



คำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ที่ ๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้มีความสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน ของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕ และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ กระทรวงการคลัง อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติการทางพิเศษ แห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๕๐ และมติคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จึงยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษ แห่งประเทศไทย ตามคำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ และให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

๑. วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสนับสนุนให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๑.๒ เพื่อเสริมสร้างให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๑.๓ เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๑.๔ เพื่อติดตาม ดูแลให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่ง และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

เป้าหมาย

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามดัชนีวัดผลการปฏิบัติงานประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕ โดยมีข้อเสนอแนะเชิงนโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบที่สร้างมูลค่าเพิ่ม ให้องค์กรหรือผู้เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้เกิดการยกระดับผลการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ ด้านการตรวจสอบภายใน

๒. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนสามถึงห้าคน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า สองคนแต่ไม่เกินสี่คน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ โดยกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบถาม ความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และกรรมการตรวจสอบคนอื่นควรมีความรู้ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องสอดคล้อง กับธุรกิจขององค์กร เช่น ธุรกิจ เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

๒.๒ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(๒) เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการหรือฝ่ายบริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(๓) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๓ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม

(๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทยหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดานหรือคู่สมรสของกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยหรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

๓. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๑ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓.๒ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่อพิจารณาอนุมัติ และสอบทานความเหมาะสมของคู่มือดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓.๓ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๔ สอบทานและติดตามการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหารตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๕ สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส ระหว่างกาล และประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินนั้นได้จัดทำอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้

๓.๖ สอบทานการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๗ สอบทานให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดีและพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

๓.๘ สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน โครงสร้างองค์กรของสำนักตรวจสอบภายใน ทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี คู่มือการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน งบประมาณและแผนพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน

๓.๙ ประสานกับคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓.๑๐ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อกรปฏิบัติงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๑๑ ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีและอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๑๒ ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

๓.๑๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และนำเสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

๓.๑๔ ประสานกรรมการตรวจสอบดำเนินการประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ ประสบการณ์และทักษะ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

๓.๑๕ สอบทานการดำเนินงานขององค์กรในด้านต่าง ๆ ในทุกประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย รวมถึงสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่มีสาระสำคัญต่อสภาพแวดล้อมของความเสี่ยงของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และมีบทบาทในการสอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ ทั้ง ๗ ด้าน ได้แก่

- (๑) การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
- (๒) การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์
- (๓) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- (๔) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า
- (๕) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล
- (๖) การบริหารทุนมนุษย์
- (๗) การจัดการความรู้และนวัตกรรม

๓.๑๖ ติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะตามที่หน่วยงานกำกับ ได้แก่ กระทรวงคมนาคม กระทรวงการคลัง สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รวมถึงหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้ให้ไว้กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๑๗ การมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น/การให้ข้อเสนอแนะในเชิงนโยบาย ที่สร้างมูลค่าเพิ่มต่อการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๑๘ คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่สำคัญ และความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ

๓.๑๙ ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน และเสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยให้ความเห็นชอบ โดยผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาด้วย

๓.๒๐ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยมอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ส่วนการบริหารทั่วไปของสำนักตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๔. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ กำหนดปฏิทินการประชุมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีครอบคลุมทุกประเด็นตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าทุกปี และสอบทานความเหมาะสมของแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔.๒ กำหนดวาระการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ล่วงหน้า ต้องครอบคลุมบทบาทหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้ส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยังคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ และทบทวนความเหมาะสมกระบวนการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔.๓ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบแต่ละคนต้องประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุมใดหรืออาจเกิดการเปลี่ยนแปลงในสถานภาพของกรรมการตรวจสอบเอง กรรมการตรวจสอบจะเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งดังกล่าวทันที และให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตัดสินใจว่าควรดำเนินการอย่างไร เช่น ประธานอาจขอให้กรรมการคนดังกล่าวออกจากที่ประชุมเมื่อถึงวาระที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือในกรณีที่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะเกิดขึ้นเป็นเวลานาน ประธานอาจขอให้กรรมการคนนั้นลาออกจากการเป็นสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ ส่วนกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยจะหารือกับกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่เหมาะสม

๔.๔ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยตามแผนการฝึกอบรมของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและเพิ่มประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๕. การรายงาน

๕.๑ จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ภายหลังจากการประชุมทุกครั้ง

๕.๒ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าว ให้กระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับระเบียบวิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๕.๓ เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๕.๔ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้แจ้งต่อผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๕.๕ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

๕.๖ รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

๖.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ หรือในกรณีที่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้นในระหว่างที่กรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระอยู่ในตำแหน่งเหลืออยู่ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนหรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้นอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว

เมื่อครบกำหนดตามวาระดังกล่าวในวาระที่สอง หากยังมีได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้แต่ต้องไม่เกินสองวาระติดต่อกัน

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนครบวาระและมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบในคณะกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยทันที เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง

๖.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามข้อ ๖.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ครบตามวาระ

(๒) ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๓) ตาย

(๔) ลาออก

(๕) ถูกถอดถอน

(๖) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุกเว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ

(๗) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ

(๘) เป็นบุคคลล้มละลาย

๖.๓ กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

๗. การประชุม

๗.๑ ให้เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม โดยนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมการประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

๗.๒ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
ในกรณีจำเป็นอาจเชิญผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้
ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มี
ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยหนึ่งครั้ง

๗.๓ ผู้เข้าร่วมประชุม

(๑) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุม
ไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

(๒) ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๗.๔ การลงคะแนนเสียง

(๑) กรณีผลการลงคะแนนเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ออกมาเสมอกัน การตัดสินใจ
ให้อยู่ในดุลยพินิจของประธานกรรมการตรวจสอบ

(๒) ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้าร่วมพิจารณา
ในประเด็นที่ตนเกี่ยวข้อง และห้ามมิให้แสดงความคิดเห็นและลงมติในประเด็นนั้น ๆ

(๓) ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๕ การประชุมกับผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ฝ่ายบริหาร ผู้อำนวยการ
สำนักตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน

(๑) การประชุมกับผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยไม่มีบุคคลอื่นเข้าร่วม
ประชุม อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๒) การประชุมกับฝ่ายบริหาร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๓) การประชุมกับผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน โดยไม่มีบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุม
อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๔) การประชุมกับผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๘. ค่าตอบแทน

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งนอกเหนือ
จากค่าตอบแทนในฐานะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุม
กรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตรา
ร้อยละสิบห้าของค่าตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการได้รับค่าตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือน
เท่ากับกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

๙. ที่ปรึกษา

ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

หากบุคคลภายนอกเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน และให้บริการอื่นแก่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยพร้อมกันด้วย อาจทำให้ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมด้อยลงไปได้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการปฏิบัติงานของบุคคลภายนอกที่มีการปฏิบัติงานหลายประเภทให้แก่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยว่าจะมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมหรือไม่ หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติให้บุคคลภายนอกที่ปฏิบัติงานหลายประเภทให้แก่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้บุคคลภายนอกเปิดเผยรายละเอียดการปฏิบัติงานนั้นไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสรพงศ์ ไพฑูรย์พงษ์)

ประธานกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย