กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

AUDIT COMMITTEE CHARTER

คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 11/2569
เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2569

คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติ
ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 11/2569
เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2569

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ
ฝ่ายกลยุทธ์และตรวจสอบพิเศษ
สำนักตรวจสอบภายใน

(ทบทวนเดือน ต.ค. พ.ศ. 2569)

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2570

.....

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง และคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรมบัญชีกลาง

1. กฎบัตรนี้เรียกว่า “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2570”

2. ให้ใช้กฎบัตรนี้ ตั้งแต่วันประกาศ เป็นต้นไป

3. ให้ยกเลิก กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2569

4. การใดที่มิได้กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ หรือมีความจำเป็นต้องงดใช้กฎบัตรฉบับนี้ในเรื่องใดเพื่อประโยชน์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นกรณีไป

5. บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ คำสั่งและหรือบันทึกอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

6. ให้ผู้ว่าการมีอำนาจวางระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ หรือออกคำสั่งใด ๆ เพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎบัตรนี้

7. เป้าหมายและวัตถุประสงค์

1) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. สนับสนุนงานของคณะกรรมการ กฟภ. โดยสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแล การตรวจสอบภายในที่ดี และติดตามดูแลให้ กฟภ. มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กฟภ. รวมถึงกระบวนการอื่น ๆ ในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อให้การดำเนินงานของ กฟภ. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งอาจมีผลเป็นการเพิ่มมูลค่าให้ กฟภ.

2) เพื่อใช้เป็นกรอบในการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. และการรายงานต่อบุคคลภายนอก

3) เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มีความเข้าใจเกี่ยวกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และบทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการหรือตรวจสอบเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1) กำกับดูแลกระบวนการบริหารจัดการองค์กร ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน รวมทั้งติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งได้แก่ กระทรวงมหาดไทย กระทรวงการคลัง (สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ได้ให้ไว้กับ กฟภ.

2) สอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ

3) พิจารณาอนุมัติกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี แผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน แผนการประเมินคุณภาพจากภายนอกองค์กร และแผนงานต่าง ๆ ที่สำนักตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น ทั้งรายปีและที่ได้มีการปรับปรุงในระหว่างปี รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างสำนักตรวจสอบภายใน ความเพียงพอของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบภายใน (การจัดสรรงบประมาณ บุคลากร เทคโนโลยี) ผลจากการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เป็นต้น

4) ประชุมหารือกับผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสายงานต่าง ๆ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

5) พิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ.

6) กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามระเบียบ (Corporate Governance - Risk Management - Compliance : GRC) ในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนให้การดำเนินงานของ กฟภ. บรรลุผลสำเร็จได้

7) สามารถจัดหาที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและงานด้านตรวจสอบภายใน โดยใช้ค่าใช้จ่าย กฟภ.

8) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟภ. มอบหมาย

9) กรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในวาระการประชุมใด ๆ ต้องเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งดังกล่าวทันที และให้ที่ประชุมพิจารณาว่าควรดำเนินการอย่างไร เช่น งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการอภิปรายและออกเสียงลงมติ หรือออกจากที่ประชุมเมื่อถึงวาระที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยให้บันทึกการไม่เข้าร่วมพิจารณาของกรรมการข้างต้น เนื่องจากการมีส่วนได้เสียไว้ในรายงานการประชุมด้วย

9. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) คณะกรรมการ กฟภ. แต่งตั้งกรรมการ กฟภ. จำนวน 3 - 5 คน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 2 คน แต่ไม่เกิน 4 คน และอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน ที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

2) กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่หลากหลายครอบคลุมความต้องการของ กฟภ. และมี Skill Matrix ตามที่คณะกรรมการ กฟภ. กำหนด

3) ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

10. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(1) กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการ กฟภ.

(2) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

(3) มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการของ กฟภ. เป็นอย่างดี

(4) เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ

(5) คณะกรรมการตรวจสอบองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงานของ กฟภ. การเงินและการบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ กฟภ. และเทคโนโลยีสารสนเทศ

2) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(1) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงมหาดไทย

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย ระเบียบ/วิธีการปฏิบัติหรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำจาก กฟภ. ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ กฟภ. ทั้งนี้ ให้รวมถึงผู้ที่โอนย้ายลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจาก กฟภ. ภายในระยะเวลา 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(3) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ กฟภ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ

(4) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ กฟภ. ผู้ว่าการ ผู้บริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของ กฟภ. หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่ กฟภ. มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

(5) พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการ กฟภ.

11. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

1) วาระการดำรงตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการ กฟภ. ทั้งนี้ ไม่ควรเกินคราวละ 4 ปี โดยในการพิจารณาต่ออายุการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการ กฟภ. พิจารณาความเหมาะสมเป็นรายคราว แต่ไม่ควรเกิน 2 วาระติดต่อกัน

2) การพ้นจากตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ครบตามวาระการดำรงตำแหน่ง
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อ 10. 2)
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(2) ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อคณะกรรมการ กฟภ. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ กฟภ. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระหรือในกรณีที่คณะกรรมการ กฟภ. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น ในระหว่างที่กรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างหรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว ทั้งนี้ ให้ผู้ว่าการรายงานเหตุการณ์ดังกล่าวพร้อมเหตุผล ให้กับกระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์นั้น

ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กฟภ. ต้องแจ้งการพ้นจากตำแหน่ง ให้กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการ กฟภ. ต้องเร่งแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างลงโดยเร็ว โดยไม่ควรล่าช้ากว่า 3 เดือน นับแต่วันที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง

12. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทน ในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งนอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ กฟภ. โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการของกรรมการ กฟภ. โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ 25 ของค่าตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับจำนวนกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

13. องค์ประชุมและการลงมติ

1) องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 กรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็น อาจใช้การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง

2) กรรมการตรวจสอบเท่านั้นเป็นผู้มีสิทธิออกเสียง และในการลงมติใด ๆ ต้องออกเสียง 2 ใน 3 ของผู้มาประชุม แต่หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบติดต่อสอบถามความเห็นจากกรรมการตรวจสอบที่ไม่มาประชุม การลงมติการประชุมให้กระทำเป็นการเปิดเผย เว้นแต่ในที่ประชุมมีมติให้กระทำโดยวิธีการลงคะแนนลับ วิธีการลงคะแนนลับให้เป็นไปตามที่ที่ประชุมกำหนด

3) วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่เป็นกรณีฉุกเฉินเร่งด่วนที่ไม่อาจดำเนินการได้ทันตามกำหนดเวลาดังกล่าว ให้นำเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบในวันประชุม

4) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี หรือเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็นหรือได้รับการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการ กฟภ.

5) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้น ๆ เข้าร่วมในการประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

6) ประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งในการประชุมหารือระหว่างผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในหรือผู้สอบบัญชี จะต้องไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม

14. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

1) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. เป็นลายลักษณ์อักษรให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟภ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กฟภ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของคู่มือดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3) จัดทำแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4) สอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง 7 ด้าน ดังต่อไปนี้

(1) การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

(2) การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์

(3) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

(4) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า

(5) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล

(6) การบริหารทุนมนุษย์

(7) การจัดการความรู้และนวัตกรรม

รวมทั้งติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งได้แก่ กระทรวงมหาดไทย กระทรวงการคลัง (สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ได้ให้ไว้กับ กฟภ.

5) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการกำกับดูแลที่ดี และระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแส ของ กฟภ. รวมถึงการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Environment, Social, and Governance : ESG)

6) สอบทานให้ กฟภ. มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ

7) สอบทานการดำเนินงานของ กฟภ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่ง ที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของ กฟภ. และกรณีที่พบว่ามีการฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

8) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของ กฟภ. ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

9) พิจารณา และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ กฟภ. เกี่ยวกับคุณสมบัติ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน โดยอาจพิจารณาร่วมกับผู้ว่าการ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ

10) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ กฟภ. และหากสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟภ. อย่างร้ายแรง ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ทันที

11) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ กฟภ.

12) หารือกับผู้บริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ กฟภ. และควรจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

13) หารือกับคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

14) หารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

15) การประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self-Assessment) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจัดทำแผนการปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยระบุระยะเวลาให้ชัดเจน และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ

(2) ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ รายคณะ เป็นประจำทุกไตรมาส

(3) ประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบ รายบุคคล ปีละ 2 ครั้ง (ทุก 6 เดือน)

(4) ประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจัดทำแผนส่งเสริมบทบาท และเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลองค์กรของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่คณะกรรมการ กฟภ. ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว โดยเข้าร่วมการอบรมและสัมมนาในหลักสูตรต่าง ๆ รวมถึงการศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตามความเหมาะสม และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติ พร้อมทั้งผลการดำเนินงานตามแผนส่งเสริมบทบาท และเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลองค์กรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ

16) เปิดเผยรายงานการขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ กฟภ.

17) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟภ. มอบหมาย

15. การรายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. กระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง

1) รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้มีการหารือในการประชุม โดยนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ในการประชุมครั้งถัดไป

2) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เสนอคณะกรรมการ กฟภ. และรายงานต่อกระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีบัญชี รวมถึงรายงานต่อบุคคลภายนอก โดยการรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของ กฟภ. หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ กฟภ. โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว

16. การสอบทานกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประกาศ ณ วันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2569

(นายนฤชา โฆษาศิวิไลซ์)
ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

วันที่ 26 ต.ค. 2569
(นายกรณินทร์ กาญจโนมัย)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 26 ต.ค. 2569
(นายศราวุธ มี่เจริญ)
เลขานุการฯ