BANPU
POWER

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558

ปรับปรุงครั้งที่ 3 พ.ศ. 2562

แก้ไขครั้งที่	วันที่
	24 กรกฎาคม 2558
1	22 ธันวาคม 2559
2	18 ธันวาคม 2560
3	30 สิงหาคม 2562

สารบัญ

		หน้า
1.	วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ	1
2.	องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	1
3.	วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง	1
4.	หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	2
5.	การประชุม	3
6.	การรายงาน	4
7.	การประเมินผลการปฏิบัติงาน	4

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

1.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสอบทานคุณภาพและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม การตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และการติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย และหลักการปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรักษาความสัมพันธ์อันดีต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิผล กรรมการตรวจสอบต้องมีความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับความรับผิดชอบทั้งต่อคณะกรรมการบริษัท องค์กรธุรกิจ กระบวนการปฏิบัติงานและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

1.3 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. 1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ

3.2 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

4. **หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายดังนี้

4.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

4.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

4.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4.4 พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.5 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

4.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

4.7 ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

4.8 สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

4.9 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงานและผลการปฏิบัติงานงบประมาณและอัตรากำลังของสำนักงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

4.10 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.11 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายใน

4.12 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.13 คณะกรรมการตรวจสอบเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่

4.14 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามขอบเขตงานที่รับผิดชอบ

4.15 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

4.16 สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ

5. **การประชุม**

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อย ไตรมาสละ1 ครั้งและมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ

5.2 การประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีจะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.3 วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน ยกเว้น วาระพิจารณาข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทฯและอื่นๆ โดยต้องแจ้งให้คณะกรรมการทราบล่วงหน้า และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. **การรายงาน**

<u>รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท</u>

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในเรื่องต่างๆไว้อย่างชัดเจน

6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรคือ

1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2) การทุจริตและคอร์รัปชั่น หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลากรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

<u>รายงานต่อผู้ถือหุ้น</u>

6.3 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุม ครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 โดยให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนหน้าทุกฉบับ และให้ใช้ฉบับนี้แทน

(รองศาสตราจารย์ ดร.นริศ ชัยสูตร)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัทบ้านปู เพาว์เวอร์ จำกัด (มหาชน)