

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ  
ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและ  
การเงิน

บริษัท มากูโระกรุ๊ป จำกัด



ครั้งที่ 0	27 กุมภาพันธ์ 2566

หมายเหตุ: อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566

## ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

### 1. วัตถุประสงค์

บริษัท ปรากฏ กรุ๊ป จำกัด (“บริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสำหรับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน (Chief Financial Officer: CFO) เป็นผู้บริหารที่มีบทบาทสำคัญในการควบคุมดูแลข้อมูล ขับเคลื่อนกลยุทธ์ทางการเงิน บัญชี และทรัพยากรทางการเงินขององค์กร ในฐานะผู้ที่ปฏิบัติงานใกล้ชิดและสนับสนุนการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer: CEO) โดยประธานเจ้าหน้าที่การเงินมีบทบาทในการให้ข้อมูลทางการเงินและกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบและวางแผนการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ เพื่อความเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือและมีคุณภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนด ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดคุณสมบัติ อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่การเงิน เพื่อเป็นแนวทางให้ประธานเจ้าหน้าที่การเงินปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### 2. คุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

#### 2.1. จบการศึกษาระดับปริญญาตรีหรือเทียบเท่า

#### 2.2. ได้รับการอบรม ดังนี้

- (1) หลักสูตรเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (Orientation Course) ไม่น้อยกว่า 12 ชั่วโมง ก่อนเข้าดำรงตำแหน่งใหม่บริษัท โดยมีเนื้อหาหลักสูตรเกี่ยวกับการทำหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่การเงินที่เกี่ยวข้องกับงบการเงิน การวิเคราะห์งบการเงิน หลักการและผลกระทบของมาตรฐานการบัญชีต่องบการเงิน

ภายหลังจากที่บริษัทได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว หากมีกรณีแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่การเงินใหม่ ประธานเจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่นั้น จะต้องได้รับการอบรม Orientation Course ภายใต้อาณัติ ดังนี้

- หากเคยดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมาแล้ว แต่พ้นจากตำแหน่งไม่เกิน 1 ปี จะไม่ต้องเข้ารับการอบรม Orientation Course
- หากไม่เคยดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน หรือหากเคยดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน แต่พ้นจากตำแหน่งมาแล้วเกินกว่า 1 ปี ต้องเข้ารับการอบรม Orientation Course ไม่น้อยกว่า 12 ชั่วโมง

(2) การอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี ไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมงต่อปี

2.3. มีประสบการณ์การทำงาน ดังนี้

2.3.1 ในด้านบัญชีหรือการเงิน เป็นเวลารวมกันไม่น้อยกว่า 3 ปี ภายในระยะเวลา 5 ปีล่าสุด หรือ

2.3.2 ในด้านอื่นใดที่เป็นประโยชน์โดยตรงต่อการดำเนินกิจการของบริษัท เป็นเวลารวมกันไม่น้อยกว่า 5 ปี ภายในระยะเวลา 7 ปีล่าสุด

3. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

3.1 ช่วยเหลือและสนับสนุนประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการจัดทำกลยุทธ์ เป้าหมาย วางแผนการดำเนินธุรกิจ และมีบทบาทสำคัญในการจัดทำงบประมาณทางการเงิน เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณารับทราบ รวมถึงการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ การบริหาร การจัดการทรัพยากรเงินทุน การนำทรัพยากรเงินทุนไปลงทุน การตรวจสอบประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินและควบคุมให้บรรลุเป้าหมายภายใต้สภาพแวดล้อมการเปลี่ยนแปลง และการแข่งขันในอนาคต เพื่อให้ธุรกิจของบริษัทมีการเติบโต และมูลค่าทางธุรกิจมากขึ้น รวมถึงเพื่อให้บริษัทมีการขยายตัวอย่างยั่งยืน

3.2 มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงสำหรับการจัดทำรายงานทางการเงิน งบการเงินรวมประจำปี และ/หรือ ไตรมาส ให้ถูกต้องและน่าเชื่อถือได้ ตามกฎเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

3.3 มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงสำหรับการจัดโครงสร้างทางการเงินให้กับบริษัท ในการบริหารเงินสดและเงินหมุนเวียน ตลอดจนการจัดหาและจัดสรรแหล่งเงินทุนของธุรกิจ และเครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสมกับองค์กร และสภาพของตลาดเงินตลาดทุนในปัจจุบัน

3.4 กำกับดูแลการปฏิบัติงานและควบคุมทางด้านบัญชีและการเงินให้ถูกต้อง และทันสมัยตามการดำเนินงาน เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงการควบคุมและบริหารความเสี่ยงทางการเงินและการบัญชีตลอดจนสินทรัพย์ต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อไม่ให้บริษัทสูญเสียหรือเสียหาย

3.5 ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เมื่อพบเหตุการณ์ที่บ่งชี้ว่าจะทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ รวมถึงช่วยหาแนวทางในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าว

3.6 ดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท โดยจะต้องดำเนินการด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และไม่ดำเนินการใด ๆ นอกเหนือไปจากขอบเขต และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย หรืออาจส่งผลในเชิงลบต่อองค์กร ทั้งนี้ การมอบหมายดังกล่าว จะต้องไม่เป็นการมอบหมายให้ดำเนินการใด ๆ เพื่อหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งผู้มอบหมายและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

4. การแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการชั่วคราว
- 4.1 เมื่อตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงินว่างลง หรือกรณีผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอาจมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหา และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
- 4.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แจ้งผลการพิจารณาคัดเลือกให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ และพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการชั่วคราว
- 4.3 เลขานุการบริษัทดำเนินการ แจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงินให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

ขอขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่การเงิน ฉบับนี้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป



(นางแววคนีย์ อัสโสรัตน์กุล)

ประธานกรรมการ  
บริษัท maqroze กรุ๊ป จำกัด

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลใช้บังคับ	ชื่อ-นามสกุล ผู้แก้ไข	ตำแหน่ง