

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**  
**บริษัท โฮ.ซี.ซี. โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการบริษัท ขอสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายปฏิบัติ (Good Corporate Governance) และเพื่อสอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามบท 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ของกระทรวงพาณิชย์ เว้นแต่ส่วนที่ไม่ขัดแย้งกับกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

**1. วัตถุประสงค์**

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดตั้งขึ้นเพื่อกำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในด้านที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยพิจารณาและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และดำเนินการปฏิบัติงานตามกฎหมาย และที่กล่าวมาทั้งหมดนี้

**2. องค์ประกอบของคณะนิติ**

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบ และผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

- 2.1 ได้มีหนังสือจากคณะกรรมการบริษัท และบริษัทที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัท
- 2.2 เป็นกรรมการอิสระ
- 2.3 ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้มีคุณสมบัติจากคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ไม่เป็นนายจ้างหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยสัมพันธ์กับ บริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทที่ผ่านกระบวนการของ บริษัท
- 2.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยสัมพันธ์กับบริษัทอื่น หรือที่เป็นบริษัทของเครือบริษัท
- 2.5 มีหน้าที่และหน้าที่ของที่ปรึกษาและผู้ทรงคุณวุฒิของคณะกรรมการบริษัท
- 2.6 มีภาระผูกพันประการของการมีอิสระของกรรมการที่บริษัทในฐานกรรมการตรวจสอบ คือเป็นกรรมการตรวจสอบ ส่วนอิสระที่มีหน้าที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอสามารถทำหน้าที่ของกรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ

หากดำเนินการของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกึ่งคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ของคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ของกระทรวงพาณิชย์ หรือที่ปรึกษาของกรรมการบริษัทและผู้ทรงคุณวุฒิของคณะกรรมการบริษัทที่ปรึกษา

3. การทวงถามค่าจ้างคนงาน

- 3.1 คณะกรรมการตรวจข้อ มูลการทวงถามค่าจ้างคนงาน 2 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการมีสิทธิที่จะไปตรวจผู้ใดผู้หนึ่งไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจข้อ มูลใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจข้อ มูลเดิมเป็นผู้แต่งตั้งไป ขณะที่คณะกรรมการมีสิทธิที่จะไปตรวจผู้ใดผู้หนึ่งไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจข้อ มูลใหม่ หากคณะกรรมการตรวจข้อ มูลเดิมที่หมดวาระจะ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการใหม่ 3 เดือน นับเสร็จสิ้นวาระของคณะกรรมการตรวจข้อ มูลเดิม กรรมการตรวจข้อ มูลที่พ้นจากตำแหน่งสามารถขอเข้ารับการแต่งตั้งใหม่ได้
- 3.2 ในกรณีที่ค่าจ้างคนงานภาคการเกษตรของภาคต่างๆมีไม่เท่ากันหรือการลดค่าจ้าง และยังคงเหลือจากวันใดมากกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการมีสิทธิที่จะไปตรวจผู้ใดผู้หนึ่งผู้หนึ่งบุคคลใดผู้หนึ่งคนใดคนหนึ่งเป็นกรณีการลดค่าจ้างของค่าจ้างคนที่ว่าในการประชุมคราวต่อไป บุคคลที่เข้าเป็นกรณีการลดค่าจ้างของคนที่กล่าว จะเป็นผู้ที่ค่าจ้างไม่ได้หรือต่ำกว่าที่สิทธิอยู่ของกรณีการลดค่าจ้างที่คนงาน
- 3.3 กรรมการตรวจข้อ มูลที่พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ครบกำหนดวาระ
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ถึงแก่กรรม
  - (ง) พ้นจากสมรรถภาพเป็นกรรมการมีสิทธิ
  - (จ) คณะกรรมการมีมติแต่งตั้งผู้ใหม่ในจากตำแหน่งก่อนครบวาระ
  - (ฉ) ขาดคุณสมบัติตามเงื่อนไขของกรรมการตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยสิทธิประโยชน์ของสหภาพมีสิทธิที่กำหนด
- 3.4 กรรมการตรวจข้อ มูลที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้มีสิทธิที่จะไปตรวจได้ 1 เดือน หรือในกรณีและกรณีที่พ้นเมื่อพ้นอายุของกรรมการตรวจข้อ มูลก่อนกำหนดของกรรมการที่พ้นแล้ว อายุของกรรมการที่พ้นแล้วโดยสิ้นเชิงให้เป็นผู้ใดผู้หนึ่งหรือผู้หนึ่งคนใดคนหนึ่ง กรรมการตรวจข้อ มูลที่ลาออกก่อนครบวาระสามารถที่จะไปขอตรวจสอบค่าจ้าง ให้คำปรึกษาและขอรับการดำเนินการในสิทธิประโยชน์ของสหภาพมีสิทธิ และสหภาพมีสิทธิที่พ้นไปประมวลข้อ มูลคนงานด้วยก็ได้
- 3.5 ในกรณี กรรมการตรวจข้อ มูลที่พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ มีสิทธิที่จะไปตรวจคณะกรรมการตรวจข้อ มูลที่พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระหรือสหภาพมีสิทธิที่พ้นไปประมวลข้อ มูลโดยสิ้นเชิง ให้เป็นผู้ใดผู้หนึ่งหรือผู้หนึ่งคนใดคนหนึ่ง กรรมการตรวจข้อ มูลที่พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระสามารถที่จะไปขอตรวจสอบค่าจ้าง ให้คำปรึกษาและขอรับการดำเนินการในสิทธิประโยชน์ของสหภาพมีสิทธิ และสหภาพมีสิทธิที่พ้นไปประมวลข้อ มูลคนงานด้วยก็ได้



6. บทนำที่แสดงความรับผิดชอบ

- 6.1 ครอบคลุมไว้เป็นอย่างดีถึงการกำหนดมาตรฐานอันสูงส่งซึ่งแสดงถึงความ
- 6.2 ครอบคลุมไว้เป็นอย่างดีถึงระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการพิจารณาคุณภาพภายใน (internal audit) ที่ครอบคลุมและได้ประสิทธิผล และพิจารณาความรับผิดชอบของหน่วยงานการพิจารณาภายใน ตลอดจน
- 6.3 ครอบคลุมไว้เป็นอย่างดีถึงวิธีการปฏิบัติที่อาจบ่งชี้ถึงระดับของประสิทธิภาพขององค์กร ซึ่งกำหนดขอบเขตของ
- 6.4 พิจารณาถึงวิธีการ ครอบคลุมถึงบุคคลที่มีความรับผิดชอบ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท และเสนอ
- 6.5 พิจารณาว่าการที่เกี่ยวเนื่องกับวิธีการทางวิชาการที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ได้มีอันไม่สมบูรณ์ และ
- 6.6 วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการพิจารณา โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งสามารถกล่าวถึง
- (ก) ความเต็มใจเกี่ยวกับความถูกต้อง ความถี่ เป็นที่เชื่อถือได้ของการกำหนดมาตรฐานของบริษัท
- (ข) ความเต็มใจเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเต็มใจเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติที่อาจบ่งชี้ถึงระดับของประสิทธิภาพขององค์กร ซึ่งกำหนดขอบเขตของ
- (ง) ความเต็มใจเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเต็มใจเกี่ยวกับวิธีการที่หาวิธีความรับผิดชอบของหน่วยงาน
- (ฉ) จำนวนการประนีประนอมและการพิจารณา และการใช้ส่วนประนีประนอมและการพิจารณาของหน่วยงาน
- (ช) ความเต็มใจที่จะเปิดเผยและรายงานถึงคณะกรรมการของบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
- (ฌ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ตามลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6.7 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณา หากพบข้อผิดพลาดที่ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หน่วยงานการพิจารณาสามารถเสนอแนะถึงคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร

- (ก) การทำบัญชีตามวิธีคิดและราคาประเมิน
- (ข) การทุจริต หรือฉ้อโกง หรือการประพฤติชั่วในวงกว้าง
- (ค) การฝ่าฝืนกฎเกณฑ์ของวิธีคิดและราคาประเมิน หรือการละเมิดสิทธิประโยชน์

หากคณะกรรมการมีข้อสงสัยใดๆ ไม่สามารถหาข้อสรุปได้ภายในเวลาที่กำหนด คณะกรรมการจะดำเนินการสอบสวนหาข้อเท็จจริงและดำเนินการตามหน้าที่ของคณะกรรมการ

- 6.8 สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือในการพิจารณาข้อพิพาท
- 6.9 เป็นหน่วยงานที่ดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 6.10 ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

ในการปฏิบัติงานที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการจะดำเนินการเป็นอิสระและคณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่ในการดำเนินการตามหน้าที่ของหน่วยงาน

กฎกระทรวงกำหนดค่าธรรมเนียมใช้บัญชีราคาประเมินของกรมธนารักษ์ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 มีผลตั้งแต่วันที่ ๒๔ มิ.ย. ๒๕๖๕ และมีผลใช้บังคับในวันที่ ๒๔ มิ.ย. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

  
 (จ.อ. ชัยสิทธิ์ ใจดี)  
 ผู้อำนวยการกรมธนารักษ์

  
 (จ.อ. ธีรพงศ์ ธีรบุญ)  
 ผู้อำนวยการกรมธนารักษ์