



บริษัท พี อาร์ ซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(สำนักงานใหญ่) 88 หมู่ที่ 2 ถนนติวานนท์ ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี 12000

โทรศัพท์: +66 (0) 2501 2175 โทรสาร: +66 (0) 2501 2176 ทะเบียนเลขที่: 0107536001702 เว็บไซต์: www.mahboonkroongrice.com

(สาขา 2) 109/3 หมู่ที่ 14 ถนนมิตรภาพ กม.90 ตำบลลาดบัวขาว อำเภอสีกี้ จังหวัดนครราชสีมา 30340

(สาขา 3) 444 อาคาร เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ ชั้นที่ 5 ถนนพญาไท แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ประกาศ

ที่ ปก.คกก.001/2566

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เสริมสร้างประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยการสอบทานให้มั่นใจในความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน สอบทานและประเมินกระบวนการกำกับดูแลกิจการ ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน สอบทานให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมทางธุรกิจ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องรวมถึงการประสานงานกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

2. องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยต้องประกอบด้วยผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการทำหน้าที่สอบทานงบการเงินได้อย่างน้อย 1 ท่าน
- 2.3 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คุณสมบัติ

- 3.1 เป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อบังคับที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และสามารถให้ความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างอิสระ
- 3.2 สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเพียงพอในฐานะเป็นกรรมการตรวจสอบ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ ดำรงตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

หน้าที่ 1 / 4

5. หน้าที่ และความรับผิดชอบ

5.1 การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

- 5.1.1 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล
- 5.1.2 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 5.1.3 พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัทร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- 5.1.4 ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจสอบพบ และติดตามให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแก้ไขข้อบกพร่องนั้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.1.5 สอบทานหลักฐาน หรือ ใต้วงภายในเมื่อมีข้อสงสัยว่ามีการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีข้อบกพร่อง หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน หรือ ระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาต่อไป
- 5.1.6 พิจารณาแต่งตั้ง เลิกจ้าง หรือกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

5.2 รายงานงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 5.2.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามควร เพียงพอ และเชื่อถือได้ เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- 5.2.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.2.3 สอบทานหลักฐานหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท

5.3 ผู้สอบบัญชี

- 5.3.1 พิจารณาคัดเลือกหรือเลิกจ้าง เสนอค่าตอบแทน และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 5.3.2 เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.3.3 เสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้



5.4 การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมาย

5.4.1 สอบทานว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ ภาวะเทียบของหน่วยงานราชการ และจริยธรรมทางธุรกิจ

5.4.2 สอบทานหลักฐาน กรณีมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดๆ ที่อาจฝ่าฝืนกฎหมาย หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือภาวะเทียบของหน่วยงานราชการ ซึ่งมีหรืออาจมี ผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5.5 การจัดการความเสี่ยง

สอบทานและประเมินประสิทธิผลการบริหารความเสี่ยง

5.6 การกำกับดูแลกิจการ

ประเมินประสิทธิผลของการกำกับดูแล และสอบทานการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การพัฒนาความยั่งยืน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

5.7 การจัดหาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

ในกรณีจำเป็นคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะคณะกรรมการบริษัทให้มีการว่าจ้าง หรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาร่วมพิจารณาปรึกษาในการแก้ปัญหาของบริษัท

5.8 ความรับผิดชอบอื่นๆ

ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทในเครือ (ถ้ามี) ในการปฏิบัติงานตรวจสอบของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม รวมถึงการปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือ ตามที่ คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

6. การประชุม

6.1 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ทั้งนี้อาจมีการจัดการประชุมเพิ่มเติมจากที่กำหนดได้ตามที่เห็นสมควร

6.2 องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยจำนวนผู้เข้าประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ กรรมการตรวจสอบทั้งหมด

6.3 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ชี้แจง ให้ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็นได้

6.4 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด กรรมการตรวจสอบท่านนั้นจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดการแสดงความเห็นในเรื่องดังกล่าว

7. การรายงาน

- 7.1 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขกรณีที่มีการกระทำที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญทั้งในเรื่องฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตคอร์รัปชัน ข้อบกพร่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมาย หรือต่อข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎระเบียบของหน่วยงานราชการ
- 7.2 จัดทำรายงานสรุปการปฏิบัติหน้าที่และการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบแสดงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม 2566 เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่ 9 มกราคม 2566
โดยมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2566


(นายสมเกียรติ มรรคยาธร)
กรรมการผู้จัดการใหญ่