



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)
ฉบับที่ 1 (11 กุมภาพันธ์ 2569)

บริษัท โลหะกิจ เมทัลคอล จำกัด (มหาชน)

ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2569

ผู้จัดทำ	เลขานุการบริษัท
เห็นชอบ	คณะกรรมการตรวจสอบ
อนุมัติ	คณะกรรมการบริษัท

บันทึกประวัติการทบทวน/แก้ไขเอกสาร

[illegible]

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. คำนิยาม	4
2. วัตถุประสงค์	4
3. องค์ประกอบ	5
4. คุณสมบัติ	5
5. วาระการดำรงตำแหน่ง	5
6. การแต่งตั้ง และการพ้นจากตำแหน่ง	5 - 6
7. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ	6 - 7
8. การประชุม	7
9. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	8
10. การรายงานของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	8
11. การประเมินผลการปฏิบัติงาน	8
12. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ	8

1. คำนิยาม

เพื่อประโยชน์ในการตีความและการบังคับใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ให้คำและข้อความต่อไปนี้มีความหมายดังนี้ เว้นแต่ข้อความจะระบุเป็นอย่างอื่น

“บริษัท”	หมายความว่า บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	หมายความว่า คณะกรรมการบริษัทของบริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่ด้านการกำกับดูแลและสอบทานการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ (ต่อไปเรียกว่า “คณะกรรมการ”)
“กรรมการบริษัท”	หมายความว่า กรรมการ บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)
“กรรมการตรวจสอบ”	หมายความว่า กรรมการตรวจสอบ บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)
“ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายความว่า กรรมการซึ่งคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม กำกับดูแล และประสานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามกฎบัตรฉบับนี้และมติของคณะกรรมการบริษัท
“ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร”	หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของ บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)
“เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายความว่า เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)

2. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานการดำเนินงานของบริษัท ในด้านการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีความถูกต้อง โปร่งใส และเชื่อถือได้

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดบทบาท อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความชัดเจน เป็นมาตรฐานเดียวกัน และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

3. องค์ประกอบ

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้ง และต้องมียกประกอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 3.2 กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างอิสระ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.4 คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงาน การจัดทำรายงานการประชุม และการประสานงานที่เกี่ยวข้อง ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

4. คุณสมบัติ

- 4.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 4.2 กรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย และไม่มีส่วนได้เสีย หรือความสัมพันธ์ใด ๆ ที่อาจกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
- 4.3 กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมด้านการบัญชี การเงิน การบริหารธุรกิจ กฎหมาย หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ
- 4.4 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อสามารถสอบทานความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทได้
- 4.5 กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ เข้าร่วมประชุม ศึกษาข้อมูล และให้ความเห็นอย่างอิสระ รอบคอบ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท

เพื่อให้เกิดการหมุนเวียนและการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนหรือหมุนเวียนกรรมการตรวจสอบเมื่อครบวาระ หรือก่อนครบวาระได้ตามความเหมาะสม

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งกรรมการของบริษัท ให้ถือว่าพ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบโดยอัตโนมัติ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

6. การแต่งตั้ง และการพ้นจากตำแหน่ง

6.1 การแต่งตั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบจากกรรมการอิสระของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การแต่งตั้ง การต่อวาระ และการหมุนเวียนกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

6.2 การพ้นจากตำแหน่ง

1. เสียชีวิต
2. ลาออก โดยต้องยื่นหนังสือลาออกอย่างเป็นทางการ
3. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด
กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
4. คณะกรรมการบริษัทฯ ลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง

7. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลและสอบทานการดำเนินงานของบริษัทในด้านการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การตรวจสอบบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่ามีผลสำคัญหรือจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นที่รับผิดชอบด้านการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เสนอให้แต่งตั้งซ้ำ หรือเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบ และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น การสอบทานนโยบายทางการเงิน การสอบทานการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร และการสอบทานรายงานหรือเอกสารสำคัญที่บริษัทต้องเปิดเผยต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายฉบับนี้
 - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
8. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
9. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที หากพบหรือมีเหตุอันควรสงสัยว่ามีเหตุการณ์หรือรายการที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินหรือผลการดำเนินงานของบริษัท เช่น การทุจริต ความบกพร่องที่มีนัยสำคัญของระบบการควบคุมภายใน หรือการฝ่าฝืนกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

8. การประชุม

1. คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือบ่อยกว่านั้นตามที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร เพื่อพิจารณาเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
2. การประชุมอาจจัดขึ้นในรูปแบบการประชุมปกติ หรือการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอนุญาต
3. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะครบองค์ประชุม
4. มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง
5. ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแทน
6. คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ข้อมูล คำชี้แจง หรือความเห็นประกอบการพิจารณาได้ตามความเหมาะสม
7. เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีหน้าที่จัดเตรียมการประชุม การนัดหมาย การจัดทำเอกสารประกอบการประชุม การจัดทำรายงานการประชุม และการเก็บรักษาเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถตรวจสอบและใช้อ้างอิงได้

9. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ ผลการประชุม และประเด็นที่อยู่ในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบและใช้ประกอบการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง หรือบ่อยกว่านั้นตามที่เห็นสมควร

10. การรายงานของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทมีหน้าที่รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะกรณีดังต่อไปนี้

1. การแต่งตั้ง การพ้นจากตำแหน่ง หรือการเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการตรวจสอบและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. การเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ หรือขอบเขตการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. การจัดส่งแบบรายงาน หนังสือรับรอง และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามรูปแบบและระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ การรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา

11. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี และรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

12. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์และอัตราคำตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ประกาศ ณ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2569



ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน)

