

กฎบัตรของแผนกตรวจสอบภายใน

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของแผนกตรวจสอบภายใน และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะฝ่ายจัดการ รวมทั้งพนักงานทุกระดับของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีความเข้าใจโดยสรุป ดังนี้

ภารกิจ

แผนกตรวจสอบภายในมีภารกิจในการบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services) และการบริการให้คำปรึกษา(Consulting Service)อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยแผนกตรวจสอบภายในมีส่วนช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลกิจการโดยใช้วิธีการที่เป็นระบบและมีแบบแผน

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. การปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายใน ได้ถูกกำหนดให้แยกเป็นอิสระจากส่วนงานอื่นๆ ภายในของบริษัท และมีการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้กำหนดบทบาท หน้าที่ ของแผนกตรวจสอบภายในภายใต้คำปรึกษาของฝ่ายบริหาร และ คำชี้แนะจากคณะกรรมการบริษัท
3. สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานกระบวนการเพื่อให้สามารถมั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล เช่น การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง การบันทึกรายการทางบัญชี และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
5. ประเมินระบบการควบคุมภายในภาพรวมของกระบวนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องตามกรอบแนวทางการควบคุมภายในของ COSO 2013
6. ประเมินความเสี่ยง การตรวจสอบการทุจริต รวมทั้งข้อร้องเรียนต่างๆ และกำหนดแนวทางการแก้ไข และป้องกันการทุจริต เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดด้านกฎหมาย

7. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายบริหาร ได้มอบหมายเพิ่มเติมให้ดำเนินการ
8. แผนกตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติและมีอำนาจในการให้สามารถเข้าถึงข้อมูล ระบบงาน และบุคคลของบริษัท ทั้งที่เป็นคู่มือปฏิบัติงาน การบันทึกการด้วยเครื่อง หรือระบบคอมพิวเตอร์ ทรัพย์สินของบริษัท แฟ้มเอกสาร รายงานต่างๆ รวมถึงข้อมูลจากบุคคลต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจำเป็นต่อการปฏิบัติการตรวจสอบ
9. กิจกรรมการตรวจสอบทั้งหมดฝ่ายบริหารทุกระดับ และ พนักงานของบริษัท มีหน้าที่ให้ความร่วมมือเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
10. เอกสารและข้อมูลใดๆ ซึ่งผู้ตรวจสอบได้มา หรือรับรู้จากการตรวจสอบจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยแก่บุคคลอื่นใดโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย

จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพการตรวจสอบภายใน คือ ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) การรักษาความลับ (Confidentiality) และ ความสามารถในหน้าที่ (Competency)

กฎบัตรฉบับนี้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2565

ประกาศ ณ วันที่ 23 สิงหาคม 2565

อนุมัติโดย



(นายเจมส์ชาร์ด อมตวิวัฒน์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



(นายลักษณน้อย พึ่งรัตมี)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

