



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กกท.

พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจขึ้น เพื่อช่วยให้เกิดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบของรัฐวิสาหกิจมีแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นบรรทัดฐานเดียวกันตามแนวทางปฏิบัติที่ดีนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงาน

ข้อ ๑. คำนิยาม

“กกท.” หมายความว่า การกีฬาแห่งประเทศไทย

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการการกีฬาแห่งประเทศไทย

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบการกีฬาแห่งประเทศไทย

“ผู้ว่าการ” หมายความว่า ผู้ว่าการการกีฬาแห่งประเทศไทย

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารการกีฬาแห่งประเทศไทย ได้แก่ ผู้ว่าการ รองผู้ว่าการ ผู้อำนวยการฝ่าย ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการกองหรือเทียบเท่า หัวหน้างานหรือเทียบเท่า และตำแหน่งที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีระดับตำแหน่งเทียบเท่า

“พนักงาน” หมายความว่า พนักงานการกีฬาแห่งประเทศไทย

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานตามระเบียบว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงานของ กกท.

“หัวหน้าหน่วยรับตรวจ” หมายความว่า ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยรับตรวจ

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ฝ่ายตรวจสอบภายใน กกท.

“หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน กกท.

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า พนักงานในสังกัดฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งรับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน

“การให้ความเชื่อมั่น” (Assurance Service) หมายความว่า การตรวจสอบหลักฐานอย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในขององค์กร

“การให้คำปรึกษา” (Consultancy Service) หมายความว่า กิจกรรมการให้คำปรึกษา แนะนำและบริการที่เกี่ยวข้องแก่ผู้รับบริการ มีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงการควบคุมภายในและการกำกับดูแลขององค์กรโดยไม่เข้าไปร่วมรับผิดชอบในฐานะฝ่ายบริหาร

“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” (Conflict of Interest) หมายความว่า ความสัมพันธ์ใด ๆ ที่ทำให้องค์กรไม่ได้ประโยชน์สูงสุดที่พึงได้รับ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงาน เกิดความลำเอียงและไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเที่ยงธรรม

ข้อ ๒. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกหนึ่งของคณะกรรมการการกีฬาแห่งประเทศไทย ในการ ควบคุมดูแลกิจการของการกีฬาแห่งประเทศไทยในด้านการบริหารจัดการภายในองค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

๑. เป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้ กทท. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างต่อเนื่อง

๒. เสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ กทท. โดยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๓. เสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

๔. ติดตาม ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๓. อำนาจหน้าที่

๓.๑ จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับ ขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กทท. โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการ กำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๓ สอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๓.๔ สอบทานการดำเนินงานของ กทท. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธี ปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กทท.

๓.๕ สอบทานให้ กทท. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน

๓.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมี โอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของ กทท.

๓.๗ เสนอข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการ ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

๓.๘ ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

๓.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานไตรมาสที่ ๔ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อม ทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา และกระทรวงการคลัง เพื่อทราบภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ

๓.๑๑ เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ในรายงานประจำปีของ กกท.

๓.๑๒ ปฏิบัติงานอื่นตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๔. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

๑. ให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน และให้ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

๒. ให้คณะกรรมการ กำหนดทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด เพื่อนำไปใช้ในการสรรหาและแต่งตั้ง

๓. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นกรรมการในคณะกรรมการ

(๒) มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

(๓) มีความซื่อสัตย์สุจริต มีมนุษยสัมพันธ์ดี เป็นผู้ได้รับความเชื่อถือไว้วางใจและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

(๔) มีความรู้เกี่ยวกับกิจการของ กกท. และอุตสาหกรรมกีฬาเป็นอย่างดี

(๕) มีความเข้าใจหลักการบริหารที่ดี มีวิจาร์ณญาณและทักษะในการตัดสินใจสามารถวิเคราะห์ปัญหา ตั้งคำถามตรงประเด็น รวมทั้งตีความและประเมินผลได้อย่างเหมาะสม

(๖) มีความคิดสร้างสรรค์ แสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ในการหารือ และรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

(๗) สามารถอุทิศเวลาให้กับการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบอย่างเต็มที่

๔. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของ กทท.

โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากกทท. ภายในระยะเวลาสองปีนับก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกทท. ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของกทท. หรือ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่ กทท. มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

(๔) ไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบในองค์กรอื่นเกินกว่า ๓ แห่งในเวลาเดียวกัน

ข้อ ๕. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๑. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ กทท.

๒. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๒.๑ ครบวาระ

๒.๒ ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ

๒.๓ ตาย

๒.๔ ลาออก

๒.๕ ถูกถอดถอน

๒.๖ ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก

เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาทหรือความผิดลหุโทษ

๒.๗ เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

๒.๘ เป็นคนล้มละลาย

๓. ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออก กรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการ กทท. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการ กทท. ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก

ข้อ ๖. องค์กรประชุมและการลงมติ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีขึ้นก่อนการประชุมคณะกรรมการ เพื่อจะได้หารือประเด็นสำคัญที่ควรนำเสนอต่อคณะกรรมการ

๒. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองอาจใช้การประชุมทางไกลผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์หรือช่องทางผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือเวียนหนังสือเพื่อขอมติจากคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสม

๓. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานด้านการบัญชีและการเงิน หัวหน้าหน่วยงานด้านการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางวิชาชีพ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้น ๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม ทั้งนี้ในปีบัญชีการเงินแต่ละปีคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๗. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีและเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ

๒. วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

๓. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการเปิดเผยการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นประจำปีหรือทุกครั้งก่อนมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๔. คณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในประเด็นเกี่ยวกับการบริหารการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ การบัญชีและประเด็นเกี่ยวกับอุตสาหกรรมกีฬา

ข้อ ๘. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการหรือตรวจสอบเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี

(๑) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กทท.

(๒) สอบทานการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และหน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒ รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

(๑) สอบทานให้ กทท. มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๑.๑) รายงานทางการเงินระหว่างกาล

(ก) สอบทานความเชื่อถือได้ และการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสม รวมทั้งการใช้หลักการบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ

(ข) สอบทานขอบเขตในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในการสอบทานรายงานทางการเงินระหว่างกาล

(๑.๒) รายงานทางการเงินประจำปี สอบทานทั้งกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน และสาระในรายงานทางการเงิน เพื่อให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน

(๒) ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ

๑.๓. การตรวจสอบภายใน

(๑) สอบทานให้ กกท. มีการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน

(๒) สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน โครงสร้างองค์กรของหน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในและพิจารณาความเหมาะสมเพียงพอของงบประมาณ และบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

(๓) เสนอข้อแนะนำต่อคณะกรรมการ เกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเหมาะสมของการแต่งตั้ง โยกย้ายและประเมินผลงานของบุคลากรภายในฝ่ายตรวจสอบภายใน

๑.๔ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง หลักจริยธรรม และจรรยาบรรณ

(๑) สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการตรวจสอบของฝ่ายบริหาร การติดตามผลเกี่ยวกับการกระทำทุจริต หรือ ความผิด ในระบบบัญชี

(๒) รวบรวมข้อมูลจากฝ่ายบริหารและฝ่ายกฎหมายเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ หลักจริยธรรม และจรรยาบรรณให้เป็นปัจจุบัน โดยจัดทำข้อเสนอแนะในการสอบทาน เป็นแนวปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติงาน

(๓) ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างและสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ

(๔) จัดทำข้อเสนอแนะแนวทางในการป้องกันการทุจริต การกำกับดูแลที่ดี เพื่อให้ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ ให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ การสอบทานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ของ กกท. ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ทั้ง ๗ ด้าน หมายถึง ๑. การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร ๒. การวางแผนเชิงกลยุทธ์ ๓. การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ๔. การมุ่งเน้นผู้มี

ส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า ๕. การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ๖. การบริหารทุนมนุษย์ และ ๗. การจัดการความรู้ และนวัตกรรม

๑.๖ อื่น ๆ

(๑) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กกท. โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ กกท. และสอบทานความเหมาะสมของคู่มือดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณของ กกท. ในแต่ละปี โดยสามารถดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วนและเสนอให้คณะกรรมการ ทราบ ภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณของ กกท.

(๔) ประเมินทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้การอ้างอิงจากทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) เพื่อจัดทำแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ

(๕) ประเมินผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประเมินตนเอง (Self-Assessment) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ทราบ

(๖) ประสานกับคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามความจำเป็นและเหมาะสม

(๗) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือคณะกรรมการ มอบหมาย ทั้งนี้ ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒. ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ ๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ โดยตรง

๓. คณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่า มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กกท. ให้แจ้งต่อผู้บริหารสูงสุด เพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของ กกท. ดำเนินการแก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กกท.

ข้อ ๙. การรายงานต่อคณะกรรมการ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปีพร้อมทั้งส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้กระทรวงการท้องถิ่นและกีฬา และกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

รายงานผลการดำเนินงานตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของ กกท. และรายละเอียดของพฤติกรรมโดยสังเขป

๒. เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปีของ กกท. ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ

๓. ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของ กกท. อย่างร้ายแรง รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติ หรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้รายงานต่อคณะกรรมการ ทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

กฎบัตรนี้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการกีฬาแห่งประเทศไทย ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

พลเอก



(ประวีตร วงษ์สุวรรณ)

รองนายกรัฐมนตรี

ประธานกรรมการการกีฬาแห่งประเทศไทย