



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
AUDIT COMMITTEE'S CHARTER

บริษัท เด็กซ์ซอน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

DEXON TECHNOLOGY PUBLIC COMPANY LIMITED

ALL DEXON TECHNOLOGY PUBLIC COMPANY LIMITED documents are to be treated as CONFIDENTIAL.

Printed or electronic are UNCONTROLLED COPY and are intended for immediate use only.

CONTROLLED version only exists in the electronics documents database.

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท เด็กซ์ซอน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญในการช่วยแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างความน่าเชื่อถือในการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน มีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการกำกับดูแลที่เพียงพอ และเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าวคณะกรรมการบริษัท จึงได้มีมติกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้เป็นไปตามนโยบายบัญชีและกฎระเบียบอย่างมีระบบและต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อก่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดและเป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบ และกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. การแต่งตั้งและองค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระและได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการ 1 คน และกรรมการไม่น้อยกว่า 2 คน ในจำนวนนี้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และการบัญชี และอย่างน้อยอีก 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทเพียงพอที่จะให้ความเห็นในการร่วมมือในการทำธุรกิจในอนาคต การอนุญาตให้กลุ่มนอร์เวย์เข้ามาทำธุรกิจที่ Identical / Similar, or Related business ทั้งในปัจจุบันหรืออนาคต การใช้สิทธิในการร่วมกันให้บริการ (Tag Along) ในธุรกิจที่ได้รับยกเว้น (Excluded Businesses)
- 2.2 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งสมาชิก 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือพนักงานบริษัท คนใดคนหนึ่งของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.3 คณะกรรมการตรวจสอบ อาจแต่งตั้งให้พนักงานบริษัท หรือบุคคลภายนอกเป็นที่ปรึกษาได้ตามความจำเป็น
- 2.4 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่ระบุในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และต้อง
 - 2.4.1 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของผู้ขออนุญาต บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ขออนุญาต และ
 - 2.4.2 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2.4.3 มีความรู้ ความสามารถ และสภรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- 2.4.4 มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้
- 3.2 ในกรณีกรรมการตรวจสอบจะขอลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล
- 3.3 การพ้นจากตำแหน่ง กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
 - ออกตามวาระ
- 3.4 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่ทำให้กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบกำหนดวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบเหลือน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการที่เข้าไปทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้ามาแทน

4. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- 4.1 สอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงาน กับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้ผู้สอบบัญชี สอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ก็ได้
- 4.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

AUDIT COMMITTEE'S CHARTER

- 4.3 สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.4 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง ความถูกต้องและประสิทธิผลของเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินและการควบคุม
- 4.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานนั้น
- 4.6 กำหนดและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.7 พิจารณาและติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามความเห็น ข้อเสนอแนะและข้อสังเกต เกี่ยวกับการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
- 4.8 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมเหตุผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.9 พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.10 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดย ไม่มีฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.11 กำกับดูแลกระบวนการในการรับเรื่องร้องเรียน
- 4.12 จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4.13. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.14. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่า มีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

4.15. ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

5. ระเบียบการประชุม

- 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษตามความเหมาะสม โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้กรรมการทราบล่วงหน้าและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ
- 5.2 ต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 5.3 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ชี้ขาด

- 5.4 ในระหว่างการสรรหากรรมการตรวจสอบทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง ให้กรรมการตรวจสอบ ที่เหลืออยู่จำนวนอย่างน้อย 2 คน สามารถดำเนินการประชุมและปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบได้ คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถเชิญผู้เกี่ยวข้องได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงาน ของบริษัท และ/ หรือบริษัทในกลุ่ม ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- 5.5 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการประชุมแต่ละครั้งมีการกำหนดวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุมอย่างชัดเจนและจัดส่งเอกสารประกอบการประชุม ให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม
- 5.6 มิให้กรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียใด ๆ หรือมีส่วนเกี่ยวข้อง ออกเสียงหรือเสนอความเห็นในเรื่องนั้น ๆ

6. การรายงาน

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เช่น รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งควรจะต้องระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- 6.2 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้
- 6.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

7. การประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นการประเมินรายบุคคล โดยกำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง โดยเปิดเผยไว้ในรายงานการประชุมประจำปีของคณะกรรมการบริษัท

8. คำตอบแทนกรรมการ

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
AUDIT COMMITTEE'S CHARTER**

กรรมการมีสิทธิได้รับคำตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นๆ ตามข้อบังคับ หรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ทั้งนี้ ไม่ว่าจะกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือกำหนดเป็นกฎเกณฑ์ที่จะใช้ในการพิจารณาเป็นคราวๆ ไป หรือกำหนดให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้

9. วันมีผลบังคับใช้

คณะกรรมการบริษัท ได้เห็นชอบกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และมีการอนุมัติให้มีผลบังคับใช้ฉบับแก้ไข ครั้งที่ 03 ตั้งแต่วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

ลงชื่อ _____



นายสมชาย มโนกนิเวช

(ประธานคณะกรรมการบริษัท)

ลงชื่อ _____



นายณรงค์ฤทธิ์ ฉาววิศิษฐพร

(ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ)