

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนให้ ธ.ก.ส.มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ติดตามกำกับและให้ข้อเสนอแนะให้ ธ.ก.ส. มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่ดี การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายต่างๆที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ฉบับนี้ ได้ปรับปรุงแก้ไขเป็นครั้งที่ 5 โดยที่เห็นสมควรปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ให้สอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง และคณะกรรมการ ธ.ก.ส. ในการประชุมครั้งที่ 3/2554 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2554 ได้อนุมัติให้ถือใช้กฎบัตรฉบับนี้ และให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ฉบับลงวันที่ 11 มีนาคม 2552 โดยให้ใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ฉบับนี้แทน

หมวดที่ 1 บททั่วไป

ข้อ 1 คำนิยาม ในกฎบัตรนี้

- “ธ.ก.ส.” หมายถึง ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
- “คณะกรรมการ ธ.ก.ส.” หมายถึง คณะกรรมการธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
- “คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
- “ผู้จัดการ” หมายถึง ผู้จัดการธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
- “ฝ่ายบริหาร” หมายถึง ผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของธนาคาร ได้แก่ รองผู้จัดการ ผู้ช่วยผู้จัดการ หรือ ชื่อเรียกอย่างอื่นที่เทียบเท่า
- “ฝ่ายตรวจสอบ” หมายถึง ฝ่ายตรวจสอบธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ซึ่งเป็นส่วนงานตามโครงสร้างของธนาคาร
- “ผู้สอบบัญชี” หมายถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)
- “องค์กรกำกับดูแล” หมายถึง ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.)
- “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับ ธ.ก.ส. ที่อาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมถึงบริษัทที่ ธ.ก.ส. สามารถมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน

หมวดที่ 2 องค์ประกอบ การแต่งตั้ง

ข้อ 2 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ร.ก.ส. โดยมีประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบ อีกไม่น้อยกว่า 2 คน แต่ไม่เกิน 4 คน รวมแล้วทั้งคณะไม่เกิน 5 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ร.ก.ส. โดยตำแหน่ง

ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นตำแหน่งในระหว่างปีให้คณะกรรมการที่เหลือสามารถปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการปฏิบัติหน้าที่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด

ข้อ 3 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการของคณะกรรมการ ร.ก.ส. และกรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่งได้ ตามที่คณะกรรมการ ร.ก.ส. เห็นสมควร

ข้อ 4 กรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบกำหนดตามวาระ
- (2) ขาดคุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ
- (3) ตาย
- (4) ลาออก
- (5) ถูกถอดถอน

ข้อ 5 เมื่อกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการ ร.ก.ส. แต่งตั้งกรรมการ ร.ก.ส. ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการตรวจสอบที่ตนทดแทน

หมวดที่ 3 คุณสมบัติ

ข้อ 6 กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- (1) เป็นกรรมการ ร.ก.ส. มีความเป็นอิสระ แต่ต้องไม่เป็นกรรมการผู้มีอำนาจบริหาร
- (2) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้จ่ายพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- (3) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงการคลัง

(4) ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น ที่ปรึกษาทางการเมือง กรรมการบริหารพรรคการเมือง เจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง หรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นใด ในพรรคการเมือง

(5) ไม่มีความเกี่ยวพันทางธุรกิจโดยตรงกับ ธ.ก.ส. เช่น การเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ หรือที่ปรึกษา กฎหมาย หรือผู้ที่ได้รับการว่าจ้างจาก ธ.ก.ส. ในการดำเนินการใดๆ ของ ธ.ก.ส. หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ในเวลา 1 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

(6) ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะ ที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสดังกล่าว กับกรรมการ ธ.ก.ส. ผู้จัดการ ที่สามารถมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของ ธ.ก.ส.

(7) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ ธ.ก.ส. ทั้งในขณะดำรงตำแหน่งและภายในระยะเวลา 1 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

(8) ไม่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบในองค์กรอื่นเกินกว่า 3 แห่ง จนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายในฐานะประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

หมวดที่ 4

การประชุม

ข้อ 7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยมีองค์ประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ในกรณีจำเป็น

ข้อ 8 หากกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าประชุม อาจใช้วิธีการประชุมผ่านการสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ เป็นต้น

ข้อ 9 ในการประชุมกรณีจำเป็นอาจเชิญผู้จัดการ ฝ่ายบริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลได้

ข้อ 10 ให้มีการประชุมปรึกษาหารือเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และ องค์กรกำกับดูแล โดยจะต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 11 จัดทำวาระการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ล่วงหน้า และคณะกรรมการตรวจสอบได้รับเอกสาร การประชุมก่อนวันประชุม อย่างน้อย 5 วันทำการ

หมวดที่ 5
หน้าที่ความรับผิดชอบ

ข้อ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบ แผนการดำเนินงานฝ่ายตรวจสอบ แผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบ ข้อตกลงประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบ และคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ข้อ 13 พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานงบประมาณ แผนการสรรหาบุคลากรและฝึกอบรม รวมถึงการแต่งตั้งโยกย้าย กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบประจำปีของพนักงานตรวจสอบ ตามที่ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบเสนอ ก่อนเสนอผู้จัดการดำเนินการ

ข้อ 14 สอบทานโครงสร้างฝ่ายตรวจสอบให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจของ ธ.ก.ส.

ข้อ 15 ร่วมกับผู้จัดการให้ความเห็นเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงาน การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และพิจารณาความดีความชอบของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ ธ.ก.ส.พิจารณา

ข้อ 16 พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 17 กำกับดูแลเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาความครบถ้วน เพียงพอ และเหมาะสมของการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมหรือจรรยาบรรณ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารและพนักงาน และพิจารณารายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบ ตามที่ฝ่ายตรวจสอบนำเสนอ รวมถึงการสอบทานจากผู้ปฏิบัติโดยตรงในเรื่องที่สำคัญ ๆ

ข้อ 18 ประสานงานกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และองค์กรกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ ธ.ก.ส.บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ข้อ 19 รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสและประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. รวมทั้งรายงานต่อผู้ถือหุ้นไว้ในรายงานกิจการประจำปีของ ธ.ก.ส.

หมวดที่ 6
การพัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติงาน

ข้อ 20 คณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

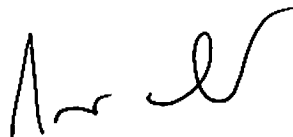
ข้อ 21 คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองเป็นรายบุคคล และทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แล้วรายงานผลการประเมินตนเองพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการ ธ.ก.ส.ทราบ

ข้อ 22 การประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรมีประเด็นดังต่อไปนี้

- (1) ความรู้ด้านธุรกิจ
- (2) ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
- (3) ความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
- (4) ความเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ
- (5) การใช้เวลาในการปฏิบัติงานและการประชุม
- (6) การเข้าร่วมประชุม

ข้อ 23 หากประเมินผลการปฏิบัติงานแล้ว มีการจัดทำแผนเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้นำเสนอแผนปรับปรุงการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. พิจารณานุมัติ และเสนอกระทรวงการคลังเพื่อทราบ ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีของ ธ.ก.ส.

ให้ไว้ ณ วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2554



(นายกรณ์ จาติกวณิช)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร