

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัท บุญค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (“คณะกรรมการตรวจสอบ”) ของบริษัท บุญทิศ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นคณะกรรมการที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ส่งเสริมการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูล และการกำกับดูแลบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท จำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบฯ หนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (“กรรมการตรวจสอบฯ”) หนึ่ง (1) คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (“ประธานฯ”) และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

กรรมการตรวจสอบฯ ต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีกรรมการตรวจสอบฯ อย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบฯ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบฯ ให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบฯ ลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบฯ รายใหม่ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งแทนที่กรรมการตรวจสอบฯ ที่ลาออก
- (2) กรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ ได้อีก
- (3) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบฯ ครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบฯ ต่ำกว่าสาม (3) คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบฯ รายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่มิได้มีจำนวนกรรมการตรวจสอบฯ ไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) รายงานทางการเงินและการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

(2) การตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน

- สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้การอนุมัติในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(3) การกำกับดูแลกิจการ และการบริหารความเสี่ยง

- สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีกลไกรวมถึงขั้นตอนที่เหมาะสมเพื่อที่จะสามารถระบุถึงความเสียหายหลักและควบคุมความเสี่ยงหลักนั้นได้อย่างทันเวลา
- พิจารณาแนวทางการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยเทียบเคียงกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการขององค์กรในต่างประเทศ และทำความเข้าใจเห็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(4) การปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- สอบทานการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎและระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

(5) อื่น ๆ

- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานฯ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบฯ แต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน
- ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ
- หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ระเบียบและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบฯ รายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ให้ความเห็นต่อฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง ผลการดำเนินงาน งบประมาณ และอัตราของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- สอบทาน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- สอบทาน และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการ
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในทุก ๆ ปี ประธานฯ จะกำหนดวันประชุมและวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีเพื่อพิจารณากันระหว่างปี โดยกรรมการตรวจสอบควรใช้เวลาตามที่จำเป็นและเหมาะสม และร่วมประชุมกันอย่างสม่ำเสมอ ตามความจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบฯ แต่อย่างไรก็ดีควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) ครั้งในทุก ๆ ระยะเวลาสาม (3) เดือน

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานฯ หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

(3) กรรมการตรวจสอบฯ ควรศึกษาหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม ทั้งนี้ ภายใต้ข้อกำหนดที่ใช้บังคับกับหนังสือเชิญประชุม หากกรรมการตรวจสอบฯ ท่านใดเห็นควรให้มีวาระเพิ่มเติมสำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป ควรเสนอต่อประธานฯ เพื่อให้เพิ่มเติมไว้ในวาระการประชุมสำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป

(4) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบฯ เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ประธานฯ ควรทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมทุกการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่ประธานฯ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบฯ คนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(5) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบฯ คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

(6) ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามสิทธิของตนในฐานะที่เป็นกรรมการตรวจสอบฯ แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน

(7) กรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการตรวจสอบฯ ที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้น ๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

(8) ให้ประธานฯ เป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป



(นายจรเดช แสงสุพรรณ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
บริษัท บุญคิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)



(นายเพิ่มพูน ไกรฤกษ์)

ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท บุญคิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)