กฎบัตรของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)

ฉบับลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2569

ฉบับพิจารณาทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. **วัตถุประสงค์**

คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และจรรยาบรรณต่าง ๆ ให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพในการควบคุมภายในของบริษัทฯ รับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี และกำกับดูแลตามนโยบายต้อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แก่สมาชิก คู่ค้า ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และหน่วยงานราชการ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

2. **องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ**

2.1 กรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน กรรมการแต่ละท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ

2.3 คณะกรรมการบริษัทฯ คัดเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 ราย ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

2.4 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

3. **คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ**

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ

3.2 เป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

3.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3.5 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ

3.6 ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

3.7 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถใช้ดุลพินิจของตนอย่างเป็นอิสระ

3.8 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทฯ

4. **<u>วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>**

4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

4.2 กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีกต่อไปตามวาระที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติ แต่ไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ

4.3 หากมีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น ที่นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนสามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่วาระยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน

5. **<u>การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>**

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

(3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้

(4) คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5.2 ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบที่กำหนด

5.3 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง โดยจะต้องแจ้งและยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน และบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ทันที พร้อมระบุเหตุผลที่ลาออก

6. **<u>การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>**

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง หรือมากกว่าหากจำเป็น ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อสอบทานงบการเงินทุกไตรมาสและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมโดยไม่ต้องมีหนังสือนัดประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องเร่งด่วนดังกล่าว

6.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดการประชุม เป็นประธานในที่ประชุม ให้ความเห็นชอบกับวาระการประชุม กรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ประธานได้ ให้กรรมการที่มาร่วมประชุมเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานในที่ประชุมแทน

6.4 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ (อย่างน้อย 2 คน) จึงจะครบเป็นองค์ประชุม

6.5 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

6.6 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทในกลุ่มให้เข้าร่วมประชุม หารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

6.7 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง มีการอภิปรายประเด็น และซักถามปัญหา

6.8 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกำหนดให้วาระดังกล่าวเป็นวาระแรก ๆ ของการประชุมในครั้งนั้น เมื่อเสร็จสิ้นวาระจึงจะเชิญฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย เพื่อประชุมในวาระอื่น ๆ

7. การประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะด้วยตนเอง เพื่อให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ประเมินบทบาทและความมีประสิทธิผลในการกำกับดูแลการดำเนินงานในฐานะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมและจัดส่งคืนมายังบริษัทฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อรวบรวมข้อมูลและนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบและพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

8.2 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และให้ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ทุกปี

8.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในการควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

8.4 หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขรายการหรือการกระทำที่เข้าลักษณะตามข้อ 8.3 (ก) (ข) และ (ค) ข้างต้น ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามที่กล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9. **<u>บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>**

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

9.1 รายงานทางการเงิน

(1) สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

(2) หากมีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาให้ความเห็นต่อการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นได้ โดยบริษัทฯ รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

9.2 รายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(1) พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

(2) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

9.3 การควบคุมภายใน

(1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

(2) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(3) พิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและส่วนงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น

(4) สอบทานและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สอดคล้องกับประเภท ระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ

(5) สอบทานความมีอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นสำหรับงานตรวจสอบภายใน

(6) สอบทานรายงานจากหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของรการควบคุมภายใน และหารือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

9.4 การตรวจสอบภายใน

(1) สอบทานให้บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ และมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล

(2) สอบทานกิจกรรมและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(3) กำกับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และสอบทานขอบเขตงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(4) จัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

9.5 ผู้สอบบัญชี

สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(1) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลือกกลับเข้ามาใหม่ ตลอดจนเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

(2) ประสานงานกับผู้สอบบัญชีฯ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ

9.6 การจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยรายละเอียด ดังนี้

(1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของการควบคุมภายในของบริษัทฯ

(3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(5) ความสมเหตุสมผลเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(7) ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

(8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

9.7 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(1) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนระเบียบจรรยาบรรณของบริษัทฯ

(2) ตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์อันควรสงสัยที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

9.8 การกำกับดูแลตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(1) กำกับดูแลกระบวนการควบคุมภายใน ระบบบัญชีและรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และส่วนงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่าง ๆ มีการกำหนดอย่างเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติอย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

(2) สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนขั้นตอนในการดำเนินการ เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงิน หรือเรื่องอื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระและมีการติดตามที่เหมาะสมรวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

(3) ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ พนักงานหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบใน

เบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

9.9 ความรับผิดชอบอื่น ๆ

(1) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

(2) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกาศกำหนดเพิ่มเติม

(3) สอบทานกฎบัตรเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ และเสนอให้พิจารณาปรับเปลี่ยนหากมีความจำเป็น

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอดส่องดูแลฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดเตรียมงบการเงินของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีภายนอกมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบร่วมกันว่า ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอก มีทรัพยากรและเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบ การควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มากกว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ฉะนั้นบทบาทการสอดส่องดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้ประกันเป็นพิเศษในงบการเงิน และข้อมูลการเงินที่บริษัทฯ นำเสนอให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลอื่น ๆ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ และคุณสมบัติ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ บทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ฉบับทบทวนและอนุมัติตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2569 วันที่ 10 พฤศจิกายน 2569

(นายมนู เลียวไพโรจน์)

ประธานกรรมการ

บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)