



Group Audit

Berli Jucker Public Co.Ltd.



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่อ้างอิง	: GAD 002
วันที่อนุมัติ	: 11 สิงหาคม 2554
(การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2554)	
วันที่มีผลบังคับใช้	: 11 สิงหาคม 2554
บังคับใช้แทนวันที่	: 25 มีนาคม 2552

ภารกิจของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ

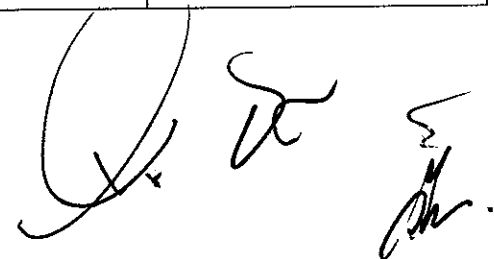
1. ช่วยคณะกรรมการบริษัทให้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และด้วยความซื่อสัตย์ เพื่อสอบทาน ตรวจสอบ กระทบการรายงานทางการเงินและระเบียบการควบคุมภายในของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย เพื่อป้องกันผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และ
2. จัดเตรียมการประชุมและหัวข้อการประชุมอย่างเป็นทางการเพื่อการสื่อสารระหว่างกันของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการรองผู้จัดการใหญ่-การเงิน ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อติดตามว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และรายงานประเด็นที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตร	วิธีปฏิบัติเพื่อบรรลุตามกฎบัตร
<p><b>(1) องค์ประกอบ</b> คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและสมาชิกอีกอย่างน้อย 2 คน ซึ่งทั้งหมดมาจากการแต่งตั้งของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• รับผิดชอบโดยคณะกรรมการบริษัท</li> </ul>
<p><b>(2) คุณสมบัติ</b> 1. กรรมการตรวจสอบแต่ละคนจะต้องเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเพิ่มเติมครบถ้วนสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมจากข้อ 1. คือ ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ด้วย 3. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท 4. ผู้จัดการตรวจสอบภายในในกลุ่มบริษัทควรเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ 5. กรรมการตรวจสอบมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนซึ่งกำหนดขึ้นตามควรแก่ภาระและหน้าที่ความรับผิดชอบรวมทั้งเรื่องที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• รับผิดชอบโดยคณะกรรมการบริษัท</li> </ul>
<p><b>(3) วาระการดำรงตำแหน่ง</b> วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่สิ้นสุดวาระนั้นซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบอีกก็ได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• รับผิดชอบโดยคณะกรรมการบริษัท</li> </ul>

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**

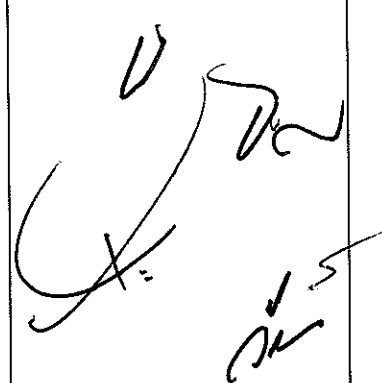
เลขที่อ้างอิง	: GAD 002
วันที่อนุมัติ	: 11 สิงหาคม 2554
(การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2554)	
วันที่มีผลบังคับใช้	: 11 สิงหาคม 2554
บังคับใช้แทนวันที่	: 25 มีนาคม 2552

กฎบัตร	วิธีปฏิบัติเพื่อบรรลุตามกฎบัตร
<p><b>(4) การประชุม</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. การประชุมควรจัดขึ้นในกรุงเทพมหานคร และควรจัดการประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้งในแต่ละปี ซึ่งรวมถึงการประชุมก่อนการปิดงบการเงินประจำปีด้วย โดยระยะเวลาของการประชุมแต่ละครั้งจะขึ้นอยู่กับความซับซ้อนของประเด็นที่น่าเสนอ</li> <li>2. คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</li> <li>3. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย 2 คน จึงถือเป็นองค์ประชุม และให้ถือเสียงส่วนใหญ่ของกรรมการเป็นมติของที่ประชุม</li> <li>4. คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลอื่นซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบเฉพาะ หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับเรื่องที่พิจารณาเข้าร่วมประชุมได้ตามที่เห็นสมควร</li> </ol> <p><b>(5) การควบคุมภายใน</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามให้แน่ใจว่า มีระบบการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและถูกต้องเพื่อความปลอดภัยของทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท โดยขอบเขตของการสอบถาม มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน</li> <li>2. ความน่าเชื่อถือของรายงานจากภายในและภายนอก</li> <li>3. ปฏิบัติตามหลักกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p>คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามและประเมินรายงานที่สรุปโดยผู้จัดการตรวจสอบภายในกลุ่มบริษัท และควรมุ่งพิจารณาเจาะจงตามขอบเขต ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ขอบเขตการตรวจสอบ</li> <li>2. ประเด็นและคำแนะนำที่สำคัญ และ</li> <li>3. การประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบของบริษัท</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• กำหนดไว้ในตารางการประชุม</li> <li>• ควรจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง</li> <li>• ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในหัวข้อการประชุมควรได้รับเชิญเข้าร่วมประชุมด้วย</li> <li>• รายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี</li> <li>• รายงานของผู้ตรวจสอบภายในที่เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>



<b>กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</b>	เลขที่อ้างอิง	<b>: GAD 002</b>
	วันที่อนุมัติ	<b>: 11 สิงหาคม 2554</b>
	<b>(การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2554)</b>	
	วันที่มีผลบังคับใช้	<b>: 11 สิงหาคม 2554</b>
	บังคับใช้แทนวันที่	<b>: 25 มีนาคม 2552</b>

กฎบัตร	วิธีปฏิบัติเพื่อบรรลุตามกฎบัตร
<p><b>(6) การตรวจสอบภายนอก</b>                      คณะกรรมการตรวจสอบควรติดต่อกับผู้สอบบัญชีในทุกประเด็นที่ผู้สอบบัญชีมีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ประเด็นดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. พิจารณาเรื่องการจัดตั้งผู้สอบบัญชี</li> <li>2. สอบทานความสมเหตุสมผลของการกำหนดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี</li> <li>3.หารือกับผู้สอบบัญชีก่อนเริ่มงานตรวจสอบเกี่ยวกับลักษณะและขอบเขตของการตรวจสอบ</li> <li>4. เพื่อสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท</li> <li>5. เพื่อสอบทานงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้แน่ใจว่ายังคงรักษาไว้ซึ่งความเที่ยงธรรมและความเป็นมืออาชีพ</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• นำเสนอในวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>• รายงานประจำปีของผู้สอบบัญชี</li> </ul>
<p><b>(7) การรายงาน</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ควรจัดส่งรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป</li> <li>2. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบควรเสนอรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี โดยมีประเด็นสำคัญ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>3. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบควรเปิดโอกาสให้มีการซักถามเกี่ยวกับงานตรวจสอบในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ใช้ประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> <li>• ประธานคณะกรรมการตรวจสอบรายงานในเดือนกุมภาพันธ์ของทุกปี</li> <li>• ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> </ul>
<p><b>(8) หน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หน้าที่หลักคือช่วยคณะกรรมการบริษัทให้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างสมบูรณ์ เกี่ยวกับรายงานทางการเงินและการบริหาร และการควบคุมภายใน</li> <li>2. การพิจารณาด้วยความระมัดระวังควรเป็นไปตามคำแนะนำที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ แนวปฏิบัติที่เป็นเลิศ</li> <li>3. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ดังต่อไปนี้                         <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ</li> <li>3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน</li> </ol> </li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิบัติตามทุกข้อในกฎบัตรฉบับนี้</li> </ul>



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**

เลขที่อ้างอิง	: GAD 002
วันที่อนุมัติ	: 11 สิงหาคม 2554
(การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2554)	
วันที่มีผลบังคับใช้	: 11 สิงหาคม 2554
บังคับใช้แทนวันที่	: 25 มีนาคม 2552

กฎบัตร	วิธีปฏิบัติให้บรรลุตามกฎบัตร
<p>3.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท</p> <p>3.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคัดอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> <p>3.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท</p> <p>3.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท</li> <li>(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท</li> <li>(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท</li> <li>(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี</li> <li>(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์</li> <li>(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน</li> <li>(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)</li> <li>(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท</li> </ul> <p>3.7 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>4. ดำเนินงานในทุก ๆ เรื่องที่กฎหมาย ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดให้เป็นหน้าที่หรือสิ่งที่จะต้องดำเนินการสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	

(นายเจริญ สิริวัฒนภักดี)  
ประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท เบอริจุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)