



บริษัท พรีเมียร์ แทงก์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

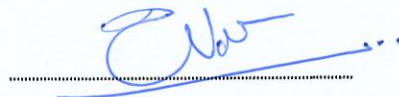
กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 1 / 9                         |

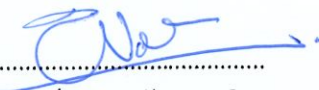
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้เป็นลิขสิทธิ์ของบริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เพื่อมุ่งมั่นพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้นี้ อย่างเคร่งครัด



(ศาสตราจารย์ ดร.พรชัย ซุนหจินดา)  
ประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 2 / 9                         |

|                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| จัดทำโดย :<br><br><br>.....<br>(นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ)<br>ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน | อนุมัติโดย : คณะกรรมการบริษัท<br><br><br>.....<br>(ศาสตราจารย์ ดร.พรชัย ชูณหจินดา)<br>ประธานกรรมการบริษัท |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| ประวัติการแก้ไขเอกสาร |                          |                 |                                                                                                                                                |
|-----------------------|--------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ครั้งที่              | ผู้ดำเนินการ             | วันที่บังคับใช้ | รายละเอียดการแก้ไข                                                                                                                             |
| 00                    | นายวีรวัฒน์ บุรพัฒน์พงศ์ | 24 ส.ค. 2561    | จัดทำเอกสารเป็นครั้งแรก                                                                                                                        |
| 01                    | นางสาวไอลีน ว่องเพิ่มผล  | 29 เม.ย. 2562   | เนื่องจากบริษัทฯ แปรสภาพ                                                                                                                       |
| 02                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 1 มี.ค. 2564    | ปรับปรุงรายละเอียดบทบาทคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                       |
| 03                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 25 ก.พ. 2565    | ทบทวนประจำปี                                                                                                                                   |
| 04                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 23 ก.พ. 2566    | ปรับปรุงโดยนำภาคผนวกออก (แบบประเมินตนเองสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ) และให้ใช้แบบประเมินให้สอดคล้องกับ IOD โดยให้แยกแบบประเมินดังกล่าวออกจากกฎบัตร |
| 05                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 3 พ.ย. 2566     | ปรับปรุงการทบทวนกฎบัตร                                                                                                                         |
| 06                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 8 พ.ย. 2567     | ทบทวนประจำปี                                                                                                                                   |
| 07                    | นายกุลวิทย์ วาสิกศิริ    | 13 พ.ย. 2568    | ทบทวนประจำปี                                                                                                                                   |
|                       |                          |                 |                                                                                                                                                |
|                       |                          |                 |                                                                                                                                                |
|                       |                          |                 |                                                                                                                                                |
|                       |                          |                 |                                                                                                                                                |
|                       |                          |                 |                                                                                                                                                |

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | <b>กฎบัตร</b><br><b>กรรมการตรวจสอบ</b>            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   |                                                   | หน้า 3 / 9                         |

## สารบัญ

|                                  | <u>หน้า</u> |
|----------------------------------|-------------|
| 1. หลักการและเหตุผล              | 4           |
| 2. วัตถุประสงค์                  | 4           |
| 3. ขอบเขต                        | 4           |
| 4. โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบ    | 4           |
| 5. บทบาทคณะกรรมการตรวจสอบ        | 6           |
| 6. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ | 8           |
| 7. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ | 9           |
| 8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ | 9           |
| 9. การพัฒนา ฝึกอบรมคณะกรรมการ    | 9           |
| 10. การทบทวนกฎบัตร               | 10          |

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 4 / 9                         |

## 1. หลักการและเหตุผล

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และมั่นใจว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของทางการ และนโยบาย ระเบียบปฏิบัติของบริษัท มีการรายงานทางการเงินถูกต้องและน่าเชื่อถือ และมีการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีระบบการถ่วงดุล คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร เพื่อทำหน้าที่สอบทานความเพียงพอ เหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงทำหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

บริษัทได้สรุปหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติสำคัญที่เกี่ยวกับกรรมการตรวจสอบ จากหลักเกณฑ์กฎ ระเบียบ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อให้กรรมการตรวจสอบใช้เป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง

## 2. วัตถุประสงค์

เพื่อใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 3. ขอบเขต

มีผลใช้กับกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

## 4. โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบ

### 4.1 องค์ประกอบ

- 1) กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการบริษัท
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
- 3) กรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างน้อย 1 คน พอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 5) ให้ผู้บริหารงานตรวจสอบภายในหรือบุคคลที่มีความเหมาะสม ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมมาทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### 4.2 คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 5 / 9                         |

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

#### 4.3 การดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ คราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระของกรรมการตรวจสอบ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกครั้งได้
- 2) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกครั้งได้ ทั้งนี้การกลับมาเป็นกรรมการบริษัทใหม่ ให้กรรมการบริษัทผู้นั้นดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบนั้นต่อไปจนครบวาระเดิม ตามระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบผู้นั้นยังเหลืออยู่
- 3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 6 / 9                         |

- 4) ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยจะต้องแจ้งความจำนงค์ในการลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน
- 5) เสียชีวิต ถ้ากรรมการตรวจสอบพ้นจากการเป็นกรรมการตรวจสอบก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบผู้ออกจากตำแหน่ง

## 5. บทบาทคณะกรรมการตรวจสอบ (Charter)

- 5.1 สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินถูกต้อง และเพียงพอโดยประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 5.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมถึงร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 5.3 สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 5.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูล ดังต่อไปนี้
  - 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

|                                                                                   |                                                   |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | บริษัท พรีเมียร์ แทงค์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | แก้ไขครั้งที่ 07                   |
|                                                                                   | กฎบัตร                                            | วันที่อนุมัติใช้ 13 พฤศจิกายน 2568 |
|                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ                                    | หน้า 9 / 9                         |

- 8.3 คณะกรรมการตรวจสอบ ควรจัดทำรายงานแสดงถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อการจัดทำและการเปิดเผยรายงานทางการเงินของบริษัท เสนอไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 8.4 คณะกรรมการตรวจสอบ ควรเปิดเผยการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

## 9. การพัฒนา ฝึกอบรมคณะกรรมการ

- 9.1 เมื่อมีกรรมการบริษัทคนใหม่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เลขานุการบริษัทควรเป็นผู้ประสานงานในการจัดประชุมระหว่างกรรมการบริษัทคนใหม่และฝ่ายบริหารเพื่อให้กรรมการบริษัทคนใหม่รับทราบถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งในด้านความเป็นมา ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการถือหุ้น และการจัดการ และเรื่องอื่นๆ ที่จำเป็น รวมทั้งนำเยี่ยมชมกิจการ
- 9.2 บริษัท ให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเลขานุการบริษัทจะนำเสนอกรรมการผู้จัดการ เพื่อจัดให้มีการตั้งงบประมาณในส่วนนี้ไว้ และเมื่อมีหลักสูตรที่เห็นว่ามีค่าสำคัญ และจะเป็นประโยชน์ต่อกรรมการ เช่น หลักสูตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Program : ACP) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น เลขานุการบริษัทจะแจ้งไปยังกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบถามความประสงค์ในการเข้ารับการอบรม และจัดให้เข้ารับการอบรมตามความจำเป็นและความเหมาะสม

## 10. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้งหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง