

**บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)**  
**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**

ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ออกข้อกำหนดเพื่อการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 19 มกราคม 2541 โดยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบการกำกับดูแลที่ดี (Corporate Governance) โดยบริษัทจดทะเบียนต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนให้ได้มาตรฐานและเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้องตลอดระยะเวลาที่เป็นบริษัทจดทะเบียน และได้กำหนดคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 19 มกราคม 2541 นั้น

คณะกรรมการบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2541 ลงวันที่ 28 สิงหาคม 2541 และมีมติบทวนจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

1. การแต่งตั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจากกรรมการอิสระของบริษัท

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วยกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 คน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบ 2 คน คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้เจ้าหน้าที่ระดับผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นไปเป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.1 พิจารณา คัดเลือก และเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

3.2 สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้

3.3 ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่าตามที่ฝ่ายบริหารเสนอ

3.4 ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทเกี่ยวกับขอบเขตการตรวจสอบและการวางแผนการตรวจสอบ รวมทั้งดูแลให้ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ

3.5 พิจารณาและสอบทานเรื่องต่อไปกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท

3.5.1 ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัท 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 สอบทานและพิจารณาพร้อมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ในเรื่องต่อไปนี้
    - 3.7.1 ข้อบกพร่องที่ตรวจพบในระหว่างปีและการสนองตอบจากฝ่ายจัดการ
    - 3.7.2 ความยุ่งยากที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ ซึ่งอาจจะรวมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานหรือการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสำหรัการตรวจสอบ
    - 3.7.3 การเปลี่ยนแปลงขอบเขตการตรวจสอบให้แตกต่างจากขอบเขตที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ
    - 3.7.4 งบประมาณและอัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายใน
    - 3.7.5 กฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
    - 3.7.6 มาตรฐานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ซึ่งควรสอดคล้องกับมาตรฐานการปฏิบัติงานที่สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยได้กำหนดไว้)
  - 3.8 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - 3.9 พิจารณาทบทวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน
  - 3.10 สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
  - 3.11 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการบริษัทและให้นำไปเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
  - 3.12 สอบทานความเสี่ยงที่สำคัญ และวิธีบรรเทาความเสี่ยงให้ลดน้อยจากฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
  - 3.13 สอบทาน และเสนอแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นสมควร เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร
  - 3.14 ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
 

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัท
  5. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ
    - 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท เข้าร่วมประชุม หรือชี้แจงหรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและสมควร
    - 5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถที่จะปรึกษาผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีที่เป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
    - 5.3 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปรึกษานักกฎหมายภายนอก หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อหรือประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลสำคัญต่อการเงินของบริษัท

6. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 6.1 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง คราวละ 3 ปี โดยนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 6.2 กรรมการตรวจสอบจะสิ้นสุดสมาชิกภาพเมื่อพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
- 6.3 กรณีกรรมการตรวจสอบขอลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล และให้กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งนั้น

(นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์)

ประธานกรรมการ