



บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(ฉบับทบทวน ปี 2569)

ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568
ในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2568

PUBLIC

จัดทำโดย ฝ่ายตรวจสอบภายใน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ขึ้นเพื่อเป็นกลไกในการกำกับดูแลการดำเนินการ และการบริหารงานให้มีการกำกับดูแลมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบรายงานการเงินที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์แก่ผู้ลงทุนและผู้ที่มีส่วนได้เสีย และสอดคล้องกับนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นไว้ดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1

องค์ประกอบ คุณสมบัติและวาระการดำรงตำแหน่ง

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัท
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 1.3 คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มีหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมแต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามที่บริษัทกำหนดและตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- 2.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.3 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 2.4 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- 2.5 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

3. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามรอบระยะเวลาการเป็นกรรมการบริษัท
- 3.2 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งให้ทำเป็นหนังสือยื่นต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล เพื่อที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นทดแทนบุคคลที่ลาออก
- 3.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออก ให้บริษัทแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบทันที ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบที่ลาออกอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบด้วยอีกทางหนึ่งก็ได้
- 3.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งการถอดถอนให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบทันที โดยกรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนมีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบด้วยอีกทางหนึ่งก็ได้

หมวดที่ 2

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำกับดูแล การปฏิบัติตามและการควบคุมด้านการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (ESG) อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อบรรลุเป้าหมายที่กำหนด และมีการเปิดเผยข้อมูลที่ต้อง เชื่อถือได้อย่างเพียงพอ
3. พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้แผนการตรวจสอบสอดคล้องกับประเภทและระดับความเสี่ยงของบริษัท
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาให้ความเห็นชอบในการคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีและเสนอคำตอบแทนต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7. พิจารณาแบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายในซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
8. สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเหมาะสมต่อความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้การดำเนินงานสามารถสร้างความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท
9. สอบทานหลักฐานการไต่สวนภายใน เมื่อมีข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
12. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุเป้าหมาย คณะกรรมการตรวจสอบสามารถดำเนินการดังต่อไปนี้
 - 1) แสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
 - 2) เชิญกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
13. ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก
14. จัดให้มีการประชุมกับฝ่ายบริหาร เพื่อสอบถามความคาดหวังและข้อเสนอแนะจากฝ่ายบริหาร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หมวดที่ 3

การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 8 ครั้ง โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี
2. ในการเรียกประชุมให้ทำเป็นหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 5 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได
3. ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือ ประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
4. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดส่งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนวันนัดประชุม

5. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม
6. กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
7. การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ถือว่ากรรมการตรวจสอบ 1 คน มี 1 เสียง โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น โดยให้ถือเสียงข้างมากเป็นมติของที่ประชุม หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด

หมวดที่ 4

การรายงาน

1. ให้มีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ช่วยทำหน้าที่เป็นผู้จัดรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
2. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการต่างๆ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคของการดำเนินการตามความเห็นหรือข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป
3. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบภายในและการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบหรือพิจารณาพร้อมระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่ง หรือคณะกรรมการตรวจสอบอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

5. ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทเปิดเผยมติเปลี่ยนแปลงหน้าที่และเปิดเผยรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

หมวดที่ 5

การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการทำงานของตนเองและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกปี

หมวดที่ 6

การสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาว่า มีความจำเป็นต้องปรับเปลี่ยนความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้หรือไม่ และเสนอให้มีการพิจารณาเปลี่ยนแปลง หากมีความจำเป็น โดยการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบจะกระทำได้เมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับทบทวนปี 2569 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 ในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2568 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2569 เป็นต้นไป

นายธนิต สิงห์เสนา

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล พลาซ่า จำกัด (มหาชน)