



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND

รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ รฟม. สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้มีการกำกับดูแลที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบ รฟม. จึงจัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ รฟม. มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการ รฟม. ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ รฟม. ดังนี้

1. สอบทานความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้ รฟม. มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และเพียงพอ
3. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ รฟม.
4. เสนอข้อแนะนำต่อคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
5. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรและแผนการตรวจสอบ ของสำนักตรวจสอบ รฟม.
6. ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงาน และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง
7. ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและความเหมาะสม
8. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการ รฟม. มอบหมาย ทั้งนี้ ต้องอยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยใช้ค่าใช้จ่ายของ รฟม.

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการ รฟม. แต่งตั้งกรรมการ รฟม. อย่างน้อย 3 คนแต่ไม่เกิน 5 คน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ รฟม. โดยกรรมการอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ด้านการบัญชี หรือการบริหารการเงินโดยกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

/1. มีความเป็น...

1. มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
2. มีความซื่อสัตย์สุจริต
3. เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือ ไว้วางใจและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
4. มีความเข้าใจหลักการบริหารที่ดี มีวิจรรย์ญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ปัญหา รวมทั้งเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม
5. มีมนุษยสัมพันธ์ดี
6. มีความคิดสร้างสรรค์ แสดงความคิดเห็น อย่างเต็มที่ในการหารือ และรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น
7. เป็นกรรมการ รฟม. ที่ไม่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการบริหารของ รฟม.
8. ไม่เป็นข้าราชการที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม หรือผู้แทนกระทรวงการคลัง
9. ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น ที่ปรึกษาทางการเมือง กรรมการบริหารพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนโดยตรงหรือไม่ได้รับผลตอบแทนโดยตรงจากพรรคการเมือง
10. ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้างหรือที่ปรึกษาที่ได้รับผลตอบแทนจาก รฟม. ในเวลา 3 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
11. ไม่มีความเกี่ยวพันทางธุรกิจโดยตรงกับ รฟม. ในเวลา 3 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
12. ไม่เป็นญาติสนิท หรือผู้แทนของผู้บริหาร รฟม.
13. มีความสามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้บริหารของ รฟม.
14. เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอ ในการปฏิบัติงานฐานะกรรมการตรวจสอบ
15. ไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบในองค์กรอื่นเกินกว่า 3 แห่งในเวลาเดียวกัน และต้องไม่ดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการอื่นมากจนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายในฐานะกรรมการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการใน รฟม.

การพ้นจากตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ครบตามวาระ
2. ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ตาย

4. ล่าออก
5. ถูกถอดถอน
6. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งชอด้วยกฎหมายให้จำคุกเว้นแต่ความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
7. เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
8. เป็นบุคคลล้มละลาย

การประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และองค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในกรณีจำเป็นอาจเชิญผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปีคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยหนึ่งครั้ง

วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย 3 วันทำการ และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

บทบาทและความรับผิดชอบ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

1. ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดแนวทางและสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าพนักงานแต่ละคนมีความเข้าใจในบทบาทและความรับผิดชอบของตนเองหรือไม่
2. กำกับดูแล ติดตามการจัดการและเสนอแนะในด้านการควบคุมภายในระบบคอมพิวเตอร์ความปลอดภัยในระบบคอมพิวเตอร์เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อ รพม.
3. สอบทานเพื่อให้อมั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในเสนอนั้น ฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

รายงานทางการเงิน

1. ทั่วไป
 - 1.1 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและการรายงานที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งประกาศขององค์กรวิชาชีพและองค์กรกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสอบทานผลกระทบที่มีต่อรายงานทางการเงิน
 - 1.2 สอบถามฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับความสำคัญที่สำคัญ ผลกระทบและแผนในการลดความเสี่ยง
 - 1.3 สอบทานประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานทางการเงิน

2. รายงานทางการเงินประจำปี

2.1 สอบทานรายงานทางการเงินประจำปี และพิจารณาความครบถ้วนและสอดคล้องกันกับข้อมูลที่กรรมการตรวจสอบรับทราบ

2.2 ให้ความสนใจในรายการที่มีความซับซ้อนและหรือรายการผิดปกติ เช่น รายงานที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การตรวจสอบภายใน

1. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบและแผนการตรวจสอบภายใน
2. สอบทานประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของ สำนักตรวจสอบ
3. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญได้มีการหารือทันเวลา

การปฏิบัติตามจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน

1. ติดตามเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าหลักจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงานได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
2. ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างและสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ

ความรับผิดชอบในการรายงาน

1. รายงานต่อคณะกรรมการ รฟม. อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม
2. รายงานกระทรวงการคมนาคม และกระทรวงการคลังเกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ความรับผิดชอบและการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายและข้อมูลอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม
3. จัดให้มีวาระหรือโอกาสในการหารือ หรือสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

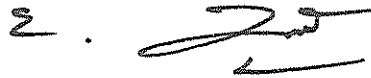
ความรับผิดชอบอื่น ๆ

1. หารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและบริหารความเสี่ยง
2. ทำหน้าที่การกำกับดูแลตามที่คณะกรรมการ รฟม. ร้องขอ
3. จัดให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษตามความจำเป็น และจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญตามความเหมาะสม
4. สอบทานและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการ รฟม. เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ประเมินตนเองอย่างน้อยปีละครั้ง

6. กรรมการตรวจสอบควรได้รับความรู้ที่ทันสมัยโดยการเข้าอบรมและ/หรือสัมมนา
ในหลักสูตรต่าง ๆ ซึ่งอาจจัดโดยรัฐวิสาหกิจ สถาบันหรือผู้เชี่ยวชาญ และควรพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ
อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เมษายน 2558

พลเอก



(ยอดยุทธ บุญญาธิการ)

ประธานกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย