



กฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (คณะอนุกรรมการตรวจสอบ) เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2562 ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งโดยคณะกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (คณะกรรมการกองทุนฯ) ตามคำสั่งคณะกรรมการกองทุนฯ ที่ 1/2562 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 โดยอำนาจหน้าที่ในข้อ 2.1 ให้จัดทำกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ เสนอให้คณะกรรมการกองทุนฯ เห็นชอบ ในกรณีนี้ จึงได้ตรากฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ องค์กรประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง องค์กรประชุมและการลงมติ สายการบังคับบัญชา การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ หน้าที่ความรับผิดชอบ การรายงานต่อคณะกรรมการ และการประชุม จึงได้ปรับปรุงกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบฉบับใหม่ และเห็นควรยกเลิกกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2563 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบต่อไป

1. วัตถุประสงค์

1.1 เพื่อกำกับดูแลให้กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กองทุนฯ) มีการตรวจสอบภายใน มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

1.2 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่กองทุนฯ ว่า การสอบทานรายงานทางการเงิน การบริหารงาน รวมทั้งการดำเนินงานของกองทุนฯ มีความถูกต้อง โปร่งใส และมีการบริหารจัดการที่ดี

2. อำนาจหน้าที่

2.1 จัดทำกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนฯ เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ

2.2 กำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การรายงานทางการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของกองทุนฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของกองทุนฯ

2.3 ประสานงานและให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อกองทุนฯ

2.4 ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกองทุนฯ มอบหมาย

3. องค์ประกอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการ จำนวน 1 คน อนุกรรมการ จำนวน 3 คน โดยผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นอนุกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ และ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ เป็นเลขานุการ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และอนุกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี และจะดำรงตำแหน่งเกินสองวาระติดต่อกันไม่ได้ โดยประธานอนุกรรมการและอนุกรรมการต้องมีอายุไม่เกินเจ็ดสิบปีบริบูรณ์ ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทน อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการซึ่งตนแทน

5. องค์ประชุมและการลงมติ

5.1 การประชุมคณะอนุกรรมการต้องมีอนุกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน อนุกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ถ้าประธานอนุกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่อยู่ในที่ประชุม ให้อนุกรรมการที่มาประชุมเลือกอนุกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

5.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก อนุกรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่ง ในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

6. สายการบังคับบัญชา

ประธานอนุกรรมการเป็นผู้บริหารสูงสุดของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายใน ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะให้เป็น ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบของกองทุนขึ้นตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

7. การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

7.1 ทบทวนกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.2 ให้นโยบายและความเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกองทุนฯ ต่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้แก่ แผนการปฏิบัติงาน รายงานผลการตรวจสอบ เป็นต้น

7.3 อนุกรรมการตรวจสอบต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นตามอำนาจหน้าที่ได้ อย่างอิสระ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบุคคลหนึ่งบุคคลใด

8. หน้าที่ความรับผิดชอบ

8.1 พิจารณากฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ก่อนเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8.2 พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

8.3 พิจารณาแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนฯ ก่อนเสนอ คณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8.4 สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนฯ

8.5 ให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินการให้สอดคล้องกับนโยบายของกองทุนฯ

9. การรายงานต่อคณะกรรมการ

รายงานผลการตรวจสอบประจำปีเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ในกรณีที่พบว่า การปฏิบัติงานของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของกองทุนฯ ให้แจ้งคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ โดยไม่ชักช้า

10. การประชุม

10.1 จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในของกองทุนฯ หากเกิดเหตุการณ์ไม่ปกติ ให้สามารถจัดประชุมผ่านระบบการประชุมทางจอภาพ (VDO Conference) โดยปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563

10.2 มีการประชุมปิดการตรวจร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ เพื่อรับฟังการชี้แจงหรือข้อคิดเห็น เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานผลการตรวจสอบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายจำเริญ โพธิยอด)

รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้าง

หนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

วันที่ 27 สิงหาคม 2564