



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

(Audit & Risk Committee Charter)



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) สนับสนุนการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัท บีอีซี เวิลด์ “กลุ่มบริษัทฯ” ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) จึงได้แต่งตั้ง “คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง” เพื่อเป็นคณะกรรมการที่มีความอิสระ เพื่อทำงานสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นเครื่องมือหรือกลไกสำคัญให้กับบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล อยู่ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม หรือยอมรับได้เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆของกลุ่มบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ พันธกิจ และ วิสัยทัศน์ตามที่กำหนดไว้ โดยได้รับการมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง สามารถปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงมี อำนาจ บทบาท และกรปฏิบัติงาน ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบดำเนินงาน เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการบริหารจัดการกิจการมีประสิทธิภาพ โปร่งใส น่าเชื่อถือ และตรวจสอบได้ รวมถึง ช่วยดูแลให้บริษัทมีการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานเป็นที่เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอ เหมาะสม และดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้มีการกำกับความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯอย่างเป็นระบบ รวมทั้งกำหนดโครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน และการกำกับความเสี่ยง และองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย พันธกิจ และวิสัยทัศน์ตามที่กำหนดไว้

2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ

2.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

- 2.1.1 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกจากกรรมการบริษัทและบุคคลอื่นที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ ตามกฎบัตรนี้
- 2.1.2 คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระ 1 คน เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
- 2.1.3 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

2.2 คุณสมบัติ

- 2.2.1 กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ รวมทั้งประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน โดยกรรมการอิสระ 1 คน เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
- 2.2.2 กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงต้องสามารถใช้ดุลพินิจของตนได้อย่างเป็นอิสระ และมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์สูงสุดในการสร้างเสริมให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยง และมีการกำกับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์
- 2.2.3 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

3. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

3.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1.1 กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้
- 3.1.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระในข้อ 3.1.1 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เพื่อให้มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่ากับอายุวาระที่ถึงเหลืออยู่เท่านั้น
- 3.1.3 การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงรายใหม่เข้ามาดำรงตำแหน่งให้ครบตามจำนวนที่กำหนดไว้ ให้เร่งดำเนินการภายใน 3 เดือน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงาน

3.2 การพ้นจากตำแหน่ง

- 3.2.1 กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งในกรณีใดกรณีหนึ่งต่อไปนี้
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
 - (3) ลาออก
 - (4) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม)
- 3.2.2 การลาออกของกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน

4. การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ต้องประชุมกันอย่างน้อยปีละ 7 ครั้ง โดยอาจจัดการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงเห็นสมควร โดยคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง อาจเชิญฝ่ายจัดการหรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ รวมทั้งให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง อาจกำหนดให้จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ โดยการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ใดๆ ที่เกี่ยวข้อง การส่งหนังสือเชิญประชุมหรือนัดประชุมฯ และเอกสารประกอบการประชุมฯ อาจส่งผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามที่กฎหมายกำหนด ในการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บริษัทจะใช้ระบบควบคุมการประชุมที่เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
- 4.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง อาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้เมื่อเห็นว่าจำเป็น หรือ ได้รับความร้องขอจากกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง หรือ ประธานกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาระเบียบวาระที่จำเป็นต้องหารือร่วมกันเป็นพิเศษ นอกเหนือจากการประชุมตามปกติ
- 4.3 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง โดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือ กำหนดการประชุมให้เร็วกว่านั้นก็



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

- 4.4 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ต้องมีกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงเข้าร่วม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม ทั้งให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม
- 4.5 หากประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคัดเลือกกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงคนหนึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม
- 4.6 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง อาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมที่นำเสนอ เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- 4.7 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนนโดยให้กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงหนึ่งคน มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.8 กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาจะต้องออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ
- 4.9 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

ด้านการตรวจสอบ

- 5.1 กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง
- 5.2 เสนอรายชื่อบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทแก่คณะกรรมการ บริษัทฯ พร้อมทั้งคำขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเป็นผู้สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอเลิกจ้างได้
- 5.3 ให้ความเชื่อมั่นและยืนยันในความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.4 ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง ผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง พิจารณาและให้ความเห็นชอบการจัดโครงสร้างและรูปแบบ งบประมาณ และอัตราค่าจ้างคนในสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง แผนการตรวจสอบประจำปี กฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง มาตรฐานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยงควรสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบที่กำหนดโดยสมาคมวิชาชีพในประเทศ
- 5.5 สอบทานกับผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง และผู้สอบบัญชีครอบคลุมถึงเรื่องต่างๆ ที่จะตรวจสอบปรึกษาหารือ และพิจารณาถึงขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีให้มีความสอดคล้องและสนับสนุนกันในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน ทั้งนี้เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานตรวจสอบ และการใช้ทรัพยากรของสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง และของผู้สอบบัญชี
- 5.6 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง เพื่อยืนยันถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ข้อบกพร่องสำคัญที่ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารมีความเห็นร่วมกัน ต้องได้รับการแก้ไขปรับปรุงอย่างเหมาะสมและทันเวลา
- 5.7 ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหาร หรือฝ่ายจัดการ ที่รับผิดชอบการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี และอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
- 5.8 สอบทานกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีเมื่อการตรวจสอบประจำปีเสร็จสิ้นลง เพื่อพิจารณารายงานของผู้สอบบัญชี รายงานทางการเงินประจำปี และหมายเหตุประกอบรายงานทางการเงิน ข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะ ปัญหาหรืออุปสรรคที่



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

มีนัยสำคัญกับฝ่ายจัดการในระหว่างการตรวจสอบ สารระสำคัญอื่นๆเกี่ยวกับมาตรฐานการสอบบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในปัดไป ที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ

- 5.9 สอบทานและพิจารณาพร้อมกับฝ่ายจัดการและผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง ในประเด็นต่างๆ เช่น ข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบในระหว่างปีและการสนองตอบจากฝ่ายจัดการ ปัญหาหรือความยุ่งยากที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ ไม่ว่าจะเป็นอย่างขบเขตการตรวจสอบ หรือการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นในการตรวจสอบ การเปลี่ยนแปลงขบเขตการตรวจสอบ ให้แตกต่างจากขบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบเดิม
- 5.10 สอบทานข้อมูลที่ส่งให้หน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้ข้อมูลสอดคล้องและตรงกับข้อมูลที่เปิดเผยในรายงานทางการเงิน
- 5.11 สอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง และการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ของรายงานทางการเงินรายไตรมาสร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง ก่อนส่งให้หน่วยงานกำกับดูแล
- 5.12 สอบทานร่วมกับผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง และผู้สอบบัญชี ถึงมาตรการการกำกับดูแลของบริษัทฯ ว่ามีความสอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัทฯที่กำหนดไว้หรือไม่
- 5.14 ประชุมร่วมกับผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง ผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการเป็นการเฉพาะถึงประเด็นที่คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง หรือที่ประชุมมีความเห็นว่า ควรจะมีการประชุมเป็นการเฉพาะกับคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

ด้านกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ (Compliance)

- 5.13 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศกฎเกณฑ์ต่างๆของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- 5.15 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และได้เปิดเผยอย่างถูกต้องครบถ้วน
- 5.16 ส่งเสริมให้มีช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแสถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม (Whistleblower) ภายในบริษัท รวมถึงพิจารณาข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส โดยสอบทานกระบวนการจัดการ การดำเนินการต่อข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส ตลอดจนรับทราบสรุปข้อร้องเรียนรายไตรมาส
- 5.17 สอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การถูกละเมิดสิทธิ ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริตของผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพนักงานและผู้บริหาร
- 5.18 สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ด้านการกำกับความเสี่ยง

- 5.19 พิจารณาและสอบทานนโยบายบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk), ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk), ความเสี่ยงด้านบัญชี และการเงิน (Financial and Accounting Risk), ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) เป็นต้น
- 5.20 กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด รับทราบ พิจารณาและให้ความเห็นในผลการประเมินและการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ แนวทางและมาตรการการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
- 5.21 ดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกลยุทธ์วิสัยทัศน์เป้าหมายพันธกิจ และวิสัยทัศน์ทางธุรกิจตามที่กำหนดไว้



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

- 5.22 กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและเพื่อพิจารณาเป็นระยะ
 - 5.23 สอบถามถึงระดับความเสี่ยงที่สำคัญตลอดจนวิธีบรรเทาความเสี่ยงให้ลดน้อยลงจากผู้บริหาร ผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในและกำกับความเสี่ยง และผู้สอบบัญชี
 - 5.24 ให้ข้อเสนอแนะ ติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงตามสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป สนับสนุนการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร และสอดคล้องกับมาตรฐานสากล
- ด้านอื่นๆ
- 5.25 แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ได้ตามความจำเป็น
 - 5.26 จัดจ้างที่ปรึกษาอิสระจากภายนอก เพื่อขอคำแนะนำได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 - 5.27 สอบทานและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง ให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร
 - 5.28 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน**
- คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ (Self-Assessment) และรายงานให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบปีละครั้ง
- 7. การทบทวนกฎบัตร**
- คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงจะสอบทานและประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นประจำทุกปี และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป
- 8. การรายงาน**
- 8.1 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม
 - 8.2 จัดทำรายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
 - 8.3 จัดทำรายงานแสดงถึงความรับผิดชอบ และการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เพื่อเสนอเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 One Report ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 1.) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 2.) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 3.) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 4.) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 5.) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงแต่ละท่าน
 - 7.) ความเห็น หรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

- 8.) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 8.4 รายงานการกระทำหรือเนื้อหาสำคัญที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเรื่องอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ พร้อมความเห็นในแนวปฏิบัติและข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)

พิจารณาทบทวนเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2567