

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด



	หน้า
• ประวัติการแก้ไข	1
• บทนำ	2
• วัตถุประสงค์	3
• หน้าที่และความรับผิดชอบ	4
• องค์กรประกอบและคุณสมบัติ	5
• การดำรงตำแหน่ง	6
• การประชุม	7
• การรายงาน	8
• ความสัมพันธ์กับผู้เกี่ยวข้อง	9
• การรักษาคุณภาพ	10



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่ 1

บทนำ

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และช่วยสร้างความเข้าใจให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทราบ อันจะเป็นการส่งเสริมให้เกิดกระบวนการการกำกับดูแลที่ดีในองค์กร



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่ 1

วัตถุประสงค์

1. เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. เพื่อเสริมสร้างให้มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และประหยัด
3. เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
4. ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่ 1

หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานโครงสร้างองค์กรของหน่วยตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของบริษัท
2. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน / แผนการตรวจสอบภายในภายหลังจากที่กรรมการผู้อำนวยการใหญ่พิจารณาแล้ว และแจ้งให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ
4. สอบทานหลักฐานหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ บวท. อย่างมีนัยสำคัญ หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ บวท.
5. ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงานที่เกี่ยวข้อง และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง
6. ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย
7. สอบทานและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ
8. ทารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมิน และบริหารความเสี่ยง
9. พิจารณาให้ความเห็นชอบ การจัดสรรงบประมาณ งานธุรการ การประสานงานเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนที่กำหนด รวมถึงการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายใน ก่อนเสนอต่อกรรมการผู้อำนวยการใหญ่เพื่อดำเนินการต่อไป
10. พิจารณาให้ความเห็นประกอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
11. จัดให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษตามความจำเป็น
12. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามความเหมาะสม โดยใช้ค่าใช้จ่ายของบริษัท




กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
องค์ประกอบและคุณสมบัติ

แก้ไขครั้งที่ 1

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. เป็นกรรมการในรัฐวิสาหกิจนั้น แต่ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็น กรรมการบริหาร
2. ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงเจ้าสังกัดของรัฐวิสาหกิจนั้น
3. ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิก สภาท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น ที่ปรึกษาทางการเมือง กรรมการบริหารพรรคการเมือง หรือ เจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง
4. เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
5. ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากรัฐวิสาหกิจ รวมทั้งบริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของรัฐวิสาหกิจนั้น
6. ไม่เป็นผู้ที่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียส่วนตนไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะธุรกรรมใดๆ ของรัฐวิสาหกิจนั้นในเวลา 1 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. ไม่เป็นญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของรัฐวิสาหกิจนั้น
8. เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของรัฐวิสาหกิจ (กระทรวงการคลังได้ยกเว้นให้สามารถแต่งตั้งผู้แทนกระทรวงการคลังเป็น กรรมการตรวจสอบได้ ตามหนังสือที่ กค0805/ว.29 ลว 21 เมษายน 2549)
9. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	แก้ไขครั้งที่ 1
	การดำรงตำแหน่ง	

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นโดยมีประธาน 1 คน และกรรมการอีกไม่น้อยกว่า 2 คน แล้วรายงานกระทรวงเจ้าสังกัดและกระทรวงการคลังทราบ ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

วาระการดำรงตำแหน่ง


คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และจะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร

วาระการพ้นจากตำแหน่ง

- (1) ครบตามวาระ
- (2) ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) ตาย
- (4) ลาออก
- (5) ถูกถอดถอน
- (6) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่

ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาท หรือความผิดลหุโทษ

- (7) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (8) เป็นบุคคลล้มละลาย

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	แก้ไขครั้งที่ 1
	การประชุม	

1. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมกันอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยองค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม
2. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุม เข้าร่วมประชุม และขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม
3. การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหารหรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี จัดขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย 3 วัน



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่ 1

การรายงาน

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทและความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยจัดทำรายงาน อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ดังนี้
 - 1.1 รายงานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และรายงานทางการบริหาร
 - 1.2 รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่ามีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และประหยัดเพียงใด ตลอดจนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - 1.3 รายงานรายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายงานที่เกี่ยวข้อง
 - 1.4 รายงานว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดหรือไม่เพียงใด
 - 1.5 รายงานการสอบทานการบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
2. ในการปฏิบัติตามข้อ 1 คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก
3. รายงานสรุปการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้กระทรวง เจ้าสังกัดและกระทรวงการคลังปีละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ความสัมพันธ์กับผู้เกี่ยวข้อง

แก้ไขครั้งที่ 1

1. ความสัมพันธ์กับผู้ตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการหารือกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยเชิญเข้าร่วมในการประชุมเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. ความสัมพันธ์กับผู้บริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการหารือกับผู้บริหารในทุกสายงานตามโครงสร้าง เพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ บวท. และจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการกับผู้บริหารระดับสูงของสายงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

แก้ไขครั้งที่ 1

การรักษาคุณภาพ

เพื่อรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ ควรดำเนินการดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งอย่างน้อยควรได้รับการอบรมเกี่ยวกับ

- 1.1 การบริหารการเงินและบริหารความเสี่ยง
- 1.2 การบริหารเงินและการควบคุม
- 1.3 การบัญชีและการจัดทำรายงาน
- 1.4 ข้อมูลเกี่ยวกับแนวโน้มธุรกิจ อุตสาหกรรม การดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบอาจเข้าร่วมในการอบรมและสัมมนาที่องค์กรภายนอกจัดขึ้น รวมทั้งติดตามแนวทางในการพัฒนาด้านการบัญชีและการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี นอกเหนือจากเรื่องที่น่าเสนอโดยฝ่ายบริหาร

2. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ

พล.อ.อ.

(ระเด่น พึ่งพัทตร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

(นายชัยศักดิ์ อังค์สุวรรณ)

ประธานกรรมการบริษัท

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/๒๕๕๓ (๕1๐)

เมื่อวันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2553

คณะกรรมการตรวจสอบ

มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ..23/ก.ย./53

หน้า 10 / 10