



สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น) Technology Promotion Association (Thailand-Japan)
534/4 ซอยพัฒนาการ 18 ถนนพัฒนาการ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250 โทร. 0-2717-3000-29
534/4 Soi Pattanakarn 18, Pattanakarn Road, Suanluang, Bangkok 10250 Tel. 0-2717-3000-29 <http://www.tpa.or.th>

ที่ TPA 0033/2564

ประกาศ

เรื่อง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2564

ตามมติคณะกรรมการบริหารสมาคม ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่อังคารที่ 22 มิถุนายน 2564 อนุมัติให้ใช้
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2564 ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ทั้งนี้ มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป

จึงประกาศมาเพื่อทราบ

ประกาศ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564

ลงชื่อ.

(ดร.สุรพันธ์ เมฆนาวิน)

นายกสมาคม

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2564

สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การดำเนินงานของสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น) เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริหารสมาคมจึงจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อช่วยคณะกรรมการบริหารสมาคม ในการกำกับดูแล และให้ความเห็นด้านการรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของสมาคม การคัดเลือกเสนอแต่งตั้ง และเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการตรวจสอบ/ สอดสวนเรื่องร้องเรียน
2. ให้นายกสมาคมเป็นผู้รักษาการตามกฎบัตรฉบับนี้

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

1. คณะกรรมการบริหารสมาคมเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริหารตามที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน ประกอบด้วย
 - 1.1. อุปนายกเป็นประธานคณะกรรมการ
 - 1.2. กรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมาย
 - 1.3. กรรมการอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านบัญชี
 - 1.4. อาจเชิญผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกเป็นกรรมการได้
 - 1.5. คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการตรวจสอบควรมีคุณสมบัติ ดังนี้
 - 2.1. มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม มีความเข้าใจหลักการบริหารที่ดี มีวิจาร์ณญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ปัญหา ตั้งคำถามตรงประเด็น รวมทั้งตีความและประเมินผลของคำตอบที่ได้รับอย่างเหมาะสม
 - 2.2. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็นและรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการบริหาร ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง
 - 2.3. มีความซื่อสัตย์สุจริต มีมนุษยสัมพันธ์ เป็นผู้ได้รับความเชื่อถือไว้วางใจ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระเท่ากับวาระของคณะกรรมการบริหารสมาคมที่แต่งตั้ง
2. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริหารสมาคมจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน โดยให้กรรมการที่เหลืออยู่ยังคงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ในระหว่างการสรรหากรรมการตรวจสอบรายใหม่
3. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งดังต่อไปนี้
 - 3.1. ครบกำหนดตามวาระ
 - 3.2. ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - 3.3. ลาออก
 - 3.4. เสียชีวิต

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระ ขอให้แจ้งเหตุผลของการลาออกต่อคณะกรรมการบริหารสมาคม ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน

บทบาทหน้าที่

1. สอบทานให้สมาคมมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดเผยอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดของทางการ
2. สอบทานให้สมาคมมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล
3. สอบทานให้สมาคมปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้ง เสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของสมาคม และพิจารณาเสนอค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการบริหาร รวมถึงเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. กำกับดูแลการปฏิบัติงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดขอบเขตในการตรวจสอบ และพิจารณาผลการตรวจสอบ สอบทานให้มีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล ความเพียงพอของบุคลากร ความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริหารในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของผู้บริหารและพนักงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสดเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสมาคม
7. ทหารือกับผู้บริหารระดับสูงถึงประเด็นสำคัญที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน of สมาคมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงเชิญฝ่ายจัดการหรือผู้เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม หรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

8. กำกับดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่ได้รับการร้องเรียนหรือแจ้งข้อมูลจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ส่งถึง คณะกรรมการบริหารสมาคม
9. ให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรสำนักงานตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอขอ อนุมัติต่อคณะกรรมการบริหารสมาคม และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรทุกปี รวมถึงดูแลให้มีการเปิดเผย
10. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น
11. ปฏิบัติงานอื่นใดที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย

การประชุม

1. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นสมควร โดยในแต่ละครั้งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วม ประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะถือเป็นองค์ประชุม ถ้าประธาน คณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่ง เป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียง หนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่อง นั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด กรณีที่กรรมการ ตรวจสอบมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม จะเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนใน เรื่องนั้น ๆ ไม่ได้ และการประชุมที่เป็นไปตามพระราชกำหนด ว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ให้ถือเป็นการประชุม
2. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของสมาคม โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย โดยกำหนดให้วาระดังกล่าวเป็นวาระแรก ๆ ของการประชุมในครั้งนั้น เมื่อเสร็จสิ้นวาระสามารถประชุมเรื่อง วาระอื่น ๆ ซึ่งเป็นวาระที่ต้องเชิญฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย
3. จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และ เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา

การรายงาน

1. คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการประชุม หรือรายงาน/ให้คำแนะนำอื่นใดที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่ คณะกรรมการบริหารสมาคมควรทราบ หรือควรที่จะได้รับการแก้ไขปรับปรุงต่อคณะกรรมการบริหารอย่าง น้อยปีละ 2 ครั้ง
2. คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการปฏิบัติงานในรอบปีของคณะกรรมการตรวจสอบใน รายงานการดำเนินงานของสมาคม ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และควร ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - 2.1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของสมาคม
 - 2.2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสมาคม
 - 2.3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
 - 2.4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 2.5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ถ้ามี)

- 2.6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2.7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- 2.8. รายการอื่นใดที่เห็นว่าสมาชิกสมาคมควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารสมาคม

การประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยการทำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือวิธีการอื่นที่เหมาะสม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ประกาศ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564

ลงชื่อ



(ดร.สุรพันธ์ เมฆนาวิณ)

นายกสมาคม