



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
และธรรมาภิบาล

บริษัท จัสมิน เทคโนโลยี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

	หน้า
1. วัตถุประสงค์	3
2. องค์ประกอบและวาระการดำรง ตำแหน่ง	3
3. คุณสมบัติ	5
4. อำนาจดำเนินการ	6
5. หน้าที่และความรับผิดชอบ	7
6. การประชุม	8
7. การประเมินผล	9
8. รายงาน	9
9. การทบทวนกฎบัตร	10

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

ด้วยคณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) เพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานให้มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัทฯ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล คือ คณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับการสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งแนวทางพึงปฏิบัติที่ดี ให้มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพื่อเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อส่งเสริมให้บริษัทและกลุ่มธุรกิจของบริษัทเกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพในการจัดการความเสี่ยงของบริษัทและกลุ่มธุรกิจของบริษัท รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

2. องค์ประกอบและวาระการดำรงตำแหน่ง

2.1 องค์ประกอบ

- 2.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
- 2.1.2 คณะกรรมการบริษัทคัดเลือกกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

2.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.2.1 กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ ได้รับแต่งตั้ง
- 2.2.2 กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน และสามารถต่อวาระได้อีกไม่เกิน 1 วาระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาขยายระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้ตามที่เห็นสมควร

- 2.2.3 กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 3 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลชุดเดิม เว้นแต่ กรณีครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก
- 2.2.4 กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแทน โดยกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้ เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งตนแทน
- 2.2.5 กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- ครบตามวาระการดำรงตำแหน่ง
 - ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
 - ตาย
 - ลาออก
 - ถูกถอดถอน
 - ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
 - เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - เป็นบุคคลล้มละลาย
 - ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้แจ้งบริษัทฯ พร้อมระบุเหตุผล

3. คุณสมบัติ

- 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้น ๆ ด้วย
- 3.2 ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกินกว่า 5 บริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งได้อย่างเต็มที่

- 3.3 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.4 เป็นกรรมการที่ไม่มีหรือเคยมีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกับ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.5 เป็นกรรมการที่ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 3.6 เป็นกรรมการที่ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.7 เป็นกรรมการที่ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ที่มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทสังกัด เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.8 เป็นกรรมการที่ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับบริการเกินกว่า 2 ล้านบาท ต่อปี จากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.9 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบด้วยกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- 3.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.11 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องมีคุณสมบัติอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

4. อำนาจดำเนินการ

- 4.1 การเชิญฝ่ายจัดการหรือพนักงานมาร่วมประชุมชี้แจงให้เห็นหรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น
- 4.2 รับทราบการปฏิบัติงานอื่นที่มีใช้งานสอบบัญชีพร้อมคำตอบแทนจากงานดังกล่าว เพื่อพิจารณามิให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- 4.3 การตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงินหรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี
- 4.4 การคัดเลือก แต่งตั้ง หรือเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทน จากการประเมินผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4.5 การว่าจ้างผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติงานอื่นใด (Non-Assurance Services) นอกเหนือจากงานสอบทานและงานตรวจสอบบัญชีประจำปี โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลก่อนการว่าจ้างหากงานนั้นมีมูลค่าต้องมากกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ (ภาคผนวก) รวมทั้งรับทราบการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณามิให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- 4.6 การว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพให้คำแนะนำ ตรวจสอบ หรือให้ความเห็นตามความเหมาะสม
- 4.7 การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเปลี่ยนแปลงหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี และรับทราบผลการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาความเหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน
- 4.8 สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 4.9 พิจารณารายงานจากคณะทำงาน หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาสู่ความยั่งยืน และฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และหารือกับฝ่ายจัดการ เกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการจัดการความเสี่ยง
- 4.10 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการทุจริต คอร์รัปชั่น หรือรายการที่มีความบกพร่องจากการควบคุมภายใน ตลอดจนรายการที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญต่อฐานะการเงิน

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 ด้านการตรวจสอบ

- 5.1.1 สอบทานรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอและถูกต้อง โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 5.1.2 สอบทานการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีประสิทธิภาพ อย่างเพียงพอ และเหมาะสม
- 5.1.3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 5.1.4 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และพิจารณาความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.1.5 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 5.1.6 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและมอบหมายให้ดำเนินการ

5.2 ด้านธรรมาภิบาล

- 5.2.1 พิจารณาและให้คำแนะนำการจัดทำนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ให้สอดคล้องกับข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact-UNGC) แนว

ปฏิบัติสากล ดังนี้ 1. แนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน 2. แนวปฏิบัติด้านแรงงาน 3. แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม และ 4. แนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน ภาครัฐและขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

5.2.2 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและฝ่ายจัดการ ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งสอบทานและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว

5.2.3 ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ให้สอดคล้องตามแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล รวมถึงกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติการปรับปรุง

5.2.4 ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการสื่อสารและเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและต่อเนื่อง

5.2.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและมอบหมายให้ดำเนินการ

6. การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลควรจัดการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 6.2 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลไม่ว่าจะเป็นการประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกัน หรือเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ต้องมีกรรมการร่วมประชุมด้วยตนเองไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 6.3 กรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือไม่สามารถร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ให้กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งเข้าประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.4 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอาจเชิญฝ่ายจัดการ บุคลากรของบริษัทและในกลุ่มบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้น ๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 6.5 การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.6 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และจะต้องจัดทำวาระการประชุม พร้อมเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และนำเสนอ

ก่อนการประชุมและให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

7. การประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลตามหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผลการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

8.1 ด้านการตรวจสอบ ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขรายการหรือการกระทำที่เข้าลักษณะตามข้อ 1), 2) และ 3) ข้างต้น ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลคนใดคนหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำที่กล่าวข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.2 ด้านธรรมาภิบาล ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

8.3 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแบบ 56-1 One Report ของบริษัทฯ และลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจะทบทวน สอบทาน และประเมินความ เพียงพอและความ เหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำทุกปี และหากมีการปรับปรุงอย่างเป็นนัยสำคัญให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้รับมติอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2567 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ วันที่ 16 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

.....
(นายวีรยุทธ โพธารามิก)
ประธานกรรมการ

บริษัท จัสมิน เทคโนโลยี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

ภาคผนวก

คณะกรรมการมาตรฐานจรรยาบรรณระหว่างประเทศสำหรับนักบัญชี (IESBA) เป็นหน่วยงานอิสระที่ทำหน้าที่กำหนดมาตรฐาน และพัฒนาประมวลจรรยาบรรณสำหรับผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณ) ระหว่างประเทศ ซึ่งสภาวิชาชีพบัญชี ได้นำแนวทางที่ได้กำหนดดังกล่าวมาดำเนินการจัดทำ “คู่มือจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี” เพื่อเป็นหลักปฏิบัติโดยเนื้อหาดังกล่าว แบ่งบริการของผู้สอบบัญชีเป็น 2 ประเภท คือ 1. บริการสอบทานและตรวจสอบบัญชี และงานบริการที่ให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) 2. งานบริการอื่นใด (Non-Assurance Services)

ทั้งนี้ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่ให้บริการสาธารณะ (ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีในสำนักงานที่ให้บริการทางวิชาชีพ) เมื่อให้บริการอื่นใด (Non-Assurance Services) โดยรายงานที่ผู้ประกอบวิชาชีพจะนำเสนอเป็นเพียงการให้ข้อสรุปจากการปฏิบัติตามวิธีที่ตกลงร่วมกันหรือจากการรวบรวมข้อมูลเท่านั้น ประกอบด้วย

1. การบริการด้านการจัดทำบัญชี
2. การบริการด้านการจัดการหรือธุรการ
3. การบริการด้านการประเมินมูลค่า
4. การบริการด้านภาษีอากร
5. การบริการด้านตรวจสอบภายใน
6. การบริการด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
7. การบริการทางด้านคดีความ
8. การให้คำปรึกษาทางด้านกฎหมาย
9. การบริการด้านบุคลากร
10. การให้คำปรึกษาทางการเงิน

จะต้องได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลก่อนการว่าจ้างต่องาน ดังนี้

มูลค่าการว่าจ้างต่องาน	เห็นชอบโดย
มากกว่า 500,000 บาท	คณะกรรมการตรวจสอบฯ
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 500,000.00 บาท	กรรมการผู้จัดการ (โดยคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นผู้มอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นผู้ดำเนินการแทน)