

บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ



สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ	4
2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	4
3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง	4
4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
5. การประชุม	7
6. การรายงาน	7
7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน	8

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 เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบต้องมีความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับความรับผิดชอบทั้งต่อคณะกรรมการบริษัท องค์กรธุรกิจ กระบวนการปฏิบัติงานและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีความรู้และเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.2 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลา ระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ

- 3.2 กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ลาออก
 - 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
 - 3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 3.3 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก
- 3.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบกำหนดวาระดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ทราบ

4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- 4.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
- 4.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.5 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- 4.6 ร่วมพิจารณากับคณะกรรมการบริษัทในการให้ความเห็นต่อความเหมาะสมและสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าอันสำคัญ (Material Transaction: MT) และติดตามความคืบหน้าของการเข้าทำรายการดังกล่าว
- 4.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.8 ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 4.9 สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่องจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร ซึ่งรวมถึง การบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) และความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอื่นๆ ในภาพรวมขององค์กร

- 4.10 พิจารณารายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน และดำเนินการให้บริษัทฯ มีกลไกในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสม และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้
- 4.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งร่วมวางแผนการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan) ให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงานและผลการปฏิบัติงานงบประมาณและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง ประเมินผลงาน โยกย้าย และเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.12 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.13 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.14 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่
- 4.15 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามขอบเขตงานที่ได้รับผิดชอบ
- 4.16 สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- 4.17 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.18 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การประชุม

- 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อย ไตรมาสละ 1 ครั้งและมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.2 การประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีจะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.3 วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน ยกเว้น วาระพิจารณาข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทฯ และอื่นๆ โดยต้องแจ้งให้คณะกรรมการทราบล่วงหน้า และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. การรายงาน

รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในเรื่องต่างๆไว้อย่างชัดเจน

6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรคือ

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริตและคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลากรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายงานต่อผู้ถือหุ้น

6.3 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุม ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567 โดยให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนหน้าทุกฉบับ และให้ใช้ฉบับนี้แทน



(รองศาสตราจารย์ ดร.นริศ ชัยสูตร)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)