



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับ ติดตามและให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายในที่ดี มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเพียงพอ การปฏิบัติงานภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โปร่งใส เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ (Independent Director) ของบริษัท และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ และที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.3 คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชี หรือการเงิน
- 1.4 ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่งและอาจให้มีผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบก็ได้

2. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
- 2.2 การพ้นวาระการดำรงตำแหน่งข้างต้น กรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากการดำรงตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ตาย
 - 2) ลาออก
 - 3) พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท



- 4) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 2.3 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท
 - 2.4 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งรักษาการไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
 - 2.5 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเนื่องจากครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบที่ครบวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้อีกวาระหนึ่ง แต่ไม่เกินสองวาระ และให้มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่เข้ามาในคณะกรรมการตรวจสอบตามสมควร เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีความเห็นเป็นอย่างอื่น
 - 2.6 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง ด้วยเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบโดยเร็ว โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนเข้ามาแทน

3. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 3.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบ จึงครบเป็นองค์ประชุม
- 3.2 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 3.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- 3.4 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียใดๆ ในการพิจารณากรรมการรายนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 3.5 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน



4. การประชุม

- 4.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมหากจำเป็น
- 4.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการอื่น หรือแจ้งน้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุมก็ได้

5. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

- 5.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและรายประจำปีอย่างถูกต้อง และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้เกิดความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น
- 5.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 5.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท
- 5.4 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.5 สอบทานและพิจารณาความเสี่ยงสำคัญที่ตรวจพบร่วมกับฝ่ายบริหาร รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไข
- 5.6 ในการปฏิบัติตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญหรือสั่งการให้ฝ่ายบริหารหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ และมีอำนาจว่าจ้างหรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น



5.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นชอบหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.8 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.9 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบและให้ความเห็นต่อฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลาดเงินพิจารณาผลการดำเนินงาน งบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5.10 พิจารณาอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการดำเนินงาน ข้อตกลงการประเมินผลการปฏิบัติงาน และคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบ

5.11 พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

5.12 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ให้หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ