



บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

14 พฤศจิกายน 2567

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร และเพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน การจัดให้มีการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ เชื่อถือได้ และจัดให้มีกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงหน้าที่อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. องค์ประกอบ คุณสมบัติ และการแต่งตั้ง

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน

2.2 กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใต้ค่านิยมในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

2.3 คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการปฏิบัติหน้าที่ตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่งได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

3.2 การพ้นจากตำแหน่ง หมายถึง การพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท หรือการครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน หรือเสียชีวิต

3.3 กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ครบตามจำนวนที่กำหนดไว้ โดยบุคคลที่เข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างลง จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้าดำรงตำแหน่งแทน

3.4 เมื่อจำนวนกรรมการตรวจสอบว่างลงกระทั่งมีจำนวนต่ำกว่า 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งให้ครบจำนวนภายในระยะเวลาไม่เกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 ท่าน

4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้

4.1 สอบทานการรายงานทางการเงินของบริษัทให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพียงพอ รวมถึงสอบทานนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.2 สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

4.3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4.4 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือถอดถอน ผู้สอบบัญชีรวมถึงพิจารณาค่าตอบแทน โดยคำนึงถึง ประสิทธิภาพ ความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม ประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.5 พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงติดตามและเปิดเผยความคืบหน้าในการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

4.6 พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบ และการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

4.7 รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังนี้

- ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีภายนอก
- จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ฉ) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล
- ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่
- ซ) รายการอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4.8 หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยจากการปฏิบัติหน้าที่ และเห็นว่ารายการหรือการกระทำนั้นๆ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ได้แก่

- ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข) การทุจริตคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญของระบบควบคุมภายใน
- ค) การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.9 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนรับเรื่องการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันอันเกิดจากบุคคลภายในองค์กรที่มีส่วนเกี่ยวข้อง พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริง และเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว

4.10 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การประชุม

5.1 วาระการประชุม

ในการประชุมแต่ละครั้ง ควรกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วัน เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือร้องขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้

5.2 การจัดการประชุม

- คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และสามารถกระทำผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กฎหมายกำหนด
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้หากมีการร้องขอจาก กรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชีภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอก หรือ ประธานกรรมการบริษัท

5.3 การเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม และการออกเสียง

- คณะกรรมการตรวจสอบควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการ ผู้บริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นซึ่งเป็นพนักงานของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีภายนอกเข้าร่วมประชุมด้วย

- คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาอื่นใดเข้าร่วมประชุม เมื่อเห็นว่าจำเป็นเพื่อหารือในเรื่องที่อาจมีผลกระทบที่สำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือต่อการเงินของบริษัท
- องค์กรประชุมจะต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนสมาชิกทั้งหมดของกรรมการตรวจสอบ
- มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม กรรมการหนึ่งคนมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด

5.4 รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การรายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1 One Report) ซึ่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบจะประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงการให้คำแนะนำในการเปลี่ยนแปลงแก้ไขใดๆ ตามความจำเป็น เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ได้รับการรับรองจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2567 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567