

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

2346 ถนนพหลโยธิน แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900



คำสั่งคณะกรรมการธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

ที่ 3 /2568

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส.

(Audit Committee : AC)

ด้วยคณะกรรมการ ธ.ก.ส. ชุดที่ 22 ครบวาระการดำรงตำแหน่งสามปี ในวันที่ 7 มีนาคม 2568 ส่งผลให้คณะกรรมการและคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ที่คณะกรรมการ ธ.ก.ส. แต่งตั้ง พ้นจากตำแหน่งด้วย และ คณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2568 มีมติแต่งตั้งรองประธานกรรมการและกรรมการอื่น ในคณะกรรมการ ธ.ก.ส. จำนวน 13 คน จึงให้ยกเลิกคำสั่งคณะกรรมการ ธ.ก.ส. ที่ 1/2568 เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ลงวันที่ 6 มกราคม 2568

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด และมีความต่อเนื่อง สอดคล้องกับประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สกส. 12/2562 ลงวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 เรื่อง ธรรมชาติของสถาบันการเงินเฉพาะกิจ และหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2562 และแนวทางปฏิบัติ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 19 แห่งพระราชบัญญัติ ธ.ก.ส. พ.ศ. 2509 คณะกรรมการ ธ.ก.ส. ในการประชุมครั้งที่ 5/2568 วันที่ 20 มีนาคม 2568 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ประกอบด้วย

1.1 นางวิเรชา สันตะพันธุ์	กรรมการ ธ.ก.ส.	ประธานกรรมการ
1.2 นายเศรษฐเกียรติ กระจ่างวงษ์	กรรมการ ธ.ก.ส.	กรรมการ
1.3 นางนิภา ไพโรจน์	กรรมการ ธ.ก.ส.	กรรมการ
1.4 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน		เลขานุการ

2. คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

2.1 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหาร ความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2.2 สอบทานให้ ธ.ก.ส. มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องน่าเชื่อถือ นโยบายการบัญชีและ วิธีปฏิบัติทางการบัญชีมาตรฐานการรายงานทางการเงินการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเหตุผล ของการเปลี่ยนแปลง รวมถึงสอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กรตามเกณฑ์การประเมินกระบวนการ ปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ทั้ง 8 ด้าน และการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Environment Social and Governance : ESG) รวมทั้งมีบทบาทในการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะตามที่ หน่วยงานกำกับดูแลได้ให้ไว้กับธนาคาร

2.3 สอบทานการดำเนินงานของ ธ.ก.ส. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ธ.ก.ส.

2.4 สอบทานให้ ธ.ก.ส. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบ

2.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ ธ.ก.ส.

2.6 พิจารณานุมัติกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ แผนการตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ และแบบประเมินตนเองของสายงานตรวจสอบ

2.7 สอบทานโครงสร้าง ความเพียงพอของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของสายงานตรวจสอบ เช่น เครื่องมือที่ใช้ปฏิบัติงานตรวจสอบ การฝึกอบรมของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินธุรกิจของ ธ.ก.ส. เพื่อให้การปฏิบัติงานของสายงานตรวจสอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สนับสนุนการดำเนินงานของ ธ.ก.ส. ให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีคุณภาพภายใต้หลักธรรมาภิบาล

2.8 แสดงความคิดเห็นต่อคุณสมบัติของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน (CAE) และหัวหน้างานกำกับกรปฏิบัติงาน (Compliance)

2.9 เสนอข้อแนะนำต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้ผู้จัดการเสนอความเห็นประกอบการพิจารณา

2.10 มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะในเชิงนโยบายที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธนาคารอย่างเป็นระบบ

2.11 ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนที่เกี่ยวข้องของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส.

2.12 พิจารณาให้ความเห็นในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

2.13 รับทราบประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ปัญหาอุปสรรค และความคืบหน้าแผนการปรับปรุงแก้ไขข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยรายงานผลการตรวจสอบและกระตาดำทำการให้แก่บุคคลภายนอกในรายงานประจำปี ติดตามการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายจัดการตามข้อเสนอแนะของสายงานตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี รวมทั้งองค์กรกำกับดูแลเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2.14 กรณีคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่า มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ธ.ก.ส. ให้แจ้งต่อผู้จัดการเพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของ ธ.ก.ส. ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ธ.ก.ส.

กรณีการฝ่าฝืนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับสถาบันการเงินเฉพาะกิจและกฎหมายอื่น ๆ หากคณะกรรมการ หรือฝ่ายจัดการไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ต้องเปิดเผยการกระทำดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และรายงานต่อธนาคารแห่งประเทศไทย

2.15 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของ ธ.ก.ส. อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. ทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

2.16 กรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. มีความจำเป็น ต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. เสนอต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. เพื่อพิจารณาให้มีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง โดยการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ ธ.ก.ส. ทั้งนี้ ให้นำคุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม ข้อ 4.5 และ ข้อ 4.6 ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. มาใช้บังคับแก่ลักษณะต้องห้ามของผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องโดยอนุโลม

2.17 กำกับ ติดตามระบบงานสำคัญด้านการตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการ ธ.ก.ส. เพื่อทราบ อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส หากไม่สามารถจัดการประชุมได้ให้เสนออนุกรรมการ (รายคน) เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ และนำเสนอคณะกรรมการ ธ.ก.ส. เพื่อพิจารณา

2.18 ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ธ.ก.ส. โดยตรง

2.19 การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัย โดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิดโดยพนักงานหรือบุคคลภายนอก

2.20หารือกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และผู้บริหารระดับสูง ถึงอำนาจ บทบาท และภาระหน้าที่ที่เหมาะสมของสายงานตรวจสอบภายใน

2.21 หารือกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และผู้บริหารระดับสูงในประเด็นอื่นที่ควรรวมไว้ในกฎบัตรสายงานตรวจสอบภายใน เพื่อส่งเสริมสายงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

2.22 สอบทานกฎบัตรสายงานตรวจสอบภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อองค์กร อาทิ การแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในคนใหม่ หรือการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงขององค์กรที่เกี่ยวกับประเภทความรุนแรง และความเกี่ยวเนื่องซึ่งกันและกัน

2.23 ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ธ.ก.ส.

2.24 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ธ.ก.ส.

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 24 มีนาคม พ.ศ. 2568



(นายจุลพันธ์ อมรวิวัฒน์)

รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร