

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน)  
พ.ศ. ๒๕๖๐

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) ได้มีการประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๐ และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ นั้น

คณะกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการจึงเห็นเป็นการสมควรให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๙ และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ในกฎบัตรนี้

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน)

“ฝ่ายตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ฝ่ายตรวจสอบภายในของสำนักงานซึ่งตั้งขึ้นตามข้อบังคับคณะกรรมการว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงานและขอบเขตหน้าที่

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งตามระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๐

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการฝ่าย ตามระเบียบว่าด้วยการกำหนดตำแหน่ง และคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งของสำนักงาน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงาน ซึ่งได้รับแต่งตั้งเพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า งานที่สำนักงานกำหนดขึ้นเกี่ยวกับการสร้างความเชื่อมั่นโดยการตรวจสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของสำนักงานอย่างเป็นระบบ รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงานและการให้คำแนะนำปรึกษาอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรมเพื่อเพิ่มคุณค่า และยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของสำนักงานให้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

## หมวด ๑ วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ วัตถุประสงค์ในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

- (๑) เพื่อเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้สำนักงานมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (๒) เพื่อเสริมสร้างให้สำนักงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้โดยการจัดให้มี
  - (ก) ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่ดี
  - (ข) การตรวจสอบภายในและการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความเป็นอิสระ ยุติธรรม สามารถแสดงความเห็นเพื่อให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน
  - (ค) การหารือร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี
  - (๓) เพื่อเสริมสร้างคุณภาพและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน โดยการพิจารณาความเหมาะสมของหลักการและนโยบายทางการเงินบัญชี สอบทานรายงานทางการเงินก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
  - (๔) เพื่อติดตามดูแลให้สำนักงานมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

## หมวด ๒

### องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

ข้อ ๓ องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามที่ระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดไว้

ข้อ ๔ ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออก ต้องแจ้งต่อคณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามสิบวัน

### หมวด ๓

#### การประชุม

ข้อ ๕ คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมตามความเหมาะสม และองค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด

ข้อ ๖ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุมเพื่อขอทราบข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๘ คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุมหรือเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในกับผู้บริหารอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๙ วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมอย่างน้อยห้าวัน

### หมวด ๔

#### การรายงาน

ข้อ ๑๐ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการทราบไตรมาสละหนึ่งครั้ง ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี โดยระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

ข้อ ๑๑ เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปีของสำนักงานและมีการลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๑๒ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน ให้แจ้งต่อผู้อำนวยการเพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของสำนักงานนั้นดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของสำนักงานอย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

## หมวด ๕

### อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

ข้อ ๑๓ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง รวมทั้งต้องมีการเผยแพร่ให้เป็นที่รับรู้โดยทั่วกัน

ข้อ ๑๔ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

ข้อ ๑๕ สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินนั้นได้จัดทำอย่างครบถ้วนถูกต้อง และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้

ข้อ ๑๖ สอบทานกิจกรรมและพิจารณาความเป็นอิสระ รวมถึงโครงสร้างของฝ่ายตรวจสอบภายใน สอบทานและให้ความเห็นชอบกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในและคู่มือการตรวจสอบภายใน

ข้อ ๑๗ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อปฏิบัติงานของสำนักงาน

ข้อ ๑๘ พิจารณาร่วมกับผู้อำนวยความสะดวกเพื่อเสนอคณะกรรมการให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัยผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อ ๑๙ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

ข้อ ๒๐ พิจารณาความเหมาะสมเพียงพอของบุคลากรและทรัพยากรอื่นของฝ่ายตรวจสอบภายใน

ข้อ ๒๑ สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงองค์กรและยุทธศาสตร์ของสำนักงาน รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานและมาตรฐานสากลว่าด้วยการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน



ข้อ ๒๒ สอบทานเกี่ยวกับขอบเขต แนวทางการปฏิบัติงาน ผลการตรวจสอบ ข้อสังเกตของผู้สอบ  
บัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอข้อแนะนำต่อ  
คณะกรรมการในการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของสำนักงาน

ข้อ ๒๓ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

## หมวด ๖

### การรักษาคุณภาพ

ข้อ ๒๔ คณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการพัฒนาและอบรมเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง  
และสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อ  
ประโยชน์สูงสุดของสำนักงาน

ข้อ ๒๕ คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องประเมินตนเองอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง  
และเสนอคณะกรรมการเพื่อทราบ

ลงชื่อ.....



(นายชัช ศรีดามา)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

ลงชื่อ.....



(นายวีระศักดิ์ โควสุรัตน์)

ประธานกรรมการส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ

กฎบัตรนี้ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๐