



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน ในการปฏิบัติหน้าที่ กำกับดูแล โดยสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการตรวจสอบ และกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณ ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน จะต้องประสานงานกับคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบแต่ละคน ควรมีความเข้าใจในบทบาทของการเป็นกรรมการตรวจสอบ ธุรกิจ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และความเสี่ยงของสถาบันการบินพลเรือน

คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน มีความรับผิดชอบในการรายงาน เกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน ว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร โดยรายงานนำเสนอต่อคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน กระทรวงคมนาคม และกระทรวงการคลังเป็นประจำทุกปี

อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน มีอำนาจในการดำเนินการหรือตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ และมีอำนาจในการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณาตัดสินในกรณีที่ฝ่ายบริหาร และ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน
๒. พิจารณาการปฏิบัติงานด้านอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ที่ดำเนินการให้กับสถาบันการบินพลเรือน
๓. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน เกี่ยวกับการแต่งตั้งโยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
๔. พิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในที่มีทักษะทางวิชาชีพ และมีประสบการณ์ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อเข้ารับการบรรจุแต่งตั้งเป็นพนักงานของสถาบันการบินพลเรือน
๕. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบ และงบประมาณประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. สอบทานและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน โดยขออนุมัติเห็นชอบจากคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗. ประเมินตนเองอย่างสม่ำเสมอ เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือนเพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๘. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ ในการให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยใช้ค่าใช้จ่ายของสถาบันการbinพลเรือน
๙. ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงานที่เกี่ยวข้อง และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง
๑๐. ประชุมร่วมกับผู้บริหาร สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน แต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน อย่างน้อย ๓ คน แต่ไม่เกิน ๕ คน เป็นกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ องค์ประกอบของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนที่เหลือ ควรมีทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ด้านใดด้านหนึ่งตามที่ระบุในแบบฟอร์มตารางแสดงทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการbinพลเรือน ที่ปรากฏในคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการbinพลเรือน เพื่อเป็นประโยชน์ต่องานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

๑. มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
๒. มีความซื่อสัตย์ สุจริต
๓. มีมนุษยสัมพันธ์ดี เป็นผู้ได้รับความเชื่อถือ ไว้วางใจ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
๔. มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ และบริการของสถาบันการbinพลเรือนเป็นอย่างดี
๕. มีความเข้าใจในหลักการบริหารที่ดี มีวิจรณ์ญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ปัญหา ตั้งคำถามตรงประเด็น รวมทั้งสามารถตีความและประเมินผลการแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม
๖. มีความคิดสร้างสรรค์ แสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ในการหารือ และรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น
๗. ไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้
 - ๗.๑ ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม
 - ๗.๒ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน หรือค่าตอบแทนประจำจากสถาบันการbinพลเรือน ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับสถาบันการbinพลเรือน ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๒ ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

- ๗.๓ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสถาบันการbinพลเรือน ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- ๗.๔ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการสถาบันการbinพลเรือน ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของสถาบันการbinพลเรือน

คณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน เป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบทั้งหมด ทำการเลือกบุคคลหนึ่งขึ้นมาเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และให้หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๑. คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการbinพลเรือน มีวาระการดำรงตำแหน่ง ตามวาระของการเป็นกรรมการในคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน และอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง แต่ต้องไม่เกิน ๒ วาระติดต่อกัน หรือตามที่คณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือนเห็นสมควร
๒. กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งกรรมการสถาบันการbinพลเรือน หรือการครบวาระการปฏิบัติงานตามที่กำหนด หรือการลาออก หรือเมื่อขาดคุณสมบัติในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ
๓. ในกรณีกรรมการตรวจสอบ ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ ต้องแจ้งต่อคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก
๔. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบวาระ ซึ่งมีผลให้จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ คณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบในทันทีหรืออย่างช้าภายใน ๓ เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุม

๑. คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการbinพลเรือน ต้องมีการประชุมร่วมกัน อย่างน้อย ไตรมาสละ ๑ ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น
๒. วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม จะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุม อย่างน้อย ๓ วัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

๓. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีองค์ประชุมประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่าสองในสาม ซึ่งกรรมการตรวจสอบต้องมาประชุมด้วยตนเอง เว้นแต่กรณีมีความจำเป็นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถร่วมประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ตามความจำเป็นและเหมาะสม
๔. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบิณพลเรือน อาจเชิญฝ่ายบริหารสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุม และขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) จะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งสามารถหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและบริหารความเสี่ยง
๕. มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

บทบาทและความรับผิดชอบ

การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน

๑. ทำความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของสถาบันการบิณพลเรือนที่ผู้บริหารจัดให้มีขึ้น
๒. ทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของบุคคลต่างๆ ในสถาบันการบิณพลเรือนที่รับผิดชอบในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมการบ่งชี้เหตุการณ์ ประเมินความเสี่ยง และตอบสนองความเสี่ยง
๓. ทำความเข้าใจและให้ความเห็นชอบในการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ของสถาบันการบิณพลเรือน
๔. ทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของสถาบันการบิณพลเรือน
๕. ทำความเข้าใจแผนการปฏิบัติการของผู้บริหารในการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
๖. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า แผนปฏิบัติการของผู้บริหารในการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญได้นำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และมั่นใจได้ว่าหากมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ผู้บริหารสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ หรือความเสี่ยงได้ทันเวลา รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๗. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้รับข้อมูลที่เพียงพอในการกำกับดูแลให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ
๘. ประเมินว่าผู้บริหารระดับสูง ได้กำหนดกรอบและแนวทางในการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสื่อสารเกี่ยวกับความสำคัญของการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกคนในสถาบันการบิณพลเรือนรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างจริงจัง

๙. ทารือกับผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับขอบเขตการปฏิบัติงาน ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ทั้งส่วนที่เป็นการดำเนินงานโดยทั่วไป และส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบคอมพิวเตอร์ ระบบความปลอดภัยของข้อมูล และระบบคอมพิวเตอร์ แผนรองรับกรณีฉุกเฉิน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในจะช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการbinพลเรือนได้ และมีการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับความเสี่ยง และสภาพแวดล้อม ในการดำเนินธุรกิจของสถาบันการbinพลเรือนอยู่ตลอดเวลา
๑๐. ติดตามการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหาร ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง

รายงานทางการเงิน

๑. ทั่วไป

- ๑.๑ ทบทวนประเด็นเกี่ยวกับการบัญชี และการรายงานที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งประกาศของ องค์การวิชาชีพ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสอบทานผลกระทบที่มีต่อ รายงานทางการเงิน
- ๑.๒ สอบถามฝ่ายบริหาร ผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้ตรวจสอบ ภายใน เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ ผลกระทบและแผนในการลดความเสี่ยง
- ๑.๓ ทบทวนประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงาน ทางการเงิน

๒. รายงานทางการเงินประจำปี

- ๒.๑ ทบทวนรายงานทางการเงินประจำปี และพิจารณาความครบถ้วนและสอดคล้องกันกับ ข้อมูลที่กรรมการตรวจสอบรับทราบ ประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชี ที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
- ๒.๒ ให้ความสนใจในรายการที่มีความซับซ้อน และ/หรือรายการผิดปกติ เช่น รายการ ที่เกี่ยวข้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การปรับโครงสร้างหนี้ และการเปิดเผย เกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ต่างๆ
- ๒.๓ ให้ความสนใจในประเด็นที่ต้องใช้วิจารณญาณตัดสินใจ เช่น การประเมินราคาสินทรัพย์ และหนี้สิน การประกัน ผลัดกัน หรือภาระผูกพันเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม การตั้งสำรอง ตามกฎหมาย หรือข้อผูกมัด หรือภาระผูกพันอื่น
- ๒.๔ ประชุมร่วมกับผู้บริหาร และผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในการสอบทานรายงานทางการเงิน และผลการตรวจสอบ
- ๒.๕ ทบทวนประเด็นต่างๆ ในรายงานประจำปี ก่อนนำเสนอต่อสาธารณชน เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสามารถเข้าใจง่าย และสอดคล้องกับข้อมูลที่กรรมการตรวจสอบได้รับเกี่ยวกับ สถาบันการbinพลเรือน และการดำเนินงาน

๓. การเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นและรายงานทางการเงินระหว่างกาล
 - ๓.๑ การชี้แจงว่าผู้บริหารได้จัดทำ และสรุปข้อมูลเบื้องต้น และข้อมูลทางการเงิน ขอบเขตการมีส่วนร่วมของสำนักงานตรวจสอบภายใน และขอบเขตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในการสอบทานข้อมูลดังกล่าว
 - ๓.๒ ประเมินความสมเหตุสมผลในการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้น และรายงานทางการเงินระหว่างกาล การอธิบายของฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบว่า
 - ๓.๒.๑ ผลทางการเงินระหว่างกาล มีความแตกต่างจากงบประมาณ หรือประมาณการมากน้อยเพียงใด
 - ๓.๒.๒ การเปลี่ยนแปลงในอัตราส่วนทางการเงิน หรือความสัมพันธ์ในรายงานทางการเงินระหว่างกาลนั้น สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงาน หรือแนวทางการเงินของสถาบันการbinพลเรือนหรือไม่
 - ๓.๒.๓ มีการใช้หลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างสม่ำเสมอหรือไม่
 - ๓.๒.๔ มีการเปลี่ยนแปลงหรือเสนอให้มีการเปลี่ยนแนวปฏิบัติด้านการบัญชีหรือรายงานทางการเงินหรือไม่
 - ๓.๒.๕ มีรายการหรือเหตุการณ์ที่มีสาระสำคัญหรือผิดปกติเกิดขึ้นหรือไม่
 - ๓.๒.๖ การควบคุมทางการเงิน และการดำเนินงานของสถาบันการbinพลเรือนยังดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่
 - ๓.๒.๗ ข้อมูลเบื้องต้นและรายงานทางการเงินระหว่างกาล ได้มีการเปิดเผยอย่างเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

การตรวจสอบภายใน

๑. ทบทวนกิจกรรมและโครงสร้างองค์กรของสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒. ทบทวนกฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี และอนุมัติในกรณีที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน
๓. ร่วมหารือกับผู้บริหารสูงสุดในการพิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือน เกี่ยวกับคุณสมบัติของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
๔. พิจารณาความเหมาะสมของการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน งบประมาณของสำนักงานตรวจสอบภายใน และทรัพยากรต่างๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
๕. ทบทวนประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน
๖. ประชุมเป็นการเฉพาะกับหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อหารือในประเด็นต่างๆ ที่ควรหารือกัน โดยไม่มีฝ่ายบริหารในที่ประชุม
๗. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญได้มีการหารือทันเวลา

การสอบบัญชี

๑. ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อหารือในประเด็นต่างๆ ที่ควรหารือกัน โดยไม่มีฝ่ายบริหารในที่ประชุม
๒. ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะได้มีการหารือทันเวลา

การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑. สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และผลการตรวจสอบของฝ่ายบริหาร การติดตามผลเกี่ยวกับการกระทำทุจริต หรือความผิดปกติในระบบบัญชี
๒. รวบรวมข้อมูลจากฝ่ายบริหารและฝ่ายกฎหมาย เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน
๓. พิจารณาประเด็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำรายงานทางการเงิน
๔. สอบทานข้อตรวจพบของหน่วยงานกำกับดูแล

การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน

๑. มั่นใจได้ว่าหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงานได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
๒. ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างและสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ
๓. ทบทวนกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ
๔. รวบรวมข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณให้เป็นปัจจุบัน

ความรับผิดชอบในการรายงาน

๑. รายงานต่อคณะกรรมการสถาบันการbinพลเรือนอย่างสม่ำเสมอ เกี่ยวกับกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม
๒. จัดให้มีวาระหรือโอกาสในการหารือ หรือสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบฯ กับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้แทนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)
๓. รายงานต่อกระทรวงเจ้าสังกัดและกระทรวงการคลัง เกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และข้อมูลอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม

ความรับผิดชอบอื่นๆ

๑. สอบทานการดำเนินงานของสถาบันการบินพลเรือนในด้านต่างๆ ในทุกประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของรัฐวิสาหกิจ รวมถึงสอดคล้องการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่มีสาระสำคัญต่อสภาพแวดล้อมของความเสี่ยงของสถาบันการบินพลเรือน และมีบทบาทในการสอบทานการดำเนินงานต่างๆ ของสถาบันการบินพลเรือนตามเกณฑ์ Enabler ทั้ง ๗ ด้าน
- ๒.หารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและบริหารความเสี่ยงของสถาบันการบินพลเรือนประจำปี
๓. ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลตามที่คณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือนร้องขอ
๔. จัดให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษตามความจำเป็น และจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญตามความเหมาะสม
๕. ประเมินตนเองอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี

พลอากาศเอก

(สฤษฎ์พงศ์ วัฒนวรานุกร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันการบินพลเรือน
ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

พลอากาศเอก

(เผด็จ วงษ์ปิ่นแก้ว)

ประธานกรรมการสถาบันการบินพลเรือน

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันการบินพลเรือน
ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔