



คำสั่ง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

ที่ คพร. ๐๐๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน เสริมสร้างให้มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง กระบวนการตรวจสอบภายใน และกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติงาน ให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่ง ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามหลักจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบโดยประสานงานกับคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ซึ่งอาจมีผลเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

องค์ประกอบ คุณสมบัติ และลักษณะต้องห้าม

คณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ จำนวน ๓ - ๕ คน เป็นกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน และให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ โดยประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการตรวจสอบองค์รวมควรมีความรู้ความสามารถที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะ การดำเนินงาน การเงินและการบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด โดยกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน กรรมการตรวจสอบทุกคนควรเป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม และมีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่เพียงพอเพื่อทำหน้าที่สอบทานการกำกับดูแลกิจการ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ รายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ในกรณีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อมในวาระการประชุมใด ๆ หรืออาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในสถานภาพของกรรมการตรวจสอบเอง กรรมการตรวจสอบต้องเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งดังกล่าวทันที และให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตัดสินใจว่าควรดำเนินการอย่างไร

๓. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

๓.๑ ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๓.๒ ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำจาก บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๓.๓ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ

๓.๔ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ที่ตนเป็นกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด พิจารณากำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ โดยไม่ควรเกินคราวละ ๔ ปี และไม่ควรเกิน ๒ วาระติดต่อกัน

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระหรือในกรณีที่คณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้นในระหว่างที่กรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างหรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว

หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่หลักในการสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงสอบทานความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยประชุมหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านต่าง ๆ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน การสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชี และสอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

๒. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๓. สอบทานให้ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๔. สอบทานการดำเนินงานของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๕. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๖. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๗. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๘. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๙. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ประกอบด้วยรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม ในรายงานดังกล่าว

๑๐. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้ง เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด มอบหมาย

การประชุม

๑. คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๔ ครั้ง ต่อปีตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยความถี่ในการประชุมขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์และขอบเขต ในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ ของ จำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็นไม่สามารถเข้าร่วมประชุม ด้วยตนเองอาจใช้ประชุมทางไกลผ่านสื่อต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เช่น โทรศัพท์หรือประชุมทางไกล ผ่านจอภาพ เป็นต้น

๓. มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนน เสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

๔. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ที่เห็นว่าจำเป็น

๕. ความสัมพันธ์กับผู้บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการ ตรวจสอบควรมีการปรึกษารื้อกับฝ่ายบริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และควรจัดให้มีการประชุม

อย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบควรมีการหารือกับผู้บริหารบางท่านเป็นประจำโดยเฉพาะหัวหน้าฝ่ายด้านการบัญชีและการเงิน (Chief Financial Officer : CFO) รวมถึงควรมีส่วนร่วมในการประเมินคุณสมบัติและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญและควรหารือกับคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นต้น เพื่อให้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๖. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบที่ต้องเข้าร่วมประชุมแล้วกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุม ซึ่งอาจรวมถึง (๑) ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร รวมทั้งหัวหน้าหน่วยงานด้านการบัญชีและการเงิน (๒) หัวหน้าหน่วยงานด้านบริหารความเสี่ยง และหัวหน้าหน่วยงานด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๓) ผู้ตรวจสอบภายใน (๔) ผู้สอบบัญชี (๕) ที่ปรึกษาทางวิชาชีพ (๖) หัวหน้าหน่วยงานด้านกฎหมาย และนำเสนอเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย ๗ วัน

๗. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบไม่จำเป็นต้องดำเนินการผ่านการประชุมเท่านั้น กรรมการตรวจสอบอาจติดตามงานหรือทบทวนการปฏิบัติงานฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี หรือปฏิบัติงานอื่นใดภายใต้ขอบเขตการปฏิบัติงานได้ และนำการปฏิบัติงาน หรือความคืบหน้าในการปฏิบัติงานนั้นบรรจุวาระการประชุมเพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาร่วมกัน

๘. ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน คณะกรรมการอาจลงมติเวียนโดยไม่ต้องจัดประชุม หากกรรมการทุกคนอนุมัติการกระทำเช่นนั้น โดยลงลายมือชื่อไว้ในมติเวียน และการลงมติดังกล่าวจะผูกพันต่อเมื่อกรรมการทุกคนได้ลงลายมือชื่อไว้ในมตินั้น โดยมติเวียนจะมีผลบังคับใช้ในวันที่กรรมการท่านสุดท้ายได้ลงลายมือชื่อ

การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและหารือกับผู้บริหาร หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และหรือผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายใน และข้อเสนอแนะ รวมทั้งการดำเนินการของผู้บริหาร ในการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะดังกล่าวโดย

๑. การบริหารความเสี่ยง

๑.๑ สอบทานให้ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด มีกระบวนการในการบ่งชี้ปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการดำเนินงานที่สำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่มีผลต่อรายงานทางการเงิน ความเสี่ยงจากการทุจริต ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย

หรือกฎระเบียบที่สำคัญ และความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบกับความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ

๑.๒ สื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตรวจสอบภายในและการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

๑.๓ สอบทานรายงานจากหน่วยตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบบริหารความเสี่ยง และหารือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

๑.๔ หารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเสี่ยงของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ในส่วนที่อยู่ภายใต้ขอบเขตงานของผู้สอบบัญชี

๑.๕ สอบทานการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงให้ครบถ้วน

๑.๖ กำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงโดยครอบคลุมการดำเนินงานในทุกด้าน และทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

๒. การควบคุมภายใน

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงานที่สำคัญของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ซึ่งต้องจัดให้มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ

๒.๒ สอบทานรายงานจากหน่วยตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และหารือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

๒.๓ หารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายในของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ในส่วนที่อยู่ภายใต้ขอบเขตงานของผู้สอบบัญชี

๒.๔ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือมีรายการผิดปกติ หรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ทันที รวมถึงจัดให้มีระบบการรับแจ้งเบาะแสเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

๒.๕ สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้รับจากฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีและหน่วยงานกำกับดูแลอื่น โดยมุ่งให้การปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนในกระบวนการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากที่สุด

๒.๖ สอบทานให้ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต

๓. การกำกับดูแลที่ดี

๓.๑ สอบทานรายงานจากฝ่ายตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการกำกับดูแล ซึ่งรวมถึงการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Environment, Social, and Governance : ESG) และหารือกับฝ่ายตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

๓.๒ สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการประเมินระบบการกำกับดูแลที่ได้รับ จากฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีและหน่วยงานกำกับดูแลอื่น โดยมุ่งให้การปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อน ในกระบวนการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากที่สุด

การรายงาน

๑. การรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งโดยเร็ว

๒. การรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. การรายงานประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินหรือการดำเนินงานโดย คณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน กรณีมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีการทุจริต หรือรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือมีการฝ่าฝืนกฎระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น พร้อมทั้งรายงานให้กระทรวง เจ้าสังกัดเพื่อดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ทันที

๔. การรายงานต่อบุคคลภายนอกอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยเผยแพร่ในรายงานประจำปี หรือเว็บไซต์ของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงาน

๕. ให้ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่หน่วยงาน กำกับดูแลที่เกี่ยวข้องร้องขอ โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม

การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทที่สำคัญ ดังนี้

๑. สอบทานโครงสร้างองค์กร กฎบัตร แผนการตรวจสอบ และกิจกรรมของฝ่ายตรวจสอบภายใน และอนุมัติ ประเด็นที่ควรพิจารณา ได้แก่ ความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบ การสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงและครอบคลุมการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
๒. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด เกี่ยวกับคุณสมบัติของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยอาจเป็นการพิจารณาร่วมกับผู้บริหารสูงสุดของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
๓. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ขอบเขตงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ความคืบหน้าของกิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ประเด็นสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ ความเห็นของผู้บริหารในการแก้ไขประเด็นที่รายงาน การประสานงานกับผู้สอบบัญชี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และระบบการรับแจ้งเบาะแส
๔. สอบทานความเพียงพอของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดดำเนินการ
๕. คณะกรรมการตรวจสอบอาจผลักดันให้ฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบเชิงรุกมากขึ้น รวมถึงการใช้เทคโนโลยีและดิจิทัลมาช่วยสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน
๖. สอบทานความร่วมมือและประสานงานระหว่างฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสำหรั้งานตรวจสอบภายใน
๗. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน มีสายการรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสร้างความเป็นอิสระให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน

การรักษาคุณภาพงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และความรับผิดชอบอื่น ๆ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตร และเป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนร่วม โดยให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. คณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
ในประเด็นเกี่ยวกับ การบริหาร การบัญชีหรือการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแล
กิจการ และประเด็นเกี่ยวกับธุรกิจ

คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่ง
นอกเหนือจากคำตอบแทนในฐานะคณะกรรมการ โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมของกรรมการ
โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ ๒๕ ของคำตอบแทนดังกล่าว
และให้เลขานุการได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการ
ตรวจสอบ

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายมนตรี เดชาสกุลสม)

ประธานกรรมการ

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด