



กฎบัตร (Charter)

คณะอนุกรรมการ

บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

องค์การสุรา กรมสรรพสามิต

ประจำปีงบประมาณ 2565





กฎบัตร (Charter)

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์

กฎบัตรของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ได้ทราบถึงมาตรฐานในการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยระบุถึงขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่จะสร้างความมั่นใจได้ว่า องค์การสุราฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบ

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ มีจำนวนรวมไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย กรรมการจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ จำนวนไม่น้อยกว่า 2 คน ทำหน้าที่เป็นประธาน 1 คน นอกจากนั้นประกอบไปด้วยผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกและผู้บริหารขององค์การสุราฯ ร่วมเป็นกรรมการอีกไม่น้อยกว่า 5 คน และมีผู้บริหารขององค์การสุราฯ ที่มีหน้าที่กำกับดูแลด้านการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ

คุณสมบัติของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

อนุกรรมการจะต้องมีความรู้หรือประสบการณ์อย่างน้อย 1 ด้านประกอบไปด้วย ด้านกลยุทธ์ ด้านการบริหารธุรกิจ ด้านกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ ด้านบัญชีการเงิน และ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีบทบาทในการกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจได้ว่า องค์การสุราฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้มีการสื่อสารและนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์การ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
2. กลั่นกรอง เสนอแนะ หรือให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการแก้ปัญหา หรืออุปสรรคอื่นที่เกิดจากการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานและตัวชี้วัดต่อคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ รวมทั้งติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
3. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญมาจัดทำแผนตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสม
4. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
5. ดูแลและสนับสนุนให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์การประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธี ลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการ อย่างเพียงพอและเหมาะสม
6. รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ ทราบทุกไตรมาส
7. ให้ความสำคัญกับการบูรณาการกระบวนการทำงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และหลักเกณฑ์ (Compliance) เพื่อให้บรรลุถึงการดำเนินงานที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงาน

8. พิจารณาให้ข้อเสนอแนะ การจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM) ให้สามารถรองรับวิกฤติการณ์ต่างๆ

9. แต่งตั้งคณะทำงานหรือที่ปรึกษาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

10. ขับเคลื่อน กำกับ ควบคุม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายภาครัฐ มติคณะรัฐมนตรียุทธศาสตร์ชาติ กฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ มติและนโยบายของคณะกรรมการ

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ มอบหมาย

การประชุม

1. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จะจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง จะมีอนุกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการทั้งหมดจึงถือว่าครบองค์ประชุม หากอนุกรรมการไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเองได้ อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ทั้งนี้ให้นับอนุกรรมการที่ประชุมทางไกลดังกล่าวเป็นองค์ประชุมด้วย

2. การวินิจฉัย ขี้อวดของที่ประชุม ให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

3. ในระหว่างการแต่งตั้งประธานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาทดแทนตำแหน่งประธานคณะอนุกรรมการฯ และ/หรือประธานที่ว่างลง ให้อนุกรรมการที่เหลืออยู่ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการทั้งหมดเลือกอนุกรรมการฯ หนึ่งคนที่เป็นตัวแทนจากคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ เป็นประธานในที่ประชุมเพื่อดำเนินการประชุมและปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ตามความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้

4. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีอำนาจเชิญผู้บริหาร ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่สมควรเข้าร่วมประชุม หรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ และมีอำนาจในการเชิญบุคคลภายนอก ที่มีความรู้เชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษาและเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายขององค์การสุราฯ

5. วาระการประชุมและเอกสารการประชุมจะต้องจัดส่งให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ล่วงหน้าก่อนการประชุม 7 วัน

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีวาระการดำรงตำแหน่งสาม (3) ปีหรือตามวาระการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ และจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือตาย/ลาออก หรือคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

การทบทวนกฎบัตร

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จะทำสอบทาน ประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงกฎบัตรจะนำเสนอคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

หมวดค่าตอบแทน

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้รับค่าตอบแทนเป็น ค่าเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้

การรายงานผลปฏิบัติงาน

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จะนำเสนอความคิดเห็นและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ ทุกไตรมาสหลังการประชุมเพื่อให้มั่นใจว่า องค์การสุราฯ ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กันยายน 2564

ธิบัติ วัฒนกุล

(นายธิบัติ วัฒนกุล)

ประธานกรรมการบริหารกิจการองค์การสุราฯ