



## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

MASS RAPID TRANSIT AUTHORITY OF THAILAND

รัฐวิสาหกิจภายใต้กำกับของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม

A STATE ENTERPRISE UNDER SUPERVISION OF MINISTER OF TRANSPORT

### กฎบัตรสำนักตรวจสอบ

#### บทนำ

กฎบัตรสำนักตรวจสอบ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและอธิบายเกี่ยวกับภารกิจ วัตถุประสงค์ โครงสร้างสำนักตรวจสอบ ภาระหน้าที่ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบ ลักษณะความสัมพันธ์ การรายงานและประสานงาน สิทธิ ความเป็นอิสระ หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน การประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน และมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้พนักงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเกิดความเข้าใจและพร้อมให้ความร่วมมือที่ดีในการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้ตรวจสอบภายในกับผู้ปฏิบัติงานในฝ่าย/สำนักต่าง ๆ รวมทั้งเป็นการสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

#### 1. ภารกิจ

ภารกิจของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ได้แก่ (1) ดำเนินกิจการรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดอื่นตามที่กำหนดโดยพระราชกฤษฎีกา หรือระหว่างจังหวัดดังกล่าว (2) ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำโครงการและแผนงานเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัย (3) ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าและธุรกิจอื่นเพื่อประโยชน์แก่การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และประชาชนในการใช้บริการกิจการรถไฟฟ้า โดยมีวิสัยทัศน์ คือ “เป็นองค์กรที่มีความเป็นเลิศด้านรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนที่สามารถยกระดับคุณภาพชีวิตประชาชนและส่งเสริมการพัฒนาเมืองอย่างยั่งยืน”

ภารกิจของสำนักตรวจสอบ คือ การปฏิบัติงานให้คำแนะนำปรึกษา และทำการตรวจสอบการดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การบริหารจัดการ และช่วยให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยสามารถบรรลุพันธกิจที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ

#### 2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อให้การดำเนินงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการ และมีการควบคุมภายในที่ดี

2.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงาน หรือกิจกรรมต่าง ๆ สอดคล้องกับแนวนโยบาย แผนงาน กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

2.3 เพื่อให้คำปรึกษาและเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในองค์กร

2.4 เพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมให้มีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดี

/2.5 เพื่อให้...

2.5 เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงานและการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

### 3. โครงสร้างสำนักตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบมีโครงสร้างและหน้าที่เป็นไปตามข้อบังคับ ว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2558 ดังนี้

3.1 สำนักตรวจสอบมีโครงสร้างในการบริหารทั่วไปขึ้นตรงต่อผู้ว่าการ ส่วนในการปฏิบัติงานตรวจสอบขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

3.2 ผู้ว่าการจะแต่งตั้งให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในไปรักษาการตำแหน่งอื่น หรือปฏิบัติหน้าที่อื่นในขณะเดียวกันไม่ได้

### 4. ภาระหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในมีภาระหน้าที่โดยไม่ขัดต่อความเป็นอิสระและความซื่อสัตย์สุจริต หลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และปัจจัยใด ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการใช้วารณญาณเข้ามาเกี่ยวข้อง ดังนี้

4.1 จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีโดยใช้แนวทางการจัดทำตามความเสี่ยง ซึ่งหมายความรวมถึงความเห็นของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงหรือการควบคุมภายใน และนำเสนอแผนการตรวจสอบต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติ และนำเสนอให้คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเพื่อทราบ

4.2 ปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นตามที่ผู้ว่าการและคณะกรรมการตรวจสอบร้องขอ

4.3 จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และการอบรมทางวิชาชีพตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้

4.4 เข้าสังเกตการณ์หรือประเมินแผนการปรับโครงสร้างหน่วยงานหรือการจัดให้มีหรือการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ การบริการ กระบวนการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล และการควบคุมภายในที่สำคัญ โดยปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

4.5 นำเสนอรายงานรายไตรมาสต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ว่าการเพื่อรายงานความคืบหน้าในการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ สรุปประเด็นสำคัญที่พบจากการตรวจสอบระหว่างงวด และประเด็นอื่นที่เกี่ยวข้อง

4.6 รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับแนวโน้มและแนวทางปฏิบัติล่าสุดในการตรวจสอบภายใน

4.7 นำเสนอเป้าหมายและแนวทางการวัดผลงานของหน่วยตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

4.8 ทารือขอขเขตการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบบัญชี และหน่วยงานกำกับดูแลอื่น และประสานงานเพื่อการปฏิบัติงานตามความเหมาะสม

4.9 ให้ความร่วมมือกับฝ่ายบริหารในการตรวจสอบ กรณีฝ่ายบริหารมีข้อสงสัยหรือข้อสันนิษฐานว่าจะมีการทุจริตในองค์กร และรายงานผลการตรวจสอบต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ

4.10 สอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง 7 ด้าน

### 5. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ คือ การพิจารณาว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในการกำกับดูแล และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ที่ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีขึ้นและดำเนินการอยู่นั้น มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่า

- 5.1 มีการกำหนดและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- 5.2 มีการประสานงานกันระหว่างหน่วยงานตามความเหมาะสม
- 5.3 มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม
- 5.4 ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลระบบสารสนเทศ การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา
- 5.5 พนักงานของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยปฏิบัติงานตามนโยบาย มาตรฐาน ระเบียบ กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
- 5.6 มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ และได้รับการดูแลรักษาอย่างเพียงพอ
- 5.7 แผนงาน โครงการและวัตถุประสงค์บรรลุผลตามที่กำหนด
- 5.8 สนับสนุนให้การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย มีกระบวนการควบคุมที่มีคุณภาพและมีการปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง
- 5.9 ฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องตระหนักและทราบประเด็นทางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และมีการจัดการอย่างเหมาะสม
- 5.10 ให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในที่เหมาะสมแก่หน่วยงานหรือโครงการที่สนับสนุนการปฏิบัติงานหลักของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยอย่างเหมาะสม

ในระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ อาจมีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับโอกาสในการปรับปรุงการควบคุม การบริหาร ความสามารถในการทำกำไร และภาพลักษณ์ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยการสื่อสารและรายงานให้กับผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง หรือผู้บริหารระดับสูง

อนึ่งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบ เป็นการประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุม ภายในและบริหารความเสี่ยง ตามนโยบายที่ฝ่ายบริหารของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยได้กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสหรือลดผลกระทบของการเกิดทุจริตภายในองค์กร

## 6. ความรับผิดชอบ

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อ

6.1 ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงานและระบบสารสนเทศของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย การควบคุมในกิจกรรมต่าง ๆ และการบริหารความเสี่ยงภายใต้ภารกิจ และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบที่กำหนดอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6.2 รายงานประเด็นสำคัญเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมในกิจกรรมต่างๆ ของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย และประเด็นสำคัญที่พบเกี่ยวกับกระบวนการควบคุม การรายงานนี้ให้รวมถึงกรณีที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบในบริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการในกิจกรรมนั้น ๆ

6.3 ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.4 เสนอข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และความเพียงพอของทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

6.5 ประสานงานและกำกับดูแลงานการติดตามและการควบคุมอื่น เช่น การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ความปลอดภัย กฎหมาย หลักจรรยาบรรณ สภาพแวดล้อม และการสอบบัญชี เป็นต้น

6.6 ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6.7 เปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อยืนยันความเป็นอิสระของงานตรวจสอบภายในต่อผู้ว่าการและคณะกรรมการตรวจสอบ ปีละ 1 ครั้ง

## 7. ลักษณะความสัมพันธ์การรายงานและประสานงาน

สำนักตรวจสอบมีการรายงานและประสานงานภายใน/ภายนอกองค์กร ดังนี้

7.1 สำนักตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายในมีการรายงานตรงต่อผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ว่าการ ตามที่กำหนดไว้ในความรับผิดชอบข้างต้น ซึ่งรวมถึงการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับบุคลากรในสำนักตรวจสอบด้วย

7.2 รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3 ประสานงาน หรือ ให้ข้อมูล และรายงานการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องแก่ผู้สอบบัญชี ตามความเหมาะสมเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานต่อองค์กร

7.4 รายงานต่อกระทรวงคมนาคมโดยผ่านการพิจารณาของผู้ว่าการ คณะกรรมการตรวจสอบ และมติของคณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

## 8. สิทธิ

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิ ดังนี้

8.1 ได้รับความร่วมมือจากทุกหน่วยงาน ในการเข้าถึงข้อมูล ทรัพย์สิน และบุคลากรอย่างเต็มที่ ตลอดจนมีสิทธิเข้าถึงข้อมูลทางเทคนิค สารสนเทศ การเงิน การบริหาร และแผนปฏิบัติงานในบริษัทร่วมทุน/บริษัทในเครือ

8.2 เข้าพบคณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างเต็มที่และเป็นอิสระ

8.3 จัดสรรทรัพยากร กำหนดความถี่ในการปฏิบัติงาน เลือกรายงานหรือประเด็น กำหนดขอบเขตการตรวจสอบการใช้เทคนิคการตรวจสอบ ตามความเหมาะสมเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดไว้

8.4 ได้รับการสนับสนุนเกี่ยวกับบุคลากรในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบและบริการอื่นจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อสนับสนุนงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

8.5 ได้รับการฝึกอบรมอย่างเหมาะสม ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบและดำรงความสามารถทางวิชาชีพ โดยการเข้าร่วมพัฒนาทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

## 9. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในไม่มีสิทธิ ดังนี้

9.1 ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานใด ๆ นอกเหนืองานตรวจสอบภายในในการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

9.2 จัดทำหรืออนุมัติรายการทางการบัญชี

9.3 ควบคุมดูแลการปฏิบัติของพนักงานอื่นที่ไม่ได้อยู่ในสำนักตรวจสอบ ยกเว้นพนักงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือเป็นผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

## 10. ความเป็นอิสระ

10.1 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระและไม่มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเที่ยงธรรม รวมทั้งต้องไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ

10.2 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ จะเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อยืนยันความเป็นอิสระของงานตรวจสอบภายในต่อผู้ว่าการและคณะกรรมการตรวจสอบปีละ 1 ครั้ง

10.3 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบจะหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับผลการตรวจสอบที่ยังหาข้อยุติไม่ได้ และพิจารณานำประเด็นสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานำเสนอคณะกรรมการรถไฟฯขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

## 11. หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

11.1 อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

11.2 จัดเตรียมเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมที่จะตรวจสอบได้

11.3 ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้ผู้ตรวจสอบภายใน

## 12. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง การปฏิบัติงานภายใต้กรอบความประพฤติอย่างเหมาะสมต่อวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รับความไว้วางใจให้ปฏิบัติหน้าที่ให้ความเชื่อมั่นอย่างเที่ยงธรรมในการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในและการกำกับดูแลกิจการ

ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนจะต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีความเที่ยงธรรม เก็บรักษาความลับที่ได้จากการปฏิบัติงาน และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักจรรยาบรรณ สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน และปฏิบัติตามข้อบังคับการรถไฟฯขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของการรถไฟฯขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2556

## 13. การประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน

13.1 จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในโดยหน่วยรับตรวจภายหลังการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ

13.2 จัดให้มีการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

## 14. มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

สำนักตรวจสอบการรถไฟฯขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบและมาตรฐานดังนี้

14.1 ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555

14.2 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

14.3 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562

14.4 คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555

14.5 มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของสถาบันผู้ตรวจสอบภายใน  
(The Institute of Internal Auditors : IIA)



(นายสุรพงษ์ รัตนกุลักษณ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ  
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายภาคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564