

## แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ของ บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติดังต่อไปนี้

แต่งตั้ง/ต่อวาระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ

คือ (1) นายอนุสรณ์ แสงนิ่มนวล

โดยการแต่งตั้ง/ต่อวาระ ให้มีผล ณ วันที่ 22 เมษายน 2564

กำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

โดยการกำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบดังกล่าวให้มีผล ณ วันที่ -

### คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วย:

- |    |                      |                        |                                |
|----|----------------------|------------------------|--------------------------------|
| 1. | ประธานกรรมการตรวจสอบ | นางอัญชลี ชวนิชย์      | วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 1 ปี |
| 2. | กรรมการตรวจสอบ       | นายอนุสรณ์ แสงนิ่มนวล  | วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 3 ปี |
| 3. | กรรมการตรวจสอบ       | นางสุนีย์ ศรีไชยชนะสุข | วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 2 ปี |

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ นายสุชล วัฒนสุขชัย

พร้อมนี้ ได้แนบหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบจำนวน - ท่านมาด้วย โดยกรรมการตรวจสอบลำดับที่ 3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีขอบเขต หน้าที่ และ ความรับผิดชอบต่อ คณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- (1) พิจารณาคัดเลือก เสนอชื่อผู้สอบบัญชีและคำตอบแทนผู้สอบบัญชีแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
- (2) ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และประเมินผลการปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (3) มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัท รวมถึงการเชิญผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม และให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (4) สามารถแสวงหาความเห็นอิสระจากผู้สอบบัญชีหรือที่ปรึกษาวิชาชีพเฉพาะ เพื่อขอคำแนะนำปรึกษา หรือขอความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยกำหนดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ปีละ หนึ่ง (1) ครั้ง

- (5) ดำเนินการสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่ครอบคลุมถึงมาตรการป้องกันการคอร์รัปชัน การตรวจหาการคอร์รัปชัน และการตอบสนองเมื่อพบการคอร์รัปชัน ตลอดจนการสอบทานและทบทวนนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ หลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย ระเบียบปฏิบัติดังกล่าวได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างครบถ้วนและเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มเติม มีสาระสำคัญโดยสรุป ดังนี้

- (1) ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- (ก) สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล
  - (ข) พิจารณารายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- (2) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนด
- (ก) สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัท ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน
  - (ข) สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การทำรายการระหว่างกัน การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (3) ด้านการรายงานข้อมูลทางการเงิน
- (ก) สอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
  - (ข) ประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
  - (ค) คณะกรรมการตรวจสอบควรขอคำอธิบายจากฝ่ายจัดการเกี่ยวกับผลแตกต่างที่สำคัญ ๆ ในงบการเงินระหว่างปีปัจจุบันกับปีก่อน ๆ และพิจารณาพร้อมกับฝ่ายจัดการถึงบทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis or MD&A)
  - (ง) คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามผู้สอบบัญชีถึงขอบเขตที่ผู้สอบบัญชีได้พิจารณา ทบทวนรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร และพิจารณาว่าข้อมูลที่ปรากฏในบทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร และสารสนเทศอื่นใดที่ปรากฏในรายงานประจำปีมีความสอดคล้องกับสารสนเทศในงบการเงินหรือไม่ อย่างไร
- (4) ด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
- (ก) ผู้ตรวจสอบบัญชี
    - ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบรายงานผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และการหารือเกี่ยวกับปัญหาอุปสรรคที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี โดยควรประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี อย่างน้อยปีละ หนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย

- ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี
- (ข) ผู้ตรวจสอบภายใน
- สอบทานความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
  - ประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญอย่างน้อยปีละ หนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย
  - สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ หนึ่ง (1) ครั้ง
  - พิจารณาเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ
  - กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงานสอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน
  - ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งจัดให้มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากภายนอกองค์กร อย่างน้อยทุก ๆ ห้า (5) ปี
- (5) ด้านการรายงาน
- (ก) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (ข) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำข้างต้น ได้แก่
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (ค) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณาโดยสม่ำเสมอเป็นระยะ

(6) ด้านอื่นๆ

- (ก) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคต
- (ข) ปฏิบัติงานอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำสั่งนั้นต้องเป็นลายลักษณ์อักษร
- (ค) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ หนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (ง) การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความแน่ใจว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ จึงควรมีการกำหนดการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างเป็นทางการ โดยอาจมีการตอบแบบสอบถามของสมาชิกกรรมการตรวจสอบถึงความมีประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทขอรับรองต่อตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ลงชื่อ ..... กรรมการ

(นายฮาราลด์ ลิงค์)

(ตราประทับ)

ลงชื่อ ..... กรรมการ

(นางปริยนาถ สุนทรวาทะ)