

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)

1. หลักการและวัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการช่วยแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง โปร่งใส มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและมูลค่าที่ยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามแนวทางการความยั่งยืน

2. องค์ประกอบ

- 1) ให้มีจำนวนกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 2) ให้มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (โดยปกติคือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน) เพื่อช่วยเหลือในการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระ และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติ

- 1) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- 2) ต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ
โดยกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
 - (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทฯ รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
 - (2) ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทฯ และ บริษัทในกลุ่ม ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า ผ่อนปรนในกรณีที่พ้นจากการเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม ไม่ถึง 2 ปี
 - (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับกรรมการหรือผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับการเสนอให้เป็นตำแหน่งดังกล่าว
 - (4) ไม่ทำธุรกรรมหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของนิติบุคคลที่ทำธุรกรรมกับบริษัทฯ โดยมีมูลค่ารายการ ≥ 20 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NA) แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
 - (5) ไม่เป็นผู้สอบบัญชี และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
 - (6) ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาท จากบริษัทฯ และ บริษัทในกลุ่ม หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
 - (7) ไม่เป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าว
 - (9) ไม่มีลักษณะอื่นที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ
 - (10) กรรมการอิสระเป็นกรรมการอิสระของบริษัทในกลุ่มได้ แต่กรรมการตรวจสอบห้ามเป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน (บริษัทพี่น้อง) ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- (11) ภายหลังได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระดังกล่าวอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ ของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทพี่น้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมได้ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) แต่กรรมการตรวจสอบห้ามมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินงาน
- 3) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินงานกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทมี
- 4) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 5) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน มีคุณสมบัติดังนี้
- (1) จบการศึกษามัธยมศึกษา (วิชาเอกการบัญชี) หรือ
 - (2) เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) หรือ
 - (3) เป็นผู้มีประสบการณ์ทางบัญชีในตำแหน่งหัวหน้างาน ได้แก่ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี สมุห์บัญชี หัวหน้าแผนกบัญชี

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม โดยต้องผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติและความเป็นอิสระต่าง ๆ ตามที่นิยามที่เกี่ยวข้องคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม โดยต้องผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติและความเป็นอิสระต่างๆ ตามที่นิยามที่เกี่ยวข้อง
- 2) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3) เพื่อความเป็นอิสระที่แท้จริง กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก ในกรณีที่เสนอแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ดำรงตำแหน่งครบ 9 ปี ให้ดำรงตำแหน่งต่อ คณะกรรมการบริษัทต้องเสนอเหตุผลความจำเป็นและผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระ ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน
- 5) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงจนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน (90 วัน) นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบไม่ครบ
- 6) ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นรวมกันเกินกว่า 5 บริษัท (นับรวมบริษัทจดทะเบียนตนเอง แต่ไม่รวมบริษัทลูก บริษัทย่อยที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน)

5. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ด้านการรายงานทางการเงิน

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ หากกับผู้สอบบัญชีโดยปราศจากฝ่ายจัดการเมื่อเห็นสมควร
- 2) สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน (ICFR)

ด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการทุจริต

- 1) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 2) พิจารณานโยบายและแนวทางปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบกลางให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง

- 3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่ครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงเกิดใหม่ (Emerging Risks) ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risks) เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ สิทธิมนุษยชน และความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ รวมถึงความเสี่ยงจากการทุจริต (Fraud Risk) และกำกับดูแลให้การบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเชื่อมโยงกับระบบควบคุมภายใน การรายงานทางการเงิน และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสนับสนุนการสร้างมูลค่าในระยะยาวของบริษัท
- 4) พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว
- 5) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการ และระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption)
- 6) สอบทานและกำกับดูแลให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) รวมถึงกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ
- 7) สอบทานความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) การกำกับดูแลเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT/Technology Governance) และการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และไม่ส่งผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน ความน่าเชื่อถือของข้อมูล การรายงานทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจ
- 8) ติดตามความคืบหน้าการแก้ไขข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายนอก (Management Letter)

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์

- 1) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 2) สอบทานให้บริษัทมีวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมจริยธรรม ความโปร่งใส และการควบคุมภายใน
- 3) สอบทานความเหมาะสมของโครงสร้าง Three Lines Model และความเป็นอิสระของแต่ละสายงาน

ด้านรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 1) สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีขนาดรายการสำคัญ ตามเกณฑ์สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการกำกับดูแลให้เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส
- 2) สอบทานกระบวนการรายงานและการรับแจ้งการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
- 3) พิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ด้านการกำกับดูแลผู้สอบบัญชีและการตรวจสอบภายใน

- 1) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากการปฏิบัติหน้าที่และการรายงานต่างๆ รวมถึงสายงานบังคับบัญชาของหน่วยงาน ตลอดจนให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 2) พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และพิจารณาอนุมัติงบประมาณและกำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล/นิติบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีและเสนอคำตอบแทน
- 4) พิจารณาอนุมัติบริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชี (non-audit service) ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ เช่น การวางระบบบัญชี เป็นต้น

ด้านการจัดทำรายงาน

จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายและระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- (4) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (5) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (6) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (7) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (8) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- (9) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

6. อำนาจอนุมัติ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดำเนินการดังนี้

- 1) มีอำนาจในการตรวจสอบและเชิญผู้บริหาร หัวหน้างาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลที่เป็น
- 2) มีอำนาจจ้างที่ปรึกษาที่เป็นอิสระ หรือผู้เชี่ยวชาญวิชาชีพอื่นมาร่วมให้ความเห็นหรือคำปรึกษาได้โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย (เช่น ในกรณีการตรวจสอบทุจริต ชับซ้อน หรือประเด็นกฎหมายเฉพาะทาง)
- 3) อนุมัติและรับทราบผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Annual Audit Plan) ที่มุ่งเน้นความเสี่ยงสำคัญ (Risk-based Audit Plan) ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้าน ESG

7. การประชุม

- 1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง หรือให้ประธานกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆได้ตามแต่จะเห็นสมควร
- 2) เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงาน ข้อสังเกต หรือข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ
- 3) ต้องจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีข้อสงสัยหรือข้อจำกัดจากการตรวจสอบ
- 4) ต้องจัดให้มีการประชุมร่วมกับ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้หารือประเด็นการตรวจสอบและอุปสรรคได้อย่างเป็นอิสระ
- 5) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 6) กรรมการตรวจสอบผู้ซึ่งมีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ
- 7) มติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก หากคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานออกเสียงชี้ขาด
- 8) ให้เลขานุการจัดทำบันทึกการรายงานการประชุม และแจ้งผลการประชุมหรือข้อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งหลังการประชุม

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประเมินทั้ง 2 รูปแบบ ได้แก่ การประเมินผลการปฏิบัติงานรายคณะ (Form/As a Whole) และการประเมินผลตนเองรายบุคคล (Self-Assessment Individual)
- 2) นำผลการประเมินมาวิเคราะห์และสรุป เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน รวมถึงเปิดเผยหลักเกณฑ์และผลประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

9. อื่น ๆ

- (1) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- (2) คณะกรรมการชุดย่อยมีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ อำนาจในการตัดสินใจขั้นสุดท้ายยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัท เว้นแต่กรณีที่ได้รับมอบหมายโดยชัดแจ้ง
- (3) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

(นายจักรกฤษณ์ พาราพันธกุล)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)

บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) และ กลุ่มบริษัท	
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นแก้ไข - ไม่มี	อนุมัติโดย ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2564 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2564
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 - เพิ่มคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ ข้อ 3 และ ข้อ 4 ให้มีความชัดเจนและสอดคล้องกับการกำกับดูแล กิจกรรมที่ดี - เพิ่มหน้าที่และความรับผิดชอบข้อ 3 ในการสอบทาน ให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมด้าน ความยั่งยืน (ESG) - ปรับปรุงหลักเกณฑ์วาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกัน ของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี - เพิ่มรายละเอียดด้านการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้อง กันและรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้ชัดเจน ขึ้น และสอบทานกระบวนการรายงานและการรับแจ้ง การมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร - เพิ่มบทบาทด้านการกำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบ ภายในให้มีความชัดเจนขึ้น - เพิ่มให้มีการประชุมร่วมกับ หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย อย่าง น้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้หารือประเด็นการ ตรวจสอบและอุปสรรคได้อย่างเป็นอิสระ - เพิ่มหัวข้อการจัดทำรายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบให้ชัดเจนและครบถ้วน สอดคล้องกับการ กำกับดูแลกิจการที่ดี - เพิ่มหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบให้ชัดเจนและครบถ้วน สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี	อนุมัติโดย ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2569 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2569