



AIRA Asset Management Company Limited
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอระ จำกัด
ทะเบียนเลขที่ 0105560035008

319 Chamchuri Square Building, 12th Floor, Phayathai Road, Pathumwan, Bangkok 10330
เลขที่ 319 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้น 12 ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
Tel. 0-2038-4499

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอระ จำกัด
(ฉบับปรับปรุงปี 2565)



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (ทบทวน ปี 2565) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอรา จำกัด

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ กำกับดูแลและตรวจสอบด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง การต่อต้านการทุจริต และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ รวมทั้งส่งเสริมให้บริษัทเกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าบริษัทดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีบรรษัทภิบาลที่ดี ปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. องค์ประกอบและโครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 2 คน และต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือการเงินไม่น้อยกว่า 1 คน
- 2.3 กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน รวมถึงความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ ตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทและตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ที่บังคับใช้และสามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- 3.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 3.3 สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 3.4 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.5 กรรมการตรวจสอบได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น ด้านการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ใหม่ๆ หรือความรู้ในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน เว้นแต่กรรมการคนใด มีความสามารถและมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งนานกว่านั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้กลับมาดำรงตำแหน่งมากกว่า 2 วาระติดต่อกันได้ และการต่อวาระทุกครั้งต้องไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 4.2 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - (3) ลาออก
 - (4) ตาย
 - (5) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - (6) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 4.3 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเนื่องจากครบกำหนดตามวาระเป็นจำนวนเกินกว่าสองในสาม ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่ง รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าคณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่เข้ารับหน้าที่
- 4.4 เว้นแต่กรณีการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับจากวันที่สมาชิกไม่ครบ โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 4.5 การลาออกของกรรมการตรวจสอบให้ยื่นใบลาต่อประธานกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นอันมิอาจก้าวล่วงได้ โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ

5. องค์ประชุมและการประชุม

- 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และสามารถจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น
- 5.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

- 5.4 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
 - 5.5 การเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 5 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
6. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.1 มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุม และขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม
 - 6.2 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกบริษัทมาให้ความเห็นที่เป็นอิสระ หรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น โดยการดำเนินการว่าจ้างต้องเป็นไปตามระเบียบของบริษัท และบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย
 - 6.3 ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่างๆ ตลอดจนร้องขอข้อมูลของบริษัทตามที่จำเป็น เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สำเร็จลุล่วงด้วยดี
 - 6.4 ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาสูงสุดของฝ่ายกำกับและตรวจสอบและให้ความเห็นชอบในการกำหนดผลตอบแทนของพนักงานในฝ่ายกำกับและตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
7. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปทั้งรายหกเดือนและประจำปี
 - 7.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
 - 7.3 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปพรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 7.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 7.5 พิจารณารายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
 - 7.6 สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตในเรื่องความชัดเจน เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการนำมาตรการไปสู่การปฏิบัติงานจริงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- 7.7 สอบทาน ควบคุม และติดตามการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติตามหลักการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับนโยบายในการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท
- 7.8 สนับสนุนความเป็นอิสระของหน่วยงานกำกับและตรวจสอบ โดยการมอบหมาย พิจารณาและให้ความเห็นเพื่อส่งเสริมศักยภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานกำกับและตรวจสอบ ความก้าวหน้าทางอาชีพของผู้ตรวจสอบ
- 7.9 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย แต่ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7.10 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท เหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งต่อปีอีกราวหนึ่ง
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - รายงานอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ควรทราบและภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร
- 7.11 ดำเนินการหารือและตรวจสอบข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ เมื่อได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต และดำเนินการพิจารณาอย่างเป็นธรรม
- 7.12 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 7.13 พิจารณาบททวนและปรับปรุงความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบด้วยการทำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบหรือวิธีการอื่นที่เหมาะสม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกรอบความรับผิดชอบ อีกทั้งเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยจัดทำผลการประเมินผลปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2565



(นางเสาวนีย์ กมลบุตร)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอรา จำกัด