



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

AUDIT COMMITTEE CHARTER

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ
ฝ่ายกลยุทธ์และตรวจสอบพิเศษ
สำนักตรวจสอบภายใน

(ทบทวนเดือน ธ.ค. 2568)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2569

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

1. กฎบัตรนี้เรียกว่า “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2569”
2. ให้ใช้กฎบัตรนี้ ตั้งแต่วันประกาศ เป็นต้นไป
3. ให้ยกเลิก กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ. 2568
4. การใดที่มีได้กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้ หรือมีความจำเป็นต้องงดใช้กฎบัตรฉบับนี้ ในเรื่องใดเพื่อประโยชน์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นกรณีไป

5. บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ คำสั่งและหรือบันทึกอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

6. ให้ผู้ว่าการมีอำนาจวางระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติ หรือออกคำสั่งใด ๆ เพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎบัตรนี้

7. เป้าหมายและวัตถุประสงค์

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

2) เพื่อใช้เป็นกรอบในการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. 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 กฟผ.

2) สอบทานให้ กฟผ. มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ

3) พิจารณอนุมัติกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี แผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน แผนการประเมินคุณภาพจากภายนอกองค์กร และแผนงานต่าง ๆ ที่สำนักตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น ทั้งรายปี และที่ได้มีการปรับปรุงในระหว่างปี รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างสำนักตรวจสอบภายใน ความเพียงพอของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบภายใน (การจัดสรรงบประมาณ บุคลากร เทคโนโลยี) ผลจากการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เป็นต้น

4) ประชุมหารือกับผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสายงานต่าง ๆ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

5) พิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี และนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ.

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

7) สามารถจัดหาที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและงานด้านตรวจสอบภายใน โดยใช้ค่าใช้จ่าย กฟผ.

8) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย

9. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

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

3) ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

10. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการ กฟผ.
- (2) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้จ่ายเงินในการปฏิบัติ

หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

- (3) มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการของ กฟผ. เป็นอย่างดี
- (4) เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ
- (5) คณะกรรมการตรวจสอบองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะการ

ดำเนินงานของ กฟผ. การเงินและการบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ กฟผ. และเทคโนโลยีสารสนเทศ

2) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- (1) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงมหาดไทย
- (2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย ระเบียบ/วิธีการปฏิบัติ

หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนประจำจาก กฟผ. ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ กฟผ. ทั้งนี้ ให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจาก กฟผ. ภายในระยะเวลา 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(3) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ

(4) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ กฟผ. ผู้ว่าราชการ ผู้บริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของ กฟผ. หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่ กฟผ. มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

- (5) พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการ กฟผ.

11. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

1) วาระการดำรงตำแหน่ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการ กฟผ. ทั้งนี้ ไม่ควรเกินคราวละ 4 ปี โดยในการพิจารณาต่ออายุการดำรงตำแหน่งของ กรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการ กฟผ. พิจารณาความเหมาะสมเป็นรายคราว แต่ไม่ควรเกิน 2 วาระติดต่อกัน

2) การพ้นจากตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ครบตามวาระการดำรงตำแหน่ง
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อ 10. 2)

- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(2) ในกรณีการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบกำหนดวาระการดำรง ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งต่อคณะกรรมการ กฟผ. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้ คณะกรรมการ กฟผ. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อน ครบวาระหรือในกรณีที่คณะกรรมการ กฟผ. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น ในระหว่างที่กรรมการ ตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างหรือเป็น กรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว ทั้งนี้ ให้ ผวก. รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวพร้อมเหตุผล ให้กับกระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์นั้น

ในกรณีการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กฟผ. ต้องแจ้งการถูกถอดถอน ให้กับกระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ โดยกรรมการตรวจสอบที่ถูก ถอดถอนมีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลังทราบ

12. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทน ในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากคำตอบแทนในฐานะกรรมการ กฟผ. โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการ ของกรรมการ กฟผ. โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ 25 ของคำตอบแทนดังกล่าว และให้เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็น รายเดือนเท่ากับจำนวนกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

13. องค์ประชุมและการลงมติ

1) องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 กรรมการ ตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็น อาจใช้การประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง

2) กรรมการตรวจสอบเท่านั้นเป็นผู้มีสิทธิออกเสียง และในการลงมติใด ๆ ต้องออกเสียง 2 ใน 3 ของผู้มาประชุม แต่หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบติดต่อสอบถามความเห็น จากกรรมการตรวจสอบที่ไม่มาประชุม การลงมติการประชุมให้กระทำการเป็นการเปิดเผย เว้นแต่ในที่ประชุมมีมติ ให้กระทำโดยวิธีการลงคะแนนลับ วิธีการลงคะแนนลับให้เป็นไปตามที่ที่ประชุมกำหนด

3) วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่เป็นกรณีฉุกเฉินเร่งด่วนที่ไม่อาจดำเนินการได้ทัน ตามกำหนดเวลาดังกล่าว ให้นำเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบในวันประชุม

4) คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประชุมร่วมกันไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี หรือเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็นหรือได้รับการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการ กฟภ.

5) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุม นั้น ๆ เข้าร่วมในการประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

6) ประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งในการประชุมหารือระหว่างผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในหรือผู้สอบบัญชี จะต้องไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม

14. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

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

2) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ 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 กฟผ. มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- 7) สอบทานการดำเนินงานของ กฟผ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คำสั่ง ที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของ กฟผ. และกรณีที่พบว่าการฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข
- 8) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของ กฟผ. ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
- 9) พิจารณา และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ กฟผ. เกี่ยวกับคุณสมบัติ การแต่งตั้งโยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน โดยอาจพิจารณาร่วมกับผู้ว่าการ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 10) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ กฟผ. และหากสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟผ. อย่างร้ายแรง ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ทันที
- 11) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ กฟผ.
- 12) หารือกับผู้บริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟผ. และควรจัดให้มีการประชุมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 13) หารือกับคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟผ. คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 14) หารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน
- 15) การประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (1) ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self-Assessment) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจัดทำแผนการปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยระบุระยะเวลาให้ชัดเจน และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการ กฟผ. 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 กฟผ. ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว โดยเข้าร่วมการอบรมและสัมมนาในหลักสูตรต่าง ๆ รวมถึงการศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตามความเหมาะสม และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ และคุณสมบัติ พร้อมทั้งผลการดำเนินงานตามแผนส่งเสริมบทบาท และเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลองค์กรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ

16) เปิดเผยแพร่รายงานการขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานผลการดำเนินงานประจำปี ของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ กฟผ.

17) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย

15. การรายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. กระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง

1) รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้มี การหารือในการประชุม โดยนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ในการประชุมครั้งถัดไป

2) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เสนอ คณะกรรมการ กฟผ. และรายงานต่อกระทรวงมหาดไทย และกระทรวงการคลัง ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปี บัญชี รวมถึงรายงานต่อบุคคลภายนอก โดยการรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปี ของ กฟผ. หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ กฟผ. โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว

16. การสอบทานกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ .



(นายนฤชา โฆษาศิวิไลซ์)

ประธานกรรมการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค



(นายกรณินทร์ กาญจนโมทย์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 22 ธ.ค. 2568



(นายศราวุธ มีเจริญ)
เลขานุการฯ

วันที่ 22 ธ.ค. 2568