



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

พ.ศ. ๒๕๕๘

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๕๕ ข้อ ๑๐ (๑) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๕๕ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการรัฐบาล พ.ศ.๒๕๕๕ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ วรรคแรก (๕) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การจัดการน้ำเสีย พ.ศ. ๒๕๓๘ ประกอบมติที่ประชุมคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย ครั้งที่๘/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๕๘ จึงให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๐ และให้ใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๘ แทน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล โดยสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหลักจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ที่คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องประสานงานกับคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบแต่ละคนควรมีความเข้าใจในบทบาทของการเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ธุรกิจการดำเนินงาน การควบคุมภายในและความเสี่ยงขององค์การจัดการน้ำเสีย คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบในการรายงานเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้หรือไม่ โดยรายงานนี้จะนำเสนอต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และกระทรวงการคลังเป็นประจำทุกปี ดังนั้น จึงให้มีกฎบัตรเพื่อใช้สำหรับดำเนินกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒. องค์ประกอบ

คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียแต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน และกรรมการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน และให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

๓. คุณสมบัติ

กรรมการตรวจสอบ จะต้องมีความคุณสมบัติ ดังนี้

๓.๑ มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๓.๒ มีความซื่อสัตย์สุจริต

๓.๓ มีมนุษยสัมพันธ์ดี เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือ ไว้วางใจและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

๓.๔ มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการขององค์การจําน้ำเสียอย่างดี

๓.๕ มีความเข้าใจหลักการบริหารที่ดี มีวิจรณ์ญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ปัญหา ตั้งคำถามตรงประเด็น รวมทั้งตีความและประเมินผลของคำตอบที่ได้รับอย่างเหมาะสม

๓.๖ มีความคิดสร้างสรรค์ แสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ในการหารือ และรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

๓.๗ ไม่มีลักษณะต้องห้ามดังนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๒) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากองค์การจําน้ำเสีย ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับองค์การจําน้ำเสีย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๒ ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์การจําน้ำเสีย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการองค์การจําน้ำเสีย ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การจําน้ำเสีย หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่องค์การจําน้ำเสียมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

๔. การแต่งตั้ง

คณะกรรมการองค์การจําน้ำเสียแต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการองค์การจําน้ำเสีย อย่างน้อย ๓ คน แต่ไม่เกิน ๕ คน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียเป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบทั้งหมดทำการเลือกบุคคลหนึ่งขึ้นมาเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง ให้คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยกรรมการตรวจสอบที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

๖. การพ้นจากตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ พ้นตำแหน่งเมื่อ

๖.๑ ตาย

๖.๒ ลาออก

๖.๓ พ้นจากการเป็นกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย

๖.๔ คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๖.๕ ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ความผิดที่ได้กระทำโดยประมาท หรือความผิดลหุโทษ

๖.๖ เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ

๖.๗ เป็นบุคคลล้มละลาย

๗. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๗.๑ จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสีย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๗.๓ สอบทานให้องค์การจัดการน้ำเสียมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๗.๔ สอบทานการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสียให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสีย

๗.๕ สอบทานให้องค์การจัดการน้ำเสียมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

๗.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานขององค์การจัดการน้ำเสีย

๗.๗ ร่วมกับผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสียในการพิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียเกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

๗.๘ จัดให้มีวาระหรือโอกาสในการหารือ หรือสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

๗.๙ รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในพร้อมข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาสยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๔ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและกระทรวงการคลัง เพื่อทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงินขององค์การจัดการน้ำเสีย

รายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสีย

๗.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีบัญชีการเงินละ ๑ ครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียทราบ

๗.๑๑ เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑๒ ในกรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย เพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายขององค์การจัดการน้ำเสียได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับขององค์การจัดการน้ำเสีย

ให้นำความในข้อ ๓.๗ (๓) และ (๔) มาใช้บังคับเกี่ยวกับลักษณะต้องห้ามของผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะเรื่องตามวรรคหนึ่งโดยอนุโลม

๗.๑๓ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่พบว่ามี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และ คำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การจ้การน้ำเสีย ให้แจ้งต่อผู้อำนวยการองค์การจ้การน้ำเสีย เพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานขององค์การจ้การน้ำเสียนั้นดำเนินแก้ไข เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และ คำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การจ้การน้ำเสีย

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามี รายงานหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานขององค์การจ้การน้ำเสีย อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญ ในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการองค์การจ้การน้ำเสียทันที เพื่อดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

ให้คณะกรรมการองค์การจ้การน้ำเสียรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ คณะกรรมการตรวจสอบต่อกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและกระทรวงการคลัง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการองค์การจ้การน้ำเสีย มอบหมาย

๗.๑๕ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการองค์การ จ้การน้ำเสียโดยตรง

๘. การประชุม

๘.๑ ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๘.๒ องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ ของจำนวน กรรมการตรวจสอบทุกคน หากไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ อาจใช้วิธีการประชุมทางไกล ผ่านโทรศัพท์หรือดาวเทียมก็ได้

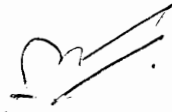
๘.๓ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม และควรให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การประชุมร่วมระหว่าง คณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๘.๔ วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม กำหนดให้กรรมการตรวจสอบ ๑ ท่าน มีสิทธิออกเสียงได้ ๑ เสียง ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงในการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๙. วันที่มีผลบังคับใช้

กฎบัตรฉบับนี้มีผลใช้บังคับนับแต่วันที่ประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



(นายชัยเกียรติ ห่านสัมฤทธิ์)

ประธานกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย

สำเนาเรียน ผอ.อจน.

รผอ.อจน.(บร.) รผอ.อจน.(วผ.) รผอ.อจน.(ปก.)

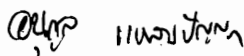
- เพื่อโปรดทราบ

ผชช. สผอ. สตน. ผอก. ผบง. ผพอ. ผวศ. ผจภ. ผบจ. ผจป.

กกม. กคพ. กทบ. กทบ. กปส. กบช. กกง. กงป. กนผ. กบค.

กสป. กมว. กพค. กปง. สจส. กจร. กวพ. กปก. กบก.

- เพื่อทราบ



(นายอนุกุล แหลมปัญญา)

ท.กกล.

๒๗ ส.ค.๕๘