



ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 & ISO/IEC 27001 CERTIFIED

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Charter of Audit Committee)

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)**

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นกรรมการอิสระได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) (**บริษัทฯ**) ทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อควบคุม ป้องกันการฉ้อโกง และการสูญเสียทรัพยากรภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยง บนพื้นฐานของจริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใสของบุคลากรทุกระดับชั้น รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม โดยคำนึงถึงสิทธิของบุคคลหรือหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. คุณสมบัติ การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

2.1 คุณสมบัติ

- 2.1.1 กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.1.2 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยนับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 2.1.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 2.1.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 2.1.5 สามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทจดทะเบียน บริษัทในเครือ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดยไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวในเวลา 1 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอย่างรอบคอบว่าความสัมพันธ์นั้นจะไม่มีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ



- 2.1.6 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2.2 การแต่งตั้ง

- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบ
- 2.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ และมีคุณสมบัติตามข้อ 2.1 อย่างน้อย 3 ท่าน
- 2.2.3 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

2.3 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.3.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกก็ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นว่าเหมาะสม
- 2.3.2 กรรมการตรวจสอบท่านใดประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ต้องยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกมาถึงที่บริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการที่ลาออก โดยให้ดำรงตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน คณะกรรมการบริษัท จะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายใน 90 วัน นับจากวันที่กรรมการตรวจสอบท่านนั้นลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ เพราะเหตุอื่นนอกจากขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

3. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 3.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 3.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสม มีประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาอนุมัติกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายในและแผนงานตรวจสอบภายใน
- 3.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ กำกับให้คณะทำงานการกำกับดูแลกิจการเพื่อความยั่งยืนสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ



- 3.4 กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แผนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (Business Sustainability Plan) ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (Environmental, social, and governance : ESG) โดยแยกความชัดเจน ด้าน ESG เป็น 3 ด้าน ได้แก่ E in-process, S in-process, และ G in-process โดยกำหนดแนวทาง เสนอแนะแนวนโยบายและแนวปฏิบัติ ตลอดจนให้คำปรึกษา ประเมินผลและทบทวนนโยบาย รวมถึงการแต่งตั้งคณะทำงานการกำกับดูแลกิจการเพื่อความยั่งยืนในการปฏิบัติงาน
- 3.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว พิจารณางานบริการ Non-Assurance Service (NAS) ของผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานที่ผู้สอบบัญชีสังกัด จะไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานสอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.6 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3.7 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมตลอดจนรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนระบียบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 3.8 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมถึงความเสี่ยงต่อการเกิดเหตุการณ์จรัศคอรัปชัน
- 3.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 3.9.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 3.9.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - 3.9.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 3.9.4 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
 - 3.9.5 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ



- 3.9.6 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 3.9.7 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการระหว่างกันหรือรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ
- 3.9.8 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 3.9.9 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- 3.9.10 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.10 สามารถว่าจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญเพื่อปฏิบัติงานตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย
- 3.11 พิจารณางบประมาณและทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารจัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน บุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมเพียงพอ รวมถึงสนับสนุนการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
- 3.12 ประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.13 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และประธานกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเห็นสมควร
- 4.2 ในการประชุมกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม โดยจะมาประชุมด้วยตนเอง หรือประชุมผ่านทางโทรศัพท์หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ ตามที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ถือว่าได้เข้าร่วมประชุมแล้ว
- 4.3 มติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุม กรรมการตรวจสอบหนึ่งท่านมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.4 ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาหรือไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบท่านหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4.5 กรรมการตรวจสอบท่านใดมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่พิจารณา กรรมการตรวจสอบท่านนั้นไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น



- 4.6 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการขอเอกสารหรือเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ หรือความจำเป็นและเหมาะสม รวมถึงเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้เข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม

5. การรายงาน

- 5.1 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 5.1.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 5.1.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- 5.1.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 5.2 การรายงานของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

6. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- 6.1 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม โดยอาจดำเนินการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรืออื่น ๆ ก็ได้ ทั้งนี้ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนด
- 6.2 ดำเนินการเกี่ยวกับกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้กิจการของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
- 6.3 จัดเตรียมข้อมูลที่ฝ่ายตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบและจัดส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นชอบเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.4 ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7. ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้นำข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีผลใช้บังคับในปัจจุบันหรือที่จะมีการแก้ไขเพิ่มเติม มาใช้บังคับกับกฎบัตรนี้ด้วย



8. การทบทวนกฎบัตร

ให้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

9. ยกเลิกกฎบัตรเดิม

ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) ฉบับประกาศ
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 และให้กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุม
คณะกรรมการบริษัทเป็นต้นไป

(นายสมบัติ พานิชชีวะ)

ประธานกรรมการ

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)