

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)

เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบกิจการของสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเพื่อให้การดำเนินการและปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน เป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงเห็นควรยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ประจำปี พ.ศ. 2563 และใช้กฎบัตรดังต่อไปนี้แทน ซึ่งสอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2560 เรื่อง หลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ องค์การมหาชน และข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและส่วนตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2561 รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม วาระการดำรงตำแหน่ง องค์ประชุมและการลงมติ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ และการรายงานต่อคณะกรรมการของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 1. คำนิยาม

|                   |             |                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สถาบัน            | หมายความว่า | สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)                                                                                                                                                 |
| คณะกรรมการ        | หมายความว่า | คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน                                                                                                                                                      |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | หมายความว่า | คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอนให้ทำหน้าที่ตามข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัย แสงซินโครตรอน ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและส่วนตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2561 |
| ผู้อำนวยการ       | หมายความว่า | ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน                                                                                                                                                     |

## 2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่สถาบันโดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความยุติธรรม โปร่งใส มีการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสม

/2. เพื่อสร้าง...

2. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและน่าเชื่อถือของรายงานการปฏิบัติงาน และรายงานทางการเงิน
3. เพื่อติดตามกำกับดูแลสถาบันให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ

### 3. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการดำเนินการหรือสอบทานในเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ และมีอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

- 3.1 เสนอคณะกรรมการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ติดตามผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาคำตอบแทนในการสอบบัญชี
- 3.2 พิจารณาตัดสินในกรณีที่ฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน
- 3.3 ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง ลงโทษทางวินัย และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจตรวจสอบภายในที่ผ่านการพิจารณาของผู้อำนวยการแล้วต่อคณะกรรมการ
- 3.4 ทบทวนและอนุมัติกฎบัตรของส่วนตรวจสอบภายใน ที่ผ่านการพิจารณาของผู้อำนวยการแล้ว
- 3.5 ทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน และงบประมาณของส่วนตรวจสอบภายใน ที่ผ่านการพิจารณาของผู้อำนวยการแล้ว เพื่อเสนอคณะกรรมการให้ความเห็นชอบ
- 3.6 จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ ในการให้คำแนะนำ หรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- 3.7 ขอข้อมูล และความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น
- 3.8 จัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง และเสนอแนวทางแก้ปัญหาต่อคณะกรรมการ รวมทั้งจัดทำรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อคณะกรรมการ

### 4. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคน และกรรมการตรวจสอบจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน และให้หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในของเป็นเลขานุการ

ประธานหรือกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบควรเป็นผู้มีความชำนาญหลายด้าน และมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับองค์การมหาชน ประธานหรือกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน หรือการตรวจสอบภายใน

### 5. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีคุณลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

#### 5.1 คุณสมบัติ

- 5.1.1 เป็นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการ ในกรณีที่ไม่มีกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน หรือไม่มีผู้มีประสบการณ์ในสายงานที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีหรือการเงิน คณะกรรมการมีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาจากภายนอก ที่มีคุณสมบัติดังกล่าวร่วมเป็นกรรมการตรวจสอบด้วยหนึ่งคน

- 5.1.2 เป็นผู้ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

## 5.2 ลักษณะต้องห้าม

- 5.2.1 ไม่เป็นประธานกรรมการ ในคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน
- 5.2.2 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นประธานหรืออนุกรรมการในคณะอนุกรรมการที่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านบุคคล ด้านการเงิน หรือด้านการบริหารของสถาบัน
- 5.2.3 ไม่เป็นเจ้าของที่หรือลูกจ้าง ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสถาบัน โดยให้รวมถึง ผู้ที่โอนย้ายลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากสถาบัน ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.2.4 ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสถาบัน ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่ง หรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.2.5 ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของสถาบัน

## 6. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระดำรงตำแหน่งตามวาระของคณะกรรมการ

6.2 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ หรือในกรณีที่คณะกรรมการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้นในระหว่างที่คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่าง หรือเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งไว้แล้ว

เมื่อครบวาระตามวาระหนึ่ง หากยังมิได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระนั้น อยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

## 7. องค์ประชุมและการลงมติ

7.1 การประชุมแต่ละครั้ง ต้องมีองค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 ในการลงมติให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงได้อีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7.3 หากประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ๆ ที่พิจารณา ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ

## 8. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง และอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น เพื่อกำกับ ดูแล ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางการแก้ไข การปรับปรุง และการพัฒนาการดำเนินงานของสถาบัน

8.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือจัดให้มีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

8.3 คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีรายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบเสนอคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

8.4 คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งใหม่ ต้องได้รับความรู้เกี่ยวกับข้อมูลขององค์กร และการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่ผ่านมา

## 9. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ

9.1 จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสถาบัน โดยเสนอคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

9.2 กำกับดูแลการสอบทานในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

9.2.1 ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

9.2.2 ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานการเงิน

9.2.3 การดำเนินการของสถาบันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบัน

9.3 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสถาบัน

9.4 กำกับดูแลระบบงานของส่วนตรวจสอบภายในของสถาบันให้มีความอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

9.5 ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของส่วนตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในตามความจำเป็นและเหมาะสม

9.6 ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม เกี่ยวกับการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ

9.7 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือคณะกรรมการมอบหมาย

#### 10. การรายงานต่อคณะกรรมการ

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งเสนอต่อคณะกรรมการและ  
รายงานต่อบุคคลภายนอก

กฎบัตรฉบับนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ วันที่.....1 ตุลาคม 2564.....เป็นต้นไป โดยได้รับอนุมัติจาก  
คณะกรรมการสถาบัน ในคราวประชุมครั้งที่ 13/2564 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564.....



(นายแสงชัย เอกพัฒนพาณิชย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน



(รองศาสตราจารย์สรนิต ศิลธรรม)

ประธานกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน