

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ : บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน)

ประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 8 สิงหาคม 2565 อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565

บริษัทบางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน) ยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสตามกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตทั้งต่อผู้ถือหุ้น คู่ค้า และลูกค้าของบริษัท โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อ 3 ด้านหลัก คือ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคมและด้านบรรษัทภิบาล ซึ่งเป็นแนวคิดเกี่ยวกับการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ได้จัดตั้งขึ้นโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นองค์กรอิสระที่จะให้การสนับสนุนและการปฏิบัติในนามของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลองค์กรที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินการขององค์กรเป็นไปตามข้อกำหนดและการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยปราศจากการขัดแย้งทางประโยชน์ และการทุจริต คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติยกเลิก “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับ ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558” และให้ใช้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับ ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565 นี้แทน ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

การแต่งตั้งและคุณสมบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ที่จะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน และไม่เกิน 5 คน
3. กรรมการตรวจสอบ ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
5. กรรมการตรวจสอบ ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีสถานะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

6. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้
7. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 7.1 ครบกำหนดตามวาระ
 - 7.2 พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - 7.3 ลาออก

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ : บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน)

7.4 ตาย

7.5 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.6 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

8. การลาออกของกรรมการตรวจสอบให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท และให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ

9. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ จนทำให้สมาชิกในคณะกรรมการตรวจสอบ คงเหลือไม่ถึง "จำนวนขั้นต่ำ" ที่กำหนด ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออกโดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน

การประชุมและองค์ประชุม

10. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี และเรื่องอื่นๆ ตามขอบเขตหน้าที่ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ตามแต่จะเห็นสมควร

11. คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องจัดให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

12. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งนัดการประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

13. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการที่บริษัทแต่งตั้ง จึงครบเป็นองค์ประชุม

14. ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

15. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด และต้องบันทึกมติในรายงานการประชุม และถ้ามีกรรมการตรวจสอบผู้ใดคัดค้านไม่เห็นด้วยกับมติใดๆ ต้องบันทึกคำคัดค้านของกรรมการตรวจสอบผู้นั้นไว้ในรายงานการประชุมด้วย

16. กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ : บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน)

17. การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจกระทำได้โดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนได้มีประชุมลงมติแล้ว เมื่อมตินั้นๆ กรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อไว้ทุกคน
18. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือ ส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

19. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ ตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
20. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมถึงมาตรการที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติว่าด้วยเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
21. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
22. สอบทานความเหมาะสมของระบบบริหารความเสี่ยงและมาตรการรองรับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ
23. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
24. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อมั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
25. พิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาเฉพาะด้าน ในกรณีที่ต้องการคำแนะนำหรือความรู้จากผู้เชี่ยวชาญ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย
26. รับแจ้งเบาะแสจากพนักงานเกี่ยวข้องกับรายงานในงบการเงิน
27. ให้ความเห็นชอบ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตรากำลังคนของสำนักงานตรวจสอบภายใน
28. สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
29. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ : บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน)

การรายงาน

30. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่

30.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

30.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน

30.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

31. รายงานผลการดำเนินงานของกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

32. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประเมินผล

33. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

คำตอบแทน

34. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(นายชรินทร์ หาญสืบสาย)

ประธานกรรมการบริษัท