

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน) LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00 วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 1/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นคณะกรรมการชุดย่อยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลกонтroll ในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและการเบิดเผยข้อมูล กำกับดูแลกонтroll ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย หรือข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกฎบัตรฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของตนเอง และใช้กฎบัตรนี้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ
- (2) ให้คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) ให้คณะกรรมการตรวจสอบ คัดเลือกผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถ หรือบุคคลที่เหมาะสม เพื่อทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) เป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำหนด หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ประกาศกำหนด และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกเหนือจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- (2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทที่ร่วม บริษัทที่อยู่ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทที่อยู่ลำดับเดียวกัน เนพาะกรณีที่เป็นบริษัทด้วยเปลี่ยนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 2/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

- (4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและศึกษาความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (5) มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ออกจากกัน กรรมการอิสระยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์ในการเป็นกรรมการอิสระ มีดังนี้
- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทฯ ยอม บริษัทฯ ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทฯ ใหญ่ บริษัทฯ ยอม บริษัทฯ ร่วม บริษัทฯ อย่างลำดับ เดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทฯ ใหญ่ บริษัทฯ ยอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทฯ ใหญ่ บริษัทฯ ยอม บริษัทฯ ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิตบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทฯ ใหญ่ บริษัทฯ ยอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทฯ ใหญ่ บริษัทฯ ยอม บริษัทฯ ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิตบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวาระแรก รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่จะเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ หรือ

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 3/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

การให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์ เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นำองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญา ภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่วันละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือ ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้ เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการตลาด หลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยว โยงกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (๑) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ลังกัดอยู่ เน้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (๒) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัท ย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (๓) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (๔) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่ มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (๕) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของ บริษัท

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	หมายเลขอสังกัด : LTS-21-00 วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและภาระการดำเนินงาน	หน้าที่ 4/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

3. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและภาระการดำเนินงาน

- (1) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่มีการเสนอข้อความการตรวจสอบให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ บริษัทควรเปิดเผยรายชื่อ ประวัติ พร้อมทั้งมีข้อความระบุว่าผู้ที่ได้รับการเสนอข้อแต่งตั้งมีคุณสมบัติและมีความเป็นอิสระตามที่กำหนด ในหนังสือเชิญประชุม
- (2) คณะกรรมการสร้างและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสร้างและเสนอข้อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสม ครบถ้วนตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตรวจสอบโดยจะนำเสนอข้อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งต่อไป
- (3) ภาระการดำเนินงานระหว่าง 3 ปี และให้เป็นไปตามภาระการดำเนินงานของกรรมการบริษัท โดยเมื่อครบภาระดำเนินงานอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำเนินงานใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม ทั้งนี้ ในการนี้ปกติจะไม่เกิน 3 วาระหรือ 9 ปี ติดต่อกัน โดยนับตั้งแต่การเข้าดำเนินงานครั้งแรก
- (4) ในกรณีที่คณะกรรมการสร้างและกำหนดค่าตอบแทนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อันเนื่องมาจากการไม่ครบเป็นองค์ประชุมหรือไม่อาจออกเสียงลงคะแนนคันเนื่องมาจากการมีส่วนได้เสียในการดำเนินการสร้างและเสนอข้อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดที่ดังกล่าวแทนคณะกรรมการสร้างและกำหนดค่าตอบแทน
- (5) กรณีกรรมการตรวจสอบควบรวมภาระการดำเนินงาน หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติได้ จนครบวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่ที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้เป็นกรรมการตรวจสอบแทนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (6) ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกจากหรือถูกให้ฟันจากตำแหน่งก่อนครบภาระการดำเนินงาน ให้กรรมการตรวจสอบแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล ทั้งนี้บริษัทแจ้งการลาออก พร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") ทราบทันที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอนสามารถซึ่งแจงเหตุดังกล่าวให้สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ด้วยก็ได้ นอกจากนี้ บริษัทดังสั่งข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามความเป็นจริง

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 5/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

(7) นอกจากการพั่นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพั่นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) พั่นสภาพการเป็นกรรมการของบริษัท
 - 2) ตาย
 - 3) ลาออก
 - 4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้
 - 5) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัท
มหาชนจำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้
บริหารจัดการกิจการที่มีมหานเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ (แล้วที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
 - 6) คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พั่นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
 - 7) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พั่นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามใน
สี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่ง
หนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - 8) ศาลมีพิพากษาหรือคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
- (8) กรรมการตรวจสอบคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นหนังสือลาออกจากบริษัท โดยการลาออกนั้นนับ
แต่วันที่หนังสือลาออกไปถึงบริษัท หรือเวลาขึ้นเด tam ที่ระบุไว้ในหนังสือลาออก ทั้งนี้ กรรมการซึ่ง
ลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัททราบด้วยก็ได้

4. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับ
ผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี
คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น
และเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
- (2) สอบทานให้บริษัทและบิชัยอยู่ในระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการ
ตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบ
บัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้
ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงาน

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน) LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00 วันที่ประกาศใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2566
กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 6/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนมอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- (4) พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- (5) พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานดังกล่าวต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฏบัตร
 - (ชช) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2566
กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ภารกิจที่กระทำ	หน้าที่ 7/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

(ณ) เจตนารวมถ้วน วัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบ ภารกิจที่กระทำ

- (7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญ ๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณะตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- (8) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
- (9) สอดแทนความถูกต้องของเอกสารข้างขึ้นและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการทำบัญชีและการตรวจสอบต่อสังคมและการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- (10) มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งมีข้อบ่งชี้ได้ว่าอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อชื่อเสียง ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับ เช่น
- (ก) รายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) เรื่องอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

(11) สอบทานกฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

(12) อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบจะสามารถเข้าถึงฝ่ายบริหาร พนักงาน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ได้ตามสมควร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ รวมทั้งสามารถเรียกขอข้อมูลที่ ข้อมูล และรายงานต่าง ๆ ได้ แต่หากการเรียกขอดังกล่าวถูกปฏิเสธ อันมีสาเหตุจากเหตุผลทางกฎหมายหรือการรักษาความลับ คณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องปฏิบัติตามแนวทางที่

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน) LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00 วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 8/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

บริษัทกำหนด หรือปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีลักษณะที่จะได้รับข้อมูลและคำอธิบายที่เพียงพอและเหมาะสมในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบโดยได้รับความร่วมมือจากหัวผู้บริหารและพนักงานของบริษัทตามที่ร้องขอ

5. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือ ประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเดิมปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- (2) ในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทจะกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 3 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาพอกสมควรในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งภาระด้วยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่าเดือนได้
- (3) ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นภาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่น ๆ ออยู่ด้วยก็ได้
- (4) กรรมการตรวจสอบทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งและในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- (5) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมากที่สุดเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งที่เป็นหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- (6) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถดำเนินการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และสามารถส่งจดหมายเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมโดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ ภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (7) การลงมติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ในการลงคะแนน กรณีเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงขึ้นขาด

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน) LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00 วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 9/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

- (8) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกและจัดทำรายงานการประชุม
- (9) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กำหนดแนวทางการประชุม โดยพิจารณาจากสภาพการบริหารงานและประเด็นของบริษัท ทั้งนี้ อาจพิจารณาให้มีการประชุมเพื่อพิจารนาเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้
- (ก) การพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำเนินอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (ข) การพิจารณาระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
- (ค) พิจารณาทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทและบริษัทย่อย ขั้นตอนการประสานงานของแผนการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องต่างๆ และการประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบ ที่ได้
- (ง) วางแผนໄ่าวีเพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยให้ตรวจสอบการทุจริตหรือข้อบกพร่องต่าง ๆ ของระบบการควบคุมภายใน
- (จ) พิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ และทบทวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในและการตรวจสอบงบการเงิน
- (ฉ) พิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและกระบวนการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัยโดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิดโดย พนักงานบริษัทหรือบุคคลภายนอก
- (ช) การพิจารณาให้ความเห็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท เป็นต้น
- (ช) การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (ณ) การพิจารณาประเมินผลตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย
- (ญ) การพิจารณาเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 10/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

6. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- (1) รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น การรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน การสรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี การรายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน หรือรายงานอื่นๆ ให้เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

(2) รายงานสิ่งที่ต้องพับในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ เช่น รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ หรือรายงานอื่นๆ ให้เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบทันเวลา

การรายงานต่อหน่วยงานทางการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้ว่างานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสุขภาวะเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายได้รายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

หากผู้สอบบัญชีของบริษัทพบพฤติกรรมใดๆ อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำการใดตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/25 และได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับ พฤติกรรมดังกล่าว ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบต้องตรวจสอบและรายงานผลการ ตรวจสอบในเบื้องต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผู้สอบบัญชีของบริษัทภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้ง

การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวล้วนตามโดยประسانณกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

 LIGHT UP TOTAL SOLUTION	บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : LTS-21-00
	LIGHT UP TOTAL SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED	วันที่ประกาศใช้ : 25 กรกฎาคม 2566
กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้าที่ 11/11	แก้ไขครั้งที่ : 00

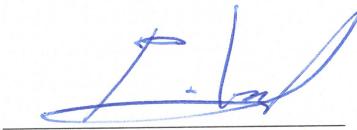
7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยเป็นการประเมินทั้งแบบคณภาพและรายบุคคล เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลต่อผู้ถือหุ้นและองค์กรสูงสุด โดยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมจะเปิดเผยในรายงานประจำปี และผลการประเมินจะถูกนำมาใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

อนุมัติโดย

มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2566 และมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

บริษัท ไลท์อัพ โทเทล โซลูชัน จำกัด (มหาชน)



(ผศ.ดร. พร. วิรุฬห์รักษ์)

ประธานกรรมการบริษัท