

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
(Audit Committee Charter)
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
พ.ศ. ๒๕๕๕

ด้วยสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้ตระหนักถึงความสำคัญ
ของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการ
ตรวจสอบ (Audit Committee) ขึ้นเพื่อช่วยกรรมการสภาสถาบันในการกำกับดูแลการบริหารงานของสถาบัน
เทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ให้มีมาตรฐานระดับสากล ตามแนวทางการถูกต้อง โปร่งใส
รวมทั้งมีระบบรายงานที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์ต่อสถาบัน สภาสถาบันจึงเห็นควรกำหนดกฎบัตร
คณะกรรมการตรวจสอบขึ้นไว้ ดังต่อไปนี้

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อเป็นเครื่องมือให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ๑.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถาบัน
- ๑.๓ เพื่อให้มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีคุณภาพดี

๒. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบที่สภาสถาบันแต่งตั้งประกอบด้วยประธานกรรมการและกรรมการซึ่งมาจาก
กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่น้อยกว่า ๓ คนและกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบ
จำนวน ๑ คน และให้ผู้ช่วยการส่วนตรวจสอบทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

๓. คุณสมบัติ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระและเป็นกลาง ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่า
โดยทางตรงหรือทางอ้อม ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม สามารถอุทิศ
เวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔. วาระการดำรงตำแหน่ง

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน ๓ ปี หรือมีวาระเพียงเท่า
ระยะเวลาที่ยังคงเหลืออยู่ในกรรมการสภาสถาบัน กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระมีสิทธิรับเลือกกลับเข้า
มาใหม่ได้

๔.๒ เมื่อกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภาสถาบันแต่งตั้งกรรมการแทน
ภายใน ๔๕ วัน โดยอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระของกรรมการตรวจสอบที่ตนทดแทน

ในกรณีที่กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ ให้คงปฏิบัติหน้าที่
ต่อไปได้จนกว่าจะมีการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวขึ้นใหม่

๕. อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกิจตามที่ได้รับมอบหมายจากสภาสถาบัน ดังนี้

๕.๑ สอบทานให้สถาบันมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

๕.๒ สอบทานให้สถาบันมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอนผู้อำนวยการหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๕.๓ สอบทานให้สถาบันมีการปฏิบัติงานตามนโยบาย มติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๕.๔ พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของสถาบัน และเสนอค่าตอบแทน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕.๕ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามนโยบาย มติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อสถาบัน

๕.๖ มีอำนาจเชิญผู้บริหารสถาบัน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ถ้อยคำหรือข้อมูลอันเป็นประโยชน์แก่การตรวจสอบหรือเข้าร่วมประชุมได้

๕.๗ จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของสถาบัน ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของสถาบัน
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสถาบัน
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบาย มติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของสถาบัน
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายงานในเรื่องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นชอบหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

๕.๘ ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นประจำทุกปี และการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกระทำโดยการอนุมัติของสภาสถาบัน

๕.๙ ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมายโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการสภาสถาบัน

๖. การประชุม

๖.๑ องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด

๖.๒ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยต้องมีปีละ ๔ ครั้งหรือมากกว่าเมื่อมีความจำเป็น เพื่อสอบทานการบริหารการตรวจสอบ รายงานการดำเนินงาน รายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการควบคุมภายใน

๖.๓ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ ได้หากมีการร้องขอจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เพื่อพิจารณาปัญหา ที่จำเป็นต้องหารือร่วมกันโดยรีบด่วน

๖.๔ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุม โดยแจ้งวาระการประชุมและ เอกสารประกอบการประชุม ไปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วันก่อนการประชุม

๖.๕ กรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเบี้ยประชุมและค่าเดินทางในอัตราเดียวกันกับการ ประชุมสภาสถาบัน

๗. การรายงาน

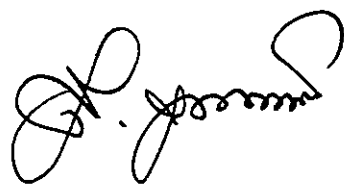
๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบควรรายงานผลการปฏิบัติงานต่อกรรมการสภาสถาบัน โดยระบุความเห็น ของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการ ตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของสถาบัน

๗.๒ กรรมการสภาสถาบัน มีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและชอบที่จะ รายงานผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปีของสถาบันก็ได้

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๕๕ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

พลเอก



(สุรยุทธ์ จุลานนท์)

นายกสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง