

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีปโก้เอสพีแอล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ทีปโก้เอสพีแอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้น เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นและดำรงไว้ให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ดำเนินงานด้วยความโปร่งใสและมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในด้านการบัญชีหรือการเงิน และให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกสมาชิกหนึ่งท่านเพื่อดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 1.2 ให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 1.3 วาระการดำรงตำแหน่งของสมาชิกแต่ละท่านคือ 3 ปี โดยสมาชิกที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการทบทวนความเป็นอิสระของสมาชิกเป็นประจำทุกปี
- 1.4 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 1.5 สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ ถึงแก่กรรม ลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 1.6 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงด้วยเหตุอื่นนอกเหนือจากการครบกำหนดออกตามวาระ จนทำให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทนภายใน 3 เดือน โดยสมาชิกที่เข้ามาแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้าแทน
- 1.7 ในกรณีที่สมาชิกประสงค์จะลาออกก่อนครบกำหนดวาระ ให้แจ้งต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน
- 1.8 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้ที่ไม่ใช่สมาชิกเข้าร่วมประชุมได้
- 1.9 การประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานฯ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้สมาชิกที่มาประชุมเลือกสมาชิกท่านหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 1.10 ประธานและสมาชิกแต่ละท่านมี 1 เสียงในการลงคะแนน การตัดสินใจให้ถือเสียงข้างมาก หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานมีเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขานุการและผู้เข้าร่วมประชุมอื่นที่ไม่ใช่ประธานหรือสมาชิกไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระใดๆ
- 1.11 สมาชิกที่มีส่วนได้เสียส่วนตัวในเรื่องใดๆ ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

2. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 สอบทานกระบวนการการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้องและเพียงพอ
- 2.2 สอบทานการเปิดเผยข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินของบริษัทฯ โดยเฉพาะรายงานด้านความยั่งยืน หรือข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง สอดคล้องกับรายงานทางการเงิน และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
- 2.3 สอบทานความเหมาะสม ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบภายใน และความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้อนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบ

ประจำปี และพิจารณาความเพียงพอของทรัพยากร ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน การโยกย้าย และการเลิกจ้างหัวหน้าส่วนงานตรวจสอบภายใน

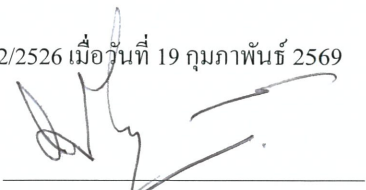
- 2.4 สอบทานประสิทธิผล ความเหมาะสม และความเพียงพอของมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงภายในของบริษัทฯ
- 2.5 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ รวมถึงกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 2.6 สอบทานนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและระบบการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing) เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับมาตรฐานทางกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 2.7 พิจารณาคัดเสนอรายชื่อหรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก รวมถึงเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสอบทานการให้บริการอื่นที่ไม่ใช่การสอบบัญชี (Non-audit services) ของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจในความเป็นอิสระ และจัดให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 2.8 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 2.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-1 One Report) ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้:
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีภายนอก
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรฉบับนี้
 - เรื่องอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.10 ให้คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี และทบทวนกฎบัตรฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ภาษา

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ มติ รายงานการประชุม หนังสือเชิญประชุม และอื่นๆ ให้จัดทำเป็นภาษาอังกฤษและภาษาไทยตามความเหมาะสม

บทส่งท้าย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 02/2526 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569



(นายพิชิตปี่ สุขผลศิริ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569