

บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่	วันที่
	24 กรกฎาคม 2558
1	22 ธันวาคม 2559
2	18 ธันวาคม 2560
3	9 สิงหาคม 2562
4	27 พฤศจิกายน 2563
5	29 ตุลาคม 2564
6	26 มกราคม 2567
7	28 พฤศจิกายน 2568

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ	4
2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ	4
3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง	5
4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
5. การประชุม	10
6. การรายงาน	10
7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน	11

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)**

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสอบทานคุณภาพ และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม การตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และการติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย และหลักการปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรักษาความสัมพันธ์อันดีต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบต้องมีความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับความรับผิดชอบทั้งต่อคณะกรรมการบริษัท องค์การธุรกิจ กระบวนการปฏิบัติงานและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 3.2 กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ลาออก
 - 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
 - 3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 3.3 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออกและให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ทราบ
- 3.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบกำหนดวาระดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ทราบ
- 3.5 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่สมาชิกไม่ครบถ้วน ตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน

4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

4.1 รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

- 4.1.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.1.2 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.3 พิจารณาความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางบัญชีที่มีนัยสำคัญ รวมถึงหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินเหตุผลและผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.1.4 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- (ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- (ค) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4.2 การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

- 4.2.1 สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
- 4.2.2 สอบทานและกำกับดูแลความเสี่ยงและการควบคุมภายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งสอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลและสอบทานผลการตรวจสอบทุจริตรวมถึงแนวทางแก้ไขและมาตรการป้องกันกรณีที่มีประเด็นดังกล่าวเกิดขึ้น
- 4.2.3 สอบทานและติดตามให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่องจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งรวมถึง การบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) และความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอื่นๆ ในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งประเมินความเพียงพอเหมาะสม ของการนำความเสี่ยงไปบริหารในเชิงกลยุทธ์ ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4.2.4 พิจารณาและสนับสนุนความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยต้องมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และสามารถรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีอิสระและมีประสิทธิภาพ

- 4.2.5 ร่วมวางแผนและให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan) รวมถึงพิจารณาแผนงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ
- 4.2.6 พิจารณางบประมาณและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม และเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- 4.2.7 ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง หรือถอดถอนหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.2.8 กำกับดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการดำเนินการ ประเมินคุณภาพภายใน (Internal Assessment) อย่างสม่ำเสมอและ ประเมินคุณภาพจากบุคคลภายนอก (External Quality Assessment) ทุก 5 ปี ตามมาตรฐานสากล ด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีระบบควบคุมคุณภาพและการปรับปรุงงาน (The Quality Assurance and Improvement Program: QAIP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเหมาะสม
- 4.2.9 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.2.10 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.3 การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
 - 4.3.1 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 4.3.2 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- 4.3.3 ร่วมพิจารณากับคณะกรรมการบริษัทในการให้ความเห็นต่อความเหมาะสมและสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (Material Transaction: MT) และติดตามความคืบหน้าของการเข้าทำรายการดังกล่าว และพิจารณาให้ความเห็นสำหรับกรณีการลงทุนในโครงการ (Investment) รวมถึงการจำหน่ายหรือถอนการลงทุน (Divestment) ที่มีมูลค่ามากกว่า 1,500 ล้านบาท ก่อนนำเสนอเพื่อพิจารณาโดยคณะกรรมการบริษัท กรณีที่มีมูลค่าไม่ถึงเกณฑ์ดังกล่าว ให้นำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบได้
- 4.3.4 ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 4.3.5 พิจารณารายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน และดำเนินการให้บริษัทฯ มีกลไกในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสม และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้

4.4 หน้าที่อื่นๆ

- 4.4.1 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่
- 4.4.2 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณารายการที่มีลักษณะเฉพาะหรือรายการอื่นๆ ที่ต้องการความเห็นของผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อประกอบการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระ เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาทางการเงิน เป็นต้น ตามความ

เหมาะสม และควรได้รับการสนับสนุนจากฝ่ายจัดการด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
ตามขอบเขตงานที่รับผิดชอบ

4.4.3 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.4.4 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบ
จากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การประชุม

5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อย ไตร
มาสละ 1 ครั้งและมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น องค์ประชุม
ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการใน
คณะกรรมการตรวจสอบ

5.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสีย ในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาเรื่อง
นั้นๆ ในการออกเสียง กรรมการตรวจสอบลงมติ โดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและใช้
คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการ
ตรวจสอบมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด

5.3 การประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีจะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1
ครั้ง

5.4 วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอล่วงหน้า
ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน ยกเว้น วาระพิจารณาข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูล
ทางการเงินเฉพาะบริษัทฯและอื่นๆ โดยต้องแจ้งให้คณะกรรมการทราบล่วงหน้า และให้
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. การรายงาน

รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในเรื่องต่างๆไว้อย่างชัดเจน

6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรคือ

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

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลากรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายงานต่อผู้ถือหุ้น

6.3 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุม
ครั้งที่ 12/2025 เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2568 โดยให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อน
หน้าทุกฉบับ และให้ใช้ฉบับนี้แทน



(รองศาสตราจารย์ ดร.นริศ ชัยสูตร)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)