



## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND

รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

### กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

#### ๑. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสนับสนุนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๑.๒ เพื่อเสริมสร้างให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๑.๓ เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

๑.๔ เพื่อติดตาม ดูแลให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่ง และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

#### ๒. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเป็นกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน และกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบเป็นเลขานุการ

กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆ ควรมีความรู้ ความเข้าใจ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ด้านวิศวกรรม ด้านกฎหมาย หรือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

๑) เป็นกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

๒) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

๒.๒ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม

๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติหรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน หรือค่าตอบแทนประจำจากการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๒ ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

/๓) ไม่เป็น...

๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้ว่าการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน แห่งประเทศไทยมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

### ๓. วาระการดำรงตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการ ในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบ ในคณะกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยเร็ว เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง

### ๔. การพ้นจากตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๑. ครบตามวาระ
๒. ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
๓. ตาย
๔. ลาออก
๕. ถูกถอดถอน
๖. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ความผิดที่ได้ กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
๗. เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
๘. เป็นบุคคลล้มละลาย

### ๕. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการ การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ดังนี้

- ๕.๑ สอบทานความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
- ๕.๒ สอบทานและสนับสนุนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ๕.๓ สอบทานให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ

/๕.๔ สอบทาน...

๕.๔ สอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

๕.๕ เสนอข้อแนะนำต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ

๕.๖ สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕.๗ สอบทานและอนุมัติแผนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคู่มือปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีการสอบทานความเหมาะสมของแผนการดำเนินงาน และคู่มือดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕.๘ สอบทานการดำเนินงานในด้านต่างๆ ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ทั้ง ๗ ด้าน ดังนี้

๕.๘.๑ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

๕.๘.๒ การวางแผนเชิงกลยุทธ์

๕.๘.๓ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๕.๘.๔ การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า

๕.๘.๕ การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล

๕.๘.๖ การบริหารทุนมนุษย์

๕.๘.๗ การจัดการความรู้และนวัตกรรม

๕.๙ ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงานการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง

๕.๑๐ ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและความเหมาะสม

๕.๑๑ ประเมินตนเองเกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ บทบาท ความรับผิดชอบ อย่างน้อยปีละครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยให้ทราบ

๕.๑๒ ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

## ๖. บทบาทและความรับผิดชอบ

การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี

๑. ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดแนวทาง และสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลที่ดี และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานแต่ละคนมีความเข้าใจในบทบาทและความรับผิดชอบของตนเอง

๒. ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

๓. กำกับดูแล ติดตาม การจัดการ และเสนอแนะในด้านการควบคุมภายในระบบคอมพิวเตอร์ ความปลอดภัยในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในเสนอนั้น ฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

/รายงาน...

## รายงานทางการเงิน

### ๑. ทั่วไป

๑.๑ สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและการรายงานที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งประกาศขององค์กรวิชาชีพ และองค์การกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสอบทานผลกระทบที่มีต่อรายงานทางการเงิน

๑.๒ สอบถามฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ ผลกระทบและแผนในการลดความเสี่ยง

๑.๓ สอบทานประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานทางการเงิน

### ๒. รายงานทางการเงินประจำปี

๒.๑ สอบทานรายงานทางการเงินประจำปี และพิจารณาความครบถ้วน และสอดคล้องกันกับข้อมูลที่กรรมการตรวจสอบรับทราบ

๒.๒ ให้ความสนใจในรายการที่มีความซับซ้อน และหรือรายการผิดปกติ เช่น รายงานที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### การตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบและแผนการตรวจสอบภายใน

๒. อนุมัติคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบ

๓. สอบทานประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ

๔. พิจารณาแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านการตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบ

๕. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญได้มีการหารือทันเวลา

### ความรับผิดชอบในการรายงาน

๑. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

๒. รายงานต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม

๓. รายงานกระทรวงคมนาคม และกระทรวงการคลัง เกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และข้อมูลอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม

๔. จัดให้มีวาระหรือโอกาสในการหารือ หรือสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

๕. คณะกรรมการตรวจสอบเมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่า มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ให้แจ้งต่อผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ในกรณีนี้...

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยอย่างร้ายแรง รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติ หรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยทันที

#### ความรับผิดชอบอื่นๆ

๑. ทารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
๒. ทำหน้าที่การกำกับดูแลตามที่คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยร้องขอ
๓. คณะกรรมการตรวจสอบ ควรได้รับความรู้ที่ทันสมัย โดยการเข้าอบรม และ/หรือสัมมนาในหลักสูตรต่างๆ ซึ่งอาจจัดโดยการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สถาบันหรือผู้เชี่ยวชาญ และควรพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๔. จัดให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษตามความจำเป็น

#### ๗. การประชุม

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และองค์ประชุมประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ ในกรณีที่จำเป็นอาจเชิญผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วย อย่างน้อย ๑ ครั้ง

๗.๒ ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๗.๓ วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วันทำการ และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

๗.๔ การลงคะแนนเสียง กรณีผลการลงคะแนนเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ออกมาเสมอกัน การตัดสินใจให้อยู่ในดุลยพินิจของประธานกรรมการตรวจสอบ

๗.๕ การลงคะแนนเสียง ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้าร่วมพิจารณาในประเด็นที่ตนเกี่ยวข้อง และห้ามมิให้แสดงความคิดเห็นและลงมติในประเด็นนั้นๆ

๗.๖ ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๘. แนวปฏิบัติในการจ้างที่ปรึกษา

ในกรณีที่มีการดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ด้วยค่าใช้จ่ายของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๔

  
(นายสรารุท ทรงศิริโล)

ประธานกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย