



นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
ของบริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)

บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม มีแนวทางในการพิจารณาจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต สมเหตุสมผล และเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีแนวทางในการปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

1. หลักการและเหตุผล

รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียนกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนได้เนื่องจากบุคคลดังกล่าว สามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย และทำให้เกิดข้อสงสัยว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นโดยรวม หรือต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีแนวทางในการพิจารณาจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุมีผลและเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน อันสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

2. วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางในการปฏิบัติงานในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2) เพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปอย่างโปร่งใส สมเหตุสมผลและคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก
- 3) เพื่อกำหนดขั้นตอนการพิจารณา การสอบถาม การอนุมัติ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย

3. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”¹ หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้บริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว

¹ รายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction)

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”² หมายความว่ารวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้ ซึ่งให้ตีความตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ³ ของบริษัท
- 2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ 1)
- 3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม 1) หรือ 2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
 - (ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท
 - (ข) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - (ค) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
 - (ง) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตามข้อ (ก) (ข) หรือ (ค)
- 5) บุคคลเกี่ยวข้องกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ บจ/ป 22-01⁴ ซึ่งรวมถึง
 - (ก) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่⁵ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
 - (ข) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัท
 - 1) กรรมการและผู้บริหาร
 - 2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - 3) ผู้มีอำนาจควบคุม
 - 4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
 - 5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตามข้อ 1) ถึง 4)

² ให้กรรมการและผู้บริหารซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามนโยบายฉบับนี้และหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายความว่ารวมถึงผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน และผู้บริหารแผนชั่วคราวตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย และในกรณีที่ผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผนหรือผู้บริหารแผนชั่วคราวเป็นนิติบุคคลให้หมายความว่ารวมถึงกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องของนิติบุคคลนั้นด้วย และผู้ชำระบัญชีเนื่องจาก พ.ร.บ. หลักทรัพย์ มาตรา 89/22 กำหนดให้นำบทบัญญัติในส่วนที่เกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารตามมาตรา 89/7 ถึงมาตรา 89/21 รวมทั้งบทกำหนดโทษที่เกี่ยวข้องมาใช้บังคับกับบุคคลดังกล่าวด้วยโดยอนุโลม

³ ตามพ.ร.บ. หลักทรัพย์ มาตรา 89/1 “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม

⁴ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 ได้กำหนดว่าประกาศดังกล่าวไม่ใช้บังคับกับการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

⁵ ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ บจ/ป 22-01 “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้น ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

- (ค) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตามข้อ (ก) และ (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

“เงื่อนไขการค้าทั่วไป” หมายถึง เงื่อนไขที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- 1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- 2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- 3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนแสดงว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

4. การเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามหลักเกณฑ์และวิธีการของตลาดหลักทรัพย์

ให้กรรมการ ผู้บริหารตามคำนิยามของ ก.ล.ต. เปิดเผยข้อมูลตามแบบฟอร์มที่บริษัทกำหนด เพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการติดตามและพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยส่งให้ฝ่ายกำกับกฏปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) เพื่อจัดเก็บไว้เป็นหลักฐานและดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

5. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) การพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่วิญญูชน⁶ พิจารณาทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน โดยจะมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- 2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทควรแสดงให้เห็นได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน
- 4) บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 5) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพิจารณาทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี (“ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป”) และเป็นข้อตกลง

⁶ วิญญูชน หมายถึง บุคคลซึ่งรู้ดีหรือชอบตามปกติ

ทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดหรือลักษณะของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 6) หากบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- 7) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

6. หลักเกณฑ์การพิจารณาข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

ในการทำธุรกรรมข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปให้ดำเนินการตามแนวทางหนังสือเวียนของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ กสท.จ.ว) 38/2551 เรื่อง คำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 (1) แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และแนวทางอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงที่จะได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมต่อไป โดยหนังสือเวียนดังกล่าวได้ยกตัวอย่างธุรกรรมที่สามารถอธิบายได้ว่าเป็น “ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป” เช่น

- 1) ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัททำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน และเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัททำกับคู่ค้าอื่น กับธุรกรรมที่บริษัททำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้ว มีราคาเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- 2) ธุรกรรมที่บริษัททำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเท่านั้น โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- 3) ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัททำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ แต่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

7. การพิจารณาขนาดรายการและการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ให้พิจารณาขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และปฏิบัติตามข้อกำหนดตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามตารางการเปิดเผยข้อมูลและการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

8. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่อง
กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่อง ให้ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องพิจารณาการเข้าทำธุรกรรมรายการต่าง ๆ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติและตามอำนาจดำเนินการของบริษัทที่กำหนดไว้ ซึ่งภายหลังจากที่ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องพิจารณาอนุมัติแล้ว ให้ฝ่ายกำกับการณ์ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหารงานนโยบาย และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส เพื่อสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่ต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้
 - (ก) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องประสานส่งระเบียบวาระให้ฝ่ายกำกับการณ์ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) บรรจุระเบียบวาระเสนอนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหารงานนโยบาย พิจารณาให้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (ข) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องร่วมกับสำนักงานการตรวจสอบภายใน (D4) จัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็น
 - (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้หน่วยงานต้นเรื่องจัดเตรียมสารสนเทศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยบันทึกความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเตรียมไว้
 - (ง) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องจัดทำระเบียบวาระนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยประสานส่งระเบียบวาระให้ฝ่ายกำกับการณ์ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) บรรจุระเบียบวาระเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
 - (จ) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการเข้าทำรายการแล้ว ฝ่ายกำกับการณ์ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) ประสานหน่วยงานต้นเรื่องเพื่อเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประธานเจ้าหน้าที่ต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องประสานส่งระเบียบวาระให้ฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) บรรจุระเบียบวาระเสนอนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหารงานนโยบายพิจารณาให้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ
- (ข) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องร่วมกับสำนักงานการตรวจสอบภายใน (D4) จัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็น
- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้หน่วยงานต้นเรื่องจัดเตรียมสารสนเทศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยบันทึกความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเตรียมไว้
- (ง) ประธานเจ้าหน้าที่/หน่วยงานต้นเรื่องจัดทำระเบียบวาระนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยประสานส่งระเบียบวาระให้ฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) บรรจุระเบียบวาระเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (จ) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา ฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) จะนำส่งสารสนเทศรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ทันที โดยแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การกำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นและหลักเกณฑ์ในการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงข้อมูลอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด
- (ฉ) เมื่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว ฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์องค์กร (D3) จะเปิดเผยมติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ทันทีตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

9. การทบทวนนโยบาย

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาทบทวน และประเมินความเพียงพอของนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควรเพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

สั่ง ณ วันที่ 19 มิถุนายน 2567

นายปิยสวัสดิ์ อัมระนันทน์

ประธานคณะผู้บริหารแผน

บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)