



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๖๒

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

๑. กฎบัตรนี้เรียกว่า “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๖๒”

๒. ให้ใช้กฎบัตรนี้ ตั้งแต่วันประกาศ เป็นต้นไป

๓. ให้ยกเลิก

๑) ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๕๖

๒) ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙

๓) ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๐

๔. การใดที่มีได้กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ หรือมีความจำเป็นต้องใช้กฎบัตรฉบับนี้ ในเรื่องใดเพื่อประโยชน์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นกรณีไป

๕. บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ คำสั่งและหรือบันทึกอื่นใด ในส่วนที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

๖. ให้ผู้ว่าการมีอำนาจวางระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ หรือออกคำสั่งใดๆ เพื่อปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับกฎบัตรนี้

๗. เป้าหมาย...

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 และแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เป็นลายลักษณ์อักษร ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟผ. โดยกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ

และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงานและแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. 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 และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานประจำปีของพนักงานในสำนักตรวจสอบภายใน

๕) ประชุมหารือกับผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสายงานต่างๆ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖) พิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี และนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ.

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

๘) สามารถจัดหาที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและงานด้านตรวจสอบภายใน โดยใช้ค่าใช้จ่าย กฟผ.

๙) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย

๙. องค์ประกอบ

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

๒) กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่หลากหลาย เช่น การบริหาร จัดการธุรกิจ การบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การวางแผนกลยุทธ์ กฎหมาย การบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

๓) ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่ง

๑๐. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้จ่ายทรัพย์สินในการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๒) มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการของ กฟผ. เป็นอย่างดี

๓) เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ

๔) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ ต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงมหาดไทย

(๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบ ปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงานลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับ เงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจาก กฟผ. ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในเวลา ๒ ปี ก่อนวันที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรง ตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในเวลา ๑ ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ กฟผ. ผู้ว่าการ ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของ กฟผ. หรือบริษัทที่ กฟผ. มีส่วนร่วม ตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

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) ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการ กฟผ. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ กฟผ. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

๑๒. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทน ในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ กฟผ. โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการของกรรมการ กฟผ. โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ ๒๕ ของค่าตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับจำนวนกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

๑๓. การประชุม

๑) องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ กรรมการต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็น อาจใช้การประชุมทางไกลผ่านสื่อต่างๆ ตามความเหมาะสม

๒) กรรมการตรวจสอบเท่านั้นเป็นผู้มีสิทธิออกเสียง และในการลงมติใดๆ ต้องออกเสียง ๒ ใน ๓ ของผู้มาประชุม แต่หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบติดต่อสอบถามความเห็นจากกรรมการตรวจสอบที่ไม่มาประชุม

๓) วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วันทำการ เว้นแต่เป็นกรณีฉุกเฉินเร่งด่วนที่ไม่อาจดำเนินการได้ทันตามกำหนดเวลาดังกล่าว ให้นำเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบในวันประชุม

๔) คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง หรือเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็นหรือได้รับการร้องขอ

๕) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมในการประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖) ประชุม...

๖) ประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ซึ่งในการประชุมหารือระหว่างผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในหรือผู้สอบบัญชี จะต้องไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม

๑๔. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟผ. ดังนี้

๑) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เป็นลายลักษณ์อักษร ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของคู่มือดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔) สอบทานการดำเนินงานต่างๆ ตามเกณฑ์ Enabler 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. และกรณีที่มีพบว่ามี การฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

๘) สอบทานให้ กฟผ. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

๙) พิจารณาเกี่ยวกับ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบประจำปี ของสำนักตรวจสอบภายใน

๑๐) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ กฟผ. และหากสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟผ. อย่างร้ายแรง ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ทันที

๑๑) ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ กฟผ.

๑๒) หรือ...

๑๒)หารือกับผู้บริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟภ. และควรจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๑๓)หารือกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

๑๔) ประเมินผลการดำเนินงาน

(๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self-Assessment) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยระบุ ระยะเวลา ให้ชัดเจน และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ

(๒) ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) เป็นประจำ ทุกไตรมาส

๑๕) เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และ คำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ กฟภ.

๑๖) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟภ. มอบหมาย

๑๗) รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ กฟภ. กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลัง ดังนี้

(๑) รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในประเด็น ต่างๆ ที่ได้มีการหารือในการประชุม โดยนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ในการประชุมครั้งถัดไป

(๒) รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อ กระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีบัญชี

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๖๒



(นายชยพล ธิติศักดิ์)

ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค