

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน	รหัสเอกสาร : PL-BOD-009 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 3 จาก 5

5. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องรวบรวมข้อมูลและประเมินสถานการณ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเป็นกลางไม่ลำเอียง และไม่มีส่วนร่วมในกิจกรรมหรือความสัมพันธ์ที่บั่นทอน หรืออาจบั่นทอนความเที่ยงธรรมหรือ วิจารณ์ฐานในฐานของผู้ประกอบวิชาชีพของตน เช่น การรับสิ่งตอบแทนไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ
6. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเคารพคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของในข้อมูลที่ได้รับและไม่เปิดเผย ข้อมูลโดยปราศจากอำนาจหน้าที่ที่เหมาะสม
7. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องรอบคอบในการใช้และปกป้องข้อมูลที่ได้มาระหว่างการปฏิบัติหน้าที่ และไม่ใช้ ข้อมูลที่ได้มาเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อการใดที่ขัดต่อกฎหมายหรือขัดต่อวัตถุประสงค์ของบริษัท
8. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยใช้ความรู้ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ โดยยึดหลักมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้อง
9. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องพัฒนาความชำนาญ ประสิทธิภาพ และคุณภาพงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

● **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ**

1. ประเมินความเสี่ยงและประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบสารสนเทศของบริษัท การ ควบคุมในกิจกรรมต่าง ๆ และการบริหารความเสี่ยงภายใต้ภารกิจและขอบเขตการปฏิบัติงานที่กำหนด
2. จัดทำแผนงานตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
3. ทบทวน และพัฒนาแผนงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญทุกด้านของบริษัท
4. เสนอข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี และ ความเพียงพอของทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. สอบทานและประเมินการควบคุมภายในของระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในบริษัท เพื่อให้ แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ราชการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งคุณภาพของการปฏิบัติงานภายในบริษัท
6. ทบทวนความน่าเชื่อถือ และความถูกต้องของข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงาน และวิธีที่ใช้ในการ ประเมินผล การจัดประเภท และการรายงานข้อมูล
7. สอบทานระบบการเงิน การบัญชี และวิธีการบันทึกบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับนโยบายและ มาตรฐานการบัญชี

 Advanced Materials Corporation	กฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน	รหัสเอกสาร : PL-BOD-009 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00		
หน้าที่ 4 จาก 5		
บริษัท แอดวานซ์ เมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

8. ประเมินความถูกต้องเชื่อถือได้และความเพียงพอของระบบงานต่าง ๆ และระบบสารสนเทศ รวมถึงความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ให้มีการควบคุมภายในที่รัดกุม เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
9. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของการบันทึก ประสิทธิภาพการใช้ และการดูแลรักษาทรัพย์สิน และผลประโยชน์ของบริษัท
10. สอบทานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
11. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและเสนอต่อฝ่ายจัดการเพื่อพิจารณาภายใน 30 (สามสิบ) วัน นับจากวันที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ และสรุปรายงานดังกล่าวเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้รายงานประเด็นสำคัญที่พบเกี่ยวกับระบบการควบคุมในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการในกิจกรรมนั้น ๆ
12. ในกรณีที่ผลการตรวจสอบพบว่ามีพฤติกรรมที่น่าเชื่อว่าเป็นการทุจริต ให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาโดยทันที
13. ติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้นำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
14. สังเกตการณ์ ตรวจสอบ หรือสอบทานงานหรือเรื่องต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อหาข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน หรือ ประเด็นทุจริตต่าง ๆ
15. ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหาร หรือหน่วยงานที่ถูกตรวจสอบเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
16. ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐาน และเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนร่วมของทุกฝ่าย
17. ขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัท รวมทั้งการขอตรวจสอบหนังสือ บัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบ และรายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของหน่วยงานที่ถูกตรวจสอบ

 Advanced Materials Corporation	กฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน	รหัสเอกสาร : PL-BOD-009 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 5 จาก 5
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

18. เรียกร้องให้ผู้บริหารและพนักงานของหน่วยงานที่ถูกตรวจสอบให้ข้อมูล เอกสาร และคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ โดยผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวจะต้องให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกต่อการตรวจสอบอย่างเต็มที่
19. ทบทวน หรือแก้ไขกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง เพื่อปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นลายลักษณ์อักษรเท่านั้น
20. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายทวิศักดิ์ ทองภักดี)

ประธานกรรมการ

บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด