

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการจัดตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการของบริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และตามระเบียบปฏิบัติองค์กร (Organizational Regulations) ของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ให้ความช่วยเหลือคณะกรรมการของบริษัทฯ ในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ ตามที่ต้องรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และเพื่อกระทำการอันเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในกฎระเบียบต่างๆ ในเรื่อง (1) การรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจถึงคุณภาพและความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และรายงานทางการเงินของบริษัทฯ บริษัทย่อย (ทั้งนี้ไม่ว่าจะโดยการเข้าไปถือหุ้นโดยตรงหรือโดยอ้อม) และบริษัทร่วม (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “กลุ่มบริษัท”) (2) ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และ (3) การสอบทานการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ ประกาศและข้อบังคับของตลท. กสท. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอันว่าด้วยเรื่องของการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท

2. สมาชิกของคณะกรรมการ

ก. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 (สาม) คน ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่ผู้เป็นสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ แต่ละคนนั้นต้องเป็น “กรรมการอิสระ” ทั้งนี้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของตลท. สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นสมาชิกในคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมหาชนอื่นมากกว่าสองบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการของบริษัทฯ จะเห็นว่าการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการตรวจสอบของหลายบริษัทในเวลาเดียวกันนั้นไม่ทำให้ความสามารถของกรรมการคนนั้นด้อยลงในอันที่จะปฏิบัติหน้าที่สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการเช่นว่านั้นได้รับการเปิดเผยไว้ในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ด้วย

สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นต้องเป็นผู้ซึ่งมีความรู้ด้านการเงิน ตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทฯ หมายถึงว่า อย่างน้อยต้องเคยปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีขั้นพื้นฐานพอสมควร และสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นผู้ซึ่งมีความชำนาญอย่างเพียงพอในด้านการบัญชีหรือการบริหารจัดการทางการเงินตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทฯ

ข. กระบวนการในการสรรหา และการแต่งตั้ง

ให้กรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้เสนอแนะบุคคลเข้ารับการแต่งตั้งเป็นสมาชิกในคณะกรรมการตรวจสอบ โดยยื่นชื่อของบุคคลที่ตนเสนอแนะนั้นต่อประธานคณะกรรมการของบริษัทฯ และเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและแต่งตั้งต่อไป สำหรับประธานของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นให้คณะกรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้เสนอแนะและแต่งตั้ง

ค. เลขาธิการ

ให้คณะกรรมการของบริษัทฯ แต่งตั้งบุคคลซึ่งมิได้เป็นสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบเป็นเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนหนึ่งคน

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

ก. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 (สาม) ปี และไม่เกินวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ

ข. การเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีก

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำรงตำแหน่งครบวาระแล้ว ชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก ไม่ว่าจะสมาชิกผู้นั้นจะได้ดำรงตำแหน่งมาก่อนหน้านั้นแล้วกี่ครั้งก็ตาม

ค. การลาออกก่อนครบวาระ

หากสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์ที่จะออกจากตำแหน่งก่อนที่วาระการดำรงตำแหน่งของตนจะสิ้นสุดลง ให้บอกกล่าวแสดงความประสงค์ที่จะลาออกเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 (หนึ่ง) เดือน การบอกกล่าวนั้นให้ทำเป็นหนังสือแสดงเหตุผลของการลาออก และยื่นต่อประธานคณะกรรมการของบริษัทฯ พร้อมทั้งส่งสำเนาหนังสือบอกกล่าวให้แก่ตลท. และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) โดยไม่ชักช้า

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้:

- ก. สอบทานกระบวนการของการรายงานทางการเงินของทั้งบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้แน่ใจว่ารายงานเหล่านั้นมีความถูกต้องและเพียงพอ และทำหน้าที่ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และคณะผู้บริหารกลุ่ม (Group Executive Committee) ผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบในเรื่องที่เกิดเป็นประเด็นหรือเป็นปัญหาโดยผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมในระหว่างที่ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ
- ข. สอบทานระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายใน รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจ และโครงสร้างของเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้แน่ใจว่าสิ่งที่กล่าวมานั้นมีความเหมาะสมและประสิทธิภาพ
- ค. ให้ความเห็นชอบในเรื่ององค์กรและคุณสมบัติของบุคคลากรในสังกัดฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และกำหนดระดับของความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายในจากฝ่ายบริหารตลอดจนอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย และการเลิกจ้างบุคคลากรในสังกัดหรือที่สังกัดหน่วยงานอื่นที่มีหน้าที่รับผิดชอบในงานตรวจสอบภายใน
- ง. สอบทานการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ ประกาศและข้อบังคับของตลท. ก.ล.ต. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอันว่าด้วยเรื่องของการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ
- จ. พิจารณา คัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอให้เปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และให้คำแนะนำคำตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชีนั้น เพื่อเป็นหลักประกันความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพึงคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ดังต่อไปนี้ด้วย คือการให้บริการอื่นของผู้สอบบัญชีที่นอกเหนือไปจากตรวจสอบ ซึ่งมีลักษณะที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์อันกระทบต่อความเป็นอิสระ ประสิทธิภาพ และการปฏิบัติงานเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของผู้สอบบัญชี เพื่อความเป็นอิสระในการปรึกษาหารือในเรื่องที่สำคัญให้คณะกรรมการตรวจสอบประชุมเป็นการส่วนตัวที่มีแต่สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้แทนของฝ่ายบริหารอยู่ในที่ประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
- ฉ. พิจารณารายการระหว่างกันอันอาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งการนี้ให้รวมถึงความถูกต้องและความครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงนั้นๆ ของบริษัทฯ ด้วย ทั้งนี้ เพื่อให้แน่ใจว่า รายการเกี่ยวโยงกันเหล่านั้นเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของตลท. และมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- ช. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเผยแพร่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงานนี้ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงชื่อและรายงานดังกล่าวนี้อย่างน้อยต้องมีข้อมูลดังต่อไปนี้
 - ความเห็นในด้านความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลในรายงานและในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นในด้านความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

- ความเห็นในด้านความเหมาะสมของการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
 - ความเห็นในด้านกรปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎ ประกาศ และข้อบังคับที่ออกตามพระราชบัญญัติดังกล่าว รวมทั้งกฎและข้อบังคับของ ตลท. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
 - ความเห็นในด้านกรทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และจำนวนครั้งของการเข้าประชุมของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละคน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ข. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- ฅ. ดำเนินการให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- ญ. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การเข้าถึงข้อมูลและคำปรึกษาจากภายนอก

ก. การเข้าถึงข้อมูล

ให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลของกลุ่มบริษัทฯ ได้ ซึ่งฝ่ายบริหารมีหน้าที่ต้องให้การสนับสนุนให้สัมฤทธิ์ผลตามที่กล่าวมานี้ ทั้งนี้ เพื่อเป็นหลักประกันว่าคณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับข้อมูลและสิ่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอแก่การปฏิบัติงานหน้าที่และความรับผิดชอบจนสำเร็จลุล่วง

ข. การแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบอาจให้บริษัทฯ จ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกคนเดียวหรือหลายคนเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้ให้การสนับสนุนในกิจกรรม การสอบทาน และการสืบสวนสอบสวน และเพื่อเป็นการสนับสนุนฝ่ายตรวจสอบภายในในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ

6. การประชุม

- ก. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมอย่างน้อยหนึ่งครั้งในทุกกรอบระยะเวลา 3 (สาม) เดือน นอกจากการประชุมตามปกติที่กล่าวมาแล้ว สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดจะเรียกประชุม คณะกรรมการตรวจสอบเป็นการประชุมครั้งพิเศษก็ได้ตามความจำเป็นแห่งสถานการณ์ ส่วนวิธีการเรียกประชุมและระเบียบวิธีในการประชุมให้เป็นไปตามที่สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบตกลงกัน
- ข. องค์ประชุมต้องประกอบด้วยสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนเกินกึ่งหนึ่งของจำนวนสมาชิก คณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด
- ค. ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มของบริษัทฯ เป็นผู้ได้รับเชิญเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นการถาวร แต่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องออกจากที่ประชุมในระหว่างที่มีการพูดในเรื่องที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย หรือเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบประสงค์จะประชุมโดยไม่มีบุคคลอื่นนอกจากสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้นที่ร่วมอยู่ในที่ประชุม

- ง. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดบันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายใต้การกำกับของคณะกรรมการตรวจสอบ

7. การรายงานต่อคณะกรรมการและการเปิดเผยข้อมูล

- ก. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ ถึงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ใน ข้อ 4. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือสงสัยว่ามีธุรกรรมหรือการกระทำอย่างหนึ่งอย่างใด ดังที่ระบุไว้ข้างล่างนี้อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อสถานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานธุรกรรมหรือการกระทำเช่นว่านั้นต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อทำการแก้ไขให้ถูกต้องภายในกำหนดระยะเวลาตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งซึ่งผลประโยชน์
- การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่อย่างมีนัยสำคัญในระบบควบคุมภายใน หรือ
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลท. หรือกฎหมายใดๆ ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

หากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ไม่ทำการแก้ไขเสียให้ถูกต้องภายในกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดดังกล่าวในย่อหน้าแรก สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดย่อมมีสิทธิที่จะรายงานธุรกรรมหรือการกระทำที่เกิดขึ้นดังกล่าวในย่อหน้าแรกนั้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลท.

- ข. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดการให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามบรรดาข้อกำหนดทั้งหลายในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลตามที่บัญญัติไว้ในกฎหมายและกฎข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

8. บทส่งท้าย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ได้รับการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 181 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2564

- ลายมือชื่อ -

ดร. สุนีย์ ตรีไชยธนสุข
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ