

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

องค์การคลังสินค้า

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีความเข้าใจโดยสรุปเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต อำนาจหน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยให้มีการสอบทานกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จึงได้วางกฎไว้ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ถูกกำหนดขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานได้ทราบถึงเหตุผลการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน องค์ประกอบ และหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน จะช่วยสร้างความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ในการดูแลระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การคลังสินค้ายอมรับได้ พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติให้คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้ทราบอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการองค์การคลังสินค้าได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การคลังสินค้าบรรลุวัตถุประสงค์และเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๒. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การคลังสินค้า มีจำนวนรวมกันไม่เกิน ๗ คน ประกอบด้วย

๒.๑ ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ ซึ่งแต่งตั้งจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า

๒.๒ ผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้า เป็นกรรมการ

๒.๓ กรรมการองค์การคลังสินค้าหรือรองผู้อำนวยการองค์การคลังสินค้าหรือบุคคลภายนอกในฐานะผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นกรรมการ รวมกันไม่เกิน ๓ คน

๒.๔ ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ เป็นกรรมการและเลขานุการ

๒.๕ หัวหน้าส่วนงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

๓. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๓.๑ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และกรรมการที่เป็นกรรมการองค์การคลังสินค้า มีวาระการดำรงตำแหน่ง ตามวาระของการเป็นกรรมการองค์การคลังสินค้า กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกแต่ไม่ควรได้รับการต่อวาระโดยอัตโนมัติ

๓.๒ นอกจากการพ้นตำแหน่งตาม ๓.๑ แล้ว ให้ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ กรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่คณะกรรมการองค์การคลังสินค้ากำหนด พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการองค์การคลังสินค้า
- (๔) คณะกรรมการองค์การคลังสินค้ามีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (๕) พ้นสภาพการเป็นกรรมการองค์การคลังสินค้า หรือผู้บริหารระดับสูงขององค์การคลังสินค้า

๓.๓ ในกรณีที่ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ กรรมการหรือที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ ให้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ กรรมการหรือที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระแทนโดยเร็ว และให้ผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ที่พ้นจากตำแหน่ง

๔. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๔.๑ กำหนด ทบทวนและให้ความเห็นชอบ นโยบายบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน แผนแม่บทบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รวมถึงให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ แผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในในด้านต่างๆ และกฎบัตรการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขององค์การคลังสินค้าที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อนำเสนอคณะกรรมการองค์การคลังสินค้าเพื่ออนุมัติ

๔.๒ ประเมิน ติดตาม และดูและระดับความเสี่ยงขององค์การคลังสินค้าให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๔.๓ พิจารณากลับกรองหรืออนุมัติมาตรการควบคุมเพิ่มเติมในกรณีความเสี่ยงที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยถือเป็นอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๔.๔ พิจารณาประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรคลังสินค้าจะยอมรับได้ (Risk Appetite) และช่วงเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๔.๕ กำกับ ดูแล ให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อป้องกันหรือลดความสูญเสีย เสียหาย และเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรคลังสินค้า

๔.๖ ติดตามดูแลให้ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างองค์การคลังสินค้า มีความเข้าใจและมีการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร

๔.๗ ดูแลความเพียงพอของทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เช่น บุคลากรของสายงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระบบงานในการรองรับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๔.๘ พิจารณาระเบียบ/หลักเกณฑ์ในการทำธุรกรรมที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยง ก่อนที่จะนำเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมโดยคณะกรรมการองค์การคลังสินค้าหรือคณะกรรมการที่องค์การคลังสินค้ามอบหมายต่อ

๔.๙ ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การคลังสินค้า เสนอต่อคณะกรรมการองค์การคลังสินค้าและคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

๔.๑๐ บูรณาการกระบวนการทำงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และหลักเกณฑ์ (Compliance) เพื่อให้บรรลุถึงผลการดำเนินงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงาน (Integrity-Driven Performance)

๔.๑๑ กำหนดกลยุทธ์และแนวปฏิบัติอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรมเพื่อขับเคลื่อนองค์กรตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฏระเบียบองค์กร (Governance Risk Management and Compliance Policy : GRC) ซึ่งเป็นระบบที่เกี่ยวข้องกับบุคลากร (People) กระบวนการ (Process) และเทคโนโลยี (Technology) ในการสร้างองค์กรที่มีระบบตรวจสอบได้ มีการบูรณาการ เชื่อมโยงและประสานงานกับทุกส่วน มีการแบ่งปันข้อมูลร่วมกัน และการใช้ประโยชน์จากศูนย์สารสนเทศที่เดียวขององค์กร เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานมีความสอดคล้องและโปร่งใสทั่วทั้งองค์กร

๔.๑๒ แต่งตั้งคณะทำงานได้ตามที่เห็นสมควร

๔.๑๓ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการองค์การคลังสินค้ามอบหมาย

๕. การประชุมและวาระการประชุม

๕.๑ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๕.๒ องค์กรประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ต้องมีประธานกรรมการและ/หรือ กรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะถือเป็นองค์ประชุม

๕.๓ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแทน

๕.๔ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๕.๕ ในการประชุม ให้เชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาได้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

๕.๖ วาระการประชุมควรกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ล่วงหน้า และจัดให้มีการส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทุกท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย ๓ วัน และให้เลขานุการของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

๖. คำตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้รับเชิญประชุมโดยจ่ายตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๗. การรายงาน

จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยเป็นรายไตรมาสและรายปีเสนอต่อคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า

๘. ที่ปรึกษา

๘.๑ คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือที่ปรึกษาที่แต่งตั้งจากคนภายนอกเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๘.๒ ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ ที่แต่งตั้งจากคนภายนอก ไม่เกิน ๒ คน

๘.๓ ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ ตามข้อ ๘.๑ ต้องไม่เป็นกรรมการองค์การคลังสินค้าและคณะกรรมการชุดอื่นที่คณะกรรมการองค์การคลังสินค้าแต่งตั้ง

๘.๔ ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระที่แต่งตั้งจากคนภายนอก มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกินวาระคณะกรรมการองค์การคลังสินค้าที่อนุมัติ

๘.๕ ที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระที่แต่งตั้งจากคนภายนอกให้รับเบี้ยประชุม ตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

๙. หลักเกณฑ์อื่นๆ

กรณีอื่นใดที่ไม่ได้กำหนดในกฎบัตรฉบับนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในใช้
ดุลพินิจในการนำแนวปฏิบัติที่กำหนดตามมาตรฐานและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทั่วไป
มาประยุกต์ใช้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายวิชัย โภชนกิจ)

ประธานกรรมการองค์การคลังสินค้า