



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานธนานุเคราะห์

ฉบับทบทวนปีงบประมาณ 2568

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานธนานุเคราะห์

สารบัญ

หน้า

บทนำ	1
คำนิยาม	1
วัตถุประสงค์และเป้าหมาย	1
องค์ประกอบ คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม	2
วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง องค์ประชุม และการลงมติ ค่าตอบแทน	3
การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	5
อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	6
ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร กลุ่มตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี	8
การรายงาน	9
การรักษาคุณภาพงาน	10

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	บทนำ คำนิยาม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย	1

บทนำ

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้เกี่ยวข้องรับทราบ วัตถุประสงค์ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

คำนิยาม

1. ในกฎบัตรนี้

“คณะกรรมการอำนวยการ” หมายความว่า คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ทำหน้าที่บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งรองจากผู้อำนวยการไม่เกินสามลำดับ

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานธนานุเคราะห์มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแล รวมถึงการตรวจสอบภายในที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานธนานุเคราะห์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

2. เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานธนานุเคราะห์มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ

3. เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานธนานุเคราะห์มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

3. เป้าหมาย

เพื่อกำกับดูแล ควบคุมให้สำนักงานธนานุเคราะห์ดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	องค์ประกอบ คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม	2

4. องค์ประกอบ คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

4.1 คณะกรรมการอำนวยการแต่งตั้งกรรมการอำนวยการเป็นกรรมการตรวจสอบ

4.2 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคน แต่ไม่เกินสี่คนและให้หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยคนหนึ่งต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ หรือมีความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน

4.3 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

4.3.1 เป็นกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

4.3.2 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4.3.3 คณะกรรมการตรวจสอบควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับการดำเนินงานของสำนักงานธนานุเคราะห์ การเงินและการบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับรัฐวิสาหกิจ รวมถึงความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

4.3.4 คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

4.4 ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

4.4.1 ไม่เป็นข้าราชการที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงการพัฒนสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

4.4.2 ไม่เป็นกรรมการอำนวยการที่มีบทบาทในการกำหนดนโยบาย ระเบียบ/วิธีการปฏิบัติ รวมถึงการมีส่วนร่วมในการบริหารงานของสำนักงานธนานุเคราะห์

4.4.3 ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำจากสำนักงานธนานุเคราะห์

4.4.4 ไม่เป็นผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากสำนักงานธนานุเคราะห์ ภายในระยะเวลา 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

4.4.5 ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสำนักงานธนานุเคราะห์ ทั้งนี้ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ

4.4.6 ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการอำนวยการ ผู้อำนวยการ หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานธนานุเคราะห์

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง องค์ประชุม และการลงมติ ค่าตอบแทน	3

วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

5. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการในคณะกรรมการอำนาจการ กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง ตามที่คณะกรรมการอำนาจการเห็นสมควร แต่ไม่ควรได้รับการต่อวาระโดยอัตโนมัติ

6. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

6.1 ครบตามวาระ

6.2 พ้นจากกรรมการอำนาจการ

6.3 ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อ 4.4 ของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.4 ตาย

6.5 ลาออก

6.6 ถูกถอดถอน

6.7 ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ขอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาทหรือความผิดลหุโทษ

6.8 เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ

6.9 เป็นบุคคลล้มละลาย

7. กรณีประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการอำนาจการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามสิบวันพร้อมเหตุผลเพื่อให้คณะกรรมการอำนาจการได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

8. เมื่อประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่ประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบวาระและมีผลทำให้จำนวนกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าที่กำหนด ให้คณะกรรมการอำนาจการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่ให้ครบถ้วนโดยทันที หรืออย่างช้าภายในสามเดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

9. กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ หรือในกรณีที่คณะกรรมการอำนาจการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น ในระหว่างที่กรรมการตรวจสอบ ซึ่งแต่งตั้งไว้แล้ว ยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่าง หรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้นอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง องค์ประชุม และการลงมติ ค่าตอบแทน	4

10. เมื่อครบกำหนดตามวาระดังกล่าว หากยังมิได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

11. ในกรณีประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งสำนักงานชำนัญพิเศษต้องแจ้งการถอดถอนให้กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ทราบด้วย โดยประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนมีสิทธิชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้กระทรวงฯ ทราบ

องค์ประชุม และการลงมติ

12. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนนถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความคิดเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

ค่าตอบแทน

13. ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งโดยการจ่ายเป็นรายเดือน ตามอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 25 ของค่าตอบแทนดังกล่าวและให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในลักษณะการจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	5

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

14. คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดปฏิทินการประชุมก่อนเริ่มปฏิบัติงานในปีถัดไปและกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจน ซึ่งวาระการประชุมต้องครอบคลุมบทบาทหน้าที่ตามกฎหมาย
15. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีก่อนการประชุมคณะกรรมการอำนวยการ เพื่อจะได้หารือประเด็นสำคัญที่ควรนำเสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการ
16. การประชุมสามารถจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยให้เป็นไปตามกฎหมาย ว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
17. คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้อำนวยการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
18. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบไม่จำเป็นต้องดำเนินการผ่านการประชุมเท่านั้น กรรมการตรวจสอบ อาจติดตามงาน หรือ ทบทวน การปฏิบัติงานของ ฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้สอบบัญชี หรือปฏิบัติงานอื่นใดภายใต้ขอบเขตการปฏิบัติงานได้ และนำผลการปฏิบัติงานหรือความคืบหน้าในการปฏิบัติงานนั้นบรรจุเป็นวาระการประชุมเพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาร่วมกัน
19. วาระการประชุมควรกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ล่วงหน้า และจัดให้มีการส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วันทำการ และให้เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	6

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

20. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

20.1 จัดทำกฎบัตรและคู่มือของ คณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงานธรรมาภิบาล โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการอำนวยการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรและคู่มือดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

20.2 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานธรรมาภิบาล และระบบการรับแจ้งเบาะแส

20.3 สอบทานให้สำนักงานธรรมาภิบาลมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

20.4. สอบทานการดำเนินงานของสำนักงานธรรมาภิบาลให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงานธรรมาภิบาล

20.5 กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงานธรรมาภิบาล ให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

20.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสำนักงานธรรมาภิบาล

20.7 ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการอำนวยการ ทั้งนี้ อาจกำหนดให้ผู้อำนวยการมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้

20.8 ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการอำนวยการ

20.9 รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ประกอบด้วยรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของสำนักงานธรรมาภิบาลหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงานธรรมาภิบาล โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาลำดับดังนี้

20.9.1 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานธรรมาภิบาล

20.9.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

20.9.3 จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	7

20.10 ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของกลุ่มตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการอำนวยการ

20.11 สอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง 7 ด้าน ดังต่อไปนี้

- (1) การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
- (2) การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์
- (3) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- (4) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า
- (5) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล
- (6) การบริหารทุนมนุษย์
- (7) การจัดการความรู้และนวัตกรรม

รวมทั้งติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งได้แก่ กระทรวงการพัฒนาสังคมฯ กระทรวงการคลัง (สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ได้ให้ไว้กับสำนักงานธนานุเคราะห์

20.12 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการอำนวยการมอบหมาย

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร กลุ่มตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี	8

ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร

21. คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการปรึกษาหารือกับฝ่ายบริหารเพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของสำนักงานธนานุเคราะห์ โดยเชิญฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และควรเชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เช่น รองผู้อำนวยการ ผู้จัดการฝ่าย

22. คณะกรรมการตรวจสอบให้คำปรึกษาและแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร และติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

23. เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานธนานุเคราะห์ ให้แจ้งผู้อำนวยการเพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ความสัมพันธ์กับกลุ่มตรวจสอบภายใน

24. คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการติดต่อประสานงานกับกลุ่มงานตรวจสอบภายในและมีการประชุมร่วมกับหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

25. พิจารณาร่วมกับหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับปัญหาหรือข้อจำกัดในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้ในกรณีที่สำนักงานธนานุเคราะห์ใช้บริการหน่วยงานภายนอกเพื่อการตรวจสอบและสอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินการปฏิบัติงานของหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

ความสัมพันธ์กับผู้สอบบัญชี

26. คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	การรายงาน	9

การรายงาน

27. รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อ คณะกรรมการอำนวยการ ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง

28. รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการอำนวยการ พร้อมทั้งส่งรายงานให้กระทรวงการพัฒนาสังคมฯ และกระทรวงการคลังรับทราบภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงิน และเปิดเผยในรายงานประจำปีของสำนักงานธนานุเคราะห์เพื่อให้บุคคลภายนอก

	กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	หน้า
	การรักษาคุณภาพงาน	10

การรักษาคุณภาพงาน

29. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

30. คณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและการดำเนินงานของสำนักงานธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและเพิ่มประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประกาศ ณ วันที่ 8 กรกฎาคม พ.ศ. 2567



(นายประสงค์ พันธลิมา)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล



(นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล



(นายอนุกุล ปิตแก้ว)

ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

ประธานกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล