



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**

**บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)**

**อนุมัติโดยคณะกรรมการ บมจ.อสมท**

**ในการประชุมครั้งที่ 16/2558 วันที่ 24 พฤศจิกายน 2558**

## สารบัญ

	หน้า
บทนำ	1
องค์ประกอบ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง คุณสมบัติและค่าตอบแทน	2
บทบาทและความรับผิดชอบ	3
ความสัมพันธ์กับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน	4
ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร	4
การรายงาน	4
การรักษาคุณภาพ	5

## บทนำ

บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามหลักบริหารจัดการแบบบรรษัทภิบาล สอดรับกับนโยบายของรัฐบาลและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจะช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียเกิดความมั่นใจว่าการบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและโปร่งใส เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างราบรื่น มีประสิทธิภาพและสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์จึงได้จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) โดยมีเนื้อหาสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2555 แนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจของกระทรวงการคลัง เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจให้กับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้พิจารณาสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบปีละครั้ง และการแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง

กฎบัตรฯ ฉบับนี้ใช้แทนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบบริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ปี 2558 ซึ่งได้รับอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 26/2557 วันที่ 25 พฤศจิกายน 2557

## 1. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง คุณสมบัติ และค่าตอบแทน

1.1 คณะกรรมการ บมจ.อสมท แต่งตั้งกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระในคณะกรรมการ บมจ.อสมท ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 2 คนแต่ไม่เกิน 4 คน และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

1.2 คณะกรรมการ บมจ.อสมท รายงานการแต่งตั้งหรือการเปลี่ยนแปลง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อกระทรวงเจ้าสังกัดของบมจ.อสมทและกระทรวงการคลังทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้มีการแต่งตั้งหรือเปลี่ยนแปลงการแต่งตั้ง

1.3 คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระการเป็นกรรมการของ บมจ.อสมท

1.4 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

(1) เป็นกรรมการ บมจ.อสมท

(2) เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

1.5 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

(1) ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในกระทรวงเจ้าสังกัดของบมจ.อสมท

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้างหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากบมจ.อสมทนั้น หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบหรือภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(3) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบมจ.อสมทนั้น ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ หรือภายในระยะเวลา 1 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ

(4) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดานหรือคู่สมรสของกรรมการบมจ.อสมท ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในของบมจ.อสมท หรือผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่ บมจ.อสมท มีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท

1.6 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบอีกทางหนึ่งนอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะคณะกรรมการ บมจ.อสมท โดยเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับเบี้ยประชุมกรรมการ บมจ.อสมท โดยประธานกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 25 ของค่าตอบแทนดังกล่าว และให้เลขานุการรับค่าตอบแทนในลักษณะเหมาจ่ายเป็นรายเดือนเท่ากับกึ่งหนึ่งของค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 2. บทบาทและความรับผิดชอบ

### 2.1 อำนาจหน้าที่

- (1) จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบมจ.อสมท โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บมจ.อสมท และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (2) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (3) สอบทานให้ บมจ.อสมท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- (4) สอบทานการดำเนินงานของ บมจ.อสมท ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ บมจ.อสมท
- (5) สอบทานให้ บมจ.อสมท มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ บมจ.อสมท
- (7) พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ บมจ.อสมท ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- (8) ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ บมจ.อสมท
- (9) กำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- (10) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมอบหมาย

2.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ 2.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ บมจ.อสมท โดยตรง

2.3 ในกรณีที่มีการดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการ บมจ.อสมท เพื่อพิจารณาให้มีการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายของบมจ.อสมทได้ ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ บมจ.อสมท

ให้นำความในข้อ 1.5(3)และ(4) มาใช้บังคับแก่ลักษณะต้องห้ามของผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องตามวรรคหนึ่งโดยอนุโลม

2.4 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งในกรณีจำเป็น อาจเชิญผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมได้ ทั้งนี้ ในปีบัญชีการเงินแต่ละปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมร่วมกันกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมด้วยอย่างน้อยหนึ่งครั้ง

2.5 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

### 3. ความสัมพันธ์กับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน

#### 3.1 ความสัมพันธ์กับผู้สอบบัญชี

- (1) พิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีและนำเสนอต่อคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ
- (2) ทารือขอบเขตและแนวทางการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี
- (3) พิจารณาข้อตรวจพบจากการสอบบัญชี
- (4) ทารือผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
- (5) พิจารณาส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

#### 3.2 ความสัมพันธ์กับผู้ตรวจสอบภายใน

- (1) ทบทวนกิจกรรม โครงสร้างองค์กร กฎบัตรและแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน
- (2) พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการ บมจ.อสมท เกี่ยวกับคุณสมบัติของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดคำตอบแทนและพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน โดยอาจเป็นการพิจารณาร่วมกับผู้บริหารสูงสุด
- (3) ทบทวนประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- (4) พิจารณาความเหมาะสม เพียงพอของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดดำเนินการ
- (5) ให้คำปรึกษาและแนะนำในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

### 4. ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร

4.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ที่สำคัญในการให้คำแนะนำปรึกษา และติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

4.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการหารือกับผู้บริหาร เพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ บมจ.อสมท

### 5. การรายงาน

5.1 รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบมจ.อสมท อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงเจ้าสังกัดของรัฐวิสาหกิจนั้นและกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงินของ บมจ.อสมท

รายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูล ในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ บมจ.อสมท

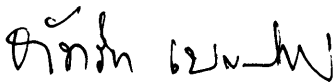
5.2 เปิดเผยแพร่รายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ บมจ.อสมท

5.3 เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่พบว่ามีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบมจ.อสมท ให้แจ้งต่อผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาสั่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของรัฐวิสาหกิจนั้นดำเนินการแก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ บมจ.อสมท

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของบมจ.อสมท อย่างร้ายแรง การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีรายการผิดปกติหรือความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายในให้รายงานต่อคณะกรรมการบมจ.อสมท ทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยไม่ชักช้า

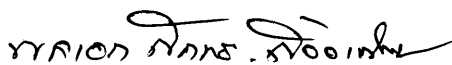
## 6. การรักษาคุณภาพ

6.1 คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีบัญชีการเงินละ 1 ครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมินปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการ บมจ.อสมท ทราบ



(นางภทรีญา เบญจพลชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.อสมท



(พลเอกสกันธ์ สัจจานิตย์)

รองประธานกรรมการ บมจ.อสมท

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ บมจ.อสมท ครั้งที่ 16/2558 วันที่ 24 พฤศจิกายน 2558