

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

ของบริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

เพื่ออนุมัติให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 คณะกรรมการบริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) จึง ได้มีมติให้ทบทวนและกำหนดกฎ บัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter) เพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักเกณฑ์และ ข้อกำหนดเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ โดย 1 คน ควรมีความรู้ด้านบัญชี และให้คณะกรรมการตรวจสอบคัดเลือกกันเองเป็นประธานกรรมการ ตรวจสอบ 1 คน
2. ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการและติดตามงานให้คณะกรรมการ ตรวจสอบ
3. ให้คณะกรรมการตรวจสอบอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และสามารถได้รับเลือกให้เป็นการตรวจสอบอีก
4. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอิสระในการดำเนินงาน และขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัท
5. คณะกรรมการตรวจสอบจะพ้นสภาพเมื่อ ตาย ลาออก พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือถึงคราวออกตาม วาระ
6. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้จนครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนกรรมการน้อยกว่าจำนวนกรรมการที่กำหนด คือ 3 คน คณะกรรมการบริษัท ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบอย่างช้าภายใน 3 เดือน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน (ตาม พรบ. บริษัทมหาชน)
7. ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อประธาน คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้า 1 เดือน
8. ให้คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีการประชุมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และรายงานผลการประชุมต่อ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้อื่นที่ไม่ใช่กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ได้
9. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่าสองท่านของจำนวน กรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ถ้า ประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุม ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่ง เป็นประธานในที่ประชุม
10. มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบหนึ่งคนให้เสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนน เสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
11. กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนใน เรื่องนั้น ๆ

2. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม มีประสิทธิผลและมีความเพียงพอ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทาน ประสิทธิภาพ (effectiveness) ความเหมาะสม (suitability) และความเพียงพอ (adequacy) ของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาคัดเลือก หรือเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งสอบทานคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว ในการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 7.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 7.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
 - 7.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 7.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 7.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 7.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7.7 ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - 7.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ภาษา

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ จะใช้ภาษาไทยในการประชุม และหนังสือบอกกล่าวการประชุม เอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทุกคน รวมถึงรายงานการประชุมและมติทั้งหลายของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ