



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND
รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม
A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

1. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อสนับสนุนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.2 เพื่อเสริมสร้างให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- 1.3 เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
- 1.4 เพื่อติดตาม ดูแลให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่ง และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเป็นกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่าสองคน แต่ไม่เกินสี่คน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบเป็นเลขานุการ

กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆ ควรมีความรู้ ความเข้าใจ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ด้านวิศวกรรม ด้านกฎหมาย หรือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

2.1 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) เป็นกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
- 2) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

2.2 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- 1) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม
- 2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติหรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน หรือค่าตอบแทน

/ประจำ...

ประจำจากการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

3) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

4) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบในคณะกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยเร็ว เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง

4. การพ้นจากตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ครบตามวาระ
2. ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ตาย
4. ลาออก
5. ถูกถอดถอน
6. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ความผิดที่ได้กระทำ

โดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

7. เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
8. เป็นบุคคลล้มละลาย

/5. อำนาจหน้าที่...

5. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ดังนี้

- 5.1 สอบทานความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
- 5.2 สอบทานและสนับสนุนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 5.3 สอบทานให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ
- 5.4 สอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
- 5.5 เสนอข้อแนะนำต่อคณะกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ
- 5.6 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- 5.7 สอบทานและอนุมัติแผนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคู่มือปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีการสอบทานความเหมาะสมของแผนการดำเนินงาน และคู่มือดังกล่าว อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- 5.8 ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงานการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- 5.9 ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและความเหมาะสม
- 5.10 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

6. บทบาทและความรับผิดชอบ

การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี

1. ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดแนวทาง และสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลที่ดี และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานแต่ละคนมีความเข้าใจในบทบาทและความรับผิดชอบของตนเองหรือไม่
2. กำกับดูแล ติดตามการจัดการ และเสนอแนะในด้านการควบคุมภายในระบบคอมพิวเตอร์ ความปลอดภัยในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อ รฟม.

3. สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน เสนอนั้น ฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

รายงานทางการเงิน

1. ทั่วไป

1.1 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและการรายงานที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งประกาศขององค์การวิชาชีพ และองค์การกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสอบทานผลกระทบที่มีต่อรายงานทางการเงิน

1.2 สอบถามฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ ผลกระทบ และแผนในการลดความเสี่ยง

1.3 สอบทานประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานทางการเงิน

2. รายงานทางการเงินประจำปี

2.1 สอบทานรายงานทางการเงินประจำปี และพิจารณาความครบถ้วน และสอดคล้องกันกับข้อมูล ที่กรรมการตรวจสอบรับทราบ

2.2 ให้ความสนใจในรายการที่มีความซับซ้อน และหรือรายการผิดปกติ เช่น รายงานที่เกี่ยวข้องกับ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การตรวจสอบภายใน

1. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบและแผนการตรวจสอบภายใน

2. สอบทานประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ

3. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญได้มีการหารือทันเวลา

ความรับผิดชอบในการรายงาน

1. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

2. รายงานต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับกิจกรรม ของคณะกรรมการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม

3. รายงานกระทรวงคมนาคม และกระทรวงการคลังเกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ความรับผิดชอบและการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และข้อมูลอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม

4. จัดให้มีวาระหรือโอกาสในการหารือ หรือสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

5. คณะกรรมการตรวจสอบเมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่า มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการรถไฟฟ้า-ขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ให้แจ้งต่อผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาสั่งการให้ หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยอย่างร้ายแรง รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติ หรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยทันที

ความรับผิดชอบอื่นๆ

1. ท้าหรือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและบริหารความเสี่ยง
2. ทำหน้าที่การกำกับดูแลตามที่คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยร้องขอ
3. ประเมินตนเองเกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ บทบาท ความรับผิดชอบ อย่างน้อยปีละครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยให้ทราบ
4. คณะกรรมการตรวจสอบ ควรได้รับความรู้ที่ทันสมัย โดยการเข้าอบรม และ/หรือสัมมนาในหลักสูตรต่างๆ ซึ่งอาจจัดโดยการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย สถาบันหรือผู้เชี่ยวชาญ และควรพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

7. การประชุม

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง และองค์ประชุม ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม ในกรณีที่จำเป็นอาจเชิญผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วย อย่างน้อยหนึ่งครั้ง

7.2 ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.3 วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อยสามวันทำการ และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

7.4 การลงคะแนนเสียง กรณีผลการลงคะแนนเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ออกมาเสมอกัน การตัดสินใจให้อยู่ในดุลยพินิจของประธานกรรมการตรวจสอบ

7.5 การลงคะแนนเสียง ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้าร่วมพิจารณาในประเด็นที่ตนเกี่ยวข้อง และห้ามมิให้แสดงความคิดเห็นและลงมติในประเด็นนั้นๆ

7.6 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. แนวปฏิบัติในการจ้างที่ปรึกษา

ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ด้วยค่าใช้จ่ายของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2563


(นายสรารุท ทรงศิริโล)

ประธานกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย