

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นว่า เพื่อให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้สอดคล้องกับ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งออกตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย ซึ่งออกตามพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย ที่ประชุมจึง ได้มีมติให้ยกเลิกกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 และให้ใช้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังมีข้อความรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ มีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน อย่างเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน มีเลขานุการ 1 คน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร

2. หน้าที่และความรับผิดชอบ

2.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินที่มีความสมบูรณ์ เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญโดยครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน การพิจารณาความดีความชอบและค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

2.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

2.6 สอบทาน ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทว่าเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทโดยรวมและให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารเพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2.7 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

2.8 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท



- (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2.9 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

2.10 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยโดยไม่ชักช้า

2.11 ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบและเพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้าและให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี พฤติกรรมอันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมนั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

3. อำนาจหน้าที่

3.1 สามารถเชิญกรรมการ ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทหรือ หรือตอบคำถามคณะกรรมการตรวจสอบ

3.2 สามารถขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญของบริษัท หรืออาจจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกได้ หากมีความจำเป็น

4. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี อยู่ในตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท จะมีความเห็นเป็นอย่างอื่น

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวที่ออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน

หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อคณะกรรมการตรวจสอบที่แนบท้ายกฎบัตรฉบับนี้ ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรฉบับนี้

กฎบัตรนี้ให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2561

ลงชื่อ



ประธานกรรมการบริษัท

(นายสุจินต์ หวังหทัย)

หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

เนื่องจากขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับหน่วยงานหลายฝ่าย ซึ่งจะต้องเป็นผู้รายงานและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงเห็นควรให้มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้อำนวยการฝ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นที่ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบบรรลุตาม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้ที่รับผิดชอบ	หน้าที่ในการรายงาน
1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินที่มีความสมบูรณ์ถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญโดยครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	1. ผอ. ฝ่ายการเงิน	1.1 รายงานสรุปผลการดำเนินงานเทียบเป้าหมาย และงบประมาณรายไตรมาส พร้อมสาเหตุของผลแตกต่างที่มีนัยสำคัญ 1.2 รายงานการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี ระบบบัญชี และรายงานทางการเงิน 1.3 รายงานมาตรฐานการบัญชีที่ออกใหม่ และผลกระทบต่อ บริษัท 1.4 รายงานประกาศ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงบการเงิน 1.5 ให้ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน การพิจารณาความดีความชอบและค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	1. ฝ่ายบริหาร 2. กรรมการผู้อำนวยการ 3. ผอ. ฝ่ายการเงิน 4. ผอ. สำนักกำกับ-ปฏิบัติงาน 5. ผอ. สำนักตรวจสอบ-ภายใน	1.1 รายงานการแก้ไขระบบควบคุมภายในที่สำคัญ 1.2 ให้ความเห็นความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน 2.1 การพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยนำเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป 3.1 รายงานความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี 4.1 รายงานประกาศของ ก.ล.ต. คปภ. ป.ป.ง. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัท 5.1 รายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผล และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน เป็นระยะๆ 5.2 รายงานมาตรฐานการตรวจสอบภายใน 5.3 ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย(ถ้ามี)



บพ.

นาวิกประกันภัย

The Navakij Insurance Public Company Limited

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หน้าที่ในการรายงาน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	1. ผอ. สำนักกำกับ- การปฏิบัติงาน 2. ผอ. ฝ่ายการเงิน 3. ผอ. สำนักตรวจสอบ- ภายใน	1.1 สรุปรายการสำคัญของกฎหมาย และข้อกำหนดที่ต้องปฏิบัติตาม 1.2 รายงานการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ต. คปภ. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2.1 ให้คำยืนยันการปฏิบัติตามประมวลรัษฎากร และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องว่าถูกต้อง 3.1 รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง 3.2 รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ฯลฯ เป็นระยะๆ 3.3 ให้ความเห็นผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดที่บริษัทต้องปฏิบัติ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	1. ผอ. ฝ่ายการเงิน 2. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ 3. ผอ. สำนักตรวจสอบ- ภายใน	1.1 รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ระยะเวลาที่สอบบัญชี มีการรับงานอื่นจากบริษัท และบริษัทย่อย พร้อมข้อเสนอแนะการแต่งตั้ง เลิกจ้าง และค่าสอบบัญชี 2.1 หนังสือยืนยันความเป็นอิสระจากผู้สอบบัญชี 3.1 จัดทำรายงานนัดประชุมกับผู้สอบบัญชี
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท	1. เลขานุการบริษัท 2. เลขานุการบริษัท	1.1 รวบรวมรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามเกณฑ์ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และส่วนได้เสีย ได้แก่ การเป็นผู้บริหาร กรรมการ การถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ และวิธีที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด เสนอประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ 1.2 พิจารณาเสนอรายการเกี่ยวโยงและรายการอื่นที่กฎหมายกำหนดดำเนินการตามขั้นตอนที่ ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ 2.1 แจ้งและรวบรวมรายการเกี่ยวโยง และขัดแย้งทางผลประโยชน์ หลักฐานที่แสดงราคายุติธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารทราบหรือพิจารณา



บมจ.

แนวกิจประกันภัย

The Navakij Insurance Public Company Limited

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หน้าที่ในการรายงาน
	3. ผอ. สำนักตรวจสอบ-ภายใน	3.1 รายงานผลการตรวจสอบของกิจกรรมดังกล่าว
6. สอบทาน ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทว่าเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทโดยรวมและให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารเพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	1. ฝ่ายบริหาร และ ผอ. สำนักตรวจสอบ-ภายใน	1.1 รายงานผลการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานภายในว่าเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและนโยบายการบริหารความเสี่ยงหรือไม่
7. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง	1. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	1.1 เสนอร่างรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด	1. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ 2. ผอ. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ 3. ผอ. ฝ่ายการเงิน 4. เลขานุการบริษัท	1.1 เสนอร่างรายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี และต้องประกอบด้วยข้อมูลหลักฐานและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบแสดงความเห็นได้ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด 2.1 ให้ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ว่าปฏิบัติถูกต้อง 2.2 ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ว่าได้มีการพิจารณาและปฏิบัติถูกต้อง 3.1 ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี 4.1 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการ	1. ผอ. สำนักกำกับ-การปฏิบัติงาน และ ผอ. ฝ่ายการเงิน และ ผอ. สำนักตรวจสอบ-ภายใน	1.1 ผู้อำนวยการสำนักกำกับ-การปฏิบัติงาน หรือผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน พบรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ



บพ.

นาวิกประกันภัย

The Navakij Insurance Public Company Limited

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หน้าที่ในการรายงาน
ตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร		บริษัทจะต้องรับรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทันที พร้อมหลักฐาน
<p>10. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบและเพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี พฤติกรรมอันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมนั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด (ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551)</p>	<p>1. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>1.1 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบแจ้งผู้สอบบัญชีหากพบพฤติกรรมดังกล่าวให้มีหนังสือถึงประธานกรรมการตรวจสอบและดำเนินการตรวจสอบทุกท่าน โดยส่งผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นลำดับความ</p> <p>1.2 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด เพื่อวางแผนการตรวจสอบโดยด่วน</p>

เอกสารฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ