



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. ๒๕๖๔

คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564
คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติ ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๖๔

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี ๒๕๕๕ และหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

๑. กฎบัตรนี้เรียกว่า “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๖๔”

๒. ให้ใช้กฎบัตรนี้ ตั้งแต่วันประกาศ เป็นต้นไป

๓. ให้ยกเลิก กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๖๒

๔. การใดที่มีได้กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ หรือมีความจำเป็นต้องดใช้กฎบัตรฉบับนี้ ในเรื่องใดเพื่อประโยชน์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นกรณีไป

๕. บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ คำสั่งและหรือบันทึกอื่นใด ในส่วนที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

๖. ให้ผู้ว่ากรมมีอำนาจระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ หรือออกคำสั่งใดๆ เพื่อปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับกฎบัตรนี้

๗. เป้าหมายและวัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. สนับสนุนงานของคณะกรรมการ กฟผ. โดยสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศหรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กฟผ. รวมถึงกระบวนการอื่นๆ ในการบริหารจัดการองค์กร ให้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒) เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มีความเข้าใจเกี่ยวกับ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และบทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๘. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการหรือตรวจสอบเรื่องต่างๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑) จัดทำกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นลายลักษณ์อักษร ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟผ. โดยกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ

และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงานและแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒) สอบทานการกำกับดูแลกระบวนการบริหารจัดการองค์กร ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดี และการนำองค์กร การวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน

๓) พิจารณาและอนุมัติกฎบัตร แผนการตรวจสอบ แผนงานต่างๆ ที่สำนักตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างสำนักตรวจสอบภายใน และทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบภายใน เช่น งบประมาณ การฝึกอบรม เป็นต้น

๔) ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ กฟผ. เกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานประจำปีของพนักงานในสำนักตรวจสอบภายใน

๕) ประชุมหารือกับผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสายงานต่างๆ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖) พิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ.

๗) กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามระเบียบ (Corporate Governance - Risk Management - Compliance : GRC) ในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนให้การดำเนินงานของ กฟผ. บรรลุผลสำเร็จได้

๘) สามารถจัดหาที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและงานด้านตรวจสอบภายใน โดยใช้ค่าใช้จ่าย กฟผ.

๙) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย

๙. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑) คณะกรรมการ กฟผ. แต่งตั้งกรรมการ กฟผ. เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน ซึ่งต้องเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย ๒ ใน ๓ และอย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

๒) กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่หลากหลาย มี Skill Matrix ตามที่คณะกรรมการ กฟผ. กำหนด

๓) ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่ง

๑๐. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ๑) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้จ่ายเงินในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- ๒) มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการของ กฟผ. เป็นอย่างดี
- ๓) เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ
- ๔) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ ต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

- (๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงมหาดไทย
- (๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจาก กฟผ. ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในเวลา ๒ ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- (๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในเวลา ๑ ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- (๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ กฟผ. ผู้ว่าการ ผู้บริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของ กฟผ. หรือบริษัทที่ กฟผ. มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

๑๑. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

- ๑) วาระการดำรงตำแหน่ง
ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการ กฟผ. กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง แต่ต้องไม่เกิน ๒ วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบไม่ควรได้รับการต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- ๒) การพ้นจากตำแหน่ง
 - (๑) คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ครบตามวาระ
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อ ๑๐ ๔)
 - ขาดคุณสมบัติของกรรมการรัฐวิสาหกิจตามพระราชบัญญัติ คุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๔๓
 - (๒) ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการ กฟผ. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ กฟผ. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

๑๒. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทน ในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากคำตอบแทนในฐานะกรรมการ กฟภ. โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการ ของกรรมการ กฟภ. โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ ๒๕ ของ คำตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็น รายเดือนเท่ากับจำนวนกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

๑๓. องค์กรประชุมและการลงมติ

- ๑) องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ กรรมการต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็น อาจใช้การประชุมผ่าน สื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ ตามความเหมาะสม
- ๒) กรรมการตรวจสอบเท่านั้นเป็นผู้มีสิทธิออกเสียง และในการลงมติใด ๆ ต้องออกเสียง ๒ ใน ๓ ของผู้มาประชุม แต่หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบติดต่อสอบถามความเห็น จากกรรมการตรวจสอบที่ไม่มาประชุม
- ๓) วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วันทำการ เว้นแต่เป็นกรณีฉุกเฉินเร่งด่วนที่ไม่อาจดำเนินการได้ทันตาม กำหนดเวลาดังกล่าว ให้นำเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบในวันประชุม
- ๔) คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง หรือ เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุม เพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็นหรือได้รับการร้องขอ
- ๕) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุม นั้นๆ เข้าร่วมในการประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม
- ๖) ประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ซึ่งในการประชุมหารือระหว่างผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในหรือผู้สอบบัญชี จะต้องไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม

๑๔. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

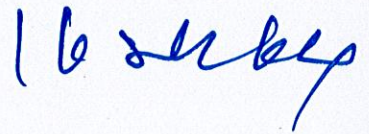
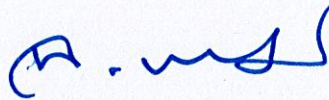
- คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้
- ๑) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. เป็นลายลักษณ์อักษร ให้สอดคล้อง กับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟภ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 - ๒) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ให้สอดคล้องกับขอบเขต ความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟภ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และให้มีการ สอบทานความเหมาะสมของคู่มือดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 - ๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

- ๔) สอบทานการดำเนินงานต่างๆ ตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง ๗ ด้าน ดังต่อไปนี้
- (๑) การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
 - (๒) การวางแผนเชิงกลยุทธ์
 - (๓) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
 - (๔) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า
 - (๕) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล
 - (๖) การบริหารทุนมนุษย์
 - (๗) การจัดการความรู้และนวัตกรรม
- ๕) สอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี
- ๖) สอบทานให้ กฟผ. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- ๗) สอบทานการดำเนินงานของ กฟผ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของ กฟผ. และกรณีที่พบว่ามีการฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข
- ๘) สอบทานให้ กฟผ. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน
- ๙) พิจารณาเกี่ยวกับ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบประจำปี ของสำนักตรวจสอบภายใน
- ๑๐) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสดำเนินการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ กฟผ. และหากสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟผ. อย่างร้ายแรง ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ทันที
- ๑๑) ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ กฟผ.
- ๑๒)หารือกับผู้บริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟผ. และควรจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๑๓) หารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสมจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน
- ๑๔) ประเมินผลการดำเนินงาน
- (๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self-Assessment) พร้อมทั้งประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน และแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ โดยระบุระยะเวลาให้ชัดเจน และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ
 - (๒) ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) เป็นประจำทุกไตรมาส
- ๑๕) เปิดเผยรายงานการขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ กฟผ.
- ๑๖) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย

๑๕. การรายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. กระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง

- ๑) รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในประเด็นต่างๆ ที่ได้มีการหารือในการประชุม โดยนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ในการประชุมครั้งถัดไป
- ๒) รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อกระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีบัญชี

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายฉัตรชัย พรหมเลิศ)

ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

พล.ต.ต.



ประธานกรรมการฯ วันที่ ๑๑ มิ.ย. ๖๔

๒๐๓๓ ๔๖๒

เลขานุการฯ

วันที่ ๑๐ มิ.ย. ๒๕๖๔