<u>กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</u>

บริษัท ไทยโพลีอะคริลิค จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน สถาบันการเงิน คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ (Independent Director) ของบริษัทฯ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.2 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ

1.3 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ และอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

1.4 ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง และอาจแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการได้ตามความเหมาะสม

2. วาระการดำรงตำแหน่งและค่าตอบแทน

2.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ โดยพิจารณาจากความเหมาะสม ความเป็นอิสระ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

2.2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ครบกำหนดตามวาระ
- พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ
- ถึงแก่กรรม
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติตามกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

2.3 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออก ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน พร้อมระบุเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นอันมิอาจหลีกเลี่ยงได้

2.4 กรณีกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่รักษาการไปพลางก่อนจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่

2.5 กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่

2.6 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

3. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

3.1 การประชุมต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงครบเป็นองค์ประชุม

3.2 หากประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม

3.3 การวินิจฉัยชี้ขาดให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีหนึ่งเสียง

3.4 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ต้องไม่ร่วมพิจารณาและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น

3.5 ในกรณีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

3.6 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง

4. การประชุมและวาระการประชุม

4.1 ให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น

4.2 การเรียกประชุมให้ส่งหนังสือนัดประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน

4.3 คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิขอข้อมูล เอกสาร และเชิญผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าชี้แจงได้

4.4 ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเข้าร่วมประชุม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย

4.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

5.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
5.2 สอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ
5.3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
5.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชี รวมถึงค่าตอบแทน
5.5 สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
5.6 กำกับดูแลความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นต่อการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และประเมินผล
5.7 จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี
5.8 หากพบรายการหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันที ได้แก่

- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริตหรือความบกพร่องสำคัญของระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์

หากไม่มีการแก้ไขอย่างเหมาะสม กรรมการตรวจสอบอาจรายงานต่อ ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5.9 ประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10 ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยไม่กระทบความเป็นอิสระ

5.11 สอบทานและกำกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน และระบบรับแจ้งเบาะแส

6. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.1 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ และรายงานเร่งด่วนเมื่อพบประเด็นสำคัญ

6.2 อาจรายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลเมื่อมีเหตุจำเป็นตามกฎหมาย

6.3 เปิดเผยความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำไปปรับปรุงประสิทธิผลการทำงานอย่างต่อเนื่อง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป

นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ