



บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)

United Securities Public Company Limited

Audit Committee Charter

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. OBJECTIVE

วัตถุประสงค์

Recognizing the importance of good corporate governance, the Board of Directors of United Securities Public Company Limited has appointed the Audit Committee as a key mechanism for providing assistance to the Company's Board of Directors in fulfilling the efficient internal control system, transparent disclosure of financial statements and sufficient internal control. Accordingly, the Board of Directors shall stipulate the Audit Committee Charter to comply with the aforesaid objectives.

ด้วยคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือ หรือ กลไกที่สำคัญในการช่วยแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างความน่าเชื่อถือในการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน มีระบบควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่เพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว

2. STRUCTURE AND COMPOSITION

องค์ประกอบ

2.1 Audit committee has not less than 3 members of independent directors, and at least one member of the audit committee has knowledge, understanding or experience in accounting or finance, and to notify the qualification of such member in certificate and Biography of Director/the audit committee member submitted to the Stock Exchange of Thailand. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ในจำนวนนี้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบบัญชีในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และกรรมการตรวจสอบรายนั้นต้องระบุคุณสมบัติดังกล่าวไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ยื่นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วย

- 2.2 The Company's board of directors shall appoint the Chairman of the audit committee and the chief of Compliance & Internal Audit Department shall be the secretary to the audit committee. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในของบริษัท เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.3 The term of service of the audit committee member shall be for 2 years. The expired members may be re-appointed for another term. กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้
- 2.4 When the term of service of the committee members expires or there is any circumstance causing any committee member to be unable to hold office until expiration of the term of service, thus making the number of the committee members to be lower than the prescribed number of 3 persons, the Board of Directors' or shareholders' meeting should appoint the new committee member(s) to fill up the vacancy (ies) immediately or no later 3 months from the date of vacancy (ies) in the committee to ensure continuity of the performance of work of the audit committee. The replaced member shall hold the position for remaining term of the former member. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่ไม่สามารถอยู่ได้จนครบกำหนดวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบจำนวนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วนเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 2.5 Where the committee member resigns before the expiration of his/her term, such member shall report the event with explanation to the company for 1 month in advance. ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล

3. QUALIFICATIONS

คุณสมบัติ

- 3.1 The Board of Directors or shareholders' meeting shall appoint members of the audit committee. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น
- 3.2 The audit committee member shall be the independent director. Not being a director who takes part in management of the company, parent company, affiliated company, associated company, related company or juristic entity with potential conflicts of interest. กรรมการตรวจสอบทุกท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมาย

จากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

3.3 Not being a director of the company, parent company, affiliated company, associated company or related company. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน

3.4 Carry out other duties assigned by the Stock Exchange of Thailand มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

4. DUTIES AND RESPONSIBILITIES

หน้าที่และความรับผิดชอบ

Scope of work

หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

The audit committee of the company has the scope of duties and responsibilities to the Board of Directors on the following matters: คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้

(1) To review the Company's financial reporting process to ensure accuracy and adequacy. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

(2) To ensure that the Company has a suitable and efficient internal control system and internal audit system and also ensure the independency of the Compliance & Internal Audit Department and to approve the appointment, transfer or employment termination of the head of the Department or other related Department. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(3) To review the performance of the Company to ensure compliance with the securities and exchange laws, regulations of the Exchange or laws relating to the Company's business. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(4) To consider, select, nominate, and recommend remunerations of the Company's external auditor and to participate in the meeting with the external auditor without the Company's management at least once a year. พิจารณาคัดเลือก เสนอ แต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(5) To ensure that the connected transaction or transaction that may lead to conflict of interest has been done in compliance to the laws and regulations of the SET so as to ensure that they are justified and contribute to the best interest of the Company. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(6) To prepare a report of the Audit Committee and disclose it in the annual report of the Company, and have such a report signed by the Chairman of the Audit Committee. Such report should contain at least the information regulated by the SET. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(7) To review and adjust the Audit Committee Charter annually so that it is compatible with the Company's changing environment. พิจารณาสอบทานและปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้ทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นประจำทุกปี

(8) To perform any other duties assigned by the Board of Directors agreeable by the Audit Committee. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

Responsibilities of the Audit Committee

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

The audit committee is responsible to the Board of Directors according to the duties and responsibilities assigned by the Board of Directors, while the responsibilities for all activities of the Company towards third persons are still vested in the entire Board of Directors. ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงและคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

5. MEETING AND REPORTING

การประชุมและการรายงาน

5.1 The audit committee shall meet at least quarterly, and may hold special meetings as circumstances require. An agenda of each meeting should be clearly determined in advance, and documents supporting the meeting should be delivered to the audit committee and persons who are attend the meeting for a reasonable period in advance. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษตาม

ความเหมาะสม โดยมีกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้สมาชิกทราบล่วงหน้า และให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ

- 5.2 The audit committee member who has any conflict of interest or any concerns regarding any agenda shall be not allowed to vote for such agenda. ห้ามมิให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียใด ๆ หรือมีส่วนเกี่ยวข้อง ออกเสียงหรือเสนอความคิดเห็นในเรื่องนั้น ๆ
- 5.3 The audit committee has duties and responsibilities for presenting to the Board of Directors the report of the audit committee and other duties assigned by the Board of Directors such as the minutes of the audit committee meeting including the clearly recommendation on any significant issues. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เช่น รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งควรต้องระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ให้อย่างชัดเจน
- 5.4 Present the report of the audit committee and its activities throughout the year assigned by the Board of Directors by disclosing the information in the Annual Report, duly signed off by the Chairman of the audit committee. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- 5.5 If the audit committee finds anything which has material impact on the financial condition and results of operation to the Company, the committee shall report such finding to the Board of Directors so that the Board of Directors can seek a solution on a timely basis. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) Report on conflict of interests. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) Suspected or presumed fraud or irregularity or material defect in the internal control system. การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) Suspected infringement of law governing securities and exchange, regulations of the SET, or relevant laws related to the company's business. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

If the audit committee finds that such finding has been unreasonably ignored, any member of the audit committee may report such finding to the Office of the Securities and Exchange

Commission or the Stock Exchange of Thailand. หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6. AUDIT COMMITTEE'S AUTHORITY

อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

To enable the audit committee to perform its duties, the audit committee may invite management team or any relevant person(s) to join the meeting to give additional information related to the matter being audited. The audit committee is also authorized to hire or bring in specialists to assist with the audit process, as it deemed appropriate, and shall be provided the necessary resources for such purposes.

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประสบผลสำเร็จบรรลุเป้าหมายด้วยดีในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท มาให้ความเห็นหรือข้อเท็จจริง หรือร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น รวมทั้งมีอำนาจในการว่าจ้าง หรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบและสอบสวนได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. EFFECTIVE DATE

วันที่มีผลบังคับใช้

The Audit Committee Charter shall be effective since 12 November 2008 onwards.

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2551 เป็นต้นไป

Mitsuji Konoshita

(Mr. Mitsuji Konoshita)

Chairman of the Board of Directors

United Securities Public Company Limited