

**กฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)**

สารบัญ

1. วัตถุประสงค์	หน้า 3
2. คำจำกัดความ	หน้า 3
3. องค์ประกอบและวาระการดำรงตำแหน่ง	หน้า 4
4. การประชุม	หน้า 5
5. ขอบเขตและการเข้าถึงข้อมูล	หน้า 6
6. หน้าที่และความรับผิดชอบ	หน้า 6
6.1 การรายงานทางการเงิน (Financial Report)	
6.2 การตรวจสอบภายใน (Internal Audit)	
6.3 ผู้สอบบัญชี (External Audit)	
6.4 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (Internal Control and Risk Management)	
6.5 การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Compliance)	
6.6 การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต (Whistleblowing and Fraud)	
6.7 หน้าที่อื่นๆ	
7. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง	หน้า 11
8. การทบทวนกฎบัตร	หน้า 11
9. การรายงาน	หน้า 11

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ) จัดตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อสนับสนุนให้กิจการมีระบบการกำกับดูแลที่ดี โดยมีหน้าที่หลักในการสนับสนุนงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องต่อไปนี้

- รายงานทางการเงินของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
- การตรวจสอบภายใน
- ผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต

2. คำจำกัดความ

- “กฎบัตร” หมายถึง กฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ
- “ตลาดหลักทรัพย์ฯ” หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- “บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทหรือนิติบุคคลที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ไม่ว่าจะถือโดยตรงหรือโดยอ้อม
- “กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ” หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทย่อย
- “คณะอนุกรรมการ” หมายถึง คณะอนุกรรมการตรวจสอบ
- “ฝ่ายจัดการ” หมายถึง ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งในระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไป

3. องค์ประกอบและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 คณะกรรมการ และประธานกรรมการได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 3.2 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่านแต่ไม่เกิน 5 ท่าน และไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่มาจากการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยทุกท่านเป็นกรรมการที่อิสระจากการบริหารงานภายใน (Non-executive Directors) โดยอย่างน้อย 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน หรือการตรวจสอบ
- 3.3 การดำรงตำแหน่งของประธานกรรมการและอนุกรรมการในคณะกรรมการชุดอื่น ๆ จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้
 - ประธานกรรมการ จะดำรงตำแหน่งเป็นอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ และอนุกรรมการวินัย ไม่ได้
 - อนุกรรมการ สามารถดำรงตำแหน่งเป็นอนุกรรมการชุดอื่น ๆ ได้ แต่ไม่สามารถเป็นประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ และประธานอนุกรรมการวินัย
- 3.4 อนุกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 3.5 เมื่ออนุกรรมการครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่อนุกรรมการไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ย่อมเห็นเป็นการสมควรที่จะพิจารณาแต่งตั้งอนุกรรมการท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการ
- 3.6 คณะอนุกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะอนุกรรมการ
- 3.7 ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งอนุกรรมการใหม่ ให้เลขานุการคณะอนุกรรมการจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของอนุกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดแนะนำลักษณะและแนวทางการดำเนินงานในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของคณะอนุกรรมการ (Orientation) ให้แก่อนุกรรมการใหม่ด้วย

4. การประชุม

- 4.1 คณะอนุกรรมการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือปีละ 4 ครั้ง ทั้งนี้ ประธานอนุกรรมการอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมเป็นการพิเศษได้ ตามที่เห็นสมควร หรือมีการร้องขอจากอนุกรรมการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 4.2 การประชุมคณะอนุกรรมการ ได้กำหนดวันและเวลาไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้คณะอนุกรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าประชุมได้ทุกครั้ง
- 4.3 องค์ประชุม ประกอบด้วยอนุกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการทั้งหมด จึงจะถือเป็นองค์ประชุม
- 4.4 ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการไม่ได้เข้าร่วมประชุม ให้อนุกรรมการที่เข้าประชุมเลือกอนุกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4.5 คณะอนุกรรมการอาจเชิญกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุมเป็นครั้งคราวหรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- 4.6 คณะอนุกรรมการอาจเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษาและเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 4.7 คณะอนุกรรมการจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละครั้ง
- 4.8 คณะอนุกรรมการมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นประจำทุกปี
- 4.9 เลขานุการคณะอนุกรรมการมีหน้าที่นัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม ทั้งนี้ หนังสือเชิญประชุม และเอกสารประกอบการประชุมให้นำส่งล่วงหน้า 5 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เลขานุการคณะอนุกรรมการจะแจ้งการประชุมโดยวิธีอื่นและอาจนำส่งเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าน้อยกว่า 5 วันก่อนการประชุม
- 4.10 ในกรณีที่ต้องมีการลงมติออกเสียงให้ใช้เสียงข้างมาก กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานอนุกรรมการมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.11 อนุกรรมการผู้ใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ให้แจ้งการมีส่วนได้เสียนั้นและห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น

5. ขอบเขตและการเข้าถึงข้อมูล

- 5.1 การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการครอบคลุมทั้งกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะอนุกรรมการ อาจให้คำแนะนำแก่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้
- 5.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ที่รับผิดชอบ คณะอนุกรรมการมีอิสระในการสอบถามข้อมูลโดยตรงจากผู้สอบบัญชี ผู้บริหาร และพนักงาน โดยทุกฝ่ายต้องให้ความร่วมมือตามที่คณะอนุกรรมการร้องขอ

6. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะอนุกรรมการมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

6.1 การรายงานทางการเงิน (Financial Report)

- สอบทานรายงานทางการเงินของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
- พิจารณาและสอบทานนโยบายทางบัญชี
- สอบทานรายการที่สำคัญหรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบต่องบการเงิน

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) สอบทานกับฝ่ายจัดการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับรายงานทางการเงินรายไตรมาส ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (2) สอบทานกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับรายงานทางการเงินประจำปี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (3) สอบทานการใช้จ่ายเงินในโครงการที่สำคัญและมีวงเงินงบประมาณสูง
- (4) สอบทานนโยบายบัญชีที่สำคัญ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ใช้งบการเงิน เหตุผลของฝ่ายจัดการ และการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย
- (5) สอบทานการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางบัญชีหรือหลักการบัญชี โดยเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา รวมทั้งพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงและความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น และหากเห็นว่าเหมาะสมก็ให้นำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- (6) สอบถามความเห็นที่แตกต่างระหว่างฝ่ายจัดการกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการเปิดเผยในงบการเงิน รวมทั้งพิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และความเห็นที่ฝ่ายจัดการได้ขอความเห็นจากหน่วยงานภายนอกเพื่อให้ได้บทสรุปของประเด็นนั้น ๆ
- (7) สอบทานรายการที่สำคัญหรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบต่องบการเงิน โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการ ผลกระทบ และความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
- (8) สอบทานกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการจัดทำบทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) และเปิดเผยในรายงานประจำปี

6.2 การตรวจสอบภายใน (Internal Audit)

- พิจารณาและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- พิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน
- พิจารณางบประมาณและทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง การจ่ายผลตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และพิจารณาประสิทธิผลของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประเมินผลงานตรวจสอบตามแผนงานที่ได้อนุมัติ รวมทั้งติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบ
- (2) อนุมัติแผนการตรวจสอบ งบประมาณ และพิจารณาความเพียงพอของทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนงานและเป้าหมายของคณะอนุกรรมการ
- (3) ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และ พิจารณาผลการปฏิบัติงาน และการจ่ายผลตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยอาจขอความเห็นจากกรรมการและผู้จัดการ
- (4) เปิดโอกาสให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหรือติดต่อกับคณะอนุกรรมการได้ทันทีที่มีปัญหาหรือพบประเด็นสำคัญ โดยอาจเป็นการหารืออย่างเป็นทางการหรือไม่เป็นทางการก็ได้

- (5) ประกันความเป็นอิสระ (Independence) และให้ความมั่นใจว่าไม่มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบเพื่อให้การทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ทั้งนี้ งานด้านการจัดการ (Administration) ของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อกรรมการและผู้จัดการ
- (6) อนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- (7) จัดให้มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Quality Assurance Review) ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

6.3 ผู้สอบบัญชี (External Audit)

- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์
- สอบทานขอบเขตและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) พิจารณาคุณสมบัติ ความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้ขอเสนอแนะในการแต่งตั้ง การเลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์
- (2) ดูแลให้มีการจัดให้ผู้สอบบัญชีอื่นยื่นข้อเสนอเข้ามาพิจารณาเปรียบเทียบทุก ๆ รอบระยะเวลา 3 ปี และพิจารณาให้มีการเปลี่ยนผู้สอบบัญชีเมื่อครบ 7 ปี และต้องเว้นวรรคผู้สอบบัญชีรายเดิม 3 ปี
- (3) สอบทานขอบเขตและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีให้ครอบคลุมการดำเนินงานและความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งพิจารณาการประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (4) ประชุมกับผู้สอบบัญชี เพื่อหารือเกี่ยวกับประเด็นที่ผู้สอบบัญชีพบ หรือมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบ / สอบทานรายงานทางการเงิน
- (5) ประเมินผลปฏิบัติงานและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบและผลการสอบทานรายงานทางการเงิน สอบถามความเห็นของฝ่ายจัดการ และหารือกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ

- (6) กำหนดนโยบายการให้บริการงานอื่นของผู้สอบบัญชี (Non-audit services policy) รวมทั้ง สอบทานการให้บริการงานอื่นของผู้สอบบัญชีให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.4 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (Internal Control and Risk Management)

- พิจารณาและประเมินผลความพอเพียงและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) สอบทานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ตลอดจนติดตามการดำเนินการของฝ่ายจัดการต่อข้อเสนอแนะ
- (2) สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ก่อนเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (3) สอบทานให้มั่นใจว่ามีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดย
 - ประชุมกับฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบด้านต่างๆ เช่น
 - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - การทำประกันภัย
 - การรักษาความปลอดภัยของอาคารและพนักงาน
 - รับทราบรายงานการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รายไตรมาส

6.5 การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Compliance)

- ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมาตรฐานและกฎระเบียบภายในที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) สอบทานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย / กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- (2) ประชุมร่วมกับหน่วยงานกฎหมาย อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้คณะอนุกรรมการได้รับทราบข้อมูลหรือได้รับคำแนะนำเกี่ยวกับประเด็นข้อกฎหมายที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องถือปฏิบัติ
- (3) สอบทานรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ กฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง กับการธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (4) สอบทานรายงานการปฏิบัติงานด้านการกำกับองค์กร รายไตรมาส
- (5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

6.6 การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต (Whistleblowing and Fraud)

- สอบทานและดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแสและสอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริต
- สอบทานกระบวนการป้องกันและตรวจจับการกระทำที่ทุจริต

งานที่ต้องปฏิบัติ

- (1) พิจารณาข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส โดย
 - สอบทานกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส
 - พิจารณาดำเนินการต่อข้อร้องเรียนด้านจรรยาบรรณและการแจ้งเบาะแส
 - รับทราบสรุปข้อร้องเรียนทั้งหมด รายไตรมาส
- (2) สอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริตของผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายรวมถึงพนักงาน และกรรมการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่กำหนดไว้ในนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

6.7 หน้าที่อื่น ๆ

ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

7. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง

คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง (Self-Assessment) และรายงานให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบปีละครั้ง

8. การทบทวนกฎบัตร

คณะอนุกรรมการจะสอบทานและประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะอนุกรรมการเป็นประจำทุกปี และนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป

9. การรายงาน

- 9.1 ให้มีการรายงานการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการต่อที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำทุกไตรมาส และนำเสนอสรุปรายงานการประชุมให้กับคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย ทั้งนี้ หากมีเรื่องที่มีความสำคัญให้นำเสนอเป็นรายเดือน
- 9.2 ให้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการ ซึ่งลงนามโดยประธานอนุกรรมการ เพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

อนุมัติในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563