



องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ

อ.ส.ค.

ฉบับที่ 14 พ.ศ. 2566



คำนำ

คณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. (Audit Committee) เป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่ถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) เพื่อปฏิบัติหน้าที่สอบทานการดำเนินงานขององค์กรในด้านต่างๆ ในทุกประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของอ.ส.ค. รวมถึงสอดคล้อง การเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่มีสาระสำคัญต่อสภาพแวดล้อมของความเสี่ยงของอ.ส.ค. และมีบทบาทในการสอบทานการดำเนินงานต่างๆ ของอ.ส.ค. ตามเกณฑ์ Enabler ทั้ง 7 ด้าน

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.เป็นไปโดยสอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางของคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2564 แนวทางพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งเกณฑ์ประเมินผล Enabler ด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Audit: IA) สำหรับระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.



สารบัญ

	หน้า
วัตถุประสงค์	1
องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ	1-2
Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.	3
หน้าที่ความรับผิดชอบ	4
วาระการดำรงตำแหน่ง	5
อำนาจหน้าที่	5
การประชุม	5
การประเมินผล	6
ค่าตอบแทน	6



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) เป็นคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการ อ.ส.ค. ในการทำหน้าที่กำกับดูแลตรวจสอบการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามข้อบังคับ อ.ส.ค. และกฎหมายอื่น ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับ อ.ส.ค. ซึ่งครอบคลุมกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักจรรยาบรรณ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Corporate Governance) ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และสอบทานการดำเนินงานขององค์กรในด้านต่างๆ ในประเด็นที่เป็นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของอ.ส.ค. รวมถึงสอดคล้องการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่มีสาระสำคัญต่อสภาพแวดล้อมของความเสี่ยงของอ.ส.ค. และมีบทบาทในการสอบทานการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กร ตามเกณฑ์ Enabler ทั้ง 7 ด้าน ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งการให้ข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระแก่คณะกรรมการ อ.ส.ค. ในภาพรวมในการพัฒนาองค์กร เพื่อให้ อ.ส.ค. บรรลุผลสำเร็จเชิงพาณิชย์และเชิงสังคม

2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และคุณสมบัติ

2.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

2.1.1 คณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน โดยกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านงบประมาณ ด้านการตลาด ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการควบคุมภายใน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. โดยตำแหน่ง

2.1.2 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงินหรือการบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน โดยพึงมีคุณสมบัติเฉพาะและไม่มีลักษณะต้องห้าม รวมทั้งมีความเป็นอิสระจากการมีส่วนได้เสีย ตามที่กำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เป็นต้น ตาม Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. ตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กร และทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป คือ อ.ส.ค.มีระบบการผลิตผลิตภัณฑ์นม และมีความเป็นอาชีพการส่งเสริมการเลี้ยงโคนม ประกอบกับนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในภาคธุรกิจการเกษตร รวมถึงทำการตลาดผ่านช่องทางดิจิทัล เพื่อเพิ่มยอดขายภายใต้สถานการณ์ COVID-19

2.1.3 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ อ.ส.ค. รวมทั้งเทคนิควิธี ความรู้หรือพัฒนาการใหม่ ๆ ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีผลสัมฤทธิ์



2.2 คุณสมบัติประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ

2.2.1 เป็นกรรมการ อ.ส.ค. หรือเป็นผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอก

2.2.2 มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

2.2.3 มีความซื่อสัตย์สุจริต มีมนุษยสัมพันธ์ดี รวมถึงการเป็นผู้ได้รับความเชื่อถือไว้วางใจ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

2.2.4 มีความคิดสร้างสรรค์ แสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ในการหารือและรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

2.2.5 สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่

2.2.6 มีความรู้เกี่ยวกับภารกิจขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยเป็นอย่างดี และกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านงบประมาณ ด้านการตลาด ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการควบคุมภายใน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านกฎหมาย ระเบียบ ภาษีอากร หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือด้านเทคโนโลยีดิจิทัล

2.2.7 มีความเข้าใจหลักการบริหารจัดการที่ดี มีวิจรรย์ญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ปัญหา รวมทั้งตีความและประเมินผลได้อย่างเหมาะสม

2.2.8 ไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

- ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร หรือการปฏิบัติงานขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลา 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ
- ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย



ตารางแสดงทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)

องค์การส่งเสริมกิจการโคนม แห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)	ความเชี่ยวชาญตามที่ สคร. กำหนด				ความเชี่ยวชาญตามความต้องการของรัฐวิสาหกิจ								คุณวุฒิ / ประกาศนียบัตร
	การเงิน	บัญชี	ภาษี	กฎหมาย	การผลิต	การบริหารธุรกิจ/ การตลาด	เกษตร (โคนม/ สัตวแพทย์)	เศรษฐศาสตร์/ สหกรณ์	การบริหารจัดการ องค์กร	มาตรฐานความปลอดภัย ด้านอาหาร/มาตรฐาน ผลิตภัณฑ์	เทคโนโลยีสารสนเทศ	การตรวจสอบภายใน	
นายวันนงค์ย เสือเอี่ยม ประธานกรรมการตรวจสอบฯ		☒		☐		☒	☐	☐		☐	☐	☐	- ปริญญาตรี : บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรังสิต - ปริญญาโท : Business Administration Major in Marketing, Dominican University, U.S.A.
น.ส.ชนิษฐา สหเมธาพัฒน์ กรรมการตรวจสอบฯ	☐	☒	☐			☒		☐	☐		☒	☐	- ปริญญาตรี : บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาโท : วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต เทคโนโลยีสารสนเทศ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - ปริญญาโท : บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
นายยุทธนา สาโยชนกร กรรมการตรวจสอบฯ	☐			☒					☐		☐	☐	- ปริญญาตรี : นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท : นิติศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางกฎหมายมหาชน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
นายมงคล พวงศรี กรรมการตรวจสอบฯ	☐	☒	☐					☐			☐	☒	- <u>ปริญญาตรี</u> : บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ของสภาวิชาชีพบัญชี (ในพระบรมราชูปถัมภ์)

หมายเหตุ

- ✓ : คุณวุฒิ (การศึกษา) / ประกาศนียบัตร (วิชาชีพ)
- ☐ : ความเชี่ยวชาญ (ประสบการณ์ทำงาน)
- ☐ : การอบรม
- ☒ : คุณวุฒิ (การศึกษา) และความเชี่ยวชาญ (ประสบการณ์ทำงาน)



3. หน้าที่ความรับผิดชอบ มีอำนาจในการอนุมัติ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการดำเนินการหรือสอบทานในเรื่องต่างๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบและมีอำนาจในการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

3.1 จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ อ.ส.ค. โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ อ.ส.ค. และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

3.2 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี สอบทานการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของ อ.ส.ค. สอบทานให้อ.ส.ค. มีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ สอบทานการดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผลรัฐวิสาหกิจแบบใหม่ (Core Business Enablers) ทั้ง 7 ด้าน พร้อมทั้งมอบข้อเสนอแนะเชิงนโยบายหรือเชิงกลยุทธ์จากการตรวจสอบ วิเคราะห์สาเหตุและผลกระทบของปัญหา พร้อมแนวทางการแก้ไขต่อฝ่ายบริหารและหน่วยรับตรวจ เพื่อป้องกันการเกิดข้อผิดพลาดซ้ำ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

3.3 เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน

3.4 สนับสนุนการยกระดับความสำคัญและความเป็นอิสระกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของ อ.ส.ค. ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ พิจารณาและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. เกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งระดับ 6 ขึ้นไปของฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน (ผู้บริหารระดับ 8) เสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค.

3.5 จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำหรือช่วยให้มีการจัดทำ การปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยใช้งบประมาณขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

3.6 ได้รับข้อมูลที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติหน้าที่จากทุกหน่วยงานที่เข้าตรวจสอบ และได้รับความร่วมมือจากพนักงานและบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนงานของฝ่ายตรวจสอบและประเมินระบบงานให้มีประสิทธิภาพ

3.7 แต่งตั้งคณะกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ อ.ส.ค.

3.8 รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดของแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงเจ้าสังกัดของรัฐวิสาหกิจนั้นและกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงินของอ.ส.ค. และเสนอรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเป็นส่วนหนึ่งในรายงานประจำปีของ อ.ส.ค.



3.9 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความครบถ้วน ตามมาตรฐานแนะแนวทางปฏิบัติที่ดี และกำหนดมาตรการป้องกันไม่ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสื่อมเสีย ความเป็นอิสระความเป็นอิสระเที่ยงธรรม ในกรณีที่ได้รับร้องขอจากฝ่ายบริหารให้มีบทบาทที่นอกเหนือจาก การตรวจสอบภายใน

3.10 ทบทวนและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

3.10.1 สอบทานให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน

3.10.2 ให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

3.11 สอบทานและให้ความเห็น รวมทั้งให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับกระบวนการ

3.11.1 พิจารณาให้ความเห็นเบื้องต้นต่อประมาณประจำปีด้านการตรวจสอบภายใน โดยให้ การจัดทำงบประมาณดังกล่าว ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการที่องค์กรกำหนด ใช้อีกทุกหน่วยงาน

3.11.2 กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายในของหน่วย ตรวจสอบภายในไม่กระทบความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หรือความเที่ยงตรงของผู้ตรวจสอบ

3.11.3 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมี โอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานขององค์กร

3.11.4 สอบทานให้องค์กรมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

3.11.5 สอบทานการดำเนินงานขององค์กรให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นขององค์กร

3.12 ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินเห็นเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบ รายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

3.13 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ อ.ส.ค.

3.14 ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และปฏิบัติตามนโยบาย การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Privacy Policy) อ.ส.ค.

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นดังนี้

(1) กรณีเป็นกรรมการ อ.ส.ค. ซึ่งรวมถึงกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิให้เป็นไปตามวาระของการเป็นกรรมการ อ.ส.ค.

(2) กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งกรรมการใน อ.ส.ค.หรือเมื่อขาดคุณสมบัติ ในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ

(3) กรณีเป็นบุคคลภายนอกซึ่งมิได้เป็นกรรมการ อ.ส.ค. ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 4 ปี และ เมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกิน 2 วาระไม่ได้



5. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการ อ.ส.ค.กำหนด รวมทั้งสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องและให้ส่วนงานต่าง ๆ ให้ความร่วมมือในการชี้แจงข้อมูล ตลอดจนสามารถเข้าพบฝ่ายบริหารได้โดยไม่มีข้อจำกัดสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนด นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถพิจารณาให้มีการว่าจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือมีการประชุมเป็นประจำตามตารางเวลาที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม และประธานกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มตามที่จำเป็นและเห็นสมควร องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม โดยกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลโดยผ่านสื่อต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เช่น โทรศัพท์ ดาวเทียม หรือประชุมทางไกลผ่านจอภาพ เป็นต้น

6.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6.3 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมิใช่เป็นการดำเนินการโดยผ่านการประชุมเท่านั้น คณะกรรมการตรวจสอบอาจติดตามงานหรือทบทวนการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี หรือปฏิบัติงานอื่นใดภายใต้ขอบเขตการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำผลการปฏิบัติงานหรือความคืบหน้าในการปฏิบัติงานนั้นบรรจุเป็นวาระการประชุมเพื่อให้ประชุมพิจารณาร่วมกัน

6.4 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้น ๆ เข้าร่วมประชุมและให้การสนับสนุนข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม ในแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบสมควรต้องจัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อยสามวัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม



6.5 ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. โดยตรง และคณะกรรมการ อ.ส.ค. ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ต่อบุคคลภายนอก

7. การประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองรายคณะและรายบุคคล และรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. ทราบทุกปี ตามแบบฟอร์มที่กำหนดในคู่มือ

8. ค่าตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ อ.ส.ค. โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการของกรรมการ อ.ส.ค. นั้น โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละยี่สิบห้าของค่าตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการได้รับค่าตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายวัฒนศักย์ เสือเอี่ยม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

ลงชื่อ

(นายอำพันธุ์ เวฬุตันติ)

ประธานกรรมการ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย



กฎบัตรนี้ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.

ครั้งที่ 7/2565 วันที่ 23 พฤษภาคม 2565

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการ อ.ส.ค.

ครั้งที่ 7/2565 วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

อ้างอิง

1. คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555
2. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555
3. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2564
4. ทบทวนจากกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. พ.ศ. 2565
5. เกณฑ์ประเมินผลรัฐวิสาหกิจแบบใหม่ (Core Business Enablers) ด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) สำหรับระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ปี 2565
6. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ 3 พ.ศ. 2564