

BB

BOUND&BEYOND

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เบบี แอนด์ บีเยอนด์ จำกัด (มหาชน)



บริษัท เบาต์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) "บริษัทฯ" มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักบรรษัทภิบาล ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและการรักษาสิ่งแวดล้อม คณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติ กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ขึ้นโดยอาศัยระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึง จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯมาประกอบเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรฉบับนี้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของ รายงานทางการเงิน รวมทั้งสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบ ภายในที่มีประสิทธิผล รวมถึงหน้าที่ในการสอบทานในด้านอื่นๆ และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ นโยบาย และหลักการดำเนินงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นต้น

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.2. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.3. คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนจะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้

2. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้กรรมการซึ่งครบวาระการดำรงตำแหน่ง สามารถได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก
- 2.2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ลาออก
 - 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
 - 3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 2.3. กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้ทำหนังสือระบุเหตุผลยื่น

ต่อประธานกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน ทั้งนี้ ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้พ้นตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ ต้องแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบ

- 2.4. ในกรณีกรรมการตรวจสอบว่างลงด้วยสาเหตุนอกเหนือจากการออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นแทนกรรมการตรวจสอบที่ว่างลง เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

3. การประชุมและองค์ประชุม

- 3.1. กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 3.2. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะนับเป็นองค์ประชุม ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่เข้าประชุมตกลงเลือกกรรมการหนึ่งคนเพื่อทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม
- 3.3. วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 3.4. สำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบหรือประธานการประชุมอาจกำหนดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ผู้ต้องเข้าร่วมประชุมสามารถดำเนินการปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นระหว่างกันได้

4. ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4.1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมถึงพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ประเมินผลงาน เลิกจ้าง หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปี
- 4.3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

- 4.4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง
- 4.5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 4.6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter).
 - 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.7. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ รวมถึงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล
- 4.8. สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ

สอดคล้องกับแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ รวมทั้งสอบทานกระบวนการเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

- 4.9. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงสอบทานและอนุมัติกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 4.10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องให้นำส่งเอกสาร แสดงความเห็นและร่วมประชุม ได้ตามความจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นได้ เมื่อเห็นว่ามีควมจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

5. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 5.1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี
- 5.2. ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- 5.3. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 2) รายการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ



หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเองและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 01/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 และให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

(นายสดาวุธ เตชะอุบล)

ประธานกรรมการ

บริษัท เบาต์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)