

**กฎบัตรคณะกรรมการด้านตรวจสอบ  
ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ**

คณะกรรมการด้านตรวจสอบในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (คณะกรรมการด้านตรวจสอบ) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (คณะกรรมการ) เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน จึงได้ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการด้านตรวจสอบฉบับใหม่ และเห็นควรยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการด้านตรวจสอบฉบับลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการด้านตรวจสอบต่อไป ทั้งนี้ กฎบัตรฉบับใหม่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ในคราวการประชุมคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

**๑. วัตถุประสงค์**

๑.๑ เพื่อกำกับดูแลให้กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (กองทุนฯ) มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีมาตรการการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

๑.๒ เพื่อให้ความเชื่อมั่นแก่ฝ่ายบริหารว่า ข้อมูลทางการเงิน การบริหารงานและการดำเนินการของกองทุนฯ มีความถูกต้อง โปร่งใส มีการบริหารจัดการที่ดี เป็นที่น่าเชื่อถือแก่สาธารณชน

**๒. สายการบังคับบัญชา**

ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบเป็นผู้บริหารสูงสุดของคณะกรรมการด้านตรวจสอบ และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงกับประธานกรรมการและให้ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการคลังที่ได้รับมอบหมายรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการด้านตรวจสอบ

**๓. อำนาจหน้าที่**

๓.๑ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการด้านตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ

๓.๒ ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ ตลอดจนกำหนดนโยบาย ให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบของกองทุน

๓.๓ สอบทานให้กองทุน มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓.๔ สอบทานการดำเนินงานตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และหากพบว่าการดำเนินการของกองทุน ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงแผนการลงทุน นโยบายการลงทุน และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ให้รายงานคณะกรรมการโดยไม่ชักช้า

๓.๕ ประสานงานและให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการให้ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อกองทุนฯ

๓.๖ ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

**๔. องค์ประกอบ**

คณะกรรมการด้านตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเป็นประธานอนุกรรมการ ผู้ทรงคุณวุฒิเป็นอนุกรรมการ จำนวน ๒ คน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นอนุกรรมการและเลขานุการ และผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นอนุกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

## ๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

อนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิมีวาระการดำรงตำแหน่ง ๔ ปี

## ๖. องค์ประชุมและการลงมติ

๖.๑ การประชุมของคณะอนุกรรมการต้องมีอนุกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการ

๖.๒ ในการประชุมถ้าประธานอนุกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ให้อนุกรรมการที่มาประชุมเลือกอนุกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม

๖.๓ การลงมติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ อนุกรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

## ๗. การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

๗.๑ ให้นโยบายและความเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกองทุนฯ ต่อผู้ตรวจสอบภายใน เช่น แผนการปฏิบัติงาน แผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ เป็นต้น

๗.๒ อนุกรรมการตรวจสอบต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นตามอำนาจหน้าที่ได้อย่างอิสระ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบุคคลหนึ่งบุคคลใด

๗.๓ เลขาธิการคณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบจัดทำหนังสือเชิญประชุม โดยการประชุมแต่ละครั้งมีการกำหนดวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุมอย่างชัดเจนและจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๗.๔ คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบจัดทำองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในภายหลังจากการฝึกอบรมและเผยแพร่ในระบบ Intranet ของกองทุนฯ เพื่อเป็นการให้ความรู้กับคณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง

## ๘. หน้าที่ความรับผิดชอบ

๘.๑ กำกับดูแลให้กองทุนฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกองทุนฯ ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๘.๒ กำหนดกฎบัตรคณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ รวมทั้งให้พิจารณาทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำทุกปี

๘.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในกองทุนฯ

๘.๔ สอบทานรายงานผลการตรวจสอบและรายงานติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งงบประมาณและการพัฒนาบุคลากรของผู้ตรวจสอบภายใน

๘.๕ กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจงานตรวจสอบภายใน และให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินการให้สอดคล้องกับนโยบายของกองทุน



#### ๙. การรายงานต่อคณะกรรมการ

๙.๑ คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบจัดทำรายงานให้ความเห็นต่อรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง กรณีเรื่องที่ตรวจสอบแล้วพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง รวมถึงแผนการลงทุน นโยบายการลงทุน และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของกองทุนให้แจ้งคณะกรรมการทราบทันที

๙.๒ คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นต่อการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ที่เห็นว่าเหมาะสม หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการทราบต่อไป

#### ๑๐. การประชุม

๑๐.๑ จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน และให้สามารถจัดประชุมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

๑๐.๒ มีการประชุมเปิดและปิดการตรวจสอบร่วมกับ ผู้บริหารกองทุนฯ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย และกลุ่มตรวจสอบภายในในสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เพื่อรับฟังการชี้แจงหรือข้อคิดเห็น เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานผลการตรวจสอบ



(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ



(นายพรชัย สุธีระเวช)

ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ



(นายกฤษฎา จินะวิจารณ์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

วันที่.....๓๐ ส.ค. ๒๕๖๖.....