

แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ / ที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567 ได้มีมติดังต่อไปนี้

แต่งตั้ง / ต่อวาระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ

คือ (1)

(2)

(3)

โดยการ แต่งตั้ง / ต่อวาระ มีวาระการดำรงตำแหน่ง ปี ให้มีผล ณ วันที่

กำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทมาร่วมประชุมชี้แจง ให้ความเห็น หรือจัดส่ง เอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1.1 พิจารณาคัดเลือก แต่งตั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเลิกจ้างผู้สอบบัญชี รวมทั้งค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและนำเสนอที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
- 1.2 พิจารณาและอนุมัติการปฏิบัติงานอื่นที่มีช่างานสอบบัญชี พร้อมค่าตอบแทนจากงานดังกล่าว เพื่อพิจารณามีให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- 1.3 พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน หรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี
- 1.4 พิจารณาขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 1.5 พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 1.6 พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
- 1.7 พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานประจำปี ตลอดจนแต่งตั้งบุคลากรและอนุมัติการจัดหาทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- 1.8 กำกับดูแลนโยบายและมาตรการต่อต้านการให้หรือรับสินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมายและจรรยาบรรณที่กำหนดไว้
- 1.9 พิจารณารายละเอียดการใช้เงินระดมทุน รวมทั้งติดตามการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้

2. หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 รายงานทางการเงิน

- 2.1.1 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 2.1.2 สอบทานรายงานทางการเงิน และพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
- 2.1.3 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติ และรายการที่ต้องใช้วิจรณ์ญาณในการตัดสินใจ
- 2.1.4 สอบถามฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และแผนที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าว
- 2.1.5 สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำงบการเงิน
- 2.1.6 สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทกับข้อมูลที่บริษัทได้มีการสื่อสารกับผู้ลงทุนหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

2.2 การควบคุมภายใน

- 2.2.1 สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในรวมถึงการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
- 2.2.2 สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเสนอแนะนั้นฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

2.3 การตรวจสอบภายใน

- 2.3.1 สอบทานกิจกรรมและการทำงานของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสำนักตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ
- 2.3.2 สอบทานประสิทธิผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

2.4 การกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย

- 2.4.1 สอบทานกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลง และมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.4.2 สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามการแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท
- 2.4.3 สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตาม
- 2.4.4 สอบทานและติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือพบพฤติกรรมอันควรสงสัยของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการ

ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวโดยไม่ชักช้า และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีรับทราบภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

2.5 การบริหารความเสี่ยง

- 2.5.1 สอบทานรายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหารของบริษัท และหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- 2.5.2 สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
- 2.5.3 สอบทานประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย

2.6 การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

- 2.6.1 สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจสำหรับผู้บริหารและพนักงาน และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
- 2.6.2 ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.7 การพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สอบทานรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

2.8 การจัดทำรายงาน

- 2.8.1 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการทุจริต หรือรายการที่มีความบกพร่องทางการควบคุมภายใน ตลอดจน รายการที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.8.2 จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2.9 ความรับผิดชอบอื่นๆ

- 2.9.1 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย
- 2.9.2 สอบทานและประเมินกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข
- 2.9.3 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

บริษัทขอรับรองต่อตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(ตราประทับ)

ลงชื่อ กรรมการ
(นางทรงศรี ศรีรุ่งเรืองจิต)
กรรมการผู้จัดการ

ลงชื่อ กรรมการ
(นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์)
กรรมการบริหาร