

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ในการกำหนดนโยบาย แนวทางการส่งเสริม และเสนอแนะให้องค์กรมีการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส โดยการเสริมสร้าง ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน การติดตามดูแล ให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการรายงานให้มีประสิทธิภาพ

๒. คำจำกัดความ

“กฎบัตร” หมายถึง กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)

๓. องค์ประกอบ

คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน และให้ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ โดยกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

กรณีมีเหตุอันใดที่ทำให้ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ คณะกรรมการการไฟฟ้า-นครหลวงจะพิจารณาแต่งตั้งท่านใหม่ให้ครบถ้วน ภายใน ๓ เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิก ไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงาน แล้วรายงานการแต่งตั้งหรือเปลี่ยนแปลง การแต่งตั้งให้กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ ได้มีการแต่งตั้งหรือเปลี่ยนแปลงการแต่งตั้ง

๔. คุณสมบัติ

๔.๑ เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่าง รอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส โดยการเสริมสร้างระบบการควบคุมภายใน การบริหาร ความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง การรายงานให้มีประสิทธิภาพ และสามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

๔.๒ มีความเป็นอิสระ และเป็นกลาง ตลอดจนไม่เป็นผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการไฟฟ้านครหลวง สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๔.๓ เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน

๕. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๕.๑ สอบทานให้การไฟฟ้านครหลวงมีระบบการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการไฟฟ้านครหลวง รวมทั้งนโยบายที่คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๕.๒ สอบทานให้การไฟฟ้านครหลวงมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และน่าเชื่อถือ

๕.๓ สอบทานรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ การไฟฟ้านครหลวง และรายงานที่เกี่ยวข้อง

๕.๔ กำกับดูแลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ และมีความเป็นอิสระ

๕.๕ สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงเกี่ยวกับการแต่งตั้ง โอนย้าย เลื่อนตำแหน่งและถอดถอน ประกอบการพิจารณาความดีความชอบของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน รับทราบผลการพิจารณาความดีความชอบของพนักงานฝ่ายตรวจสอบภายใน

๕.๖ ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ ขอบเขตและแนวทางในการปฏิบัติงานสอบบัญชี รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง

๕.๗ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของการไฟฟ้านครหลวง ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ (Chairman of Audit

Committee) รวมถึงการเปิดเผยค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของการไฟฟ้า-นครหลวง

๕.๘ ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการ-ตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหา อุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงทราบ

๕.๙ ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงมอบหมาย

ในการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ-การไฟฟ้านครหลวงเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการไฟฟ้านครหลวงโดยตรง และคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของการไฟฟ้านครหลวงต่อบุคคลภายนอกและการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

๖. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการดำรงตำแหน่งเป็นคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง

๖.๒ กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- พ้นจากการเป็นกรรมการการไฟฟ้านครหลวง
- คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๗. การประชุม

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุม อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และองค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม

กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการ-ตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๗.๒ ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดเรื่องเข้าวาระการประชุม และพิจารณาคำขอของกรรมการตรวจสอบบางท่านที่จะบรรจุเรื่องอื่นที่สำคัญ เป็นวาระการพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญ ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุม นั้น ๆ เข้าร่วมประชุม และขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๓ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้ว่าการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗.๔ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมหารือกับฝ่ายบริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง และควรจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กรรมการตรวจสอบ ควรประชุมหารือกับผู้บริหารบางท่านเป็นประจำ เช่น รองผู้ว่าการการเงิน ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นต้น

๗.๕ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบควรจัดทำวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ล่วงหน้า และให้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมอย่างน้อย ๕ วัน

๗.๖ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน ๕ วันนับจากวันประชุม

๗.๗ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ หรือเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี การเงิน หรืออื่น ๆ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๘ กรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นการตรวจสอบใหม่ควรได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบันในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับเอกสารที่เกี่ยวข้องและหารือกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้มีความเข้าใจในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๘. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองปีละครั้ง

๙. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานและประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำทุกปี

๑๐. การรายงาน

๑๐.๑ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการไฟฟ้านครหลวงอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้งภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส

๑๐.๒ รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง พร้อมทั้งส่งรายงานให้กระทรวงมหาดไทยและกระทรวง-

การคลังภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงิน และเปิดเผยในรายงานประจำปีของการไฟฟ้า-
นครหลวง

๑๐.๓ รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองต่อคณะกรรมการ-
การไฟฟ้านครหลวงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่เป็น
เหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการ-
การไฟฟ้านครหลวงทราบ

๑๐.๔ รายงานผลการทบทวนกฎบัตรต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง
เพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๑๐.๕ รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการการไฟฟ้า-
นครหลวงทุกครั้ง

๑๑. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ
อีกทางหนึ่ง โดยการจ่ายเป็นรายเดือน ตามอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยให้ประธาน
กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ ๒๕ (ยี่สิบห้า) ของค่าตอบแทน
ดังกล่าว และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในลักษณะการจ่ายเป็น
รายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ
