

## กฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในด้านการตรวจสอบภายใน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีการทบทวนโดยสม่ำเสมอ การตรวจสอบภายใน คือ การปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการทดสอบและการประเมินกิจกรรมการต่าง ๆ รวมทั้งการปฏิบัติงานตามความประสงค์ของผู้บริหารและคณะกรรมการเกี่ยวกับความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และเป็นส่วนช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ปฏิบัติสำเร็จตามหน้าที่และความรับผิดชอบ และเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบสากล (International Auditing Standards) ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังรายละเอียดต่อไปนี้

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ได้ถูกกำหนดให้แยกเป็นอิสระจากส่วนงานอื่น ๆ ภายในบริษัทฯ และมีการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กำหนดบทบาท หน้าที่ของฝ่ายตรวจสอบภายในภายใต้คำปรึกษาของฝ่ายบริหารและคำชี้แนะจากคณะกรรมการบริษัทฯ
3. นอกจากนั้น ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีบทบาทเป็นเครื่องมืออย่างหนึ่งของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และฝ่ายบริหาร เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ความรับผิดชอบที่สำคัญของฝ่ายตรวจสอบภายในคือเพื่อให้แน่ใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ความมีประสิทธิภาพ การปกป้องทรัพย์สินของบริษัทฯ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดูแลการบันทึกรายการและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าวข้างต้น ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงมีหน้าที่ในการทดสอบการบันทึกรายการ การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ซึ่งรวมทั้งนโยบายของฝ่ายบริหารและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ของบริษัทฯ การตรวจสอบตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชีภายนอก การให้คำเสนอแนะเพื่อแก้ไขให้ดีขึ้น การตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องรวมถึงการสอบทานการเปิดเผยข้อมูล กิจกรรมที่ฝ่ายตรวจสอบภายในให้ความสำคัญอีกอย่าง คือการตรวจสอบการปฏิบัติการพิเศษและการตรวจปฏิบัติการตามระยะเวลาที่กำหนด
5. ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับอนุญาตโดยตรงจากคณะกรรมการ ให้เข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ทั้งที่เป็นคู่มือปฏิบัติงาน การบันทึกรายการด้วยเครื่องคอมพิวเตอร์ ทรัพย์สินของบริษัทฯ แฟ้มเอกสาร รายงานต่าง ๆ รวมถึงข้อมูลจากบุคคลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจำเป็นต่อการปฏิบัติการตรวจสอบ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการตรวจสอบทั้งหมด ได้รับการสนับสนุนจากบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร และการให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานตรวจสอบระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์



ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป

-สิริวัฒน์ ไทวิชิตกุล-

---

(นายสิริวัฒน์ ไทวิชิตกุล)

ประธานกรรมการ

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564