

SMART

บล็อกเชน

สวย เบาล แกร่ง เย็น

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

Audit Committee Charter

<p>ผู้จัดทำ :..... (นายพุทธิวัฒน์ อำนวยสวัสดิ์) เลขานุการบริษัท 14 / 05 / 2569</p>	<p>ผู้สอบทาน :..... (นายรังสี ทีปกรสุขเกษม) กรรมการผู้จัดการ 14 / 05 / 2569</p>	<p>ผู้อนุมัติ :..... (นางธิดา ธรรมสาโรช) ประธานกรรมการตรวจสอบ 14 / 05 / 2569</p>
--	---	--

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ข้อที่ 1 วัตถุประสงค์	1
ข้อที่ 2 องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท	1
ข้อที่ 3 ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ	2 - 3
ข้อที่ 4 การประชุมคณะกรรมการ และกฎระเบียบต่าง ๆ	3 - 5
ข้อที่ 5 การทบทวนกฎบัตรกรรมการบริษัท	5
ข้อที่ 6 วันที่ทบทวนและใช้บังคับ	5



ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน



นางธิดา ธรรมสาโรช



นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

ข้อที่ 1

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับ ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง กระบวนการตรวจสอบ และการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ภาวะเบี่ยง และจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ

ข้อที่ 2

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 2.1 ประธานกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อยสามคน ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย บริษัท มหาชน จำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนด
- 2.2 ให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

1. มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตลอดจนหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มีความอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม มีคุณธรรม จริยธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมาย ตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจมีประวัติการทำงานที่ดี
3. มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
4. มีความสนใจในกิจการของบริษัทฯ และสามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้สำหรับผู้ที่เคยเป็นกรรมการมาก่อนต้องพิจารณาถึงการมีส่วนร่วมและผลการปฏิบัติหน้าที่กรรมการที่ผ่านมา

ข้อที่ 3

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

- 7.1 พิจารณาและสอบทานความถูกต้องและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลของรายงานทางการเงินประจำปีหรือระหว่างกาลของบริษัทฯ เพื่อให้เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี โดยติดต่อประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเตรียมรายงานทางการเงินประจำปีและประจำไตรมาส ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจให้ผู้สอบบัญชีภายนอกสอบทานหรือตรวจสอบธุรกรรมใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและสำคัญในระหว่างการจัดทำงบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้
- 7.2 พิจารณาและสอบทานเพื่อให้เป็นที่แน่ใจว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมถึงระบบควบคุมความปลอดภัยของสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ
- 7.3 ศึกษาและทำความเข้าใจขอบเขตของการสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการรายงานข้อมูลทางการเงินโดยผู้สอบบัญชีภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก และดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบที่สำคัญ ข้อเสนอแนะหรือข้อแนะนำ พร้อมทั้งความคิดเห็นจากผู้บริหาร
- 7.4 พิจารณาและสอบทานประสิทธิภาพของระบบติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์
- 7.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการ รวมถึงขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอก ทั้งนี้ ให้คำนึงถึงความน่าเชื่อถือความพอเพียงของทรัพยากร ประกอบกับประสบการณ์ของบุคคลที่ได้รับมอบหมายมาดำเนินการตรวจสอบเป็นสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7.6 พิจารณาการทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 7.7 ควบคุมดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย บริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- 7.8 พิจารณาและสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 7.9 จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งต้องได้รับการลงลายมือชื่อรับรองโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)

- 7.10 พิจารณาและจัดให้มีการประเมินความเพียงพอของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบในทุกปี พร้อมทั้งเสนอเรื่อง
การแก้ไขกฎบัตรต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 7.11 พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปีและการปรับปรุงแก้ไข
ที่สำคัญสำหรับแผนดังกล่าว
- 7.12 ดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกักฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแต่ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ร้องขอ

ข้อที่ 4

การประชุมและกฎระเบียบต่าง ๆ

1. คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้ง/ต่อปี (ตามความจำเป็น) ทั้งนี้ฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุมเพื่อนำเสนอในการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบครั้งถัดไป
2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ส่งหนังสือนัดประชุมแก่กรรมการหรือผู้แทนของกรรมการไม่
น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ ของบริษัทฯ อาจแจ้งการนัด
ประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้น โดยฝ่ายจัดการมีหน้าที่ต้องให้สารสนเทศที่เหมาะสมและ
ทันเวลาแก่คณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วัน เพื่อให้มีเวลาเพียงพอที่จะศึกษาพิจารณาและตัดสินใจอย่างถูกต้อง
3. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแล้วเสร็จภายใน 14 วันหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้
คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานความถูกต้องก่อนการรับรองรายงานการประชุมในการประชุมครั้งถัดไป
4. ประธานกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเอกสารข้อมูลเพื่อการเสนอเรื่องและ
มากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบ โดยทั่วกัน
5. ก่อนการพิจารณาวาระการประชุม กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสียและบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดย
กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ไม่มีสิทธิออกเสียงและต้องไม่อยู่ในที่ประชุมในวาระดังกล่าว
6. คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากฝ่ายจัดการที่ได้รับมอบหมาย
7. กรรมการบริษัทควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมทั้งหมดในแต่ละปี
(กรณีมีการประชุม 4 ครั้ง/ปี ไม่ควรน้อยกว่า 3 ครั้ง)

บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)

• วาระการดำรงตำแหน่ง

3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่งได้โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างไรก็ตามการต่อวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบจะไม่เป็นไปโดยอัตโนมัติ

3.2 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบจะสิ้นสุดลงเมื่อพ้นจากการเป็นกรรมการบริษัทฯ

3.3 กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบกำหนดตามวาระ

- ลาออก
- ตาย
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ หรือตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3. การลาออกของกรรมการให้ยื่นใบลาออก พร้อมชี้แจงเหตุผลการลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

4. กรณีกรรมการพ้นจากตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบทันที

5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจมีมติ (ซึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่) แต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือ น้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการเดิมได้เลย

• การประเมินของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งในรูปแบบของการประเมินตนเองรายบุคคลด้วยตนเอง (Self-Evaluation) รวมถึงการประเมินตนเองรายคณะ การประเมินกรรมการชุดย่อย เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหาสำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

• การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

ตาม พรบ.บริษัทมหาชน จำกัด และข้อบังคับบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาหลักเกณฑ์ และขั้นตอนการเสนอค่าตอบแทน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม
2. บำเหน็จคณะกรรมการบริษัท
3. ผลประโยชน์อื่น ๆ - (ไม่มี) -

บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)

1. ค่าเบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	เบี้ยประชุม ต่อครั้ง (บาท)	จำนวนกรรมการ (คน)	จำนวนครั้ง (ไม่เกิน)	รวมทั้งปีไม่เกิน (บาท)
ประธานกรรมการบริษัท	20,000	1	10	200,000
กรรมการบริษัท	10,000	6	10	600,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	1	10	200,000
กรรมการตรวจสอบ	10,000	2	10	200,000
รวม				1,200,000

2. บำเหน็จคณะกรรมการบริษัท

บำเหน็จคณะกรรมการบริษัท ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี แต่ทั้งนี้ สูงสุดไม่เกิน 2,000,000 บาท โดยให้ประธานคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจจัดสรรเงินจำนวนนี้แก่กรรมการแต่ละท่าน

3. ผลประโยชน์อื่น ๆ - (ไม่มี)

ข้อที่ 5

การทบทวนกฎบัตรกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ อาจสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ด้านกำกับกิจการที่ดี (Corporate Governance หรือ CG) ของบริษัท โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

ข้อที่ 6

วันที่ทบทวนและใช้บังคับ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับนี้ได้มีการทบทวนและบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2569 เป็นต้นไป

ขอแสดงความนับถือ

ทบทวนและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท
 การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2 / 2569
 เมื่อวันที่ 14 / 05 / 2569



นางธิดา ธรรมสารโธ
 ประธานกรรมการตรวจสอบ