



สถาบันเทคโนโลยีป้องกันประเทศ

Defence Technology Institute

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันเทคโนโลยีป้องกันประเทศ

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์และให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เกี่ยวกับการควบคุมดูแลการดำเนินงานของสถาบันให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

เพื่อให้การกำหนดบทบาท หน้าที่ และอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และกรอบการจัดทำกฎบัตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด คณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันเทคโนโลยีป้องกันประเทศ ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 จึงยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับลงวันที่ 24 สิงหาคม พ.ศ. 2563 และให้ใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

วัตถุประสงค์

เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการของสถาบันที่ดี โดยเฉพาะในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การดำเนินงานของสถาบัน และกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ หลักจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบ

- (1) ให้คณะกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน และให้ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ
- (2) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

คุณสมบัติ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามดังนี้

- (1) ต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบองค์รวมต้องมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับการเงินและบัญชี, การบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน, การตรวจสอบภายใน, ลักษณะการดำเนินงานของสถาบันและกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสถาบัน
- (2) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(3) กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการอาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการตรวจสอบที่กรรมการตรวจสอบสามารถดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(4) ไม่เป็นผู้อำนวยการหรือผู้ปฏิบัติงานของสถาบัน และไม่ใช่ผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสถาบัน โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากสถาบันภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(5) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสถาบัน ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(6) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของสถาบัน

(7) กรรมการตรวจสอบควรได้รับการเสริมสร้างองค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น

วาระการดำรงตำแหน่ง

(1) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งตามวาระของคณะกรรมการที่แต่งตั้ง

(2) ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบตาม ข้อ (1) พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งไว้แล้ว

(3) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอยู่ในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่

(4) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามการเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) คณะกรรมการมีมติให้สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่

องค์ประชุมและการลงมติ

(1) องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่าสองในสาม และผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่ง ทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการตรวจสอบในที่ประชุมแทน

(2) ในกรณีที่เลขานุการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามความในวรรคหนึ่งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เลขานุการ

(3) การลงมติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก โดยที่กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หากกรรมการตรวจสอบมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติเรื่องนั้น ๆ

วาระการประชุม

- (1) ให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุมกับผู้บริหารของสถาบัน ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (3) วาระและเอกสารประกอบการประชุม เลขานุการจะต้องนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบโดยปกติอย่างน้อยห้าวันทำการก่อนการประชุม

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (1) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสถาบัน โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (2) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสถาบันและระบบการรับแจ้งเบาะแส
- (3) สอบทานให้สถาบันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- (4) สอบทานการดำเนินงานของสถาบันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบัน
- (5) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบันให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสถาบัน
- (7) พิจารณาร่วมกับผู้อำนวยการในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง ประเมินผลงาน และการลงโทษทางวินัยของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการให้ความเห็นชอบ
- (8) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

(9) รายงานผลการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอก ให้รายงานในรายงานประจำปีของสถาบัน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสถาบัน โดยประธานกรรมการ ตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าวและต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

ก. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสถาบัน

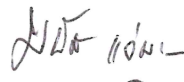
ข. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

ค. จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ ตรวจสอบแต่ละราย

(10) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะ แนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสถาบันอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ

(11) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการมอบหมาย

ประกาศ ณ วันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2565



(นายมนัส แจ่มเวหา)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

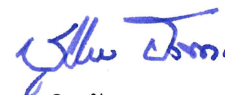
พลเอก



(พอพล มณีรินทร์)

ประธานกรรมการสถาบันเทคโนโลยีป้องกันประเทศ

พลเอก



(ชูชาติ บัวขาว)

ผู้อำนวยการสถาบันเทคโนโลยีป้องกันประเทศ