



THAI EASTERN BIO POWER

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

และธรรมาภิบาล

บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอบาวเวอร์ จำกัด

ฉบับที่ 10 (พฤษภาคม 2567)

ประกาศ ที่ BOD 010

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

1. บทนำ

บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด (“บริษัท”) โดยมติกรรมการบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลขึ้นเพื่อเป็นการรับรองสถานภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล และเป็นแนวทางให้ผู้เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมธุรกิจ

2. หลักการและเหตุผล

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลต้องเป็นกรรมการบริษัท และได้รับแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การสอบทาน รายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายในซึ่งมีความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นในระยะยาว กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

3. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

3.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลประกอบด้วยสมาชิกไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ และต้องมีกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลอย่างน้อย 1 ท่านที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลเลือกกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลหนึ่งท่านทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล

บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไซโธ พาวเวอร์ จำกัด

- 3) ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลว่างลงจนจำนวนกรรมการน้อยกว่าจำนวน 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลน้อยกว่าจำนวน 3 ท่าน
- 4) ให้คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลแต่งตั้งบุคคลเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขาคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล

3.2 คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล

- 1) เป็นกรรมการของบริษัทที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ประกาศคณะกรรมการตลาดทุนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 2) เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์สุจริตที่สามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล
- 3) ต้องสามารถอุทิศตนอย่างเต็มที่ในการทำหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น

3.3 วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นตำแหน่ง

- 1) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล
- 2) กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลมีวาระในการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลเป็นกรรมการบริษัท) ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก
- 3) กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบวาระ

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล
บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไซเบอร์ พาวเวอร์ จำกัด**

- (2) ตาย
- (3) ลาออก
- (4) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- (5) มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3.4 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงิน และเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา
- 2) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า
- 3) ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเห็นก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณา และให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 5) เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมการประชุมด้วย และเข้าร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการเพื่อหารือประเด็นการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเข้าร่วมการประชุมด้วย
- 6) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด

- 7) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย
- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 9) ติดตามความคืบหน้าเกี่ยวกับการจัดการเรื่องร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแส (ถ้ามี)
- 10) มีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัท หรือบริษัทย่อยมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 11) หากพบ หรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการ หรือการกระทำที่ต้องรายงานมีหัวข้อดังต่อไปนี้
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเห็นสมควรกรรมการตรวจสอบรายหนึ่งรายใดอาจรายงานการกระทำฝ่าฝืน

กฎหมายดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 12) สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบาย และรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย และสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 13) ประเมินผล โดยวิธีการประเมินตนเอง (Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี และรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 15) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไซโอ พาวเวอร์ จำกัด**

- (7) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแต่ละท่าน
- (8) ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 16) กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจ ของบริษัท และบริษัทย่อย และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะ
- 17) กำหนดให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงมีการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 18) ประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี และรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 19) ทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการสอบสวนในกรณีที่กรรมการบริษัทมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในกรณีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลท่านใดเกี่ยวข้องกับเรื่องที่เกี่ยวข้องกับเรื่องพิจารณากรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลท่านนั้นต้องไม่เข้าเป็นกรรมการสอบสวนในคราวดังกล่าว

3.5 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

- 1) จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน และอาจมีการประชุมเป็นวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น
- 2) กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล

บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด

- 3) คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลควรมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 4) คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลอาจเชิญกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมการประชุมได้
 - 5) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งคำบอกกล่าวเรียกประชุม พร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมเป็นหนังสือ หรือส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ให้กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
 - 6) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 3.6 องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล
- 1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลต้องมีการตรวจสอบและสรรหาภิบาลเข้าร่วมประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม
 - 2) ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลให้รองประธานกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาล หรือมี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและสรรหาภิบาลคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
 - 3) กรรมการมีสิทธิหนึ่งเสียงเท่ากัน

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล
บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด**

- 4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากโดยไม่นับรวมกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด

3.7 การรายงาน

- 1) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล
- 2) กำหนดให้ต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม

- 3.8 เพื่อให้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลฉบับนี้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะการณ์ สภาพของธุรกิจ หรือกฎระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง จึงกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรฉบับนี้เป็นประจำทุกปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป
บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด



(นายเฉลิม โภกนุทากรณ์)

ประธานคณะกรรมการ