



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันพระบรมราชชนก กระทรวงสาธารณสุข**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สภาสถาบันพระบรมราชชนก ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๙ ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันพระบรมราชชนก ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความโปร่งใสในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งสอบทานความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

สภาสถาบันพระบรมราชชนก ในการประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๙ ได้ให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันพระบรมราชชนก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. พันธกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งขึ้นเพื่อกำกับดูแล ให้ความเห็นและคำแนะนำอย่างอิสระต่อสภาสถาบันพระบรมราชชนกและผู้บริหาร เกี่ยวกับการบริหารงาน การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี การจัดทำรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อให้สถาบันพระบรมราชชนกดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๒. วัตถุประสงค์ของการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๒.๒ เพื่อสอบทานการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของสถาบันพระบรมราชชนก

๒.๓ เพื่อกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกของสถาบันพระบรมราชชนกให้มีประสิทธิภาพ

๒.๔ เพื่อสอบทาน...

๒.๔ เพื่อสอบทานการดำเนินงานของสถาบันพระบรมราชชนกให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบันพระบรมราชชนกให้นำเชื่อถือต่อผู้เกี่ยวข้อง

๒.๕ เพื่อสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานการเงินของสถาบันพระบรมราชชนกให้ถูกต้อง นำเชื่อถือ รวมถึงสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานที่ไม่ใช่รายงานการเงินต่อบุคคลภายนอก เช่น รายงานประจำปี

๒.๖ เพื่อสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์และโอกาสการทุจริต

๓. การแต่งตั้งและองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ สภาสถาบันพระบรมราชชนกแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๓.๑ กรรมการสภาสถาบันพระบรมราชชนกผู้ทรงคุณวุฒิเป็นประธาน

๓.๒ กรรมการสภาสถาบันพระบรมราชชนกผู้ทรงคุณวุฒิหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภาสถาบันพระบรมราชชนก จำนวนหนึ่งคนเป็นกรรมการ

๓.๓ ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอก จำนวนสามคน เป็นกรรมการ

๓.๔ ให้หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการสำหรับการประชุม บันทึกการรายงานการประชุม แจ้งเวียนเอกสาร ประสานกรรมการตรวจสอบ จัดเก็บเอกสารและอาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในสถาบันพระบรมราชชนก จำนวนสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

สภาสถาบันพระบรมราชชนกสอบทานองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบมีความเหมาะสมในเรื่องของจำนวน คุณสมบัติ องค์ความรู้ ทักษะ และประสบการณ์

๔. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) มีสัญชาติไทย

(๒) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(๓) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของหน่วยงานของรัฐ เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๔.๒ ประธานและกรรมการต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๒) ไม่เป็นผู้ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(๓) ไม่เป็นผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น กรรมการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งซึ่งรับผิดชอบการบริหารพรรคการเมือง ที่ปรึกษาพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่พรรคการเมือง

(๔) ไม่เป็นบุคคล...

(๔) ไม่เป็นบุคคลที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และ
ไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสถาบัน โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพ
จากสถาบัน ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(๕) เป็นผู้มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสถาบัน

(๖) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการ อธิการบดี หัวหน้า
สำนักงานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในของสถาบัน

๕. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๕.๑ ประธานกรรมการซึ่งเป็นกรรมการสภาสถาบันพระบรมราชชนกผู้ทรงคุณวุฒิ
กรรมการสภาสถาบันพระบรมราชชนกผู้ทรงคุณวุฒิหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภาสถาบันพระบรมราชชนก
จำนวนหนึ่งคน และกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกจำนวนสามคน มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับ
ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการสภาสถาบันพระบรมราชชนก และอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรง
ตำแหน่งใหม่ได้ แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกัน เกินสองวาระไม่ได้ การแต่งตั้งกรรมการวาระถัดไป ให้กระทำ
ให้เสร็จสิ้นก่อนกรรมการครบวาระไม่น้อยกว่าสามสิบวันแต่ไม่เกินเก้าสิบวัน

๕.๒ ในกรณีที่ตำแหน่งประธานหรือกรรมการว่างลงก่อนครบวาระ ให้ดำเนินการแต่งตั้ง
ประธานหรือกรรมการแทนให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง โดยให้ผู้ซึ่งได้รับ
แต่งตั้งแทนนั้น อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่ากับเวลาของผู้ซึ่งตนแทนในกรณีที่ประธานและกรรมการพ้นจาก
ตำแหน่งตามวาระแต่ยังมีได้แต่งตั้งประธานและกรรมการใหม่ให้ประธานและกรรมการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปก่อน
จนกว่าจะมีการแต่งตั้งใหม่

๕.๓ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก
- (๔) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๕) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
- (๖) สภาสถาบันพระบรมราชชนกมีมติให้ถอดถอนด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า
กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่

๖. บทบาท อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหลัก ดังนี้

- (๑) ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหาร
จัดการด้านการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการกำกับดูแลที่ดีของสถาบันพระบรมราชชนก
- (๒) ทำงานประสานกับคณะกรรมการชุดอื่นในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง
การทุจริต และการควบคุมภายใน
- (๓) ส่งเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือ
มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

(๔) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รอบคอบ และเป็นอิสระ

(๕) ศึกษาและทำความเข้าใจบทบาทและภารกิจของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

(๖) เข้าร่วมประชุมเป็นระยะกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงที่มีต่อภาพรวมความเสี่ยงของสถาบันพระบรมราชชนก และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ

(๗) รักษาความลับของข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานในสถาบัน มาร่วมประชุม ทาหรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๒) เชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของสถาบัน (ถ้ามี) มาร่วมปรึกษาหารือ

(๓) พิจารณาเสนอให้สถาบันพระบรมราชชนกจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกกรณีจำเป็น

(๔) ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ตามที่จำเป็นเพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่และความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี

(๕) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖.๓ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสถาบันพระบรมราชชนก โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภาสถาบันพระบรมราชชนก และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ และระบบการรับแจ้งเบาะแส/เรื่องร้องเรียน

(๓) สอบทานให้ส่วนราชการภายในสถาบันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของสถาบันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบัน

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในสถาบันให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีการขัดกันแห่งผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสถาบันพระบรมราชชนก

(๗) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภาสถาบันพระบรมราชชนก

(๘) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วยการรายงานต่อสภาสถาบันพระบรมราชชนกและการรายงานต่อบุคคลภายนอก

(๙) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อ สภาสถาบันพระบรมราชชนกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๑๐) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และการประเมินผล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

(๑๑) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่สภาสถาบันพระบรมราชชนกมอบหมาย

๗. การอบรม

กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องได้รับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรผู้บริหาร ของหน่วยงานของรัฐและเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบภาครัฐ หรือได้รับเอกสาร ที่จำเป็นประกอบด้วย คู่มือคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ เอกสารเกี่ยวกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา รายงานการเงินในช่วง สองปีที่ผ่านมา เอกสารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะของกรรมการตรวจสอบให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับ การสนับสนุนให้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมที่จำเป็น

๘. การประชุม องค์กรประชุมและการลงมติ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี และอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง มีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและวาระการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอกโดยไม่มี ฝ่ายบริหารร่วมด้วย และในการประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่แทนประธาน

วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมควรส่งให้กรรมการตรวจสอบอย่าง น้อยหนึ่งสัปดาห์ก่อนการประชุม ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วน

การลงมติให้ถือเสียงข้างมาก หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

๙. รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมภายในหนึ่งสัปดาห์หลังการ ประชุมและส่งรายงานการประชุมให้กับคณะกรรมการตรวจสอบทุกคนเพื่อให้ความเห็นชอบ

ระยะเวลาจัดเก็บรายงานการประชุมให้เป็นไปตามข้อกำหนดในการจัดเก็บเอกสาร ของหน่วยงานของรัฐ

๑๐. ความเป็นอิสระ

กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องยืนยันความเป็นอิสระปีละหนึ่งครั้ง ในกรณีที่กรรมการ ตรวจสอบขาดคุณสมบัติเรื่องความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ต้องแจ้งสภาสถาบันพระบรมราชชนกทันที

๑๑. การรักษาความลับ

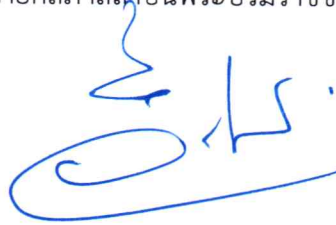
กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องไม่ใช้หรือเปิดเผยข้อมูลและเอกสารที่ได้รับ ยกเว้นใช้เพื่อปฏิบัติงานตามหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบเท่านั้น และระมัดระวังในการเก็บรักษาข้อมูลและทำลายข้อมูลเมื่อหมดความจำเป็น

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป



(ศาสตราจารย์กิตติคุณสุรศักดิ์ ฐานีพานิชกุล)

นายกสภาสถาบันพระบรมราชชนก



(ศาสตราจารย์พิเศษวิชัย เทียนถาวร)

อธิการบดีสถาบันพระบรมราชชนก



(นายสาส์ สุกเกิด)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันพระบรมราชชนก