กฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ มีความเข้าใจโดยสรุปเกี่ยวกับหลักการและวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง/ การพ้นจากตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ และการประชุมด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทั้งนี้ ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ ฉบับลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ใช้ฉบับนี้แทน

๑. หลักการและเหตุผล

เนื่องด้วยแนวปฏิบัติที่ดีของ COSO ๒๐๑๗, COSO ๒๐๑๓ และ GRC ซึ่งใช้เป็นพื้นฐานของเกณฑ์ประเมินผลระบบใหม่ ให้ความสำคัญกับการมุ่งสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร และการดำเนินงานที่สอดคล้องไปกับกระบวนการจัดทำยุทธศาสตร์และการควบคุมภายในไปพร้อมๆ กัน คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต มีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อสร้างความตระหนักและการร่วมรับผิดชอบบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนกำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ยกระดับการดำเนินงานและคุณภาพการบริหารความเสี่ยงของโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต จึงได้จัดทำกฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ นี้

๒. วัตถุประสงค์การแต่งตั้งคณะอนุกรรมการฯ

คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต ในการกำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วย การประเมินเหตุปัจจัย การบริหารจัดการ การติดตาม การประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเพื่อให้องค์กรบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยสร้างมูลค่าให้แก่องค์กร และนำองค์กรไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

๓. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ

๓.๑ คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต เป็นผู้พิจารณาและแต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ จำนวนไม่เกิน ๘ คน ประกอบด้วย คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต เป็นประธานอนุกรรมการ จำนวน ๑ คน เป็นรองประธานอนุกรรมการ จำนวน ๑ คน อนุกรรมการอื่น จำนวนไม่น้อยกว่า ๓ คน และอนุกรรมการโดยตำแหน่ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒ คน ประกอบด้วย ผู้อำนวยการ หรือรองผู้อำนวยการ และหัวหน้าฝ่าย เป็นอนุกรรมการ

๓.๒ อนุกรรมการอื่นจำนวน ๑ คน ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๓.๓ หัวหน้าส่วนแผนงานและบริหารความเสี่ยง เป็นเลขานุการ

๔. คุณสมบัติของคณะอนุกรรมการ

เป็นกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต หรือผู้บริหารของโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต หรือผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ และประสบการณ์ ตลอดจนเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ต่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต

๕. หน้าที่...

๕. หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ

๕.๑ อนุมัตินโยบาย มาตรการหรือแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปัจจัยเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง คู่มือการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๕.๒ อนุมัตินโยบาย มาตรการหรือกระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ แผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

๕.๓ พัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๕.๔ กำกับดูแลให้มีการบูรณาการระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และหลักเกณฑ์ (Compliance) เพื่อให้บรรลุถึงผลการดำเนินงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของทุกส่วนงาน

๕.๕ กำกับดูแลให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

๕.๖ ติดตามและกำกับดูแล การดำเนินงานตามกระบวนการบ่งชี้ปัจจัยเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งคัดเลือกปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อองค์กร มาจัดทำแผนตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมกับผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๕.๗ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับองค์กร เป็นรายไตรมาสต่อคณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต และคณะกรรมการตรวจสอบ

๕.๘ เชิญผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่และบุคคลภายนอกเพื่อเข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

๕.๙ มีอำนาจเป็นไปตามกฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ

๖. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งของคณะอนุกรรมการ

๖.๑ คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต

๖.๒ อนุกรรมการอื่น มีวาระการดำรงตำแหน่งนับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้งจนกว่าจะพ้นจากตำแหน่ง

๖.๓ กรณีที่ประธานอนุกรรมการ หรือรองประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ หากยังไม่มีการแต่งตั้งอนุกรรมการฯ ขึ้นมาใหม่ ให้อนุกรรมการซึ่งครบวาระนั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต จะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลใหม่เพื่อมาแทนอนุกรรมการฯ เดิม ที่ต้องพ้นจากตำแหน่ง

๖.๔ ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการ รองประธานอนุกรรมการ และอนุกรรมการฯ ต้องพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต แต่งตั้งบุคคลตามข้อ ๓ ที่มีคุณสมบัติตามข้อ ๔ ขึ้นมาใหม่เพื่อเป็นประธานอนุกรรมการ รองประธานอนุกรรมการ และอนุกรรมการเดิม ที่ต้องพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งแทนนี้ อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระของอนุกรรมการซึ่งตนแทน

๖.๕ อนุกรรมการฯ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ขาดคุณสมบัติ ตามข้อ ๔

(๒) ตาย

(๓) ลาออก

(๔) คณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๗. การประชุม...

๗. การประชุมคณะอนุกรรมการ

๗.๑ คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน จะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ (หนึ่ง) ครั้ง เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ไม่สามารถประชุมได้ เช่น จำนวนคณะอนุกรรมการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ครบองค์ประชุมตามที่ได้กำหนด เป็นต้น และประธานอนุกรรมการมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น โดยองค์ประชุมคณะอนุกรรมการประกอบด้วย อนุกรรมการไม่น้อยกว่าสองในสาม ของจำนวนอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการ จึงจะครบองค์ประชุม

๗.๒ ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้หรือไม่สามารถมาประชุมได้ ให้รองประธานอนุกรรมการทำหน้าที่แทนประธานอนุกรรมการในที่ประชุม หรือรองประธานอนุกรรมการไม่อยู่ หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือไม่สามารถมาประชุมได้ ให้อนุกรรมการที่มาประชุมเลือกอนุกรรมการคนใดคนหนึ่งขึ้นทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

๗.๓ มติที่ประชุมและการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะอนุกรรมการ ให้ถือเสียงข้างมากอนุกรรมการ คนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ ในบันทึกรายงานการประชุมให้ปรากฏความเห็นเสียงข้างน้อยไว้ด้วย

๗.๔ คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีอำนาจในการเชิญหน่วยงาน ผู้เชี่ยวชาญ หรือผู้เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เข้าร่วมการประชุมได้เพื่อให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาตามความจำเป็น และเหมาะสม

๗.๕ การจัดทำระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องไปยังคณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในล่วงหน้าในเวลาอันสมควรก่อนวันประชุม

๗.๖ ให้เลขานุการคณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นผู้บันทึกรายงาน

๘. การรายงาน

คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต เพื่อทราบ เป็นรายไตรมาส อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๙. ค่าตอบแทนของคณะอนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้รับค่าตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมโดยจ่ายตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑๐. การทบทวนกฎบัตร

ให้สอบทานและทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑ (หนึ่ง) ครั้ง และเสนอแนะแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร โดยเสนอคณะกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ว่าที่ร้อยตรี

(ยงยุทธ ภูมิประเทศ)

ประธานกรรมการโรงงานไพ่ กรมสรรพสามิต