



# ATLAS ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED

## เอกสารสนับสนุน

### เรื่อง

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ประวัติการแก้ไข

05	24 สิงหาคม 2565	แก้ไขชื่อบริษัท เนื่องจากแปรสภาพบริษัท โดยใช้ชื่อภาษาไทยคือ "บริษัท แอตลาส เอ็นเนอจี จำกัด (มหาชน)" และ ชื่อภาษาอังกฤษคือ "ATLAS ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED"
04	1 สิงหาคม 2565	ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติใหม่ เนื่องจากการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเพิ่มเติมข้อความในหัวข้อ "วัตถุประสงค์"
03	9 พฤศจิกายน 2564	แก้ไขข้อความข้อ 1 4 และ 5 ในหัวข้อ "คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ" เพิ่มเติมย่อหน้า 2 และ 4 ในหัวข้อ "การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง" แก้ไขข้อความและเนื้อหาในหัวข้อ "อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ" แก้ไขข้อความในหัวข้อ "การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ"
02	9 พฤศจิกายน 2563	แก้ไขชื่อและตราบริษัท
01	24 สิงหาคม 2563	แก้ไขทั้งฉบับ
00	21 กุมภาพันธ์ 2563	จัดทำครั้งแรก
<b>แก้ไขครั้งที่</b>	<b>วันที่บังคับใช้</b>	<b>รายละเอียดการแก้ไข</b>



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

รหัสเอกสาร : 189000005-SD-002

แก้ไขครั้งที่ : 05

วันที่บังคับใช้ : 24 สิงหาคม 2565

หน้า : 1/4

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระที่จัดตั้งขึ้น เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล และตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ จะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อยของบริษัท รวมทั้งการสอบทานการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส และน่าเชื่อถือ

### องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกผลการประชุม

### คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ด.) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์) ประกาศกำหนด

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้อำนาจตัดสินใจ ในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(4) เป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์ เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถใช้เวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์ในด้านบัญชี หรือการเงิน อย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

(5) เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียน รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

### การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

รหัสเอกสาร : 189000005-SD-002

แก้ไขครั้งที่ : 05

วันที่บังคับใช้ : 24 สิงหาคม 2565

หน้า : 2/4

ให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

อนึ่ง ให้กรรมการอิสระซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อไป ให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาความสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว และให้เปิดเผยเหตุผลและความจำเป็นดังกล่าว รวมทั้งข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องได้ประกาศกำหนด ในหนังสือเชิญประชุมของผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ต้องแจ้งเหตุผลต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่ง และให้เปิดเผยสารสนเทศพร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องได้ประกาศกำหนด

### อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

(1) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงิน (รายได้ไตรมาสและประจำปี) ถูกต้อง และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท

(2) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

(3) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพ รวมถึงสอบทานนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท

(4) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชี ผู้อำนวยบริการฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(7) ดำเนินการฝ่ายจัดการจัดให้มีกระบวนการดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนได้อย่างเหมาะสม



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

รหัสเอกสาร : 189000005-SD-002

แก้ไขครั้งที่ : 05

วันที่บังคับใช้ : 24 สิงหาคม 2565

หน้า : 3/4

(8) จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าว ต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของการตรวจสอบภายใน กระบวนการตรวจสอบภายใน ระบบควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุม ของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็น หรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- รายการอื่นที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป ควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(9) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอดส่องดูแล ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดเตรียมงบการเงินของบริษัท และผู้สอบบัญชีภายนอกมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทควรทราบดีร่วมกันว่าฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอกมีทรัพยากร และเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมากกว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ฉะนั้นบทบาทการสอดส่องดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้ประกันเป็นพิเศษในงบการเงิน และข้อมูลการเงินที่บริษัทนำเสนอให้กับผู้ถือหุ้น และบุคคลอื่นๆ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท และ ผู้บริหารแล้วว่า ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ได้

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยาม คุณสมบัติ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือบทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

รหัสเอกสาร : 189000005-SD-002

แก้ไขครั้งที่ : 05

วันที่บังคับใช้ : 24 สิงหาคม 2565

หน้า : 4/4

### การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 1 ครั้ง ทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

(2) ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้

(3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำรายงานการประชุมส่งให้กับคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 30 วันหลังการประชุมเสร็จสิ้น

### องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายคณะ และรายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

### การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการบริษัททำการทบทวนรายละเอียด และการปฏิบัติตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะให้ความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเพื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายจะได้กำหนดไว้ในแต่ละช่วงระยะเวลา