

กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยงานคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบในการสอดส่องดูแลคุณภาพและความน่าศรัทธาของระบบบัญชี ระบบตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนกระบวนการภาระรายงานทางการเงินของบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คนเพื่อทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ ที่สามารถใช้ดุลพินิจของตนอย่างเป็นอิสระ และสามารถอ่านและเข้าใจพื้นฐานของงบการเงินซึ่งจำเป็นต้องมีการกำหนดที่กรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ความชำนาญทางการบัญชีหรือการจัดการด้านการเงินที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัท
- 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบคัดเลือกรายการในคณะ 1 ท่านขึ้นดำเนินการตามกำหนดเวลาในนโยบายการกำกับดูแล กิจการของบริษัท

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแล กิจการของบริษัท

3. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 3.1 สอนทานให้บริษัทมีภาระรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 3.2 สอนทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่มีความจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถจ้างผู้เชี่ยวชาญ มาให้ความเห็นประกอบการพิจารณาได้ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานในภาพรวม พิจารณาความเป็นอิสระ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโよกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และเข้าร่วมประชุม กับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.3 สอนทานให้บริษัทปฏิบัติการตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท
- 3.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท เสนอ ค่าตอบแทน และพิจารณาการเลิกจ้างของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและ ครบถ้วน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 3.6 พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และให้ดำเนินการเป็นไปตามนโยบาย ขั้นตอนและระเบียบปฏิบัติ ที่อนุมัติโดยฝ่ายจัดการและนำเสนอรายการ ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอนทานและอนุมัติ

- 3.7 จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานการเงินบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้ตรวจสอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ข้อบ่งบอกและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.8 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบของจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.9 ใน การปฏิบัติการหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำการดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (ก) รายงานที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท
- หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายได้รายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำการตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 3.10 รับแจ้งเบาะแสจากพนักงานเกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม รวมถึงประเด็นการทุจริตอื่นๆ โดยมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
- 3.11 ทบทวนและเสนอให้แก้ไขเพิ่มเติมข้อบ่งบอก หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร
- 3.12 ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.13 หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ครอบคลุมถึงบริษัทที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ ห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีลักษณะออกเสียงหงั่งหมัดของบริษัทนั้น

ในการปฏิบัติหน้าที่ข้างต้นคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอดส่องดูแล ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดเตรียมงบการเงินของบริษัท และผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบร่วมกันว่า ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกมีทรัพยากรและเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมากกว่าคณะกรรมการตรวจสอบ จะนั้น บทบาทการสอดส่องดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้เป็นประกันเป็นพิเศษในงบการเงินและข้อมูลการเงินที่บริษัทนำเสนอให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยามคุณสมบัติของกรรมการอิสระ และคุณสมบัติ ข้อบังคับอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายที่ของสำนักงานกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ บหบัญญัติของ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. วาระการดำเนินการ

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำเนินการตามที่ได้รับ การแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระการดำเนินการแล้ว กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเลือกตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งได้อีก
- 4.2 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นที่นอกจากถึงคราวออกจากภาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เว้นแต่รายของกรรมการตรวจสอบผู้นั้นจะเหลืออยู่กว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่เข้า เป็นกรรมการตรวจสอบแทนสามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่บังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบชั่วคราว

5. การประชุมคณะกรรมการ

- 5.1 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง หรือมากกว่าหากจำเป็น
- 5.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ ตรวจสอบทั้งหมดจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.3 การวินิจฉัยซึ่งขาดของที่ประชุมให้อีกเสียงมาก กกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงซึ่งขาด กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- 5.4 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม ไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเรียบด่วนเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้ไวกว่าวันนักได้ ในกรณีที่เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การส่งหนังสือเชิญประชุมจะส่งผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้

6. ค่าตอบแทนกรรมการ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้

ได้ผ่านการพิจารณาและเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2566 และ

ได้ผ่านการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567



(นางสาวริพา จากรุศราล)
ประธานคณะกรรมการบริษัท