บริษัท เชียงใหม่โฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับแก้ไข ครั้งที่ 1)

ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ออกข้อกำหนด เพื่อการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 19 มกราคม 2541 โดยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance) โดยบริษัทจดทะเบียนต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนให้ได้มาตรฐานและเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้องตลอดระยะเวลาที่เป็นบริษัทจดทะเบียน และได้กำ หนดคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 19 มกราคม 2541 นั้น

คณะกรรมการบริษัท เชียงใหม่โฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ตามมติที่ประชุมครั้งที่ 4/2541 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2541 และแก้ไขเพิ่มเติมตามมติที่ประชุม ครั้งที่ 2/2543 ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2543 และ ครั้งที่ 3/2545 ลงวันที่ 24 กันยายน 2545 มีมติกำหนดให้กฎบัติคณะกรรมการตรวจสอบมีรายละเอียดดังนี้

1. การแต่งตั้ง
   คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจากกรรมการอิสระ ของบริษัท
2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
   ประกอบด้วยกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท เชียงใหม่โฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 คน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบ 2 คน คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
   ให้เจ้าหน้าที่ระดับผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นไปเป็นเลขานุการของคณะ กรรมการตรวจสอบ
3. หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
   3.1 พิจารณา คัดเลือก และเสนอคณะกรรมการบริหารเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท
   3.2 สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้
   3.3 ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่าตามที่ฝ่ายบริหารเสนอ
   3.4 ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทเกี่ยวกับขอบเขตการตรวจสอบและการวางแผนการตรวจสอบ รวมทั้งดูแลให้ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ

3.5 พิจารณาและสอบทานเรื่องต่อไปนี้กับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท

3.5.1 ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ของบริษัท รวมทั้งความเพียงพอของทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมภายใน

3.5.2 ปัญหาที่พบจากการตรวจสอบ และคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัท

3.6 สอบทานและพิจารณากับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท เมื่อสิ้นสุดการสอบบัญชีประจำปีในเรื่องต่อไปนี้

3.6.1 งบการเงินประจำปีและหมายเหตุประกอบงบ

3.6.2 รายงานของผู้สอบบัญชี

3.6.3 ปัญหาสำคัญที่พบในระหว่างทำการตรวจสอบ

3.6.4 เรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับการสอบบัญชีที่จะต้องแจ้งคณะกรรมการตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป

3.7 สอบทานและพิจารณาร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ในเรื่องต่อไปนี้

3.7.1 ข้อบกพร่องที่ตรวจพบในระหว่างปีและการสนองตอบจากฝ่ายจัดการ

3.7.2 ความยุ่งยากที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ ซึ่งอาจจะรวมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานหรือการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นสำหรับการตรวจสอบ

3.7.3 การเปลี่ยนแปลงขอบเขตการตรวจสอบให้แตกต่างจากขอบเขตที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ

3.7.4 งบประมาณและอัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายใน

3.7.5 กฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน

3.7.6 มาตรฐานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ซึ่งควรสอดคล้องกับมาตรฐานการปฏิบัติงานที่สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยได้กำหนดไว้)

3.8 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3.9 พิจารณาทบทวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน

3.10จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการบริษัทและให้นำไปเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

3.11สอบทานความเสี่ยงที่สำคัญ และวิธีบรรเทาความเสี่ยงให้ลดน้อยจากฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน

3.12สอบทาน และเสนอแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นสมควรเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร

3.13ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัท

5. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท เข้าร่วมประชุม หารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและสมควร

5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถที่จะปรึกษาผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีที่จำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.3 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปรึกษานักกฎหมายภายนอก หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อหารือประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

6. วาระการดำรงตำแหน่ง

6.1 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง คราวละ 3 ปี โดยนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในที่ประชุมสามัญประจำปีของบริษัท

6.2 กรรมการตรวจสอบจะสิ้นสุดสมาชิภาพเมื่อพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท

6.3 กรณีกรรมการตรวจสอบขอลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล และให้กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งนั้น

ทั้งนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2550 เป็นต้นไป

ลงชื่อ_____

(ดร.ประยูร พลพิพัฒนพงศ์)

ประธานกรรมการ

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)