

ระเบียบสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
ว่าด้วยการขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคม

เพื่อให้การขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคมตามคำขอของสมาชิกเป็นไปอย่างเหมาะสมและเกิดประโยชน์ต่อสมาคม จึงกำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติ ดังนี้

1. ตามระเบียบนี้

การขอตรวจสอบ หมายถึง การขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคมตามคำขอของสมาชิก

สมาชิก หมายถึง สมาชิกสามัญของสมาคม

การประชุมใหญ่ หมายถึง การประชุมใหญ่สามัญและการประชุมใหญ่วิสามัญ

การร่วมลงนาม หมายถึง การร่วมลงนามขอตรวจสอบฯ ของสมาชิก ซึ่งได้แนบสำเนาบัตรประชาชน หรือบัตรอื่นที่ทางราชการออกให้พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

เจ้าหน้าที่ หมายถึง พนักงานและลูกจ้างของสมาคม

2. หลักเกณฑ์ในการขอตรวจสอบ

2.1 ให้สมาชิกสามัญของสมาคมเท่านั้นที่มีสิทธิขอตรวจสอบ

2.2 การขอตรวจสอบควรจำกัดเฉพาะเรื่องที่สำคัญ เช่น เรื่องที่มีเหตุอันควรสงสัยเกี่ยวกับ

(1) การทุจริต

(2) การปฏิบัติไม่ชอบด้วยกฎหมาย ข้อบังคับ และวัตถุประสงค์ของสมาคม และ/หรือมติของที่ประชุมใหญ่

(3) การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง ซึ่งอาจทำให้สมาคมได้รับผลเสียหายอย่างร้ายแรงต่อไปได้

2.3 ห้ามขอตรวจสอบเพื่อทราบหรือรับรู้ข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิก กรรมการ และพนักงานของสมาคม รวมถึงบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับสมาคม เว้นแต่เจ้าของข้อมูลจะอนุญาต รวมทั้งเรื่องที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นแล้วว่า จะทำให้สมาคมฯ ได้รับความเสียหาย ทั้งนี้ จะต้องแจ้งการปฏิเสธนั้นให้สมาชิกผู้ร้องขอทราบด้วย

2.4 การขอตรวจสอบ มี 2 แนวทาง ดังนี้

2.4.1 การขอตรวจสอบโดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของสมาคมเป็นผู้ดำเนินการจัดทีมตรวจสอบ จะต้องมีส่วนีสมาชิกร่วมลงนามในการยื่นคำขอถึงสมาคมไม่น้อยกว่า 5 คน

- 2.4.2 การขอตรวจสอบโดยสมาชิกจะเป็นผู้จัดทีมตรวจสอบด้วยตนเอง จะต้องมีส่วนีกร่วมลงนามในการยื่นคำขอถึงสมาคมไม่น้อยกว่า 50 คน และสมาชิกดังกล่าวนี้จะต้องร่วมกันรับผิดชอบค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นด้วย (ถ้ามี) ดังนี้
- (1) ค่าใช้จ่ายจากการจัดทีมตรวจสอบด้วยตนเอง เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายของสมาคมในภายหลัง
 - (2) ค่าใช้จ่ายจากการที่สมาคมถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากบุคคลภายนอก อันเนื่องมาหรือเกี่ยวข้องกับการขอตรวจสอบของสมาชิกตามข้อ 2.4.2 นี้

2.5 การขอตรวจสอบจะต้องยื่นคำขอเป็นหนังสือตามแบบฟอร์มของสมาคม

2.6 ห้ามสมาชิกรายหนึ่งรายใดยื่นคำขอตรวจสอบ หรือร่วมลงนามขอตรวจสอบซ้ำเรื่องเดิมหรือประเด็นเดิม เกินกว่าปีละ 1 ครั้ง (ตามปีบัญชีของสมาคม)

2.7 ที่ประชุมใหญ่อาจพิจารณาให้ความเห็นชอบการขอตรวจสอบของสมาชิกเป็นอย่างอื่น นอกเหนือจากที่ระบุไว้ในระเบียบนี้ก็ได้

3 การดำเนินการตรวจสอบ

3.1 ในการตรวจสอบจะต้องถือปฏิบัติ ดังนี้

- (1) ต้องมีผู้เข้าร่วมตรวจสอบไม่เกิน 5 คน และต้องแจ้งชื่อผู้ตรวจสอบพร้อมหัวหน้าทีมให้สมาคมทราบด้วย
- (2) ต้องติดต่อขอเอกสารและข้อมูลต่างๆ จากผู้จัดการสมาคม หรือเจ้าหน้าที่ที่สมาคมกำหนดเท่านั้น
- (3) ต้องตรวจสอบในระหว่างเวลาทำการของสมาคม และต้องตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายใน 5 วันทำการ ทั้งนี้ให้สามารถขยายได้อีก 5 วันทำการโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ต้องไม่ถ่ายสำเนาเอกสารที่กรรมการสมาคม และเจ้าหน้าที่สมาคมนำมาให้ตรวจสอบ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

3.2 ให้กรรมการและเจ้าหน้าที่ของสมาคมอำนวยความสะดวกในการตรวจสอบตามสมควร

4 การรายงานผลการตรวจสอบ

- 4.1 หัวหน้าทีมตรวจสอบ ต้องรับผิดชอบในการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการสมาคม โดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญคณะผู้ตรวจสอบและผู้เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบก็ได้
- 4.2 ห้ามคณะผู้ตรวจสอบนำข้อมูลและรายงานผลการตรวจสอบออกไปเผยแพร่ต่อบุคคลอื่นก่อนได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการสมาคม



5. การพิจารณาผลการตรวจสอบ

- 5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลการตรวจสอบตามข้อ 4 พร้อมเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการสมาคม ภายใน 10 วันทำการนับจากวันที่ได้รับรายงาน
- 5.2 คณะกรรมการสมาคม จะต้องพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ โดยนำความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบมาประกอบการพิจารณาด้วย และมีมติอย่างใดอย่างหนึ่ง ภายใน 30 วันทำการนับจากวันที่ได้รับรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.3 ห้ามผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียกับเรื่องที่ทำการตรวจสอบ มีส่วนร่วมในการพิจารณาผลการตรวจสอบ

6. การแจ้งผลการตรวจสอบ

- 6.1 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย แจ้งผลการตรวจสอบและผลการพิจารณาของคณะกรรมการสมาคมให้สมาชิกผู้ยื่นคำขอตรวจสอบ ได้รับทราบภายใน 5 วันทำการนับจากวันที่คณะกรรมการสมาคมได้มีมติตามข้อ 5.2
- 6.2 กรณีสมาชิกผู้ยื่นเรื่องขอตรวจสอบไม่เห็นด้วยกับผลการพิจารณาของคณะกรรมการสมาคมตามข้อ 5.2 สมาชิกนั้นจะยื่นเรื่องขอบรรจุเป็นวาระการประชุมของที่ประชุมใหญ่ก็ได้
7. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานการขอตรวจสอบ (ถ้ามี) และรายงานผลการตรวจสอบนั้น ต่อที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี
8. ให้เลขาธิการสมาคมพิจารณาทบทวนระเบียบนี้ ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์เป็นครั้งคราว อย่างน้อยทุก 1 ปี กรณีเห็นสมควรปรับปรุงแก้ไขประการใด ให้เสนอคณะกรรมการสมาคมพิจารณาก่อนนำเสนอขอความเห็นชอบต่อที่ประชุมใหญ่ต่อไป
9. ให้ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ 17 กันยายน 2562 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 16 กันยายน 2562

ลงชื่อ..... 

(นางฉันทนา สืบสิน)

นายกสมาคม

หมายเหตุ : ระเบียบนี้ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมใหญ่สามัญ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2562



(หนังสือยื่นคำขอตรวจสอบ แบบที่ 1 ตามระเบียบข้อ 2.4.1)

ที่อยู่.....

วันที่.....

เรื่อง ขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคม

เรียน นายกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ผ่านประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1) รายชื่อสมาชิกสามัญผู้ร่วมลงนามในการยื่นคำขอตรวจสอบ

2)

3)

เนื่องด้วยมีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการปฏิบัติที่ไม่ชอบไม่ควรเกี่ยวกับกิจการและทรัพย์สินของสมาคม กล่าวคือ

.....

.....

.....

ข้าพเจ้า.....สมาชิกสามัญ เลขที่พร้อมคณะรวม.....คน ดั่งมีรายชื่อตามเอกสารแนบ จึงขอให้สมาคม ได้ดำเนินการให้มีการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าว แล้วแจ้งผลให้ข้าพเจ้าและคณะซึ่งเป็นสมาชิกของสมาคมได้ทราบภายใน 90 วันนับจากวันที่ในหนังสือนี้ด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....

()

ผู้ยื่นคำร้องขอ

โทรศัพท์.....

E-mail Address.....

รายชื่อสมาชิกสามัญผู้ร่วมลงนามในการยื่นคำขอตรวจสอบ

ลำดับ	ชื่อ	หมายเลขสมาชิก	หมายเลขโทรศัพท์	E-mail Address	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ

หมายเหตุ: ในการยื่นคำขอสมาชิกผู้ร่วมลงนามจะต้องแนบสำเนาบัตรประชาชนหรือบัตรอื่นซึ่งทางราชการเป็นผู้ออกให้มาด้วย



(หนังสือยื่นคำขอตรวจสอบ แบบที่ 2 ตามระเบียบข้อ 2.4.2)

ที่อยู่.....

วันที่.....

เรื่อง ขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคม

เรียน นายกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ผ่านประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1) รายชื่อสมาชิกสามัญผู้ร่วมลงนามในการยื่นคำขอตรวจสอบ

2)

3)

เนื่องด้วยข้าพเจ้า.....สมาชิกสามัญหมายเลขที่.....

พร้อมคณะรวมทั้งหมด.....คน ตามรายชื่อจัดส่งมาพร้อมคำขอนี้ มีความประสงค์จะขอเข้าทำการตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคมตามที่ขอบังคับสมาคมให้สิทธิไว้ ตั้งแต่วันที่.....ถึงวันที่.....(รวม.....วันทำการ) โดยมีเหตุผล/วัตถุประสงค์/และขอบเขตของการขอตรวจสอบ ตามเอกสารแนบ

ทั้งนี้ โดยมีคณะผู้ตรวจสอบ ดังนี้

1.....หมายเลขสมาชิก.....หัวหน้าทีมตรวจสอบ

2.....หมายเลขสมาชิก.....ผู้ตรวจสอบ

3.....หมายเลขสมาชิก.....ผู้ตรวจสอบ

4.....หมายเลขสมาชิก.....ผู้ตรวจสอบ

5.....หมายเลขสมาชิก.....ผู้ตรวจสอบ

ข้าพเจ้าและคณะขอรับรองว่า จะปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคมอย่างเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงการรับผิดชอบค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้น (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา อนุญาตให้มีการตรวจสอบในระหว่างวันที่ดังกล่าวข้างต้นด้วย
จักษอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....

()

ผู้ยื่นคำร้องขอ

โทรศัพท์.....

E-mail Address.....

การขอตรวจสอบกิจการและทรัพย์สินของสมาคม
เกี่ยวกับ.....

เหตุผล/ความเป็นมา:

วัตถุประสงค์ของการขอตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบ
