



ระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

ว่าด้วย กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568

ระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568 ได้จัดทำขึ้นโดยอ้างอิงประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ (สคร.) หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) รวมถึงหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีความสอดคล้องตามบทบาท อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ซึ่งสนับสนุนให้บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป และเติบโตอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) จึงออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568

ข้อ 2 ระเบียบนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 23 มกราคม 2568 เป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้ยกเลิกระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564

หมวด 1

บททั่วไป

ข้อ 4 ในระเบียบนี้

“ปตท.” หมายความว่า บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“คณะกรรมการ ปตท.” หมายความว่า คณะกรรมการบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“กรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า งานที่องค์กร กำหนดขึ้นเกี่ยวกับการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการ

ปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น และจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมใน ปตท. รวมกันเกินกว่าร้อยละ 5 ของทุนชำระแล้ว ซึ่งการถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมถึงหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องด้วย

“ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า บุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับ ปตท. ในลักษณะใดดังต่อไปนี้

(1) คู่สมรสของกรรมการ ปตท. กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายใน

(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ปตท. กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายใน

(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่ง ปตท. หรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน

(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดซึ่ง ปตท. หรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ ปตท. หรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(6) นิติบุคคลที่ ปตท. มีอำนาจในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของนิติบุคคล

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า สำนักตรวจสอบภายใน บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า พนักงานในสังกัดสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งรับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน

“ผู้บริหารสูงสุด” หมายความว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ทำหน้าที่บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งรองจากผู้บริหารสูงสุดไม่เกิน 4 ลำดับ ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้จัดการฝ่าย รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า บุคคลซึ่งรับผิดชอบในการบริหารงานของ ปตท. ไม่ว่าโดยพฤตินัยหรือโดยได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ปตท.

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน” หมายความว่า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“สอบทาน” หมายความว่า การทบทวนหรือตรวจทานการปฏิบัติงาน วิธีการ เงื่อนไข เหตุการณ์ หรือรายการต่าง ๆ

“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)” หมายความว่า ความสัมพันธ์ใด ๆ ที่อาจทำให้ ปตท. ไม่ได้ผลประโยชน์สูงสุดที่พึงได้รับ ซึ่งความสัมพันธ์ดังกล่าว อาจจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความลำเอียงและไม่สามารถปฏิบัติภาระหน้าที่ได้ด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

“เรื่องร้องเรียน” หมายความว่า เรื่องร้องเรียนของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ตามช่องทางและวิธีการที่ระบุใน ข้อกำหนดบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย การร้องเรียนและแจ้งเบาะแส การทุจริต การทุจริตต่อหน้าที่ การประพฤติมิชอบ และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร

“หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model : SE-AM)” หมายความว่า หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ซึ่งครอบคลุมการดำเนินการต่าง ๆ ตามเกณฑ์ Enabler ทั้ง 8 ด้าน ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้เสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน

ข้อ 5 ให้ผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจหน้าที่ดูแลรับผิดชอบตามระเบียบนี้ในเรื่องหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีอำนาจดำเนินการออกข้อกำหนด บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย กฎบัตรการตรวจสอบภายใน และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับข้อกำหนดดังกล่าว รวมทั้ง พิจารณาปัญหาที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อกำหนดตามวรรคหนึ่งในสิ่งที่เป็นสาระสำคัญ ให้ผู้บริหารสูงสุดเสนอคณะกรรมการ ปตท. เพื่อทราบ

หมวด 2

องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง

ข้อ 6 ให้คณะกรรมการ ปตท. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ปตท. อย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อย

กว่า 2 คน แต่ไม่เกิน 4 คน ทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

กรรมการตรวจสอบตามวรรคหนึ่งควรเป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของ ปตท. และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยอย่างน้อยคนหนึ่งต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ข้อ 7 ในการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ให้ ปตท. จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการบริหารทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อผู้บริหารสูงสุด เว้นแต่การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขึ้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อ 19.8 ของระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568 ทั้งนี้ ผู้บริหารสูงสุดจะแต่งตั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในไปรักษาการตำแหน่งอื่นหรือปฏิบัติหน้าที่อื่นในขณะเดียวกันไม่ได้

ผู้บริหารสูงสุดต้องจัดสรรบุคลากรและทรัพยากร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับปริมาณงานและความซับซ้อนของกิจกรรมของ ปตท. รวมทั้งต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาความรู้ทักษะและความสามารถของตนเอง โดยการเข้าร่วมในการพัฒนาและอบรมทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

ข้อ 8 ให้คณะกรรมการ ปตท. รายงานการแต่งตั้งหรือการเปลี่ยนแปลงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อกระทรวงเจ้าสังกัดของ ปตท. และกระทรวงการคลังทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้มีการแต่งตั้งหรือการเปลี่ยนแปลงการแต่งตั้ง

ข้อ 9 ให้ ปตท. แจ้งมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พร้อมทั้งนำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการ ปตท. มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 10 ให้ ปตท. แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการ ปตท. ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 11 ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ ปตท. แจ้งมติเปลี่ยนแปลงอำนาจ หน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่

วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 12 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

12.1 เป็นกรรมการ ปตท.

12.2 เป็นผู้ที่สามารถทบทวนเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

12.3 มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อ 13 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

13.1 ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงเจ้าสังกัดของ ปตท.

13.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนประจำจาก ปตท. ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ ปตท. หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจาก ปตท. ไม่ว่า

ในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบหรือภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

13.3 ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ ปตท. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

13.4 ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ ปตท. ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของ ปตท. หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่ ปตท. มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

ข้อ 14 กรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการ ปตท.

ข้อ 15 การพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบหมายรวมถึงการพ้นสภาพการเป็นกรรมการ ปตท. หรือการครบวาระการปฏิบัติงานตามที่กำหนด หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน

ข้อ 16 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อคณะกรรมการ ปตท. ล่วงหน้าพอสมควร เช่น ไม่น้อยกว่า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ ปตท. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก ทั้งนี้ ให้ ปตท. แจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบด้วย

ข้อ 17 เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อ 6 ของระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568 คณะกรรมการ ปตท. ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบในทันทีหรืออย่างช้าจะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 18 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ ปตท. แจ้งพร้อม เหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ทันทีและนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์โดยวิธีการ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ปตท. ต้อง แจ้งการถอดถอนให้กระทรวงเจ้าสังกัดของ ปตท. ทราบด้วย โดยกรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนนั้น มีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้กระทรวงเจ้าสังกัด และตลาดหลักทรัพย์ทราบด้วยก็ได้

หมวด 3

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

ข้อ 19 คณะกรรมการตรวจสอบมี อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

19.1 จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความ รับผิดชอบในการดำเนินงานของ ปตท. โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ปตท. และมีการ สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

19.2 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึง ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการ ทุจริต และระบบการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) ของ ปตท.

19.3 สอบทานให้ ปตท. มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องน่าเชื่อถือ และเปิดเผยอย่าง เพียงพอ

19.4 สอบทานการดำเนินงานของ ปตท. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ปตท.

19.5 กำกับดูแล และสอบทานให้ ปตท. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดีและมีความ เป็นอิสระ รวมถึงสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเที่ยงธรรม

19.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ ปตท. และรายการได้มาจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน โดยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

19.7 สอบทานการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) รวมทั้ง มีบทบาทในการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง

19.8 ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการ ปตท. ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยเกย์ย ถอดถอนเลื่อนขึ้นเลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ผู้บริหารสูงสุดเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาด้วย

19.9 พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้ง รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของ ปตท. ต่อคณะกรรมการ ปตท.

19.10 ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

19.11 รับเรื่องร้องเรียนตามช่องทางและวิธีการที่ระบุในข้อกำหนดบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต การทุจริตต่อหน้าที่ การประพฤติมิชอบ และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร

19.12 รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ ปตท. เพื่อทราบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้งภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงเจ้าสังกัดของ ปตท. และกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงินของ ปตท.

รายงานผลการดำเนินงานตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ปตท.

19.13 ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ปตท. ทราบ

19.14 เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ ปตท.

19.15 ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ปตท. เพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีด้วย

19.16 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ ปตท. มอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องอยู่ในขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 20 ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ 19 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ปตท. โดยตรง และคณะกรรมการ ปตท. ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานต่อบุคคลภายนอก

ข้อ 21 ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดหรือการปฏิบัติงานอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการ ปตท. เพื่อพิจารณาให้มีการเชิญหรือดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายของ ปตท. ได้

ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญตามข้อนี้ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ ปตท. รวมถึงให้คณะกรรมการ ปตท. หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ (แล้วแต่กรณี) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้นำความในข้อ 13.3 และ 13.4 ของระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2568 มาใช้บังคับแก่ลักษณะต้องห้ามของผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องตามวรรคหนึ่งโดยอนุโลม

ข้อ 22 เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ปตท. ให้แจ้งต่อผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของ ปตท. ดำเนินการแก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ปตท.

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของ ปตท. อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายในให้รายงานต่อคณะกรรมการ ปตท. ทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

ให้คณะกรรมการ ปตท. รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบต่อกระทรวงเจ้าสังกัดของ ปตท. และกระทรวงการคลังอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หมวด 4

การประชุม องค์ประชุม และการลงมติ

ข้อ 23 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และควรมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและการให้ข้อเสนอแนะในเชิงนโยบายที่เพิ่มคุณค่าให้กับ ปตท. โดยมีการกำหนดวาระการประชุมแต่ละครั้งไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน

ในกรณีจำเป็นอาจเชิญผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 24 ให้คณะกรรมการตรวจสอบประชุมอย่างเป็นทางการร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 25 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจสั่งการให้เชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมเป็นพิเศษได้ตามที่เห็นสมควร หรือมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการ ปตท.

ข้อ 26 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุมให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

ข้อ 27 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

ข้อ 28 ให้กรรมการตรวจสอบของ ปตท. ได้รับคำตอบแทนตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และให้เลขานุการได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาะสมเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

บทเฉพาะกาล

ข้อ 29 บรรดาการตรวจสอบภายในที่อยู่ในระหว่างการดำเนินการก่อนวันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ ให้ดำเนินการต่อไปตามระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564 และข้อกำหนดบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564 จนกว่าจะแล้วเสร็จหรือจนกว่าจะสามารถดำเนินการตามระเบียบนี้ได้

ข้อ 30 ในกรณีที่มีมติ ข้อกำหนด คำสั่ง กฎเกณฑ์ หรือแนวปฏิบัติใดที่ใช้อยู่ในวันที่ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับซึ่งไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้ ให้ถือปฏิบัติต่อไปจนกว่าจะสามารถดำเนินการตามระเบียบนี้ได้

ประกาศ ณ วันที่ 23 มกราคม 2568

(นายฉัตรชัย พรหมเลิศ)

ประธานกรรมการบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)