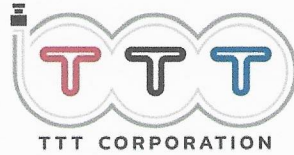


กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ทีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด

ฉบับแก้ไข : อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567

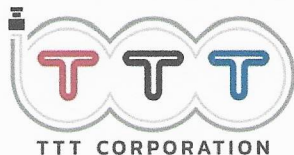


กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

1. คำนิยาม

“บริษัท”	หมายความว่า	บริษัท ทีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด
“กรรมการอิสระ”	หมายความว่า	กรรมการที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนด ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 หรือที่สำนักงาน ก.ล.ต. อาจกำหนดขึ้นไปในอนาคต
“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”	หมายความว่า	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
“สำนักงาน ก.ล.ต.”	หมายความว่า	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์
“ตรวจสอบ”	หมายความว่า	การพิสูจน์ สืบค้น หรือวิเคราะห์เชิงเหตุผลว่าข้อเท็จจริงหรือ หลักฐานหรือคำชี้แจงที่ปรากฏนั้นมีความถูกต้องอ้างอิงหรือ เชื่อถือได้อย่างสมเหตุสมผล
“สอบทาน”	หมายความว่า	การทบทวน พิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติงาน วิธีการ เงื่อนไข เหตุการณ์ หรือรายการต่าง ๆ ตรงตามหลักฐานเอกสาร หรือถ้อยคำชี้แจง หรือหลักฐานอ้างอิงโดยมีน้ำหนักเชื่อถือได้ อย่างมีเหตุผล
“ผู้บริหารระดับสูง”	หมายความว่า	ผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เข้าข่ายตามนิยาม “ผู้บริหาร” ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต.
“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”	หมายความว่า	การทำรายการระหว่างกัน ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง
“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”	หมายความว่า	“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” ตามที่นิยามโดยสำนักงาน ก.ล.ต.
“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์”	หมายความว่า	สถานการณ์หรือการกระทำที่มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามา เกี่ยวข้องจนส่งผลกระทบต่อความตั้งใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งนั้น การกระทำดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่ รู้ตัว ทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา หรือ การกระทำความผิดทาง จริยธรรมที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ แต่กลับตัดสินใจ ปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง ปรากฏตามเอกสารแนบ 2



2. วัตถุประสงค์

เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนการควบคุมป้องกันและบริหารความเสี่ยง รวมทั้งสนับสนุนส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส น่าเชื่อถือและตรวจสอบได้ โดยต้องคำนึงและให้ความสำคัญด้านสภาพแวดล้อม สังคม และมีหลักธรรมาภิบาลที่ดี นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎบัตร วิธีปฏิบัติงาน ข้อกำหนดของทางการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี

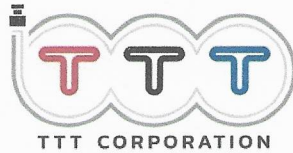
3. องค์ประกอบ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบดังนี้

- 3.1 กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน และกรรมการอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีหรือการเงิน ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- 3.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทฯ เลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

4. คุณสมบัติ

- 4.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจะต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการของบริษัทมหาชนที่มีบุคคลทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
- 4.2 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 4.3 มีความซื่อสัตย์สุจริต เที่ยงธรรม โปร่งใส มีจริยธรรม และสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเต็มที่
- 4.4 เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทำหน้าที่ตัดสินใจหรือกำหนดนโยบายการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
- 4.5 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมหรือมีแรงกดดันจากผู้บริหารระดับสูง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ



บริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวและไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

- 4.6 ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าระดับสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ หรือผู้ตรวจสอบภายในของกิจการที่บริษัทฯ มีส่วนร่วมตัดสินใจ เกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของกิจการ

5. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

- 5.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบกำหนดออกตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ซึ่งเมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปอีกได้ แต่ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน หรือรวมกันไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแล้วถึงความสมเหตุสมผลของความจำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯต่อไป
- 5.2 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) เสียชีวิต
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
 - (4) คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (5) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ
- 5.3 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ทำเป็นหนังสือยื่นต่อประธานกรรมการบริษัทฯ และส่งสำเนาใบลาออกให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับทราบด้วย ซึ่งการลาออกนั้น โดยการลาออกจะมีผลนับแต่วันที่หนังสือลาออกไปถึงประธานกรรมการบริษัทฯ เว้นแต่กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในหนังสือลาออก อย่างไรก็ตามในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าหนึ่งเดือนพร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการที่ลาออก
- 5.4 กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันที ซึ่งกรรมการตรวจสอบที่ลาออก หรือถูกให้พ้นจากตำแหน่งสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบด้วยก็ได้

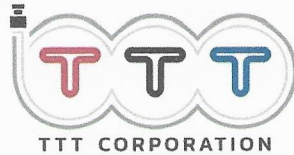
- 5.5 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่ง เพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- 5.6 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน ทั้งนี้ ให้มีการสรรหาและแต่งตั้งภายใน 90 วัน นับแต่วันที่พ้นตำแหน่ง

6. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 6.1 กำกับดูแลระบบรายงานทางการเงิน ทั้งการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลรายไตรมาสและประจำปีว่าได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กฎหมายกำหนด
- 6.2 กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนประกาศและข้อบังคับของบริษัทฯ
- 6.3 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของนโยบายทางบัญชี และความสมเหตุสมผลต่อประมาณการทางบัญชีตามที่ผู้สอบบัญชีเสนอ
- 6.4 กำกับดูแลระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง รวมทั้งระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โดยอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการแทนตามความเหมาะสม
- 6.5 ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเป็นไปตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 6.6 กำกับดูแลระบบงานที่มีไว้ในเชิงป้องกัน และเป็นประโยชน์กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน
- 6.7 กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งการพัฒนาและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมการประเมิณความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบ และการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลอดจนแต่งตั้งคณะทำงานรับเรื่องร้องเรียนเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น ในกรณีที่มีการส่งข้อร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาจให้คณะทำงานดังกล่าวรายงานผล และ/หรือความคืบหน้าของการสอบสวนให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นระยะตามสมควร
- 6.8 พิจารณาทบทวนระบบและกระบวนการควบคุมการติดตามการปฏิบัติงาน ว่ามีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ

- 6.9 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบโครงสร้างองค์กร การแต่งตั้งโยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ การลงโทษ ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติผิดตามกฎหมายหรือระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 6.10 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ถอดถอนหรือเปลี่ยนแปลงบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนค่าสอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติต่อไป
- 6.11 เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีเป็นประจำทุกไตรมาส และเข้าร่วมประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่อรับทราบข้อสังเกตในเรื่องที่สำคัญจากการสอบบัญชี (Key Audit Matters) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6.12 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด.
- 6.13 สอบทานสรุปผลตรวจสอบการทุจริตและกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้ง สอบทานกระบวนการภายในของบริษัทฯ เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
- 6.14 จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ สภาพแวดล้อม สังคม หลักธรรมาภิบาลที่ดี และข้อกำหนดกฎหมายโดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ และทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.15 อนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ สภาพแวดล้อม สังคม หลักธรรมาภิบาลที่ดี รวมทั้งข้อกำหนดกฎหมาย และทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อย 2 ปีครั้ง
- 6.16 ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบทุกท่านต้องเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.17 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูล อย่างน้อยตามข้อ 8.2
- 6.18 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบหมายซึ่งอยู่ภายในขอบเขต หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่า



เกี่ยวข้องหรือจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามคำสั่งของ คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และบุคคลทั่วไป

7. การประชุม และองค์ประชุม

- 7.1 บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 7.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ แจ้งไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ
- 7.3 กรณีที่มีความจำเป็น ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจพิจารณาให้มีการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการจัดการประชุมด้วยวิธีดังกล่าวต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) และให้ถือว่าการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์มีผลเช่นเดียวกับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ที่มาประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันตามวิธีการที่บัญญัติไว้ในกฎหมายและกฎบัตรนี้
- 7.4 ในการประชุม ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 7.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 8.1 รายงานคณะกรรมการบริษัทฯ
 - 8.1.1 หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบ ในเบื้องต้นให้สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

8.1.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุง แก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ดังต่อไปนี้

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารระดับสูงไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.

8.2 รายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

- 8.2.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- 8.2.2 ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 8.2.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 8.2.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสม รวมถึงคำตอบแทนรายปีของผู้สอบบัญชี
- 8.2.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 8.2.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 8.2.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- 8.2.8 รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้รูปแบบการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะจัดทำรายงาน

9. การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบ

- 9.1 ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยการสนับสนุนการเข้าอบรมหรือสัมมนา ผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชี การรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ใหม่ ๆ ที่ทันสมัยสอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ในฐานะเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 9.2 ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยการสนับสนุนการเข้าอบรมหรือสัมมนามาตรฐานการบัญชี การสอบบัญชี การรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในการรักษาความปลอดภัยด้านข้อมูลสารสนเทศ ตลอดจนความสำคัญด้านความปลอดภัยของอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ในฐานะผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน

10. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

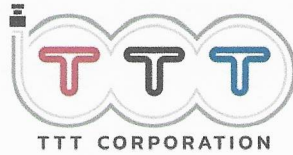
คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและรายคณะ เพื่อรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุม รวมถึงปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกปี

11. การว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ

- 11.1 ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง มีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถ ประสบการณ์จากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง นอกเหนือจากความรู้ความเชี่ยวชาญของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องต่าง ๆ ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ
- 11.2 ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องที่ว่าจ้างต้องไม่เป็นผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าระดับสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายในของ บริษัทฯ หรือผู้ตรวจสอบภายในของกิจการที่บริษัทฯ มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของกิจการ

12. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งอาจกำหนดไว้เป็นคราว ๆ ไป หรือจะให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้



13. การพิจารณาทบทวน

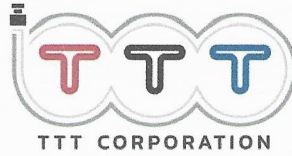
ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและสามารถเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมตามที่เห็นสมควร โดยให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแล้วแต่กรณี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 โดยเริ่มมีผลใช้บังคับนับตั้งแต่วันที่อนุมัติ

บริษัท ทีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายอดิศักดิ์ รักจริยะพงศ์)

ประธานกรรมการบริษัท



เอกสารแนบ 1

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1 % ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคลที่มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้อง จนส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น การกระทำดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา หรือ บางเรื่อง เป็นการปฏิบัติสืบทอดกันมา จนไม่เห็นว่าจะเป็นสิ่งผิดแต่อย่างใดพฤติกรรมเหล่านี้เป็นการกระทำ ความผิดทางจริยธรรมที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สาธารณะ (ประโยชน์ของส่วนรวม) แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึง ประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

ความหมายของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ครอบคลุมถึงลักษณะ 4 ประการ ดังนี้

1. การปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานหรือองค์กรหรือต่อส่วนรวมแต่ดำเนินการตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของตนเอง ครอบครัว และเพื่อนฝูง
2. ผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถเกิดขึ้นได้ทั้งในหน่วยงาน ภาครัฐ องค์กรธุรกิจ สถาบันการศึกษา องค์กรพัฒนาเอกชน และ องค์กรวิชาชีพต่าง ๆ โดยสามารถเกิดขึ้นได้ทั้งในระดับนโยบายของชาติ หน่วยงานราชการ และองค์กรในระดับท้องถิ่น ดังนั้นผลประโยชน์ทับซ้อนจึงมีมูลค่าความเสียหายตั้งแต่ไม่กี่ร้อยบาทไปจนถึงนับหมื่นล้านบาท และในบางกรณีความเสียหาย มิได้ปรากฏออกมาในรูปของที่เป็นวัตถุ แต่ยังรวมถึงผลประโยชน์มิใช้วัตถุอีกด้วย
3. ผลประโยชน์ทับซ้อนมิได้จำกัดเฉพาะผลประโยชน์ของบุคคลเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการมีอคติในการตัดสินใจหรือ ดำเนินการอันมุ่งตอบสนองต่อผลประโยชน์ของหน่วยงานอีกหน่วยงานหนึ่งด้วย เช่น การที่บุคคลดำรงตำแหน่งซ้อนกัน ในสองหน่วยงาน อันก่อให้เกิดการทับทบบทบาทที่ขัดแย้งกัน และมีการใช้อำนาจหน้าที่ของหน่วยงานหนึ่งไปปรับใช้ ผลประโยชน์ของอีกหน่วยงานหนึ่ง
4. “การฉ้อราษฎร์บังหลวง” และ “การคอร์รัปชันเชิงนโยบาย” ต่างก็เป็น รูปแบบหนึ่งของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากทั้งสองรูปแบบ ต่างเป็นการใช้ตำแหน่งหน้าที่สำหรับมุ่งตอบสนองต่อผลประโยชน์ส่วนตัวและ/หรือพรรคพวก