



ธนาคารแห่งประเทศไทย

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบธนาคารแห่งประเทศไทย

คำปรารภ

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบธนาคารแห่งประเทศไทยนี้ กำหนดกรอบขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบธนาคารแห่งประเทศไทย (กตส.) โดยมุ่งให้เป็นกลไกที่มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการธนาคารแห่งประเทศไทย (คณะกรรมการ ธปท.) ในการกำกับ การบริหารงานของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) และหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด ธปท. ให้สอดคล้องกับหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบงานด้านการบริหารความเสี่ยง มีระบบการถ่วงดุล คานอำนาจ อย่างเป็นรูปธรรม อย่างเหมาะสม การควบคุมภายในและการตรวจสอบกิจการภายในที่มีคุณภาพ ประสิทธิภาพ และผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อสร้างความมั่นใจว่า การดำเนินงานของ ธปท. มีความโปร่งใส อันจะช่วยส่งผลให้การดำเนินงานของ ธปท. บรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์และวิสัยทัศน์ของ ธปท. ที่กำหนดไว้ ดียิ่งขึ้น

โดยที่ประชุมคณะกรรมการ ธปท. ครั้งที่ 12/2564 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564 มีมติให้ยกเลิก กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบธนาคารแห่งประเทศไทย ฉบับลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2558 และที่แก้ไข เพิ่มเติม ทั้งนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

กฎบัตรนี้ มีสถานะและสภาพบังคับเป็นข้อบังคับฉบับหนึ่งของ ธปท.

หลักการ และ วัตถุประสงค์

การปฏิบัติหน้าที่ของ กตส. มุ่งเสริมสร้างและสนับสนุนให้การดำเนินงานของ ธปท. เป็นไป อย่างได้ผล มีประสิทธิภาพ ภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อการนี้ กตส. ปฏิบัติหน้าที่โดยการ ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ อย่างเป็นอิสระ และเป็นกลาง ต่อคณะกรรมการ ธปท. และต่อผู้บริหารของ ธปท.

โครงสร้าง องค์ประกอบ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และค่าตอบแทนของ กตส.

ข้อ 1 กตส. ประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่คณะกรรมการ ธปท. แต่งตั้งไม่น้อยกว่าสามคน และไม่เกินห้าคน ซึ่งต้องมาจากกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการ ธปท. อย่างน้อยสองคน นอกนั้นให้มาจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งต้องมีความรู้และประสบการณ์ เพียงพอและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยอย่างน้อยต้องประกอบด้วย ผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือการตรวจสอบภายในหนึ่งคน ด้านกฎหมายหนึ่งคน และด้านกิจการของ ธปท. หนึ่งคน ทั้งนี้ กตส. องค์กรรวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

ประธานกรรมการตรวจสอบ ให้มาจากการการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการ ธปท. ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ธปท.

กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิตามวรรคหนึ่ง ต้องมีสัญชาติไทยและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- (1) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
- (2) เป็นบุคคลล้มละลายหรือเคยเป็นบุคคลล้มละลายทุจริต
- (3) เคยได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- (4) เป็นหรือเคยเป็นผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง เว้นแต่จะได้พ้นจากตำแหน่งมาแล้วไม่น้อยกว่าหนึ่งปี
- (5) เป็นหรือเคยเป็นผู้ดำรงตำแหน่งใดในพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง เว้นแต่จะได้พ้นจากตำแหน่งมาแล้วไม่น้อยกว่าหนึ่งปี
- (6) เป็นกรรมการหรือดำรงตำแหน่งใดในสถาบันการเงิน เว้นแต่เป็นการดำรงตำแหน่งเนื่องจากมีกฎหมายบัญญัติไว้โดยเฉพาะ
- (7) เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจในการจัดการ หรือมีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในนิติบุคคล ซึ่งมีประโยชน์ได้เสียเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญกับอำนาจหน้าที่และการปฏิบัติงานของ กตส. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 2 ให้ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของสายตรวจสอบกิจการภายใน เป็น เลขาธิการ กตส.

ข้อ 3 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่คณะกรรมการ ธปท. มีมติแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้แต่ต้องไม่เกิน 2 วาระ ติดต่อกัน

ข้อ 4 นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระ กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) อายุครบเจ็ดสิบปีบริบูรณ์
 - (4) พ้นจากตำแหน่งกรรมการ ธปท.
 - (5) มีความประพฤติเสื่อมเสียอันกระทบต่อชื่อเสียง ธปท. และคณะกรรมการ ธปท. มีมติให้ถอดถอนจากตำแหน่ง
 - (6) ขาดการประชุม กตส. เกินสามครั้งติดต่อกันโดยไม่มีเหตุอันสมควร
- การเปลี่ยนแปลงผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบไม่มีผลต่อการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบอื่น

ข้อ 5 สิทธิประโยชน์และค่าตอบแทนของประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบ กำหนดโดยคณะกรรมการ ธปท.

หน้าที่ ความรับผิดชอบ และอำนาจของ กตส.

ข้อ 6 หน้าที่ และความรับผิดชอบของ กตส.

ข้อ 6.1 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแส

ข้อ 6.2 สอบทานการดำเนินงานของ ธปท. ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ นโยบาย แผนกลยุทธ์ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดว่าด้วย จรรยาบรรณพนักงาน ธปท.

ข้อ 6.3 สอบทานผลการปฏิบัติงานภายใน ธปท. ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการ ธปท. และหรือฝ่ายบริหาร ในกรณีที่ กตส. เห็นว่าจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของ ธปท. และหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด ธปท. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ โดยสอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ข้อ 6.4 สอบทานความถูกต้องและเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้ และ สอบทานรายงานทางการเงินของ ธปท. และหน่วยงานในสังกัด ธปท. ให้มีความถูกต้องตามที่ควรเชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างพอเพียงตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อ 6.5 ส่งเสริมความเป็นอิสระของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) รวมถึง การประชุมหารือร่วมกับ สตง. เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น และการเสนอ คำธรรมเนียมสอบบัญชีต่อคณะกรรมการ ธปท.

ข้อ 6.6 พิจารณารายงานการตรวจสอบ และหนังสือจาก สตง. ถึงผู้บริหาร ธปท. ที่แจ้งข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับจุดอ่อน รายการผิดปกติ หรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่พบจาก การตรวจสอบ เพื่อให้ข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการ ธปท. ตามความจำเป็น และติดตามเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ได้รับการพิจารณา และนำไปสู่การปฏิบัติ

ข้อ 6.7 พิจารณาให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการ ธปท. ในกรณีที่มีการเสนอ แต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของสายตรวจสอบกิจการภายใน

ข้อ 6.8 พิจารณาให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการ ธปท. เพื่อพิจารณาประเมิน ผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบของผู้บังคับบัญชาสูงสุดของสายตรวจสอบกิจการภายใน

ข้อ 6.9 สนับสนุนการปฏิบัติงานของสายตรวจสอบกิจการภายในให้มีความเป็นอิสระ เพียงตรง และเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยเฉพาะมีหลักการและระบบการประเมินผลงานที่มีความยุติธรรม และโปร่งใส มีการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าทางอาชีพ เพื่อเสริมสร้างให้ ธปท. มีผู้ตรวจสอบ

กิจการภายในที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างเที่ยงตรง เป็นผู้ที่มีศักยภาพโดยสามารถปรับตัวต่อการพัฒนาการของงาน ธปท. อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งส่งเสริมให้มีการประสานงานระหว่างฝ่ายบริหารหน่วยงานต่าง ๆ ของ ธปท. ผู้สอบบัญชีภายนอก และสายตรวจสอบกิจการภายในอย่างเหมาะสม และเพียงพอ

ข้อ 6.10 กำกับดูแลงานด้านการตรวจสอบกิจการภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการตรวจสอบครอบคลุมลักษณะงานทุกด้าน และทุกส่วนงานใน ธปท. โดยสอดคล้องกับแผนการตรวจสอบที่มุ่งดูแลความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งมีรายงานการตรวจสอบที่มีคุณภาพ

ข้อ 6.11 ประสานงานกับคณะกรรมการกำกับดูแลความเสี่ยง เพื่อแลกเปลี่ยนความเห็นเรื่องแนวทางการดูแลความเสี่ยงที่สำคัญของ ธปท. ในการนี้อาจจัดให้มีการประชุมร่วมกันได้ตามความจำเป็น

ข้อ 6.12 พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบกิจการภายใน ซึ่งผ่านการพิจารณาและให้ความเห็นจากผู้ว่าการแล้ว โดยจัดให้มีการประชุมร่วมระหว่าง กตส. กับผู้ว่าการ ไม่น้อยกว่าปีละ 2 ครั้ง ในจำนวนนี้ต้องเป็นการประชุมวาระเฉพาะเรื่องการวางแผนตรวจสอบสำหรับปีต่อไป อย่างน้อย 1 ครั้ง

ในระหว่างช่วงเวลาที่ไม่มีการประชุมร่วมระหว่าง กตส. และผู้ว่าการ หากมีเหตุที่ผู้ว่าการพิจารณาเห็นว่ามีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะขอให้มีการตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ให้ผู้ว่าการแจ้งให้สายตรวจสอบกิจการภายในทราบเพื่อพิจารณาดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่ต้องไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ในกรณีเช่นนั้นให้สายตรวจสอบกิจการภายในดำเนินการตามที่ผู้ว่าการร้องขอโดยทันทีแล้วให้สายตรวจสอบกิจการภายในรายงานให้ กตส. ทราบ ในโอกาสแรก

ข้อ 6.13 พิจารณาให้ความเห็นชอบในเบื้องต้นต่องบประมาณประจำปี ด้านการตรวจสอบกิจการภายใน โดยในการจัดทำงบประมาณดังกล่าว ให้สายตรวจสอบกิจการภายในดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการที่ ธปท. กำหนดใช้กับทุกหน่วยงาน

ข้อ 6.14 พิจารณารายงานผลการตรวจสอบที่สายตรวจสอบกิจการภายในต้องจัดทำขึ้นตามข้อบังคับ ธปท. ว่าด้วยการตรวจสอบกิจการภายใน

ในกรณีที่ กตส. และผู้ว่าการ มีความเห็นเพิ่มเติมหรือมีความเห็นแตกต่างในประเด็นสำคัญ ให้ กตส. หรือผู้ว่าการเพื่อหาข้อยุติ หากหาข้อยุติไม่ได้ ให้ กตส. เสนอคณะกรรมการ ธปท. พิจารณา

ข้อ 6.15 กำหนดกระบวนการของ กตส. สำหรับดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

ข้อ 6.15.1 สอบทานกรณีที่อาจมีการขัดแย้งในเรื่องผลประโยชน์ระหว่าง ธปท. กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของ ธปท.

ข้อ 6.15.2 สอบทานข้อสรุปและหลักฐานประกอบ ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหาร อาจมีการกระทำอันเป็นการทุจริต หรือใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ เป็นผลให้ ธปท. ได้รับความเสียหาย และนำเสนอผลการสอบทานดังกล่าวต่อคณะกรรมการ ธปท. เพื่อพิจารณาโดยเร็ว

ข้อ 6.16 ทบทวน ระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติของ ธปท. เกี่ยวกับการกำหนด อำนาจหน้าที่ของงานตรวจสอบกิจการภายในเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่ามีความเหมาะสม ทันสมัย และงานตรวจสอบกิจการภายในคงดำรงความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ในการนี้ให้ กตส. นำเสนอข้อจำกัด และจุดอ่อนใด ๆ ที่อาจมีอยู่ต่อคณะกรรมการ ธปท. เพื่อพิจารณาแก้ไขปรับปรุง

ข้อ 7 อำนาจของ กตส.

ข้อ 7.1 สอบทานข้อบังคับ กฎ ระเบียบ และระบบวิธีปฏิบัติงานของ ธปท. ที่มีผลต่อการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชี การควบคุมและ การตรวจสอบกิจการภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้ข้อสังเกต ความเห็น และคำแนะนำแก่คณะกรรมการ ธปท. ในกรณี ที่มีสิ่งสมควรแก้ไข ปรับปรุง หรือพัฒนา

ข้อ 7.2 ดำเนินการหรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ หรือหน้าที่พิเศษอื่นใดที่คณะกรรมการ ธปท. มอบหมายให้ปฏิบัติเพิ่มเติมเป็นกรณีพิเศษ

ข้อ 7.3 ให้ส่วนงานต่าง ๆ ของ ธปท. มีหน้าที่ให้ความร่วมมือกับ กตส. ในการชี้แจง ข้อมูลทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษร หรือเมื่อได้รับเชิญให้เข้าชี้แจงหรือให้ข้อมูลด้วยวาจาในการประชุมร่วมกับ กตส. ตามที่ กตส. เห็นว่าจำเป็นและสมควรสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรนี้

ข้อ 7.4 ดำเนินการต่อไปนี้ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ธปท.

ข้อ 7.4.1 ว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในการ ปฏิบัติหน้าที่แก่สายตรวจสอบกิจการภายใน และหรือแก่ กตส.

ข้อ 7.4.2 ว่าจ้างบุคคลจากภายนอกเพื่อช่วยปฏิบัติงานของสายตรวจสอบ กิจการภายใน ในกรณีที่ปริมาณงานซึ่งต้องปฏิบัติมีมากกว่าที่พนักงานของสายตรวจสอบกิจการภายใน จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้ได้ทันเวลาและเป็นผลดีแก่ ธปท. ได้ ทั้งนี้ ต้องเป็นการว่าจ้างเฉพาะคราว

การประชุมของ กตส.

ข้อ 8 ให้ กตส. จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง ในการนี้ให้มีการประชุมเฉพาะกิจ ที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติอันเป็นสากลสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมแต่ละครั้งของ กตส. ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนที่มีอยู่ทั้งหมดจึงถือเป็นองค์ประชุม การลงมติ ของ กตส. ให้ถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ มีสิทธิลงคะแนนอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

ข้อ 9 เลขานุการ กตส. และผู้เข้าร่วมประชุมอื่นที่ไม่ใช่กรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิลงมติ และประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ เลขานุการ และผู้ร่วมประชุมอื่น ต้องไม่อยู่ในห้องประชุม เมื่อมีการพิจารณาวาระที่ตนมีส่วนได้เสียเกี่ยวข้อง

รายงานของ กตส.

ข้อ 10 ให้ กตส. จัดทำรายงานดังต่อไปนี้

ข้อ 10.1 รายงานรายไตรมาสเสนอต่อคณะกรรมการ ธปท. และรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ข้อ 10.2 รายงานประจำปีเพื่อสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของ กตส. นำเสนอต่อคณะกรรมการ ธปท. และเปิดเผยรายงานดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีของ ธปท. โดยมีเนื้อหาครอบคลุมความเห็นของ กตส. เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และการควบคุมภายในด้านการเงิน รวมถึงรายงานจำนวนครั้งในการจัดประชุมของ กตส. และการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

ข้อ 11 ให้ กตส. จัดให้มีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี ประกอบด้วย 1) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม เพื่อใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของ กตส. โดยให้รายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการ ธปท. ทราบ 2) การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของ กตส.

ข้อ 12 การแก้ไขกฎบัตรของ กตส. ให้ทำได้โดยการเสนอของ กตส. ต่อคณะกรรมการ ธปท. เพื่อพิจารณา และให้มีผลเมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ธปท. โดยให้มีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรของ กตส. อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ระเบียบ ประกาศ หรือ คำสั่งทางการบริหารใด ที่ขัดหรือแย้งกับกฎบัตรของ กตส. จะใช้บังคับมิได้

บทเฉพาะกาล

ข้อ 13 ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งดำรงตำแหน่งอยู่ในวันที่กฎบัตรนี้มีผลบังคับใช้เป็นกรรมการตรวจสอบต่อไปจนกว่าจะพ้นตำแหน่งตามวาระ

มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2564

ผู้ลงนาม



(นายปรเมธี วิมลศิริ)

ประธานกรรมการ

ธนาคารแห่งประเทศไทย