



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท แอดไวส์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)

(โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 มีนาคม 2569)

สารบัญ

เนื้อหา	ลำดับ หน้าที่
วัตถุประสงค์	3
องค์ประกอบและคุณสมบัติ	3
การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง	4
หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ	7
การประชุม	8
การประเมินผลการปฏิบัติงาน	9
ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ	9
บันทึกการทบทวน หรือปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	10

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นโดยมติคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินที่ต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ กระบวนการตรวจสอบภายในและภายนอกที่เหมาะสมและเป็นอิสระ ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณของบริษัท กฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และแนวปฏิบัติที่ดีด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อใช้เป็นกรอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้บรรลุวัตถุประสงค์และความคาดหวังของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานกำกับดูแล

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

2.1 องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยต้องเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบได้ และอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2.2 คุณสมบัติ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- 2.2.1 มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.2.2 ต้องดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัท
- 2.2.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันในกรณีที่ เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 2.2.4 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม (นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง)
- 2.2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า

2 ปี (ยกเว้นกรณีเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม)

- 2.2.6 ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะเป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม
- 2.2.7 ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณ อย่างอิสระ เว้นแต่พ้นจากความสัมพันธ์ดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี (ตามเกณฑ์และมูลค่า ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกัน)
- 2.2.8 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สังกัด เว้นแต่พ้นจาก ลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 2.2.9 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ (เช่น ที่ปรึกษากฎหมายหรือการเงิน) ที่ได้รับ ค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการนั้น เว้นแต่พ้นจากลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 2.2.10 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.2.11 ไม่ประกอบกิจการที่มีลักษณะเดียวกันและแข่งขันกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็น หุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ในบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการ ในลักษณะเดียวกันและแข่งขันกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 2.2.12 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงาน ของบริษัท

3. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

3.1 การแต่งตั้ง

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานและกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจาก กรรมการอิสระของบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- 3.1.2 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกเหลือน้อยกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิก ไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1.3 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาจเป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงาน นัดหมายประชุม จัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุม บันทึกรายงานการประชุม และประสานงานที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท (คราวละ 3 ปี) และเมื่อครบวาระอาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นสมควร
- 3.3 การพ้นจากตำแหน่ง
- 3.3.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (ก) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - (ข) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - (ค) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (ง) เสียชีวิต
 - (จ) ลาออก
- 3.3.2 การลาออก ให้ยื่นหนังสือต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ตามความเหมาะสม) ล่วงหน้า พร้อมเหตุผล โดยมีผลนับแต่วันที่หนังสือลาออกไปถึงผู้รับตามที่กำหนด และให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ
- 3.3.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระ บริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมเหตุผล
- 3.3.4 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบทดแทนภายใน 3 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายหรือข้อกำหนดกำหนด

4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- 4.2 สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ตลอดจนให้ความเห็นชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และกำหนดค่าตอบแทนหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- 4.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนโดยคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ทรัพยากรและเทคโนโลยีที่ใช้ในการตรวจสอบ ตลอดจนประสบการณ์และคุณภาพของบุคลากร
- 4.5 จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยตามมาตรา 89/25 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานสำนักงาน ก.ล.ต. ตามที่กฎหมายกำหนด
- 4.6 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 4.7 สอบทานมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงการปฏิบัติตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC)
- 4.8 กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส รวมถึงการดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม
- 4.9 สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินกับข้อมูลอื่นที่บริษัทสื่อสารต่อผู้ลงทุนหรือบุคคลภายนอก
- 4.10 สอบทานการใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนให้ถูกต้อง เหมาะสม และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่เปิดเผยไว้
- 4.11 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี โดยลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยอย่างน้อย

- (ก.) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- (ข.) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- (ค.) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (ง.) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ.) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ.) จำนวนการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช.) ความเห็นหรือข้อสังเกตจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร

(ข.) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนควรทราบ

- 4.12 ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 5.1 ทำหน้าที่เป็นผู้นำและกำกับดูแลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบวาระ พร้อมส่งเสริมให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระและรอบด้าน
- 5.2 กำหนดวาระการประชุมร่วมกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำนึงถึงประเด็นสำคัญ ประเด็นความเสี่ยง และเรื่องที่อยู่ในความสนใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และหน่วยงานกำกับดูแล
- 5.3 กำกับดูแลให้มีการจัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วน ถูกต้อง และส่งล่วงหน้าตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูล
- 5.4 เป็นผู้แทนคณะกรรมการตรวจสอบในการสื่อสารและประสานงานกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดอื่น ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการ รวมทั้งสามารถเรียกผู้บริหารหรือบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็น
- 5.5 กำกับให้การติดตามข้อสังเกต มติที่ประชุม หรือข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ดำเนินไปอย่างต่อเนื่องจนแล้วเสร็จ และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5.6 เป็นผู้ลงนามรับรองรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่เปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท และเอกสารที่ต้องเปิดเผยต่อหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อยืนยันความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและตลาดหลักทรัพย์
- 5.7 ดูแลให้การสื่อสารกับผู้สอบบัญชีเป็นไปอย่างอิสระ โดยจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือประเด็นสำคัญเกี่ยวกับงบการเงิน ระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบ
- 5.8 สนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติตามบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และมีการประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ
- 5.9 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับบทบาทของประธานกรรมการตรวจสอบตามที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ภายใต้กรอบกฎหมายและหลักบรรษัทภิบาล

6. การประชุม

6.1 จำนวนครั้งการประชุม

- 6.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง
- 6.3.2 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาประเด็นที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

6.2 การจัดประชุม

- 6.2.1 การประชุมสามารถจัด ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือสถานที่อื่นตามที่ประธานกรรมการตรวจสอบกำหนด หรือจัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายกำหนด
- 6.2.2 ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบวาระการประชุมและเรื่องอื่นที่กรรมการตรวจสอบร้องขอ
- 6.2.3 การนัดประชุมให้ส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วัน เว้นแต่ในกรณีเร่งด่วนสามารถกำหนดระยะเวลาสั้นกว่านั้นได้

6.3 องค์ประชุมและผู้เข้าร่วมประชุม

- 6.3.1 การประชุมต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม
- 6.3.2 หากประธานกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่เข้าประชุมเลือกประธานในที่ประชุม
- 6.3.3 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้เชี่ยวชาญเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 6.3.4 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

6.4 การลงคะแนนเสียง

- 6.4.1 มติให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง และในกรณีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.4.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาต้องงดออกเสียงและออกจากการประชุมในวาระนั้น

6.5 การบันทึกรายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร จัดเก็บรายงานที่ผ่านการรับรองแล้ว เพื่อให้กรรมการหรือผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งครอบคลุม

7.1.1 การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม (Committee as a Whole)

7.1.2 การประเมินตนเองเป็นรายบุคคล (Self-Assessment)

โดยอาจพิจารณาใช้การประเมินกันระหว่างกรรมการ (Cross-Assessment) หรือการประเมินโดยบุคคลภายนอกตามความเหมาะสม เพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code 2023) ข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแนวปฏิบัติของสถาบันผู้ตรวจสอบภายใน (IIA Standards)

7.2 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รวบรวมและสรุปผลการประเมิน เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และนำผลการประเมินรวมถึงข้อคิดเห็นไปใช้ปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

7.3 บริษัทต้องเปิดเผยผลการประเมินในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

8.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ปริมาณงาน และคุณภาพการปฏิบัติงาน รวมทั้งเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อให้สามารถดึงดูดและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพและความสามารถไว้กับบริษัท

8.2 ค่าตอบแทนดังกล่าวต้องนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี โดยอาจประกอบด้วย

8.2.1 ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) สำหรับการดำรงตำแหน่ง

- 8.2.2 เบี้ยประชุม (Meeting Allowance) ตามจำนวนครั้งและระยะเวลาของการประชุมที่เข้าร่วม
- 8.2.3 ค่าตอบแทนพิเศษ (Special Remuneration) ในกรณีที่มีภารกิจเพิ่มเติมหรือมีการประชุมพิเศษ
- 8.2.4 สิทธิประโยชน์อื่นใด (ถ้ามี) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3 บริษัทต้องเปิดเผยรายละเอียดค่าตอบแทนของกรรมการตรวจสอบแยกรายบุคคลในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) โดยแสดงประเภทและจำนวนค่าตอบแทนอย่างชัดเจน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8.4 การกำหนดและการจ่ายค่าตอบแทนต้องเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) รวมถึงแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Best Practices)

9. บันทึกการทบทวน หรือปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ครั้งที่แก้ไข	วันที่อนุมัติ	ส่วนที่แก้ไข	รายละเอียดสำคัญที่แก้ไข	วันที่มีผลบังคับใช้
1/2568	11 ส.ค. 2568	-	จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับใหม่ทั้งฉบับเพื่อปรับโครงสร้างและเนื้อหาให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (แก้ไขล่าสุด) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	15 ส.ค. 2568
2/2569	23 มี.ค. 2569	-	-	24 มี.ค. 2569



(นายศานิต รุ่งน้อย)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท แอดไวซ์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)