

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

KUNALAI

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

ประวัติการแก้ไขเอกสาร

แก้ไขครั้งที่	รายละเอียดการแก้ไข	วันที่บังคับใช้	อนุมัติโดย
00	จัดทำเอกสารใหม่	30 มกราคม 2562	BOD 1/2562
01	ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการเพิ่มบทบาท อำนาจหน้าที่การปฏิบัติงานด้านการสรรหาและด้านการพิจารณาคำตอบแทน	23 ธันวาคม 2563	BOD 9/2563
02	ทบทวนประจำปี	22 ธันวาคม 2564	BOD 9/2564
03	ปรับปรุงแก้ไข โดยการลดบทบาท อำนาจหน้าที่การปฏิบัติงานด้านการสรรหาและด้านการพิจารณาคำตอบแทน	22 มิถุนายน 2565	BOD 5/2565
04	ทบทวนประจำปี	20 ธันวาคม 2566	BOD 9/2566
05	ทบทวนประจำปี	11 ธันวาคม 2567	BOD 11/2567

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

สารบัญ

1. คำนิยาม	1
2. วัตถุประสงค์.....	1
3. องค์ประกอบและคุณสมบัติ	2
4. การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง	4
4.1 การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ	4
4.2 การแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ.....	5
4.3 การแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	5
4.4 วาระการปฏิบัติงาน	5
5. หน้าที่และความรับผิดชอบ.....	6
6. การประชุม	7
6.1 จำนวนครั้งการประชุม.....	7
6.2 ผู้เข้าร่วมประชุม	8
6.3 การลงคะแนนเสียง	8
6.4 การบันทึกรายงานการประชุม	8
7. การประชุม	8
7.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท.....	8
7.2 รายงานต่อหน่วยราชการ.....	9
7.3 รายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป	9
8. การรายงานของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ.....	10
8.1 การแต่งตั้งหรือพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ	10
8.2 การเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ	10
9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน	10

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

10. คำตอบแทน..... 11

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คำนิยาม

“บริษัท”	หมายถึง	บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	หมายถึง	คณะกรรมการ บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายถึง	คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)
“กรรมการตรวจสอบ”	หมายถึง	กรรมการตรวจสอบ บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)
“สอบทาน”	หมายถึง	การทบทวนหรือตรวจทานการปฏิบัติงาน วิธีการ เจือปนไข เหตุการณ์ หรือรายการต่างๆ
“ผู้บริหาร”	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารแต่ละสายงาน และพนักงานระดับผู้อำนวยการขึ้นไป ของบริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)
“ญาติสนิท”	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร
“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”	หมายถึง	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ในกรณีที่มิได้ระบุคำนิยามใดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ ให้คำนิยามดังกล่าวมีความหมายเป็นไปตามประกาศหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

2. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจ

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

และความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

3.1) คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยจะต้องมีการระบุชื่อกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีคุณสมบัติดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี (แบบ 56-2) แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (F24-1) และหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ (F24-2) ที่นำส่งตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.2) กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- (1) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) มีคุณสมบัติและมีหน้าที่ตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (3) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- (4) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (5) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- (7) ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียส่วนตนไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม รวมถึงไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียในลักษณะธุรกรรมใดๆ ของบริษัทฯ ในเวลา 1 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
- (8) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (10) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- (11) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- (12) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (13) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีกั้นกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (14) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (15) เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว และไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- (16) ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น ที่ปรึกษาการเมือง กรรมการบริหารพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง
- (17) เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นกรรมการตรวจสอบ

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.2 การแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการตรวจสอบจะคัดเลือกกรรมการในคณะให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบก็ได้
- ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้นำในการประชุมให้เป็นไปแนวปฏิบัติที่ดี เป็นบุคคลที่ให้ความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.3 การแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน หรือบุคคลใด เพื่อให้ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการกำหนดแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ นัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุมตามที่ประธานกรรมการตรวจสอบสั่งการ นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

4.4 วาระการปฏิบัติงาน

- กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ถูกถอดถอน
 - ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาท หรือความผิดลหุโทษ

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - เป็นบุคคลล้มละลาย
- 2) ในกรณีกรรมการตรวจสอบคนใดลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ
- กรรมการตรวจสอบซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
- 3) ในกรณีกรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ จะแจ้งการถูกถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ และเสนอให้พิจารณาปรับเปลี่ยนหากมีความจำเป็น ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- 2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน หรือเห็นชอบการพิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกบริษัทฯ
- 4) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) พิจารณาเห็นชอบ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- 7) พิจารณาสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีและการเปลี่ยนแปลงแผนงานตามผลการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร (Enterprise Risk Management)
- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประทับด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
- 10) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประชุม

6.1 จำนวนครั้งการประชุม

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 2) ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- การเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และกิจการที่จะประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบทุกคนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

- การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือนักกฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม

6.3 การลงคะแนนเสียง

- มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียเสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็นและงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

6.4 การบันทึกรายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

7. การประชุม

7.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูล ดังต่อไปนี้

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
 - สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
 - รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- 2) รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางการแก้ไขได้ทันเวลา
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 3) รายงานผลการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

7.2 รายงานต่อหน่วยราชการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

7.3 รายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- 2) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ รูปแบบการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในดุลพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะจัดทำรายงาน

8. การรายงานของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1 การแต่งตั้งหรือพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เรื่องการแต่งตั้งหรือพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมนำเสนอแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (F 24-1) ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) สำหรับกรณีที่เป็นการแต่งตั้ง ให้นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ (F 24-2) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

8.2 การเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เรื่องการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

KUNALAI	Villa Kunalai Public Company Limited	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ			
อนุมัติ		ผลบังคับใช้	ครั้งที่แก้ไข	แผนก	เลขที่เอกสาร
โดย	BOD 11/2567	11 ธันวาคม 2567	ครั้งที่ 5	Com Sec	KUN-PC 002
วันที่	11 ธันวาคม 2567				

10. คำตอบแทน

คำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2567 เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2567

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2567

-คุณธวัชไชย สุทธิกิจพิศาล-

(คุณธวัชไชย สุทธิกิจพิศาล)

กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัท

บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)