำแหน่งสามารถได้รับเลือกกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
และบรรชัทภิบาลได้อีก

5.3 ค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลจะได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความ
รับผิดชอบ โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและต้องเปิดเผยค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของ
บริษัทฯ ด้วย

6. การประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลควรจัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ โดย

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลจะต้องมีการประชุมเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างน้อย^{ปีละ 4 ครั้ง และมีจำนวนในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น}
- 6.2 องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลไม่น้อยกว่าสองในสาม
- 6.3 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
ให้กรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลคนหนึ่ง^{ซึ่งเป็นประธานในที่ประชุม}
- 6.4 กรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการ
ตรวจสอบและบรรชัทภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาได้ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ
- 6.5 การวินิจฉัยข้อหาในเรื่องที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลให้ถือเสียงข้างมากเป็น^{สำคัญ โดยประธานที่ประชุมไม่มีสิทธิออกเสียงข้อหา} เว้นแต่ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในประชุม^{ออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงข้อหา}
- 6.6 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลมีสิทธิในการขอข้อมูลและข้อเท็จจริง โดยอาจเชิญ
ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในเรื่องที่กำหนดได้ และ
ในกรณีสำคัญและจำเป็นคณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญอิสระและ/หรือ^{ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทภิบาลด้วยก็ได้}

6.7 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินการประจำปี ให้มีการประเมินร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรม

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรมมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานผลการประเมิน หรือรายงานอื่นๆ ให้มีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อทำให้คณะกรรมการบริษัทฯ มั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

7.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

7.1.1 รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรม ซึ่งประกอบด้วยข้อมูล ดังต่อไปนี้

- 1) รายงานการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรม ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรมในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน
- 2) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลกิจการ
- 3) รายงานอื่นๆ ให้เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ

7.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจสอบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- 1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) รายการทุจริต หรือมีลิสต์ผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

7.2 การรายงานต่อนายจ้าง

หากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรมพบว่ามีการเพิกเฉยโดยไม่มีเหตุอันควรต่อการปรับปรุงแก้ไขสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสานะการเงินและผลการดำเนินงานซึ่งได้มีการหารือร่วมกับคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารก่อนหน้าแล้ว กรรมการตรวจสอบและบรรจัดกิจกรรมรายได้รายงานนึงอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

7.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

7.3.1 ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี

- 7.3.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 7.3.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 7.3.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 7.3.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 7.3.6 ผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 7.3.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทธกิษาดและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบรรชัทธกิษาดแต่ละท่าน
- 7.3.8 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทธกิษาดได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- 7.3.9 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรชัทธกิษาดต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกปี

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2567 เป็นต้นไป

(ดร. ทนง พิทยะ)

ประธานกรรมการ

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)