



คำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
ที่ ๓๗ /๒๕๖๒
เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้มีความสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน ของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕ และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติการทางพิเศษแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๕๐ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๒ จึงยกเลิกคำสั่งคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยที่ ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ลงวันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้กำหนดกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบการทางพิเศษแห่งประเทศไทยใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- ๑.๑ เพื่อสนับสนุนให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ๑.๒ เพื่อเสริมสร้างให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๑.๓ เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
- ๑.๔ เพื่อติดตาม ดูแลให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่ง และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๒. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกิน สี่คน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือ ของงบการเงินได้

๒.๒ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(๒) เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการหรือฝ่ายบริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

(๓) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๓ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม

(๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทยหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบหรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

๓. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๑ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย และสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๓ สอบทานการปรับปรุง แก้ไขของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และหน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๔ สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส ระหว่างกาล และประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินนั้นได้จัดทำอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้

๓.๕ สอบทานการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๖ สอบทานให้การทางพิเศษแห่งประเทศไทยมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

๓.๗ สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน โครงสร้างองค์กรของสำนักตรวจสอบภายใน ทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี คู่มือการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน งบประมาณและแผนพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน

๓.๘ ประสานกับคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓.๙ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๓.๑๐ ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

๓.๑๑ ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทราบ

๓.๑๒ ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน โดยการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง ให้เป็นไปตามข้อบังคับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การคัดเลือกพนักงานขึ้นดำรงตำแหน่งผู้บริหารของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๕๔ และเสนอคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้ความเห็นชอบ โดยผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาด้วย

๓.๑๓ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยมอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ส่วนการบริหารทั่วไปของสำนักตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๔. การรายงาน

๔.๑ จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ภายหลังจากการประชุมทุกครั้ง

๔.๒ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าว ให้กระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยรายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับระเบียบวิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๔.๓ เปิดเผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและ
คำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๔.๔ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามีการปฏิบัติ
ที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง
กับการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ให้แจ้งต่อผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
เพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยดำเนินการแก้ไข
เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับ
การดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

๔.๕ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัย
ว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย
อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบ
การควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุง
แก้ไขโดยไม่ชักช้า

๔.๖ รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

๕.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบ มีวาระการปฏิบัติงานตามวาระ
ของการเป็นกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง
ก่อนวาระ หรือในกรณีที่คณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น
ในระหว่างที่กรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้ว ยังมีวาระอยู่ในตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง
ให้ดำรงตำแหน่งแทน หรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของ
ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว

เมื่อครบกำหนดตามวาระดังกล่าวในวรรคสอง หากยังมีได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการ
ตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานกรรมการตรวจสอบ
หรือกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบ
ตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้แต่ต้องไม่เกินสองวาระติดต่อกัน

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนครบวาระและมีผลให้จำนวน
กรรมการตรวจสอบในคณะกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการการทางพิเศษ
แห่งประเทศไทยแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยทันที เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง

๕.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามข้อ ๕.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบ
หรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ครบตามวาระ

(๒) ขาดคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๓) ตาย
- (๔) ลาออก
- (๕) ถูกถอดถอน
- (๖) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก
เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
- (๗) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (๘) เป็นบุคคลล้มละลาย

๕.๓ กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
ควรแจ้งต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยล่วงหน้าหนึ่งเดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ
การทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

๖. การประชุม

๖.๑ ให้เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยเหลือการดำเนินงานของ
คณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบ
การประชุมและบันทึกรายงานการประชุม โดยนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ
และผู้เข้าร่วมการประชุมเป็นการล่วงหน้าในระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ
หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
ในกรณีจำเป็นอาจเชิญผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้
ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มี
ผู้ว่าการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยหนึ่งครั้ง

๖.๓ ผู้เข้าร่วมประชุม

(๑) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุม
ไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

(๒) ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๖.๔ การลงคะแนนเสียง

(๑) กรณีผลการลงคะแนนเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ออกมาเสมอกัน การตัดสินใจ
ให้อยู่ในดุลยพินิจของประธานกรรมการตรวจสอบ

(๒) ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้าร่วมพิจารณา
ในประเด็นที่ตนเกี่ยวข้อง และห้ามมิให้แสดงความคิดเห็นและลงมติในประเด็นนั้น ๆ

(๓) ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

๗. คำตอบแทน


ให้กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งนอกเหนือจากคำตอบแทนในฐานะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละยี่สิบห้าของคำตอบดังกล่าว และให้เลขานุการได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

๘. ที่ปรึกษา

ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทยเพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายของการทางพิเศษแห่งประเทศไทยได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายสรุงค์ บุณกุล)

ประธานกรรมการการทางพิเศษแห่งประเทศไทย