



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ  
(Audit Committee Charter)**

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน		หน้า ๒ 2565
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ ๑๕ มิ.ย. ๒๕๖๕	

## บทนำ

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕ หมวดที่ ๒ คณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ ๑๐ (๑) กำหนดว่า “คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง”

การจัดทำกฎบัตรได้พิจารณากำหนดหมวดหมู่และสาระสำคัญให้สอดคล้องเป็นไปตามกรอบการจัดทำกฎบัตรเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด (บริษัทฯ)

## วัตถุประสงค์

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด เกี่ยวกับการกำหนดนโยบาย แนวทางการส่งเสริม และเสนอแนะให้องค์กรมีการดำเนินงานด้านการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส โดยการเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การดำเนินงานของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน	
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ 1.5 มิ.ย. 2566

## องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน โดยประธานกรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรืออาจได้รับการแต่งตั้งจากกรรมการที่ได้รับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ๑ คนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งให้ผู้อำนวยการใหญ่ (ตรวจสอบภายใน) ทำหน้าที่เป็นเลขานุการโดยตำแหน่ง

## คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประกอบด้วย
  - กรรมการตรวจสอบซึ่งมีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ควรพิจารณาและกำหนดความรู้ความสามารถที่จำเป็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (List of Competencies) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับ
    - ลักษณะการดำเนินงานของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
    - การเงินและการบัญชี
    - การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
    - การตรวจสอบภายใน
    - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
  - กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ๑ คน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน
  - กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม
- คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้
  - ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงคมนาคม
  - ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้ง ไม่เป็น พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน หรือค่าตอบแทนประจำจากบริษัทฯ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน		หน้า ๔
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ 15 มิ.ย. 2566	

- ตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๒ ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นประธาน กรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- (ก) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธาน กรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ
- (ข) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และทบทวนคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. สอบทานการดำเนินงานต่างๆ ตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง ๗ ด้าน ดังต่อไปนี้ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ และการจัดการความรู้และนวัตกรรม
๕. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของบริษัทฯ และระบบการรับแจ้งเบาะแส
๖. สอบทานให้บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
๗. สอบทานการดำเนินงานของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของบริษัทฯ
๘. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
๙. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
๑๐. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้บริหารใหญ่ (ตรวจสอบภายใน) ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
๑๑. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
๑๒. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้งต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ภายใน ๖๐ วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๔ ให้จัดทำ

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน		หน้า ๕
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ 1.5.ย. 2566	

เป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลัง เพื่อทราบ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๑๓. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้งต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
๑๔. เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีใน รายงานประจำปีของบริษัทฯ
๑๕. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

### วาระการดำรงตำแหน่ง

๑. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่ควรเกินคราวละ ๔ ปี ในการพิจารณาต่ออายุการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมเป็นรายคราว ทั้งนี้ ควรพิจารณาจำกัดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เหมาะสมตามหลักสากล
๒. กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ หรือการครบวาระการปฏิบัติงานตามที่กำหนด หรือการลาออก หรือเมื่อขาดคุณสมบัติในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ
๓. ในกรณีกรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วันพร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก
๔. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออก หรือถูกถอดถอนให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวพร้อมเหตุผล ให้กระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลังทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์นั้น
๕. ในกรณีที่ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทหน้าที่และรับผิดชอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ จนกว่ากรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

### คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ให้กรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทน ในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งนอกเหนือจากคำตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทฯ โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการของกรรมการบริษัทฯ โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ ๒๕ ของคำตอบดังกล่าว และให้เลขานุการได้รับคำตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ทบทวนโดย คณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๖

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน	
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้...15 มิ.ย. 2566

## การประชุม

- คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมกันอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง โดยควรต้องมีการกำหนดวาระการประชุมแต่ละครั้งไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะต้องจัดทำขึ้นและนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย ๓ วัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
- ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ เข้าร่วมประชุมและขอข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีต้องจัดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ประธานกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น หรือมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทฯ
- การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมียกประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ กรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุมให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบทุกคนควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง หากไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้อาจใช้วิธีการประชุมทางไกล (Teleconference)

## การรายงาน

- คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดทำรายงานผลการดำเนินงาน เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ภายใน ๖๐ วันนับจากวันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๔ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงคมนาคม และกระทรวงการคลังภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของบริษัทฯ โดยรายงานผลการดำเนินงานข้างต้น อย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
- คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้
  - รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบที่ระบุความเห็นในประเด็นต่างๆ ที่ได้มีการหารือในการประชุม โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมครั้งถัดไป
  - รายงานเกี่ยวกับกิจกรรมตามปกติที่คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการระหว่างงวด เพื่อช่วยให้บริษัทฯ รับทราบเกี่ยวกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ซึ่งครอบคลุมประเด็น ดังนี้
    - สรุปกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
    - ความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน		หน้า ๗
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ 1...5...มิ.ย. 2566	

- (๓) สรุปประเด็นอื่นๆ ที่เห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
- ๒.๓ รายงานเกี่ยวกับประเด็นที่ต้องการให้คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการอย่างเร่งด่วน รายงานนี้ควรจัดทำทันทีที่เกิดเหตุการณ์ขึ้น พร้อมทั้งรายงานให้กระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลังทันที ตัวอย่างรายงานประเด็นสำคัญ ที่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินหรือการดำเนินงาน และต้องการให้คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการอย่างเร่งด่วนได้แก่
- (๑) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (๒) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (๓) ข้อสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนกฎระเบียบ ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรีประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง
- (๔) รายงานสรุปประเด็นอื่นๆ ที่เห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เช่น เมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง เป็นต้น
- ๒.๔ รายงานที่จำเป็นต้องเสนอต่อกระทรวงคมนาคมและกระทรวงการคลัง ประกอบด้วยรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมประเด็นดังต่อไปนี้
- (๑) ข้อมูลเกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ความรับผิดชอบและการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายและข้อมูลอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม
- (๒) ความเห็นโดยรวมเกี่ยวกับประสิทธิภาพของการรายงานและระบบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ
- (๓) ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถึงความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้
- (๔) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการ
- (๕) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๖) จำนวนครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

ทั้งนี้ ให้มีผลใช้บังคับนับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

พลอากาศเอก



(คงศักดิ์ จันทโรสภา)

กรรมการบริษัทฯ

ทำหน้าที่แทน ประธานกรรมการบริษัทฯ

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	ระบบการตรวจสอบภายใน	
	ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๖	วันที่บังคับใช้ <b>15 มิ.ย. 2566</b>

### ประวัติการทบทวน

วันใช้บังคับ	โดย	เรื่องที่เกี่ยวข้อง / เพิ่มเติม	ผู้บันทึก
<b>15 มิ.ย. 2566</b>	คณะกรรมการ บริษัทฯ	ปรับปรุงทั้งฉบับ	ผญต.

ทบทวนโดย คณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๖