



คำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ที่ 12/2551

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ตามที่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ได้มีคำสั่งที่ 12/2550 ลงวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2550 กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจเป็นไปตามหลักเกณฑ์แนบท้ายหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0529.2/ว.45 ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2543 และคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2546 และต่อมากระทรวงการคลังได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0805/ว.29 ลงวันที่ 21 เมษายน 2549 นั้น

เพื่อให้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 19 แห่งพระราชบัญญัติการทางพิเศษแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2550 คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในการประชุมครั้งที่ 9/2551 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2551 จึงมีมติยกเลิกคำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ที่ 12/2550 เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ลงวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2550 และให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยใหม่ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์

เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง กระบวนการตรวจสอบและกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหลักจรรยาบรรณ ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีกระบวนการการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและเพิ่มมูลค่าให้องค์กร รวมทั้งเป็นกลไกแห่งดุลยภาพทำให้กระบวนการบริหารและการตัดสินใจมีระบบและโปร่งใสดำเนินไป สร้างความมั่นใจ ความน่าเชื่อถือแก่ทุกฝ่าย

ที่เกี่ยวข้องกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ว่าองค์กรได้มีการตรวจสอบ อีกทั้งเสริมสร้างระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการรายงานให้เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

2.1 พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี (ในกรณีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยอนุมัติ ติดตามผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนในการสอบบัญชี

2.2 พิจารณาตัดสินในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน

2.3 พิจารณาการปฏิบัติงานอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีที่ดำเนินการให้กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

2.5 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรและแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

2.6 จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยใช้ค่าใช้จ่ายของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

2.7 ขอข้อมูลและความร่วมมือจากพนักงานที่เกี่ยวข้อง และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง

2.8 ประสานกับคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

2.9 มอบหมายอำนาจให้กับคณะอนุกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (ถ้ามี) ตามความเหมาะสม

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย จำนวน อย่างน้อย 3 คน และไม่เกิน 5 คน โดยกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นเลขานุการ โดยกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1 เป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย แต่ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการบริหาร

3.2 ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม เว้นแต่จะได้รับการยกเว้น

3.3 ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่น ฝ่ายบริหารท้องถิ่น ที่ปรึกษาทางการเมือง กรรมการบริหารพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนโดยตรง หรือไม่ได้รับผลตอบแทนโดยตรงจากพรรคการเมือง

3.4 ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำ จากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย รวมทั้งบริษัทคู่สัญญา หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในเวลา 3 ปี ก่อนได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

3.5 ไม่มีความเกี่ยวพันทางธุรกิจโดยตรงกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เช่น การเป็นที่ปรึกษาด้านธุรกิจหรือที่ปรึกษากฎหมาย หรือผู้ที่ได้รับการว่าจ้างจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทยในการ ดำเนินการใด ๆ ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย บริษัทในเครือ บริษัทที่เกี่ยวข้อกัน หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในเวลา 3 ปี ก่อนได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

3.6 ไม่เป็นญาติสนิทของฝ่ายบริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

3.7 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการ หรือฝ่ายบริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

3.8 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

3.9 ไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบในองค์กรอื่นเกินกว่า 3 แห่งในเวลาเดียวกัน และต้องไม่ดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการอื่นมาก จนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในฐานะ กรรมการตรวจสอบ การทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4. วาระการปฏิบัติงานและการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีวาระการปฏิบัติงานตาม วาระของการเป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยไม่สามารถปฏิบัติงานได้ จนครบวาระและมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยในคณะกรรมการตรวจสอบ การทางพิเศษแห่งประเทศไทย น้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยทันที เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง

4.2 กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบตามวาระ
- (2) ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) ตาย

(4) ลาออก

(5) ถูกถอดถอน

(6) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมาย ให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ

(7) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ

(8) เป็นบุคคลล้มละลาย

4.3 กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

5. การประชุม

5.1 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีหน้าที่ช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม โดยนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และผู้เข้าร่วมการประชุมเป็นการล่วงหน้าในระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

5.2 จำนวนครั้งการประชุม

(1) คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

(2) ประธานกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นวาระพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือฝ่ายบริหาร เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

5.3 ผู้เข้าร่วมประชุม

(1) กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ควรเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทุกครั้งและให้มีจำนวนสมาชิกที่จะต้องมาประชุม มีองค์ประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม

(2) คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อาจเชิญฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมเข้าร่วมประชุมหารือ ชี้แจง เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(3) คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยอาจมีการประชุมกับนักกฎหมาย หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกการทางพิเศษแห่งประเทศไทย หากเห็นว่าเป็นสิ่งจำเป็นและเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(4) การประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี จะต้องจัดทำขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.4 การลงคะแนนเสียง

(1) กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเท่านั้นเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงและในการลงมติเรื่องใด ๆ ต้องออกเสียงสองในสามของผู้มาประชุม

(2) ในกรณีที่มิได้มีกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยผู้ใดมีธุรกรรมที่เกี่ยวข้องอย่างมีสาระสำคัญกับเรื่องที่พิจารณา ห้ามแสดงความเห็นและลงมติในเรื่องนั้น ๆ เว้นแต่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้ให้ความเห็นชอบ

(3) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ไม่มีสิทธิลงคะแนนเสียง

6. บทบาทและความรับผิดชอบ

6.1 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

(1) สอบทานว่า การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

(2) พิจารณาเสนอแนะขอพบเขตการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

(3) สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในเสนอนั้น ฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

6.2 รายงานทางการเงิน

6.2.1 กรณีทั่วไป

(1) สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและการรายงานที่มีสาระสำคัญรวมทั้งประกาศขององค์กรวิชาชีพ (เช่น สภาวิชาชีพบัญชี เป็นต้น) และองค์กรกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง (เช่น กระทรวงการคลัง กระทรวงคมนาคม เป็นต้น) และสอบทานผลกระทบที่มีต่อรายงานทางการเงิน

(2) สอบถามฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ ผลกระทบ และแผนการบริหารความเสี่ยงของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(3) สอบทานประเด็นทางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานทางการเงิน

6.2.2 รายงานทางการเงินระหว่างกาล

(1) สอบทานความเชื่อถือได้ และการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เหมาะสม รวมทั้ง การใช้หลักการบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ

(2) สอบทานขอบเขตในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในการสอบทานรายงานทางการเงินระหว่างกาล

6.2.3 รายงานทางการเงินประจำปี

(1) สอบทานทั้งกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน และสาระในรายงานทางการเงิน เพื่อให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน

(2) ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในการสอบทานรายงานทางการเงิน และอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี สอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญ

6.3 การตรวจสอบภายใน

(1) สอบทานกิจกรรม และโครงสร้างองค์กรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(2) สอบทานกฎบัตร และแผนการตรวจสอบภายใน และอนุมัติในกรณีที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และแจ้งให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

(3) การกำกับดูแล ติดตาม การจัดการกระบวนการป้องกันความเสียหาย การปรับปรุงและเสนอแนะแก่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการจัดการที่ดี โดยเฉพาะด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

(4) สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งรายงานรายไตรมาส และรายงานประจำปี และสอบทานความเพียงพอที่ฝ่ายบริหารยอมรับและปฏิบัติตามคำแนะนำปรึกษา และข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(5) ร่วมกับผู้ว่าราชการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยในการพิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเกี่ยวกับคุณสมบัติของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย และพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(6) พิจารณาความเหมาะสมของการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และพิจารณาความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายในและทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

6.4 การสอบบัญชี

(1) สอบทานข้อเสนอของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน

(2) สอบทานผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

(3) พิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในด้านความสัมพันธ์และการให้บริการอื่นที่มีกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย หรือฝ่ายบริหาร

6.5 การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- (1) สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการตรวจสอบของฝ่ายบริหาร การติดตามผลเกี่ยวกับการกระทำทุจริต
- (2) สอบทานหลักฐานหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยอย่างมีนัยสำคัญ หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
- (3) สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรกำกับดูแล (เช่น กระทรวงการคลัง กระทรวงคมนาคม เป็นต้น)

6.6 การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และจรรยาบรรณฝ่ายบริหารและพนักงาน

- (1) สอบทานว่า หลักจริยธรรมทางธุรกิจ จรรยาบรรณฝ่ายบริหารและพนักงาน ได้จัดทำเป็นสายลักษณะอักษรและฝ่ายบริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
- (2) ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างที่ดี และสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ
- (3) สอบทานกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ
- (4) พิจารณาเรื่องร้องเรียนที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้รับเกี่ยวกับการฝ่าฝืนการควบคุมภายในหรือกระบวนการตรวจสอบ การฝ่าฝืนมาตรฐานจริยธรรม หรือการกระทำความผิดทางการเงินต่อการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

6.7 ความรับผิดชอบในการรายงาน

6.7.1 รายงานผลการดำเนินงาน

- (1) จัดทำรายงานสรุปการปฏิบัติงานรายไตรมาสเสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และจัดทำรายงานสรุปการปฏิบัติงานประจำปี ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และส่งสำเนารายงานสรุปการปฏิบัติงานประจำปีให้กระทรวงคมนาคม และกระทรวงการคลัง ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ
- (2) สรุปรายงานการกำกับดูแลกิจการ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย รายงานผลการดำเนินงานควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยกำหนด
- ความเห็นเกี่ยวกับความร่วมมือ หรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นจากเจ้าหน้าที่หรือฝ่ายบริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

6.7.2 รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และต้องการให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยดำเนินการอย่างเร่งด่วน ให้คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย รายงานทันทีที่เกิดเหตุการณ์ขึ้นต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

6.8 ความรับผิดชอบอื่น ๆ

- (1) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
- (2) กรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ควรได้รับการอบรม และเสริมความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
- (3) สอบทานและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เป็นปกติปีละครั้ง เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร และเสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่ออนุมัติ

(4) ปฏิบัติงานอื่นนอกเหนือหรือแตกต่างจากบทบาทความรับผิดชอบนี้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายใน ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อาจแสวงหา ความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นได้เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของการทางพิเศษ แห่งประเทศไทย โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การดำเนินการ ว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(5) ประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเอง (Self Assessment) ทุกปี และรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานที่เป็นเหตุให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

7. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้รับคำตอบแทนในฐานะ คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยอีกทางหนึ่ง โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือน เท่ากับเบี้ยประชุมของคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยให้ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้รับคำตอบแทนมากกว่ากรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในอัตราร้อยละ 25 ของคำตอบแทนดังกล่าว และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้รับคำตอบแทนเหมาจ่ายเป็นรายเดือน จำนวนกึ่งหนึ่งของคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 29 สิงหาคม... พ.ศ. 2551



(นายสุรชัย ธารสิทธิ์พงษ์)

ประธานกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย