

การยกระดับและส่งเสริมการทำหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน



หลักการทำงานของสำนักงาน ก.ล.ต. เปิดรับฟังความคิดเห็น

01

กำหนดคุณสมบัติด้านความรู้และประสบการณ์ของ “หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน”



หัวหน้า IA

IA In-house บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานตรวจสอบภายใน หรือเทียบเท่า

IA Outsource บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท outsource ให้เป็นบุคคลที่มีอำนาจลงนามใน Internal Control/Internal Audit Report หรือรายงานประเมินอื่นที่เทียบเท่า

ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้ (ทุกข้อ)

มีวุฒิบัตร/ประกาศนียบัตรด้านการตรวจสอบภายใน ที่มีสถานะ Active อย่างใดอย่างหนึ่ง ได้แก่ CIA IAP CPIAT PIAC หรือที่สำนักงาน ก.ล.ต. อาจกำหนดเพิ่มเติม

มีประสบการณ์ทำงานรวมไม่น้อยกว่า 5 ปี และทำงานที่เกี่ยวข้องกับ IA ไม่น้อยกว่า 3 ปี ซึ่ง AC เห็นว่าเป็นประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับ IA

02

การเปิดเผยข้อมูล

เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน เช่น ชื่อ วุฒิบัตร/ประกาศนียบัตร และประสบการณ์การทำงาน เป็นต้น ในแบบ 69-1 และ/หรือ แบบ 56-1 One Report แล้วแต่กรณี

ขอบเขตการใช้บังคับ

บริษัท IPO
บริษัท SPO
ใน SET และ mai

คาดว่าจะเริ่มใช้บังคับ

1 ม.ค. 2571

การกำหนดคุณสมบัติหัวหน้า IA ของ ตลท.

คุณสมบัติของหัวหน้า IA



New Listing

มีวุฒิบัตร/ประกาศนียบัตรและ
ประสบการณ์ทำงานตามที่ ก.ล.ต. กำหนด

บริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน

มีวุฒิบัตร/ประกาศนียบัตร
สำหรับ IA ที่ปฏิบัติหน้าที่นี้ใน บจ. อยู่แล้ว ได้รับ
ยกเว้นคุณสมบัติด้านประสบการณ์ทำงานขั้นต่ำไป
จนกว่าจะเปลี่ยนแปลง IA

การเปิดเผยข้อมูล



- เปิดเผยเมื่อเปลี่ยนแปลง (ลาออก/แต่งตั้ง) หัวหน้า IA ภายใน 3 วันทำการ
- เปิดเผยในรูปแบบประเภติดำรงคุณสมบัติประจำปี และแนวทางแก้ไขกรณี IA ไม่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์

ผลบังคับใช้



พร้อม ก.ล.ต. ตั้งแต่ 1 ม.ค. 2571

ตั้งแต่ 1 ม.ค. 2572

Q&A

