

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

ประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2567 อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567

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

คณะกรรมการบริษัทจึงอนุมัติการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ เป็น คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ (Audit and Corporate Governance Committee) เพื่อเป็นองค์กฤษฎี ที่จะให้การสนับสนุนและการปฏิบัติงานในนามของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลองค์กรที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินการขององค์กรเป็นไปตามข้อกำหนดและการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยปราศจากการขัดแย้งทางประโยชน์และการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติยกเลิก “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับ ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2565” และให้ใช้ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ฉบับ ลงวันที่ 20 พฤษภาคม 2567 นี้แทน ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

การแต่งตั้งและคุณสมบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และผู้ที่จะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
2. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน และไม่เกิน 5 คน
3. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
4. กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ อย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
5. กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีสถานะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

7. กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และ กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

8. กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 8.1 ครบกำหนดตามวาระ
 - 8.2 พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - 8.3 ลาออก
 - 8.4 ตาย
 - 8.5 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 8.6 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
9. การลาออกของกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท และให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ
10. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ จนทำให้สมาชิกในคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ คงเหลือไม่ถึง “จำนวนขั้นต่ำ” ที่กำหนด ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออกโดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่ตนแทน

การประชุมและองค์ประชุม

11. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงิน รายไตรมาส งบการเงินประจำปี และเรื่องอื่นๆ ตามขอบเขตหน้าที่ ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ อาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ตามแต่จะเห็นสมควร
12. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ต้องจัดให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
13. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งนัดการประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ
14. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ต้องมีกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการที่บริษัทแต่งตั้ง จึงครบเป็นองค์ประชุม

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

15. ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ คนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
16. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด และต้องบันทึกมตินั้นในรายงานการประชุม และถ้ามีกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ผู้ใดคัดค้านไม่เห็นด้วยกับมติใดๆ ต้องบันทึกคำคัดค้านของกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ผู้นั้นไว้ในรายงานการประชุมด้วย
17. กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องใด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม จะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ ไม่ได้
18. การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ อาจกระทำได้โดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนได้มีกระประชุมลงมติแล้ว เมื่อมตินั้นๆ กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้ลงลายมือชื่อไว้ทุกคน
19. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีอำนาจเรียก ส่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือ ส่งเอกสารตามความเห็นที่เกี่ยวข้องจำเป็น

ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

- 20 หน้าที่ และความรับผิดชอบด้านการตรวจสอบ
 - 20.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ ตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
 - 20.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมถึงมาตรการที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติว่าด้วยเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
 - 20.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 20.4 สอบทานความเหมาะสมของระบบบริหารความเสี่ยงและมาตรการรองรับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ
 - 20.5 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

- 20.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อมั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
 - 20.7 พิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาเฉพาะด้าน ในกรณีที่ต้องการคำแนะนำหรือความรู้จากผู้เชี่ยวชาญ โดยบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย
 - 20.8 ส่งเสริมให้บริษัทมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมภายในบริษัทที่อาจเกิดขึ้น รับแจ้งเบาะแสดจากพนักงานเกี่ยวข้องกับรายงานในงบการเงิน
 - 20.9 ให้ความเห็นชอบ แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตรากำลังคนของสำนักงานตรวจสอบภายใน
 - 20.10 สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 21 หน้าที่ และความรับผิดชอบด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 21.1 กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy) ที่เหมาะสมกับบริษัท ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท
 - 21.2 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท มีความเหมาะสมและทันสมัย สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และธุรกิจของบริษัท
 - 21.3 กำกับดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีผลในทางปฏิบัติและมีความต่อเนื่อง
 - 21.4 เสนอแนะข้อกำหนดและแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน
 - 21.5 สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ร่วมปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
 - 21.6 แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
 - 21.7 ติดตามการทำงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีผลในทางปฏิบัติ
- 22 หน้าที่ และความรับผิดชอบด้านอื่นๆ
- 22.1 สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ เป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่กำหนดไว้ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาปรับเปลี่ยนหากมีความจำเป็น

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

22.2 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การรายงาน

23. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ หากพบหรือมีข้อสงสัยหรือได้รับทราบข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชีว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่

23.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

23.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน

23.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

23.4 พบเห็นพฤติกรรมอันควรสงสัยของกรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ เห็นสมควร หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ รายงานใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

24. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

25. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และต้องประกอบด้วยข้อมูลตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประเมินผล

26. คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีการประเมินผลตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

คำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ