

กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบและความเสี่ยง

เลขที่เอกสาร : PA-COM-003

วันที่มีผลบังคับใช้ : 3 มีนาคม 2568

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 1

คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง (The Audit and Risk Committee) ของบริษัท ไทยน้ำทิพย์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“TNT”) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการกำกับดูแลการดำเนินงานและการบริหารงานให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลโดยมีหน้าที่รับผิดชอบในการให้ความเห็น และสอบทาน รายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี และการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวปฏิบัติสากล รวมถึงปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง (“**กฎบัตร**”) เพื่อกำหนดองค์ประกอบ ระเบียบการประชุม อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. องค์ประกอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อยสาม (3) คน แต่ไม่เกินห้า (5) คน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในด้านการเงินและบัญชี รวมถึงสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.3 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงจะต้องสอดคล้องกับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ
- 1.4 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามคุณสมบัติตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- 1.5 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องไม่เป็นการที่ได้รับความมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ TNT บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ TNT
- 1.6 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันของ TNT เฉพาะบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของไทย
- 1.7 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอาจดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงในบริษัทอื่นได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงของ TNT
- 1.8 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต และมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐานความเสี่ยงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของ TNT มีความเป็นกลางและอิสระ มีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่ TNT อย่างเต็มที่ และต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของ TNT รวมถึงไม่ประกอบกิจการ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 2

อันมีสภาพอย่างเดียวกันหรือเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของ TNT ทั้งทางตรงและทางอ้อม เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมทราบก่อนการแต่งตั้ง

1.9 ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงและกิจการงานต่าง ๆ ที่จำเป็น

1.10 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ครบกำหนดตามวาระ
- ลาออก
- เสียชีวิต
- พ้นหรือออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุดหรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก
- ล้มละลาย
- ขาดคุณสมบัติการดำรงตำแหน่งหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัท และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- พ้นสภาพหรือออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระของ TNT

กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ให้ TNT รายงานการลาออกหรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นถึงการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ต่อหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

1.11 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือประธานกรรมการบริษัท และให้การลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกไปถึงประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือประธานกรรมการบริษัท เว้นแต่กรรมการที่ลาออกจะระบุให้การลาออกมีผลหลังจากวันที่ไปลาออกไปถึงประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือประธานกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงที่ประสงค์จะลาออกจะต้องแจ้ง TNT ให้ทราบล่วงหน้าอย่างน้อยสามสิบ (30) วันก่อนวันที่ประสงค์จะให้การลาออกมีผล

1.12 เมื่อมีตำแหน่งว่างลงในคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนและสรรหาเสนอชื่อ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 3

เพื่อดำรงตำแหน่งแทนโดยเร็วที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

2. ระเบียบการประชุม

- 2.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน
- 2.2 การประชุมเพิ่มเติมอาจจัดให้มีได้ตามที่ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพิจารณาว่าเหมาะสมและสมควร โดยมีเงื่อนไขว่ากรรมการแต่ละคนจะต้องได้รับหนังสือแจ้งการประชุมที่เสนอมาทางช่องทางตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตกลงกัน ไม่น้อยกว่าสิบ (10) วัน เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของ TNT สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่าสิบ (10) วันก็ได้

คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือนักกฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อหารือประเด็นปัญหาซึ่งมีหรืออาจมีผลกระทบสำคัญต่อการเงิน หรือการดำเนินงานของ TNT อย่างมีสาระสำคัญ

กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง
- 2.3 ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเป็นผู้กำหนดวัน เวลา วิธีการประชุม และสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจากห้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของ TNT หรือช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กฎหมายกำหนดก็ได้ ทั้งนี้ หากประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง หรือหากผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมิได้กำหนดสถานที่ประชุม ให้คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของ TNT เป็นสถานที่ประชุม
- 2.4 องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงประกอบด้วยจำนวนผู้เข้าประชุมมากกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทั้งหมด
- 2.5 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนหนึ่ง (1) เป็นประธานในที่ประชุม
- 2.6 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนใดไม่สามารถเข้าประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนนั้นแจ้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงล่วงหน้าด้วยวาจาหรือด้วยวิธีส่งหนังสือลาประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหนึ่ง (1) คนมีคะแนนเสียงคนละหนึ่ง (1) เสียง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติ และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 4

- 2.7 ภายหลังการประชุมทุกครั้งต้องมีการจัดสร้างรายงานให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทุกคนภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมแล้ว หากกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงท่านใดพบข้อผิดพลาดในร่างรายงานการประชุมให้แจ้งไปยังเลขานุการภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันที่มีการจัดสร้างรายงานให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง (“ระยะเวลาพิจารณาของกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง”) และเลขานุการจะต้องจัดทำร่างรายงานการประชุมฉบับแก้ไขให้แล้วเสร็จและส่งมายังกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทุกคนภายในสิบสี่ (14) วันนับจากสิ้นสุดระยะเวลาพิจารณาของกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง
- 2.8 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงควรมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอาจเชิญบุคคลอื่น เช่น ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา ผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ พนักงาน และ/หรือ บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อเสนอแนะ และ/หรือ ให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง หากเห็นว่ามีความจำเป็นหรือข้อพิจารณาที่ควรหารือกันเป็นการเฉพาะ
- 2.9 หากกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนใดมีส่วนได้เสียในสัญญาหรือธุรกรรมที่ TNT และ/หรือ บริษัทย่อยของ TNT จะเข้าทำ ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนนั้นต้องแจ้งให้ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทราบโดยทันที
- 2.10 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง หรือบุคคลอื่นที่ได้รับมอบหมายมีหน้าที่จัดเตรียมการนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพิจารณา รวมถึงบันทึกรายงานการประชุม

3. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

3.1 รายงานทางการเงินและการตรวจสอบ

- 3.1.1 พิจารณาสอบทานงบการเงินของ TNT และบริษัทย่อย และให้ TNT และบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีที่ได้รับการรับรองและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของ TNT
- 3.1.2 พิจารณา คัดเลือก เสนอ แต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของ TNT ตลอดจนเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของ TNT และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว
- 3.1.3 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของ TNT โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 5

- 3.1.4 สอบทานรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งมีรายการปกติธุรกิจที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน และความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล

3.2 การควบคุมภายใน

- 3.2.1 สอบทานให้ TNT มีระบบควบคุมภายในให้มีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล
- 3.2.2 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและมาตรการที่เกี่ยวข้องให้มีความเหมาะสม
- 3.2.3 สอบทานแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Form) และคู่มือการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Manual) ให้มีการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3.2.4 สอบทานและกำกับดูแลให้ TNT ปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด และพิจารณาข้อร้องเรียน มีระบบการแจ้งเบาะแสเพื่อรายงานเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบ การทุจริตต่อหน้าที่ หรือการกระทำที่ผิดกฎหมาย และพิจารณาข้อร้องเรียน รวมถึงพิจารณาผลการสอบสวนของ TNT ทุกไตรมาส
- 3.2.5 สอบทานและกำกับดูแลนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่า TNT ได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมายและนโยบายการกำกับดูแลกิจการและแนวปฏิบัติทางธุรกิจที่กำหนดไว้

3.3 การตรวจสอบภายใน

- 3.3.1 สอบทานและทบทวนระบบการตรวจสอบภายในให้มีความเพียงพอและมีประสิทธิผล และให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 3.3.2 พิจารณาและกลั่นกรองความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3.3.3 ให้ความเห็นชอบและอนุมัติแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และให้รางวัลหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3.3.4 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3.3.5 สอบทานและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปีที่ตอบสนองต่อระดับความเสี่ยงที่ TNT ต้องเผชิญอย่างเหมาะสม
- 3.3.6 สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งดำเนินการให้มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลภายนอกที่มีความเป็นอิสระจากองค์กร อย่างน้อยทุก ๆ ห้า (5) ปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อให้ความเห็น ก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.3.7 ประชุมร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมด้วย

3.4 การบริหารความเสี่ยง

- 3.4.1 สอบทานและอนุมัติคู่มือบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้กำหนดเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าคู่มือการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวสอดคล้อง และเหมาะสมกับกลยุทธ์และสภาพการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน รวมทั้งเพื่อให้มั่นใจ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 6

ว่า TNT มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิผลเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

3.4.2 สอบทานให้ TNT มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนในการกำกับดูแลความเสี่ยงของ TNT ในภาพรวม โดยดำเนินการดังต่อไปนี้

- กลั่นกรองกรอบความเสี่ยง (Risk Framework) ซึ่งประกอบด้วย ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) รวมถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนทบทวนความเพียงพอของแนวทางการบริหารความเสี่ยง
- กลั่นกรองและให้คำปรึกษาในการกำกับดูแลความเสี่ยงในภาพรวม ให้มีการประเมินติดตามและรายงานความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยให้ความเห็น และข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระ
- ประเมินความเพียงพอ เหมาะสม ของการนำความเสี่ยงไปบริหารในเชิงกลยุทธ์ เพื่อให้ TNT พัฒนาไปสู่ความยั่งยืนถาวร โดยการกำกับดูแลให้การดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยงของ TNT สอดคล้องกัน รวมทั้งให้พิจารณาความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน

3.4.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่รวมถึงผลการตรวจสอบและสอบทานความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ และจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของ TNT ทุกปี ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง และควรประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของ TNT
- ความเห็นเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของ TNT
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของ TNT
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับ TNT และ/หรือ ธุรกิจของ TNT
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงแต่ละท่าน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 7

- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของ TNT และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.4.4 ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท หน่วยงานและบุคลากร หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

3.5 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

- 3.5.1 สอบทานให้ TNT และบริษัทย่อยมีกระบวนการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ล.ต.) รวมถึงระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ TNT และบริษัทย่อย
- 3.5.2 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงาน Compliance รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ (Compliance Policy)
- 3.5.3 สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายงานความยั่งยืน และการปฏิบัติงานขององค์กรในการต่อต้านการคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.5.4 พิจารณาธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง/รายการระหว่างกัน (Related Party Transactions) รายการเกี่ยวโยง (Connected Transactions) หรือธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมเหล่านั้นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเกิดประโยชน์สูงสุดกับ TNT รวมถึงพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 3.5.5 พิจารณาสอบทานความเหมาะสมของกรอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transactions) ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป (หากมี) และเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่จำเป็นหรือสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

3.6 หน้าที่อื่นๆ

- 3.6.1 ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 3.6.2 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศ นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และนโยบายหรือคู่มืออื่นใดที่เกี่ยวข้องกับอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง เมื่อมีเหตุอันสมควร และเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่จำเป็นหรือสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 3.6.3 เข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ (President) เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง		เลขที่เอกสาร PA-COM-003
วันที่มีผลบังคับใช้: 3 มีนาคม 2568	แก้ไขครั้งที่: 00	หน้า 8

- 3.6.4 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพบข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินการและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเห็นสมควรแล้วและยังมีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลท.
- 3.6.5 แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง รวมทั้งแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนช่วยเหลือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ด้วยค่าใช้จ่ายของ TNT ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของ TNT
- 3.6.6 ปฏิบัติหน้าที่หรือดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง

4. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงจะดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน ระบุปัญหา และแก้ไขอุปสรรคต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินตนเองต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คำตอบแทน

คำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงให้เป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

6. การทบทวนและแก้ไขกฎบัตร

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพิจารณาทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรฉบับนี้เมื่อมีเหตุอันสมควร หรืออย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่จำเป็นหรือสมควร เพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กรของ TNT ตลอดจนเพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ กฎบัตรที่ได้รับการทบทวนและแก้ไขจะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 3 มีนาคม 2568 เป็นต้นไป