

บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

สารบัญ

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

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์ของการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสอบทานคุณภาพและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงความเสี่ยงด้านความมั่นคงทางไซเบอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และการติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย และหลักการปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรักษาความสัมพันธ์อันดีต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบต้องมีความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับความรับผิดชอบทั้งต่อคณะกรรมการบริษัท องค์กรธุรกิจ กระบวนการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 คณะกรรมการตรวจสอบให้การสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทโดยเสริมสร้างธรรมาภิบาล องค์กร และมั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้ความเชื่อมั่น คำแนะนำ และมุมมองเชิงลึก เพื่อเสริมศักยภาพขององค์กรในการสร้างและรักษามูลค่าอย่างยั่งยืน

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.
- 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้
- 2.3 หัวหน้าสายงาน Global Internal Audit and Compliance เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

- 3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี

ถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ

- 3.2 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวในข้อ 3.1 กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ลาออก
 - 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
 - 3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 3.3 กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก
- 3.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบกำหนดวาระดำรงตำแหน่งให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ทราบ

4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- 4.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.5 พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- 4.6 ร่วมพิจารณากับคณะกรรมการบริษัทในการให้ความเห็นต่อความเหมาะสมและสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (Material Transaction: MT) และติดตามความคืบหน้าของการเข้าทำรายการดังกล่าว
- 4.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 4.8 ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของ บริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี และรายงานพฤติการณ์อันควรสงสัยในเบื้องต้นให้ ก.ล.ต. ทราบโดยทันที
- 4.9 สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่องจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) และความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 4.10 พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับ ความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan) ผลการดำเนินงาน งบประมาณ

และกำลังคนของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจน กำกับดูแลโครงการประกันคุณภาพและการปรับปรุงงานตรวจสอบ (Quality Assurance and Improvement Program: QAIP) และ ทบทวนผลการประเมินคุณภาพทั้งภายในและภายนอก

- 4.11 พิจารณาแต่งตั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 4.12 ทบทวน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.13 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 4.14 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่
- 4.15 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามขอบเขตงานที่รับผิดชอบ
- 4.16 สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ และนโยบายการบริหารจัดการการทุจริต
- 4.17 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.18 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การประชุม

- 5.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นของครั้งประชุม ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.2 การประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้บริหาร หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีจะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.3 วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอล่วงหน้าก่อนวันประชุม และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. การรายงาน

รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน

6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร คือ

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตและคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายงานต่อผู้ถือหุ้น

6.3 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี