



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทยยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินงานอย่างโปร่งใสตามครรลองของกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต คณะกรรมการตรวจสอบจึงเป็นคณะกรรมการที่เป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทยในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินงานของสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย เป็นไปตามข้อกำหนดและการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทุจริต อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และข้อ ๑๓ (๑) ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ และมติคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ในคราวประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘ คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย จึงออกกฎบัตรไว้ดังต่อไปนี้

๑. คำนิยาม

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบตามพระราชกำหนดการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๕๘

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้ทำหน้าที่บริหาร ประกอบด้วย ผู้อำนวยการสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย รองผู้อำนวยการสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ผู้จัดการฝ่ายและหัวหน้ากอง รวมทั้งตำแหน่งอื่นที่เทียบเท่าตามที่ คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทยกำหนด แต่ไม่รวมถึงหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้ากองของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๒. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยตามพระราชกำหนดการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย พ.ศ.๒๕๕๘ เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการกำกับ ในการทำหน้าที่กำกับดูแล และตรวจสอบการบริหารของสำนักงาน ตลอดจนให้ความเห็น และข้อเสนอแนะ อย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎระเบียบอื่น ๆ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของสำนักงานเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๓. อำนาจในการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และการเรียกให้หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานให้ความร่วมมือชี้แจงหรือนำส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะจัดเก็บอยู่ในรูปแบบใด รวมทั้งเอกสาร หลักฐานและทรัพย์สินต่าง ๆ ตลอดจนสามารถเชิญฝ่ายบริหารหรือพนักงานเข้าร่วมประชุมชี้แจง ให้ความเห็นได้โดยไม่มีข้อจำกัด เพื่อการปฏิบัติหน้าที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๔. องค์ประกอบ คุณสมบัติ และลักษณะต้องห้าม

๔.๑ ให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ตรวจสอบ ๑ คน กรรมการตรวจสอบไม่เกิน ๔ คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการในคณะกรรมการไม่น้อยกว่า ๓ คน โดยอาจพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระจากบุคคลภายนอกได้ไม่เกิน ๑ คน และให้หัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๒ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๒.๑ เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะ กรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยคณะกรรมการควรพิจารณา และกำหนดความรู้ ความสามารถที่จำเป็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (List of Competencies) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบองค์รวม ควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของสำนักงาน
- การเงิน และการบัญชี
- การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน

๔.๒.๒ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ ด้านการเงินการบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน

๔.๒.๓ กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการอาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการตรวจสอบที่กรรมการตรวจสอบสามารถดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

หากความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมของกรรมการตรวจสอบรายใด ถูกกระทบโดยข้อเท็จจริงหรือโดยพฤติกรรมที่ปรากฏ กรรมการตรวจสอบรายนั้นต้องเปิดเผยรายละเอียดของผลกระทบต่อที่ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๓ คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

๔.๓.๑ ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสำนักงาน โดยให้รวมถึงผู้ที่ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากสำนักงานภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๓.๒ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสำนักงาน ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะที่ดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๓.๓ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ กรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งจากกรรมการในคณะกรรมการ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการในคณะกรรมการ

๕.๒ กรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระที่แต่งตั้งจากบุคคลภายนอก มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้ แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกินสองวาระมิได้

๕.๓ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

๕.๓.๑ ตาย

๕.๓.๒ ลาออก

๕.๓.๓ ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการในคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการตรวจสอบ แล้วแต่กรณี

๕.๓.๔ ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

๕.๓.๕ เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

๕.๓.๖ เป็นบุคคลล้มละลาย

๕.๔ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบนั้นควรแจ้งต่อคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่งเดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการได้มีระยะเวลาที่เพียงพอในการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามทดแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก หากไม่สามารถแจ้งต่อคณะกรรมการล่วงหน้าได้ ให้กรรมการตรวจสอบผู้ประสงค์จะลาออกแจ้งต่อคณะกรรมการโดยพลัน

๖. การประชุม

๖.๑ ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และประธานกรรมการตรวจสอบจะเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมตามความจำเป็นก็ได้ และคณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือจะเชิญผู้เชี่ยวชาญให้เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องก็ได้

๖.๒ ในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม หากกรรมการตรวจสอบไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเองได้ อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Meeting) ประชุมทางไกลผ่านโทรศัพท์ หรือดาวเทียมแทนการมาประชุมก็ได้ ทั้งนี้ ให้นับกรรมการตรวจสอบที่ประชุมทางไกลดังกล่าวเป็นองค์ประชุมด้วย

๖.๓ ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม

๖.๔ ในการประชุมวาระใด ถ้ามีการพิจารณาเรื่องที่กรรมการตรวจสอบผู้ใดมีส่วนได้เสีย ให้กรรมการตรวจสอบผู้นั้นแจ้งต่อที่ประชุมว่าตนมีส่วนได้เสียและให้ออกจากห้องประชุม ทั้งนี้ ห้ามมิให้นับกรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวเป็นองค์ประชุมในวาระนั้น

๖.๕ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบผู้มาประชุม ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุม ออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๖.๖ คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาเชิญคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานต่าง ๆ เข้าร่วมประชุมตามที่เห็นสมควรก็ได้

๗. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบจะมีการจัดทำแผนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เพื่อประโยชน์ในการวางแผน และบริหารเวลาของกรรมการตรวจสอบ และจะมีการกำกับดูแลติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นประจำไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๗.๒ การจัดทำวาระการประชุม ฝ่ายเลขานุการจัดทำร่างวาระการประชุมเสนอประธานกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาขอความเห็นชอบ

๗.๓ การเปิดเผยการขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบยึดมั่นในจรรยาบรรณ และจริยธรรมของสำนักงาน และถือเป็นความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบที่จะเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือเมื่อมีลักษณะเสี่ยงที่อาจจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หากมีข้อสงสัยว่ากรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบอาจเข้าข่ายดังกล่าว ควรถอนตัวจากการออกเสียงเพื่อหาข้อสรุปในเรื่องดังกล่าว

๗.๔ การให้ความรู้กับกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายเลขานุการมีการนำเสนอข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับสำนักงานสำหรับกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ และจัดทำแฟ้มข้อมูลที่กรรมการควรทราบ เช่น พระราชกำหนดการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย และระเบียบที่สำคัญต่าง ๆ และกรรมการสามารถเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่าง ๆ ได้ตามความเหมาะสม

๘. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๘.๑ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากการประชุมของคณะกรรมการ รวมถึงการแก้ไขข้อความในกฎบัตรต้องผ่านความเห็นชอบ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การลงนามในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบลงนามโดยประธานกรรมการกำกับประธานกรรมการตรวจสอบ และผู้อำนวยการ

๘.๒ ให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๘.๓ สอบทานประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงจัดการความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๘.๔ สอบทานให้สำนักงานมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๘.๕ พิจารณากรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ไม่รวมถึงอำนาจในการให้ความเห็นชอบในการปรับเปลี่ยนนโยบายการบัญชีที่สำคัญต่าง ๆ ตามหลักเกณฑ์ทางการบัญชีและการเงินของสำนักงานซึ่งเป็นอำนาจของฝ่ายบริหาร

๘.๖ สอบทานการดำเนินงานของสำนักงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

๘.๗ กำกับดูแลและสอบทานให้สำนักงานมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดีและมีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ สนับสนุนการยกระดับความสำคัญและความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการทบทวนกิจกรรมและโครงสร้างองค์กรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๘.๘ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ

๘.๙ พิจารณาความเหมาะสมเพียงพอของงบประมาณ บุคลากร รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงาน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล (Global Internal Audit Standards)

๘.๑๐ กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ สอบทาน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในก่อนรายงานให้คณะกรรมการทราบ ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงองค์กรและแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงาน

๘.๑๑ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

๘.๑๒ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ ทั้งนี้ สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้อำนวยการมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้

๘.๑๓ ประเมินผลการทดลองปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การประเมินผลการทดลองปฏิบัติงานของหัวหน้ากองและผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้ประธานกรรมการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้พิจารณา

๘.๑๔ พิจารณาประเมินผลงานและความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หัวหน้ากอง และผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการ

๘.๑๕ ประชุมหารือ และประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ และเรื่องอื่น ๆ ร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ความเห็นชอบ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

๘.๑๖ ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อจัดให้มีกระบวนการและกำกับดูแลการรับเรื่องร้องเรียน

๘.๑๗ ให้ข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการ เพื่อพิจารณาให้มีการเชิญหรือดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญด้วยค่าใช้จ่ายของสำนักงาน หากการดำเนินงานตรวจสอบภายในหรือการปฏิบัติงานอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญ

๘.๑๘ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรวจพบว่ามี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน หรือจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือการทุจริตของฝ่ายบริหาร ให้รายงานคณะกรรมการพิจารณาสั่งให้แก้ไขหรือดำเนินการตามควรแก่กรณี

๘.๑๙ สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายในและสื่อสารกับฝ่ายบริหาร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและเสนอความเห็นเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายในต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการ

๘.๒๐ สอบทานและกำกับการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหารตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๘.๒๑ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการมอบหมาย ทั้งนี้ ต้องอยู่ภายในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๙. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง สำหรับรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๔ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ซึ่งประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการ และการรายงานต่อบุคคลภายนอก ซึ่งการรายงานต่อบุคคลภายนอกจะรายงานในรายงานประจำปีของสำนักงาน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาลักษณะดังนี้

๙.๑ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน

๙.๒ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

๙.๓ จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

๑๐. การประเมินผล

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล เพื่อประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งเสนอแนะแนวทางพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการ เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป



(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ประธานกรรมการกำกับ

สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย



(นางสาวชุณหจิต สังข์ใหม่)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

พลอากาศเอก



(มนัท ชวนะประยูร)

ผู้อำนวยการ

สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย