กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

1. **บทนำ**

1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทของบริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์ เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบในการกำกับดูแลเกี่ยวกับ (1) ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน (2) ความมีประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (3) การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท (4) การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ (5) คุณสมบัติ ผลการปฏิบัติงานและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

2. **องค์ประกอบ**

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือได้ของงบการเงิน

2.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท

2.3 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงโดยตำแหน่ง เว้นแต่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

3. **วาระการดำรงตำแหน่ง**

3.1 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1) ตาย
2) ลาออก
3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตามกฎบัตรนี้ หรือตามข้อกำหนดคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3.2 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงควรแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าพอสมควร เช่น อย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ทดแทนกรรมการที่ลาออก

3.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

3.4 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งตนแทน

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและมีการสอบทานเป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

4.1 รายงานทางการเงิน

4.1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

4.1.2 สื่อสารกับฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงสำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และหาแนวทางการรับมือร่วมกันอย่างทันท่วงที

4.1.3 สอบทานและตั้งข้อสังเกตต่องบการเงินถึงความถูกต้อง และโปร่งใส หากพบความผิดปกติในงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องสอบถามถึงสาเหตุ และขอบเขตการตรวจสอบจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

4.1.4 สอบทานความสอดคล้องกันของข้อมูลในรายงานทางการเงินกับข้อมูลที่สื่อสารไปยังผู้ลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องผ่านสื่อต่าง ๆ

4.2 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

4.2.1 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งนำผลการบริหารความเสี่ยง และการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท บริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศ และบริษัทร่วม มาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาความเสี่ยงของบริษัท

- สอบทานกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงนโยบายและขั้นตอนปฏิบัติในการระบุ การจัดลำดับการจัดการ การติดตาม และการรายงานความเสี่ยงสำคัญทางธุรกิจ
- สอบทานเกณฑ์ระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท
- สอบทานรายงานความเสี่ยงที่สำคัญและมาตรการจัดการความเสี่ยงซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงเหล่านี้ ได้รับการจัดการให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

4.2.2 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศ มีระบบการควบคุมภายใน (System of Internal Control) ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมถึงระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินให้ถูกต้องเชื่อถือได้

4.2.3 สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รายงานการเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมาย รวมทั้งมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ครอบคลุมถึงวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมถึงการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์

4.2.4 ติดตามการใช้เงินระดมทุนของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุน โดยดำเนินการดังนี้:

- พิจารณารายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน เช่น ความเป็นไปได้ของโครงการที่ใช้เงินระดมทุน ความเหมาะสมของมูลค่าและช่องทางการระดมทุน ความเพียงพอของเงินระดมทุนที่ใช้ลงทุน เป็นต้น
- ดำเนินการให้มีกลไกการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสมรวมทั้งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้
- ดำเนินการให้มีการการรายงานและเปิดเผยข้อมูลการใช้เงินระดมทุนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอและเป็นไปตามกรอบระยะเวลาการรายงานที่หลักเกณฑ์กำหนด

4.3 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

4.3.1 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้งกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4.3.2 สอบทานนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติภาระหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดไว้

4.3.3 สอบทานความมีประสิทธิผลของการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้

4.3.4 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสจากพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ในเรื่องการกระทำผิด การทุจริต รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง และระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง รวมทั้งสอบทานสรุปสอบสวนการกระทำผิดและทุจริต และมาตรการป้องกันเรื่องดังกล่าว

4.3.5 สอดส่องและติดตามการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ (Material Transaction: MT) และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Related Party Transaction: RPT) เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและ ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการดังต่อไปนี้:

- พิจารณาและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการ MT & RPT ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมกรบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ความสมเหตุสมผลและลักษณะของรายการ กฎเกณฑ์ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น
- จัดให้มีกระบวนการให้ฝ่ายจัดการรายงานการเข้าทำธุรกรรมของรายการที่ฝ่ายจัดการมีอำนาจอนุมัติ พร้อมทั้งวิเคราะห์ความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการให้ทราบ อย่างต่อเนื่อง
- ติดตามและสอบถามความคืบหน้าของการเข้าทำรายการกับฝ่ายจัดการ ภายหลังได้รับอนุมัติเข้าทำรายการ รวมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลความคืบหน้าต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ
- กรณีพบความผิดปกติในการเข้าทำรายการ คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงต้องดำเนินการเพื่อยับยั้งพฤติกรรมดังกล่าวโดยเร็ว และแจ้งข้อเท็จจริงต่อ ก.ล.ต. ทันที

4.3.6 กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีถึงพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ต้องดำเนินการดังนี้:

- รายงานข้อมูลเบื้องต้นของพฤติการณ์อันควรสงสัยแก่ ก.ล.ต. ทันที เมื่อได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- จัดการให้มีกระบวนการตรวจสอบอันเป็นอิสระ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชี ภายใน 30 วัน หลังจากที่ได้รับเรื่อง
- พิจารณาและเร่งให้บริษัทเปิดเผยเรื่องดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นโดยเร็ว หากพบว่าเรื่องดังกล่าวกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีประเด็นที่ผู้ถือหุ้นควรรับทราบโดยทันที
- พิจารณากำหนดมาตรการยับยั้ง เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และยกระดับการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติการณ์อันควรสงสัยไม่ให้เกิดขึ้นอีกในอนาคต
- รายงานความคืบหน้าของการตรวจสอบ และผลการดำเนินการตามมาตรการยับยั้งและยกระดับการควบคุมภายใน ให้ ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบ เป็นระยะ จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ

4.3.7 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงเห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อ ก.ล.ต. หรือ ตลท.

4.4 ผู้สอบบัญชี

4.4.1 พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้ง แต่งตั้งกลับมาใหม่ และการเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัท และการกำหนดค่าสอบบัญชี

4.4.2 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และพิจารณานโยบายการรับบริการอื่นที่มิใช่การสอบบัญชีจากสำนักสอบบัญชีเดียวกัน

4.4.3 สอบทานแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัท

4.4.4 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรพิจารณาเป็นการส่วนตัว

4.5 การตรวจสอบภายใน

4.5.1 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง พิจารณาความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

4.5.2 พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ความเพียงพอของงบประมาณและบุคลากร

4.5.3 สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี

4.5.4 สอบทานรายงานการตรวจสอบซึ่งจัดทำโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งการตอบสนองของผู้บริหารและรายงานติดตามผลการตรวจสอบดังกล่าว

4.5.5 ประชุมร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเห็นว่าควรพิจารณาเป็นการส่วนตัว

4.6 **รายงาน**

4.6.1 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

4.6.2 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยมีข้อมูลตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดย ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง

4.7 **อื่น ๆ**

4.7.1 สอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

4.7.2 ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี

4.7.3 พิจารณาทบทวนขอบเขต อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตามกฎบัตรเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ กรณีมีการเปลี่ยนแปลง

4.7.4 กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทุกคนมีหน้าที่พัฒนาตนเอง โดยเข้าร่วมการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง

4.7.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง

5. **การประชุม**

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 8 ครั้ง โดยในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6. **องค์ประชุม**

6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยง ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7. **อำนาจ**

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีอำนาจเชิญฝ่ายบริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

7.2 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น

7.3 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงปฏิบัติงานภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไป

7.4 คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับอื่น (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

8. **ค่าตอบแทน**

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร

9. **หน่วยงานรับผิดชอบ**

ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกคน มีหน้าที่รายงานและสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตามที่ได้รับการร้องขอ

กฎบัตรนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

(นายสมประสงค์ บุญยะชัย)
ประธานคณะกรรมการบริษัท
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับอื่น

คณะกรรมการตรวจสอบและความเสี่ยงมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เป็นการเฉพาะในนโยบายฉบับอื่น ดังนี้

1. **นโยบายอำนาจอนุมัติ** (Approval Authority Policy)
   - 1.1 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีหรือการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติก่อนการประกาศใช้ (Early Adoption) ทั้งของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
   - 1.2 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายต่อต้านการทุจริต (Anti-Corruption Policy) และนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน (Related Party Transaction Policy) ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
   - 1.3 ให้ความเห็นชอบคำสั่งลงโทษทางวินัย ซึ่งจัดทำโดยหน่วยงานทรัพยากรบุคคล ในกรณีที่ผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับ UC ขึ้นไป
   - 1.4 ให้ความเห็นชอบในการดำเนินคดีทางกฎหมายต่อผู้กระทำผิดที่เป็นผู้บริหารระดับ UC ขึ้นไป
2. **นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต** (Misconduct & Fraud Investigation Policy)
   - 2.1 แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน ในกรณีผู้ถูกกล่าวหาเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับ UC หรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้ง
   - 2.2 แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน ในกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับ UC ของบริษัทในกลุ่ม ทั้งนี้ ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้ง
   - 2.3 อนุมัติให้ดำเนินการลงโทษทางวินัยกับผู้กระทำผิดซึ่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการพิจารณาลงโทษทางวินัยเสนอ
3. **นโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน** (Securities Trading Policy)
   - 3.1 อนุมัติการขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ของประธานคณะกรรมการบริษัท กรณีตกอยู่ในสถานการณ์ที่มีความจำเป็น หรือต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ทางกฎหมาย หรือคำสั่งศาล