

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	1 / 19

	หน้า
1. คำนิยาม	2
2. วัตถุประสงค์	4
3. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ	5
4. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง	8
5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	9
6. การประชุม	13
7. การรายงาน	15
8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน	16
9. ค่าตอบแทน	16
10. การปฐมนิเทศและการอบรม	16
บทเฉพาะกาล	17

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	2 / 19

1. คำนิยาม

“บริษัท”	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“กลุ่มบริษัทฯ”	บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการชุดย่อย”	คณะกรรมการชุดย่อยของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“กรรมการอิสระ”	กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และมีคุณสมบัติเป็นอิสระตามข้อกำหนดของประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2551
“กรรมการภายนอก”	กรรมการอิสระ หรือกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
“กรรมการที่เป็นผู้บริหาร”	กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในฝ่ายจัดการของบริษัทฯ
“กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร”	กรรมการบริหารที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำของบริษัทฯ
“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”	พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
“สำนักงาน ก.ล.ต.”	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
“ผู้บริหาร”	ผู้ที่ดำรงตำแหน่งตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการสายงานขึ้นไป ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัท
“ผู้บริหารตามคำนิยามของ สำนักงาน ก.ล.ต.”	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแก่นับต่อจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่ง ระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสาย งานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”	การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทจดทะเบียน เช่น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน รวมถึงนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมด้วย บุคคลดังต่อไปนี้
“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง”	(ก) กรรมการหรือผู้บริหารของผู้ถือหุ้นหลักหลักทรัพย์ (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นหลักหลักทรัพย์ (ค) ผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ถือหุ้นหลักหลักทรัพย์

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	3 / 19

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”	(ง) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางความสัมพันธ์ หรือ โดยการจดทะเบียน ตามกฎหมายกับบุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือ คู่สมรสของบุตร
	(จ) นิติบุคคลใด ๆ ที่บุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุม หรือมีส่วนได้เสียอื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ
	บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้
	(ก) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
	(ข) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
	(ค) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าว หรือ บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วน
	(ง) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
	(จ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
	(ฉ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) หรือบริษัทตาม (จ) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
	(ข) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล
“ผู้ถือหุ้นที่มีนัย”	ผู้ถือหุ้นในกิจการใดเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น และการถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”	ผู้ถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
“ผู้มีอำนาจควบคุม”	ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใดก็ตาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งคือบุคคลที่เข้าลักษณะข้อใดข้อหนึ่งดังนี้

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	4 / 19

- (ก) บุคคลที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละยี่สิบห้าของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ
- (ข) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการของบริษัทฯ ได้
- (ค) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (ง) บุคคลที่ตามพฤติการณ์มีการดำเนินงานในบริษัทฯ หรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ เยี่ยงกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทฯ

2. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ คือ คณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อช่วยแบ่งเบาภารกิจของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงาน ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้กิจการมีระบบกำกับดูแลที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อมุ่งหวังถึงการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการและการเพิ่มมูลค่าให้องค์กรในด้าน

1. ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือตลอดจนความโปร่งใสของรายงานทางการเงินที่ได้รับการเผยแพร่
2. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก (Key Risk) ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ
 - 2.1 การรายงานข้อมูลทางการเงิน
 - 2.2 การเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม
 - 2.3 การบริหารทางการเงิน
 - 2.4 ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
 - 2.5 การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - 2.6 การจัดการและการควบคุมความเสี่ยงทางธุรกิจ
 - 2.7 การเสนอแนะการแต่งตั้งและการประเมินผลงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	5 / 19

3. เปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาเรื่องอื่น ๆ ที่นอกเหนือจากการรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายในได้ในเชิงลึกขึ้น และเพิ่มประสิทธิภาพต่อการบริหารงานในด้านอื่น ๆ
4. ความแข็งแกร่งในบทบาทและอำนาจของกรรมการจากภายนอก
5. เสริมสร้างความเข้าใจของกรรมการ เกี่ยวกับขอบเขตของการตรวจสอบที่ถูกกำหนดไว้

ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบจะต้องดำรงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ในการทำงานกับคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ รวมทั้งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และเพื่อให้การดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจำเป็นต้องพัฒนาและดำรงไว้ซึ่งความชำนาญและความรอบรู้ ตลอดจนความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ และปัญหาที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ

3. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ

3.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ
- 3.1.2 กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 3.1.3 กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.1.4 กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ

3.2 คุณสมบัติ

3.2.1 กรรมการตรวจสอบ

- (1) เป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- (2) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท
- (3) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- (4) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (5) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	6 / 19

- (6) เป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (7) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

3.2.2 กรรมการอิสระ

สำหรับกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
 - (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
 - (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย
 - (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อำนาจอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- “ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ” ตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	7 / 19

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจาก บริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ (1) ถึง (9) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	8 / 19

4. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1.1 กรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งก็ได้
- 4.1.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระในข้อ 4.1.1 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่ากับอายุวาระที่คงเหลืออยู่เท่านั้น และให้บริษัทฯ แจ้งข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันที
- 4.1.3 ในการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่เข้ามาดำรงตำแหน่งให้ครบตามจำนวนที่กำหนดไว้ ต้องเร่งดำเนินการโดยเร็วเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องไม่เกิน 3 เดือน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง

4.2 การพ้นจากตำแหน่ง

- 4.2.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งในกรณีใดกรณีหนึ่งต่อไปนี้
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมาย และ/หรือ ประกาศว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมาย และ/หรือ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
 - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติด้วยเสียงข้างมากให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (5) ครบวาระ
- 4.2.2 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกจากคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องแจ้งความประสงค์นั้นเป็นหนังสือต่อประธานกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัย พร้อมระบุเหตุผล
- 4.2.3 เมื่อกรรมการตรวจสอบลาออก บริษัทฯ ต้องแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.โดยทันที นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือลาออก พร้อมระบุเหตุผลที่ลาออก
- 4.2.4 เมื่อมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่แทนกรรมการตรวจสอบเดิมที่ได้ลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งหรือเป็นการแต่งตั้งเพิ่มเติม บริษัทฯ ต้องแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	9 / 19

5. ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจดำเนินการดังต่อไปนี้

- 5.1.1 ปฏิบัติหน้าที่ภายในขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.1.2 ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนร้องขอข้อมูลของบริษัทฯ ตามที่จำเป็นเพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี

5.2 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินที่ครบถ้วน ถูกต้อง รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ทั้งรายไตรมาสและรายปี ในการดำเนินการดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทควรทราบร่วมกันว่า ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีมีทรัพยากรและเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มากกว่า คณะกรรมการตรวจสอบ ฉะนั้น บทบาทการดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้ประกันเป็นพิเศษ ในงบการเงินและข้อมูลการเงินที่บริษัทฯ นำเสนอให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลอื่น ๆ
- (2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
- (3) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาให้ความเห็น และให้ข้อสังเกตงบประมาณและอัตราค่าจ้างของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อเสนอฝ่ายบริหารเป็นผู้อนุมัติ
- (4) พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน
- (5) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	10 / 19

- (6) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชานั้น และประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนและการเลิกจ้างผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (7) พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- (8) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์/ ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ ให้มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ ตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด รวมถึงสอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบและติดตามผลการร้องเรียนเกี่ยวข้องกับ การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ การแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียนหรือข้อร้องเรียนทางธุรกิจ และการละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงการจัดการข้อร้องเรียนและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสด โดยกำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเพื่อทราบทุกไตรมาส รวมทั้งส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน และการตรวจสอบ
- (9) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดแนวนโยบายในการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องต่อไป
- (10) พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
- (11) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ประกอบด้วยเนื้อหา ดังนี้

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	11 / 19

- ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - จำนวนครั้งของการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน รวมทั้งการรับคำตอบแทนจากการดำรงตำแหน่งในแต่ละท่านในรอบปีที่ผ่านมา
 - รายงานอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (12) ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีที่พบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือ บุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิด ตามที่กำหนดไว้ในพ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบ ภายใน 30 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- (13) สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา รวมถึงให้ความสำคัญโดยส่งเสริมให้บริษัทฯ กำหนดเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นวาระประจำของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ และติดตามให้ประธานกรรมการตรวจสอบต้องได้รับสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ จากเลขานุการบริษัท ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
- (14) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบอาจขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นก็ได้ ทั้งนี้ ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- (15) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงิน และการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจริยธรรมทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ ในรายงานที่สำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion & Analysis : MD&A) เป็นต้น

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	12 / 19

5.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ดังต่อไปนี้

- (1) พิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำรงอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงทางนโยบายที่สำคัญรวมถึงเหตุผลของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายบัญชี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติออกงบการเงินก่อนเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (2) พิจารณาบททวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เป็นต้น
- (3) พิจารณาระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
- (4) พิจารณาบททวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทฯ การประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี
- (5) พิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ และบททวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- (6) พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน
- (7) พิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ว่าได้มีการวางแผนเพื่อบททวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ และความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- (8) สอบทานกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายและความเพียงพอในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก (Key Risk) ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)
- (9) สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบและติดตามผลการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ และการละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงการจัดการข้อร้องเรียนและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส
- (10) ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินของบริษัทฯ
- (11) ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมาย และ/หรือ ประกาศว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมาย และ/หรือ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- (13) พิจารณาการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	13 / 19

- (14) ร่วมกับฝ่ายบริหาร ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และการลงโทษหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (15) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในตามความจำเป็น หรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (16) รายงานภารกิจของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรฯ นี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

6. การประชุม

6.1 จำนวนครั้งของการประชุม

- 6.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 6.1.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้เมื่อเห็นว่าจำเป็น หรือได้รับการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือ ประธานกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาระเบียบวาระที่จำเป็นต้องหารือร่วมกันเป็นพิเศษ นอกเหนือจากการประชุมตามปกติ
- 6.1.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบควรกำหนดตารางการประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ
- 6.1.4 ให้เปิดเผยรายละเอียดจำนวนครั้งของการจัดประชุมและการเข้าร่วมประชุมในรอบปีที่ผ่านมาของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

6.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

- 6.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2.2 หากประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็ให้กรรมการตรวจสอบคัดเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม
- 6.2.3 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่มีวาระที่เกี่ยวข้องกับงบการเงินหรือวาระอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงทางด้านบัญชี ต้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นที่เชื่อถือได้ ในการจัดทำงบการเงิน

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	14 / 19

- 6.2.4 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมที่นำเสนอ เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- 6.2.5 เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และในกรณีที่มีเหตุจำเป็นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ อาจมอบหมายบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน
- 6.2.6 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือประธานในที่ประชุม อาจกำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือตามที่กฎหมายกำหนด

6.3 วาระการประชุม

- 6.3.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบควรกำหนดระเบียบวาระที่ครอบคลุมอย่างน้อยในเรื่องต่อไปนี้
- (1) เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
 - (2) รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
 - (3) พิจารณาเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและรายปีของบริษัทฯ
 - (4) เรื่องเพื่อพิจารณา
 - (5) เรื่องแจ้งเพื่อทราบ
 - (6) เรื่องอื่น ๆ
- 6.3.2 นำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลและอาจขอข้อมูลเพิ่มเติมได้ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

6.4 การลงคะแนนเสียง

- 6.4.1 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน โดยให้กรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.4.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา จะต้องออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

6.5 การบันทึกรายงานการประชุม

- 6.5.1 ให้เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมส่งให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วัน หลังจากวันประชุม
- 6.5.2 ให้เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายนำส่งรายงานการประชุมพร้อมจัดทำแผนงาน (ถ้ามี) ส่งให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบข้อมูลและเป็นแนวทางในการดำเนินการให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	15 / 19

7. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

7.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

7.1.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงผลการประชุม หรือเรื่องอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบอย่างสม่ำเสมอ พร้อมความเห็นในแนวปฏิบัติและข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม ได้แก่

- (1) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน
- (2) สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
- (3) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในและกระบวนการตรวจสอบภายใน
- (4) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

7.1.2 ในกรณีที่มีการกระทำ หรือเนื้อหาสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท อาทิ แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ การพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทภายในระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อพิจารณาแนวทางป้องกันและแก้ไขได้ทันเวลา

- (1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือมีการปฏิบัติอันขัดต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
- (3) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ
- (4) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

7.1.3 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่และการประเมินผลงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	16 / 19

7.2 การรายงานต่อหน่วยงานทางการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเพื่อให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขพร้อมกำหนดกรอบระยะเวลา และเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งหรือ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

7.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

- 7.3.1 รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
- 7.3.2 เปิดเผยกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ จำนวนครั้งของการจัดประชุม รวมทั้งจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมและคำตอบแทนของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านในรอบปีที่ผ่านมา ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

- 8.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทุกปี และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ
- 8.2 กระบวนการและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะจะเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

9. คำตอบแทน

- 9.1 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9.2 ให้เปิดเผยรายละเอียดการจ่ายคำตอบแทนในรอบปีที่ผ่านมาของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

10. การปฐมนิเทศและการอบรม

10.1 การปฐมนิเทศ

กรรมการตรวจสอบเข้าใหม่ทุกท่านจะต้องเข้าร่วม “การปฐมนิเทศสำหรับกรรมการเข้าใหม่” ตามที่บริษัทฯ กำหนด

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	17 / 19

10.2 การอบรม/สัมมนา

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมกรรมการตรวจสอบให้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ภายใต้แผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง

บทเฉพาะกาล

ให้บุคคลผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งและดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบที่อยู่ก่อนวันที่กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ใช้บังคับ ให้ยังคงดำรงตำแหน่งและมีอำนาจหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบต่อไปโดยสมบูรณ์จนกว่าจะสิ้นสุดวาระหรือได้มีการแต่งตั้งบุคคลอื่นเข้าดำรงตำแหน่งแทน ทั้งนี้ กฎบัตรฉบับนี้ไม่กระทบกระเทือนถึงการใดที่ได้กระทำไปแล้วก่อนกฎบัตรฉบับนี้มีผลใช้บังคับ สำหรับการใดที่ดำเนินการค้างอยู่ก่อนที่กฎบัตรนี้จะใช้บังคับให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ นอกจากนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการบังคับใช้กฎบัตรฉบับนี้ในเรื่องใดโดยทันทีซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบอาจกำหนดให้นำกฎระเบียบเดิมในเรื่องดังกล่าวมาใช้บังคับไปพลางก่อนก็ได้

อนึ่ง บุคคลในตำแหน่งใด ๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนวันที่กฎบัตรฉบับนี้บังคับ ซึ่งรวมถึงเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ให้บุคคลในตำแหน่งดังกล่าวยังคงมีอำนาจและหน้าที่ในตำแหน่งนั้นต่อไปจนกว่าจะสิ้นสุดวาระหรือมีการแต่งตั้งบุคคลอื่นเข้าดำรงตำแหน่งแทน

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	18 / 19

บันทึกประวัติการแก้ไข

เลขที่เอกสาร	ฉบับที่ (แก้ไข / (ทบทวน)	วันที่	ส่วนที่แก้ไข / ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข / ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
IA 11/2557	1.0	27 ต.ค. 2551	จัดทำขึ้นใหม่ (ชื่อระเบียบนโยบายกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ) เพื่อให้สอดคล้องกับแปลงสภาพเป็นบริษัท จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	22 ก.พ. 2557
IA 62/2557	2.0	22 ก.พ. 2557	เพิ่มเติมเนื้อหา ข้อ 5.2 ข้อย่อย 16 หน้า 5 การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบตามความจำเป็น “หรืออย่างน้อยปีละครั้ง”	เพื่อให้การทบทวนกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบมี ความชัดเจนมากยิ่งขึ้น	21 ก.พ. 2558
IA 74/2558	3.0	21 ก.พ. 2558	แก้ไข ข้อ 2.3 วาระการดำรงตำแหน่งครั้งละ 2 ปี ปรับแก้ไขเป็น “ครั้งละ 3 ปี”. แก้ไข ข้อ 6.5 รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ “ภายใน 14 วัน” ปรับแก้ไขเป็น “ภายใน 7 วัน”	เพื่อให้ครอบคลุม	24 ก.พ. 2559
IA 84/2559	4.0	24 ก.พ. 2559	เพิ่มเติม เนื้อหาวรรคท้ายของ ข้อ 2.3 วาระการดำรงตำแหน่งครั้งละ 3 ปี เพิ่ม “หรือตามวาระของการเป็นกรรมการ บริษัท” เพิ่มเติม ข้อ 6.3 ผู้เข้าร่วมประชุม (หน้า 6) “การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมี กรรมการร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ของกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบ องค์ประชุม ทั้งนี้”	เพื่อให้เนื้อหาข้อ 2.3 วาระการดำรงตำแหน่งให้ สอดคล้องกับวาระของการ เป็นกรรมการบริษัท เพื่อให้เกณฑ์เนื้อหาข้อ 6.3 ผู้เข้าร่วมประชุมได้กำหนด องค์ประชุมของกรรมการ ตรวจสอบให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น	22 พ.ย. 2559
OMD 2559/02	5.0	22 พ.ย. 2559	ปรับปรุงทั้งฉบับ เปลี่ยนเป็น “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และ เพิ่มเติมหัวข้อในกฎบัตรให้สอดคล้องกับ กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เช่น การพ้นจากตำแหน่ง การประเมินผล การปฏิบัติงาน คำตอบแทนและการ ปฐมนิเทศและการอบรม”	เพื่อให้รูปแบบการกำหนด กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ ละชุดเป็นสอดคล้องกันและ เป็นทิศทางเดียวกัน	25 ธ.ค. 2560

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_68-026
		วันที่เริ่มใช้	13 พ.ย. 2568
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568	ฉบับที่	14.0
		หน้า	19 / 19

เลขที่เอกสาร	ฉบับที่ (แก้ไข / (ทบทวน))	วันที่	ส่วนที่แก้ไข / ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข / ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
OMD 2560/05	6.0	25 ธ.ค. 2560	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	25 ก.พ. 2562
OMD 2562/01	7.0	25 ก.พ. 2562	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	2 มี.ค. 2563
OMD 2563/02	8.0	2 มี.ค. 2563	แก้ไข ข้อ 3.2.2 (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ เป็น ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	1 มี.ค. 2564
POL-BOD 64-002	9.0	1 มี.ค. 2564	เปลี่ยนแปลง “ <u>ประธานกรรมการบริหาร (CEO)</u> ” เป็น “ <u>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)</u> ” ทั้งฉบับ	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	12 พ.ย. 2564
POL-BOD 64-027	10.0	12 พ.ย. 2564	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	10 พ.ย. 2565
POL-BOD 65-013	11.0	10 พ.ย. 2565	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	28 ก.พ. 2567
POL-BOD 67-002	12.0	28 ก.พ. 2567	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	13 พ.ย. 2567
POL-BOD 67-029	13.0	13 พ.ย. 2567	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	13 พ.ย. 2568
POL-BOD 68-026	14.0	13 พ.ย. 2568	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานกำกับและปฏิบัติงานในปัจจุบัน	-