

ฉบับปรับปรุง

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

Charter of the Audit committee

คณะกรรมการ บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น ผู้ที่มีเกี่ยวข้องทางธุรกิจทุกท่าน และที่สำคัญที่สุดคือลูกค้าที่ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา เพื่อให้บรรลุถึงเจตนารมณ์ของบริษัทฯ ด้านบรรษัทภิบาล จึงมุ่งส่งเสริมให้มีการสร้างมาตรฐานการทำงานดังกล่าวอย่างเป็นระบบที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

แนวทางหนึ่งของการกำกับดูแลที่ดีก็คือ การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ขึ้นมาช่วยคณะกรรมการ ในการกำกับ ติดตาม และสอบทานให้บริษัท มีมาตรฐานการทำงานที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการ จึงเห็นควรให้ตราเป็นกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป ซึ่งมีเนื้อหาดังต่อไปนี้

บทที่ 1

นิยาม

- “บริษัท” หมายความว่า บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียน
- “คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการ บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)
- “กรรมการอิสระ” หมายความว่า กรรมการ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ ที่มีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- (1) เป็นบุคคลที่ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วม
- (2) ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือไม่ได้เป็นผู้ให้บริการด้านวิชาชีพผู้สอบบัญชี ทนายความ หรือวิชาชีพที่ทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระแก่บริษัท บริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วม หรือไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และต้องพ้นจากสถานะหรือตำแหน่งที่อาจเกิดความขัดแย้งดังกล่าวแล้วเป็นเวลา 2 ปีขึ้นไป
- (3) ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ในลักษณะที่เป็นการจำกัดความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งกรรมการ ซึ่งมีจำนวนเงินหรือมีมูลค่าที่มีนัยสำคัญเป็นสัดส่วนกับรายได้บริษัท ตามเกณฑ์ที่กำหนด และไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงิน และการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ

- (4) ไม่เป็นญาติสนิทกับผู้บริหารระดับสูง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (5) ไม่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (6) สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัทได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ ความเป็นอิสระ ” หมายความว่า การแสดงความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกระทำได้อย่างอิสระเสรีภายใต้ขอบเขตภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยปราศจากบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดๆ ที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติการกิจนั้น หรือมีสถานการณ์บางอย่างบีบบังคับให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติการกิจของตนได้ หรือการแสดงความเห็นหรือรายงานตามที่พึงจะเป็น

“ผู้บริหาร ” หมายความว่า กรรมการบริหาร ผู้จัดการ พนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีอำนาจจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงบุคคลที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทำสัญญาให้มีอำนาจทั้งหมด หรือบางส่วนให้ในการบริหารงานของบริษัท หรือบริษัทย่อย

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258(1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พศ.2535

“ญาติสนิท” หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตทางการสมรส และโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้งคู่สมรสของบุคคลดังกล่าว

บทที่ 2

การแต่งตั้ง

- ข้อ 1. คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย กรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน
- ข้อ 2. คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบด้วยกัน 1 ท่าน เพื่อทำหน้าที่เป็น ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- ข้อ 3. คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ เพื่อให้มีหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนเป็นผู้ประสานงาน ให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการ ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมแต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในคณะกรรมการตรวจสอบ

บทที่ 3

คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

- ข้อ 1. ให้คณะกรรมการ พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจากคณะกรรมการ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนในการบริหารกิจการ หรือมีความเป็นอิสระจากการบริหารงานของบริษัท กล่าวคือ
 - 1.1 เป็นกรรมการอิสระ
 - 1.2 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 1.3 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- ข้อ 2. ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งขึ้นทุกคราวนั้นจะต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นกรรมการผู้มีความรู้หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงิน

บทที่ 4

ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ

- ข้อ 1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร หรือผู้บริหาร อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ตลอดจนดำเนินการให้เป็นที่ยืนยันว่ากรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการ อย่างถูกต้องครบถ้วน และมีมาตรฐาน

- ข้อ 2. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการดังต่อไปนี้
- 2.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
 - 2.2 สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล
 - 2.3 สอบทานการปฏิบัติของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 2.4 ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โฆษกฯ เลิกจ้าง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
 - 2.5 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี
 - 2.6 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
 - 2.7 พิจารณาและสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
 - 2.8 กำกับดูแลให้ผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการทำงาน
 - 2.9 จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 2.10 พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท พร้อมเสนอแนะวิธีป้องกันหรือแจ้งให้คณะกรรมการหามาตรการป้องกันเพื่อลดความเสี่ยงนั้น
 - 2.11 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
 - 2.12 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

บทที่ 5

การประชุม

- ข้อ 1. กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- ข้อ 2. การเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

บทที่ 6

การรายงาน

- ข้อ 1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการควรทราบต่อคณะกรรมการเป็นประจำ
- ข้อ 2. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ตัวอย่าง เช่น
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

แต่หากคณะกรรมการ หรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา ให้กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ต่อไป

- ข้อ 3. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี กรณีที่ได้รับแจ้งข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับเรื่องการตรวจพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินการของนิติบุคคล ได้กระทำความผิดตามมาตรา ที่กฎหมายกำหนดไว้

บทที่ 7

วาระการดำรงตำแหน่งและคำตอบแทน

- ข้อ 1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และเมื่อกรรมการตรวจสอบท่านใดต้องพ้นจากตำแหน่ง เนื่องจากครบวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการตามเดิม ให้กรรมการท่านนั้นยังคงทำหน้าที่รักษาการกรรมการตรวจสอบอยู่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทจะมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบมาดำรงตำแหน่ง
- ข้อ 2. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- 2.1 เสียชีวิต

2.2 ลาออก

2.3 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

2.4 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ข้อ 3. กรรมการตรวจสอบท่านใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนหมดวาระย่อมทำได้ แต่ให้ยื่นใบลาออกล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันต่อประธานกรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติ หลังจากนั้นให้คณะกรรมการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายใน 90 วัน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบคนนั้นลาออก
- ข้อ 4. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งดังกล่าวต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- ข้อ 5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบท่านเดิมซึ่งตนเข้าแทน
- ข้อ 6. คำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ หากจะพึงมีนอกเหนือจากคำตอบแทนกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเป็นผู้พิจารณากำหนดแต่ละปี และบริษัทต้องเปิดเผยคำตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทด้วย

บทที่ 8

องค์ประชุม

- ข้อ 1. กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่กรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุมที่สมบูรณ์
- ข้อ 2. ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดขึ้นมาเป็นประธานในที่ประชุม
- ข้อ 3. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก เป็นข้อยุติในการพิจารณา
- ข้อ 4. กำหนดให้กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน แต่หากกรรมการตรวจสอบคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ให้ละเว้น การออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- ข้อ 5. กำหนดให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันในการขอมติออกเสียงในที่ประชุม เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด
- ข้อ 6. การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบอาจกระทำได้โดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนหนึ่งว่าได้มีการประชุมลงมติแล้ว เมื่อมตินั้นๆ กรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อรับรองไว้ทุกคน

บทที่ 9

เบ็ดเตล็ด

- ข้อ 1. ข้อกำหนด หรือข้ออ้างพึงปฏิบัติ หรืองดเว้นการปฏิบัติใดที่ระบุไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ อยู่ภายใต้ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายอื่น ๆ
- ข้อ 2. การแก้ไขกฎบัตรจะกระทำได้โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

ให้ยกเลิกกฎบัตรฉบับเดิมที่ประกาศใช้เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 โดยให้ใช้กฎบัตรฉบับปรับปรุงใหม่ที่ได้ผ่านมติเห็นชอบจากคณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2560

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2560 เป็นต้นไป