



บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)

---



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)

ฉบับที่ 2

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567



## สารบัญ

|                                                   | หน้า  |
|---------------------------------------------------|-------|
| คำนิยาม                                           | 1     |
| วัตถุประสงค์                                      | 2     |
| องค์ประกอบ                                        | 2     |
| คุณสมบัติ                                         | 2 - 3 |
| การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง | 3 - 4 |
| บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ                    | 4 - 5 |
| การประชุม                                         | 5 - 6 |
| การรายงาน                                         | 6 - 7 |
| การประเมินผลการปฏิบัติงาน                         | 7     |
| การทบทวนกฎบัตร                                    | 7     |

### คำนิยาม

|                   |         |                                                                                                                         |
|-------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| บริษัท            | หมายถึง | บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                               |
| คณะกรรมการบริษัท  | หมายถึง | คณะกรรมการบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                     |
| กรรมการบริษัท     | หมายถึง | กรรมการบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                        |
| ประธานกรรมการ     | หมายถึง | ประธานกรรมการบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                  |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | หมายถึง | คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                             |
| กรรมการตรวจสอบ    | หมายถึง | กรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                |
| ฝ่ายจัดการ        | หมายถึง | ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร                                                                                    |
| ผู้ถือหุ้น        | หมายถึง | ผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)                                                                  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | หมายถึง | บุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียนในสัดส่วนตั้งแต่ 10% ขึ้นไปของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท |

## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)

### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นกลไกที่สำคัญประการหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินการของบริษัทมีระบบตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การติดตามให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มติของคณะกรรมการ และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้บริหาร มีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ

### 3. คุณสมบัติ

#### 3.1 คุณสมบัติทั่วไป

- 3.1.1 มีความเป็นอิสระ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท) ผู้แทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ประธานคณะกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร หรือ ผู้ที่มีตำแหน่งและหน้าที่ในการบริหารงานของบริษัท ต้องเป็นผู้ที่สามารถใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการ หรือ ผู้บริหาร
- 3.1.2 มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ การบริหารธุรกิจ และ การกำกับดูแลที่ดี
- 3.1.3 มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือไว้วางใจ และ เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 3.1.4 มีความละเอียดรอบคอบ มีความสามารถและทักษะในการวิเคราะห์และตัดสินใจ
- 3.1.5 มีความสามารถในการประสานงาน มีมนุษยสัมพันธ์ดี และรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

- 3.1.6 สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบได้อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบในองค์กรอื่นเกินกว่า 3 แห่งในเวลาเดียวกัน และต้องไม่ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการอื่นมากจนเกินไป
- 3.1.7 ไม่เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นอนุกรรมการที่เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบวิธีปฏิบัติหรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหารหรือการปฏิบัติงานของบริษัท
- 3.1.8 ไม่มีความเกี่ยวพันทางธุรกิจโดยตรงกับบริษัท ไม่เป็นลูกค้า ที่ปรึกษาด้านธุรกิจ ที่ปรึกษา กฎหมาย ผู้ขายสินค้า หรือ ผู้ที่ได้รับการว่าจ้างหรือได้ผลตอบแทนจากบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมทุน บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
- 3.1.9 ไม่เป็นญาติสนิท บุคคลในครอบครัวเดียวกับผู้บริหารหรือผู้แทนของผู้บริหารของบริษัท
- 3.1.10 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทตามคุณสมบัติที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

#### 4. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

##### 4.1 การแต่งตั้ง

- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย บัตรในข้อที่ 3
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธาน กรรมการตรวจสอบ
- 4.1.3 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบ
- 4.1.4 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ทำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

##### 4.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



#### 4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - 1.1 พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท หรือ
  - 1.2 ขาดคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ หรือ
  - 1.3 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออก หรือ
  - 1.4 ลาออก
2. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์ที่จะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน

### 5. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ

5.1 บทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ : คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน และสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งพิจารณาติดตามประเด็นที่พบพบจากรายงานผลการตรวจสอบ
- 4) สอบทานสรุปผลการตรวจสอบทุจริตและกำหนดมาตรการป้องกัน รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการที่เหมาะสม
- 5) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 6) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 7) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 6. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้ดุลพินิจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็นหรือได้รับการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี หรือ กรรมการบริษัท หรือ ผู้บริหาร ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 6.2 ในการประชุมเพื่อพิจารณาสอบทานงบการเงิน และการสอบบัญชีจากผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีการประชุมให้สอดคล้องกับรอบระยะเวลาของรายงานทางการเงิน การสอบบัญชี รวมทั้งภาระหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง
- 6.3 องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการ ตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็น กรรมการตรวจสอบที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านสื่อต่างๆ ได้ ผ่านโทรศัพท์หรือดาวเทียม ตามความเหมาะสม
- 6.4 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม เช่น ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาจากภายนอก ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ โดยอาจขอให้บุคคลดังกล่าวเตรียมข้อมูลและ/หรือเอกสารมาเข้าประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 6.5 ควรมีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้บริหาร หรือ ผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีการประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 6.6 เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้จัดทำวาระการประชุมและเตรียมเอกสารประกอบการประชุม ตามความเห็นของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ ส่งให้กรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน
- 6.7 เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
- 6.8 วาระการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยทั่วไป ประกอบด้วยหัวข้อ ดังต่อไปนี้
  - 1.1 รายงานทางการเงิน และ การสอบบัญชี

- 1.2 การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.3 การตรวจสอบภายใน
- 1.4 การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ มติคณะกรรมการบริษัท
- 1.5 การปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- 1.6 รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 7. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาให้ผู้ถือหุ้นรับทราบโดยแสดงไว้ในรายงานประจำปี (56-1 One Report) โดยมีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบเป็นรายบุคคล
- 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- 8) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการ หรือการกระทำที่ควรรายงาน มีหัวข้อดังต่อไปนี้

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน



3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วจะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

7.3 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วจะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

## 8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

- 8.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายบุคคลหรือประเมินกรรมการทั้งคณะ
- 8.2 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำแบบประเมิน สรุปผลการประเมิน และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการรับทราบ รวมทั้งให้เปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

## 9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงของคณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)

---

ประกาศ ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

(นายพละ สุขเวช)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)