



บริษัท ล็อกซเลย์ จำกัด (มหาชน)

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)**

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ลีอชเล่ย์ จำกัด (มหาชน)

บันทึกประวัติการแก้ไข

ฉบับที่ / แก้ไขครั้งที่	วันที่	ส่วนที่แก้ไข	เหตุผล
1	14 ส.ค. 2551	-	-
2	15 พ.ค. 2557	คุณสมบัติของกรรมการ ตรวจสอบ	เพื่อให้สอดคล้องกับนियามกรรมการอิสระ ของบริษัท (ปรับปรุงเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557)
3	11 พ.ย. 2565	ปรับปรุงทั้งฉบับ	เพื่อให้ชัดเจน เหมาะสม สอดคล้องกับ การปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติตามหลักการ กำกับดูแลกิจการ
4	24 ธ.ค. 2567	คุณสมบัติของกรรมการ ตรวจสอบ	เพื่อให้เป็นปัจจุบันและมีถ้อยคำตรงกับ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

โดยที่คณะกรรมการบริษัท ลีอกซ์เสย์ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติงานได้ตามหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย จึงได้กำหนด บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบดังต่อไปนี้

วัตถุประสงค์

1. คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชื่อย่อยของคณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย ทำหน้าที่อย่างอิสระ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารกิจการดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

จำนวนและวาระการดำรงตำแหน่ง

2. ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 คน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

3. คณะกรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คน จะต้องมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร รวมทั้งต้องไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ ที่ทำให้เห็นว่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากกรรมการบริษัทได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบแล้ว บทบาทและหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นส่วนที่เพิ่มเติมจากบทบาทและหน้าที่ของกรรมการบริษัทด้วย

4. ให้กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ในกรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่ไม่สามารถอยู่ครบวาระจนมีผลให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

5. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้
 - 5.1 เป็นกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 5.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 - 5.3 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

การประชุม

6. ให้จัดการประชุมอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี การประชุมนอกเหนือจากนั้น ให้อยู่ในดุลยพินิจของประธานกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นว่ามีเหตุจำเป็นเพื่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และยังคงเรียกให้จัดการประชุมได้ถ้ามีข้อเรียกร้องจากกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก

7. ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการที่ประชุม และรับผิดชอบร่วมกับประธานคณะกรรมการตรวจสอบในการจัดวาระการประชุม ส่งหนังสือเชิญประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบก่อนการประชุม

8. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

9. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบดังกล่าว ให้นับรวมทั้งการเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและการเข้าร่วมประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็นและงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

การเชิญผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม

10. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอก และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เข้าร่วมประชุมหรือให้ส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น นอกจากนี้ ยังสามารถขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระ ในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นในการปฏิบัติงานในทันที โดยมีอำนาจว่าจ้างบุคคลดังกล่าวด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

11. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้
 - 11.1 พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำทุกปี
 - 11.2 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
 - 11.3 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และร่วมประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - 11.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พระราชบัญญัติการบัญชี หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 11.5 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
 - 11.6 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนรวมทั้งการพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชี และเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 11.7 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทสูงสุด
 - 11.8 พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี
 - 11.9 ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบที่ประธานกรรมการตรวจสอบมอบหมายต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อชี้แจงในเรื่องเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
 - 11.10 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 11.10.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- 11.10.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- 11.10.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 11.10.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 11.10.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 11.10.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 11.10.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- 11.10.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 11.11 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทแจ้งมติเปลี่ยนแปลงหน้าที่ และจัดทำรายชื่อ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และนำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- 12.1 ข้อผิดพลาดหรือความไม่สมบูรณ์ในการบันทึก หรือการรายงานทางบัญชีหรือการเงิน
- 12.2 ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่ไม่เหมาะสม หรือมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
- 12.3 การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
- 12.4 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 12.5 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

12.6 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การรายงาน

13. รายงานเป็นประจำ ได้แก่ การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงกิจกรรมคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเห็นหรือมติในเรื่องต่างๆ ที่ชัดเจน กิจกรรมที่กระทำตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ระบุในข้อ 10 แต่ต้องรายงานคณะกรรมการบริษัททันที หากเป็นเรื่องเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรณีทุจริตหรือฝ่าฝืนกฎหมายหรือกฎระเบียบที่สำคัญ

รายงานประจำปีเกี่ยวกับกิจกรรมที่ทำในระหว่างปี เพื่อเผยแพร่ในรายงานประจำปีลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงาน

14. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

ประกาศ ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2567

(นายธงชัย ลำคำ)

ประธานกรรมการ