

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับข้อ ๑๐ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อ ๑๓ แห่งประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหาร ทุนหมุนเวียนเรื่อง มาตรฐานการเงินการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การบัญชี การรายงานทางการเงินและ การตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียน เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ซึ่งเนื้อหา สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล การตรวจสอบภายใน สอบทานการจัดทำรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ และติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติที่เกี่ยวข้อง

๒. อำนาจหน้าที่

๑) กำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒) อนุมัติกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายใน และแผนการจัดสรรทรัพยากร ที่ใช้ในการตรวจสอบภายในกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๓) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงาน ของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่

๔) พิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ ให้พิจารณาถึงประโยชน์ ที่กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่จะได้รับและผลกระทบต่อความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

อาศัยอำนาจตามข้อ ๑๐ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกับข้อ ๑๓ แห่งประกาศ คณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนเรื่อง มาตรฐานการเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การบัญชี การรายงานทางการเงินและการตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนให้คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน อนุกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน และให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมโยธาธิการ และผังเมือง เป็นเลขานุการ

อนุกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

ก. คุณสมบัติ

อนุกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะอนุกรรมการตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ต้องประกอบด้วย

(๑) อนุกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ควรพิจารณาและกำหนดความรู้ความสามารถที่จำเป็นของอนุกรรมการตรวจสอบ (List of Competencies) เพื่อให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการตรวจสอบองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่
- การเงินและการบัญชี
- การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

(๒) อนุกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการเงินหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(๓) อนุกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ อาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะอนุกรรมการตรวจสอบที่อนุกรรมการตรวจสอบสามารถดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่อนุกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ข. ลักษณะต้องห้าม

(๑) ไม่เป็นผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ทั้งนี้ ให้รวมถึงผู้ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ทั้งนี้ ไม่ว่าจะในขณะที่ดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๔. วาระการดำรงตำแหน่ง

๑) ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและอนุกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี นับแต่วันที่มีการแต่งตั้ง

๒) อนุกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

- (๑) ครบตามวาระ
- (๒) ขาดคุณสมบัติของอนุกรรมการตรวจสอบ
- (๓) มีลักษณะต้องห้ามของอนุกรรมการตรวจสอบ

- (๔) ตาย
- (๕) ลาออก
- (๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (๗) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๘) คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(๙) กรณีประธานอนุกรรมการตรวจสอบหรืออนุกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ การดำรงตำแหน่งของประธานอนุกรรมการตรวจสอบหรืออนุกรรมการตรวจสอบดังกล่าว จะยุติลงเมื่อบุคคลนั้นพ้นจากการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๓) กรณีประธานอนุกรรมการตรวจสอบ หรืออนุกรรมการตรวจสอบขอลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ พร้อมเหตุผล

๔) ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ หรืออนุกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนให้อยู่ในตำแหน่งเท่าวาระที่เหลือของประธานอนุกรรมการตรวจสอบ หรืออนุกรรมการตรวจสอบที่ลาออก หรือพ้นจากตำแหน่ง

๕) ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และอนุกรรมการตรวจสอบอาจได้รับแต่งตั้งต่ออีกวาระหนึ่ง ตามที่คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่เห็นสมควร แต่ไม่เกินสองวาระติดต่อกัน เว้นแต่ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ ที่เป็นผู้เชี่ยวชาญพิเศษเฉพาะด้านการบัญชี ซึ่งกรรมการอื่นในคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ไม่มีคุณสมบัติดังกล่าวนี้ คณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่อาจพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเกินกว่าสองวาระติดต่อกันก็ได้

๕. องค์กรประชุมและการลงมติ

การประชุมของคณะอนุกรรมการตรวจสอบควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี โดยองค์กรประชุม และการลงมติที่ประชุม ดังนี้

๑) ต้องมีคณะอนุกรรมการตรวจสอบ มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการตรวจสอบ จึงจะเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ สามารถประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้

๒) ถ้าประธานอนุกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุม หรือไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกอนุกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

๓) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก อนุกรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๖. การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

๑) จัดทำแผนปฏิบัติงาน และวาระการประชุมประจำปีไว้ล่วงหน้า

๒) วาระการประชุมของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ต้องจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี และควรมีการประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละครั้ง

๓) คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตัวทั้งก่อนและระหว่างดำเนินการ ที่อาจกระทบต่อความเชื่อมั่นในการดำเนินการนั้น ๆ และในการประชุมพิจารณา หากมีเหตุการณ์ที่เป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้อนุกรรมการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องนั้นเปิดเผยข้อเท็จจริงของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น โดยงดออกเสียงและงดแสดงความคิดเห็นในเรื่องดังกล่าว

๔) คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ที่แต่งตั้งใหม่ต้องได้รับความรู้เกี่ยวกับข้อมูลของกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ และการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ที่ผ่านมา

๗. หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ

๑) จัดทำกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๓) สอบทานให้กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ มีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๔) สอบทานการดำเนินงานของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่

๕) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสดังกล่าว การทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๖) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของกองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๗) ให้ข้อเสนอแนะคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กองทุนจัดรูปที่ดิน เพื่อพัฒนาพื้นที่ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

๘) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ มอบหมาย

๘. การรายงานต่อคณะกรรมการ

๑) คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ซึ่งลงนามโดยประธานอนุกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ และการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ โดยประธานอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว

๒) การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่

(๒) ความเห็นชอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของ
อนุกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสุนิรันดร์ ท่วมยิ้ม)

ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่



(นายสมพร กาญจนนิรันดร์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ
กองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่



(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)

ประธานกรรมการบริหารกองทุนจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่