

## นิตยสารกรรมการอิสระของบริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนิยามความเป็นอิสระของกรรมการ ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) ดังนี้

- ✚ ต้องถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตามกฎหมายหลักทรัพย์)
- ✚ ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ รวมถึงที่ปรึกษาตรวจสอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านอื่นๆ หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยต้องไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้ว เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- ✚ ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ เช่น เป็นลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้/ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้/ลูกหนี้เงินกู้ เป็นต้น รวมทั้งไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท และบริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระ
- ✚ ไม่เป็นญาติสนิทหรือมีความสัมพันธ์ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- ✚ ไม่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

## คุณสมบัติและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

### คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- ✦ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นหลักในการควบคุมทั้งในการตรวจสอบ หรือซักถาม
- ✦ มีความรู้ ความสามารถด้านธุรกิจ บัญชี และการเงิน เพียงพอที่จะเข้าใจ แก้ปัญหา และให้คำแนะนำได้
- ✦ สามารถที่จะหาข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งจากฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัท และติดต่อสอบถามกับผู้ตรวจสอบภายนอกโดยตรงได้
- ✦ สร้างเครือข่ายอิสระในงานด้านการตรวจสอบภายใน และติดตามงานเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- ✦ ให้การสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารอย่างเต็มที่ แบ่งเบาภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น และสร้างประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ✦ สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเพียงพอ โดยจัดให้มีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมด้วยทุกไตรมาส
- ✦ สอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ✦ พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องครบถ้วน
- ✦ สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีหน้าที่สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไปและประสานงานกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ✦ พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งการพิจารณาเสนอคำตอบแทนการสอบบัญชี
- ✦ ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและให้คำแนะนำในการลดความเสี่ยง
- ✦ ในความเห็นชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย และการพิจารณาความดีความชอบ หรือการลงโทษหัวหน้าหน่วยงานการตรวจสอบภายในบริษัท
- ✦ ให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของหน่วยงานการตรวจสอบภายใน
- ✦ พิจารณางบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานการตรวจสอบภายใน
- ✦ พิจารณาประเมินผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบและจัดทำเป็นรายงานเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- ✦ ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
- ✦ พิจารณาทบทวนเพื่อปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี (หากมีความจำเป็น)
- ✦ ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย รวมทั้งการแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานการตรวจสอบภายใน หรือการแต่งตั้งผู้จัดการอาวุโส จากสำนักงานเลขานุการมาเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ