



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙ (๑) กำหนดอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ตามมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๕/๒๕๖๒ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และมติสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ในคราวประชุมครั้งที่ ๙/๒๕๖๒ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา พ.ศ. ๒๕๖๒ ไว้ดังนี้

### ๑. วัตถุประสงค์

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินงานอย่างโปร่งใสตามครรลองของกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต คณะกรรมการตรวจสอบ จึงเป็นคณะกรรมการที่เป็นเครื่องมือสำคัญของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ในการปฏิบัติหน้าที่ กำกับดูแลกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้ความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา เป็นไปตามข้อกำหนดและปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทุจริต สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา จึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขึ้น

### ๒. อำนาจในการตรวจสอบ

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ มีสิทธิเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งเชิญผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องอื่นเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่มีกฎหมายให้อำนาจไว้

๒.๒ กรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดหรือการปฏิบัติงานอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาให้มีการเชิญหรือดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องด้วยค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยได้

๒.๓ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับความรู้หรือพัฒนาการใหม่ ๆ ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีผลสัมฤทธิ์

### ๓. คุณสมบัติและองค์ประกอบ

๓.๑ สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมาเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๕ คน ประกอบด้วย

๓.๒.๑ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งสภามหาวิทยาลัยเลือกคนหนึ่ง  
เป็นประธานกรรมการ

๓.๒.๒ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เลือกกันเอง จำนวน ๒ คน เป็นกรรมการ

๓.๒.๓ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย โดยให้ผู้ที่ได้รับเลือกตาม ๓.๒.๑ เป็นผู้เสนอแนะ  
และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนแต่งตั้ง จำนวน ๒ คน เป็นกรรมการ

๓.๒.๔ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา เป็นเลขานุการ

### ๔. คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

๔.๑ ไม่เป็นข้าราชการประจำที่ดำรงตำแหน่งในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

๔.๒ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติหรือมีอำนาจใน  
การตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาได้รับเงินเดือนหรือ  
ค่าตอบแทนประจำจากมหาวิทยาลัย ผู้ที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรง  
ตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๓ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะ  
ดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๔ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยงาน  
ในมหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

### ๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง คราวละ ๓ ปี และอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้

๕.๒ นอกจากครบวาระการดำรงตำแหน่งตาม ๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

๕.๒.๑ ตาย

๕.๒.๒ ลาออก

๕.๒.๓ เป็นบุคคลล้มละลาย

๕.๒.๔ เป็นบุคคลไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

๕.๒.๕ ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ความผิดอันได้กระทำโดย  
ประมาทหรือความผิดลหุโทษ

๕.๒.๖ พ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ

๕.๓ กรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง  
ผู้ดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งที่ว่างลง โดยให้มีวาระเหลืออยู่เท่ากับผู้ที่ตนแทน เว้นแต่วาระการดำรงตำแหน่ง  
เหลืออยู่ไม่ถึงเก้าสิบวัน สภามหาวิทยาลัยจะไม่ดำเนินการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งที่ว่างลงก็ได้

จำนวนของคณะกรรมการตรวจสอบคือเพียงเท่าจำนวนของกรรมการที่เหลืออยู่ แต่องค์ประชุม  
ต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่มีอยู่

ในกรณีที่มีการตาม ๕.๑ พันจากตำแหน่งตามวาระ และยังไม่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ให้คณะกรรมการชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่

## ๖. การประชุม

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเป็นประจำสม่ำเสมออย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่จำเป็นและเห็นสมควร รวมทั้งสามารถเชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญให้สามารถเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องได้

๖.๒ องค์ประชุมประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง

๖.๓ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานการประชุม

๖.๔ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด

## ๗. หน้าที่

๗.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๗.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๗.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๗.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๗.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี สนับสนุนการยกระดับความสำคัญและความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยทบทวนโครงสร้างองค์กรของหน่วยตรวจสอบภายใน ทบทวนและพิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงองค์กรและแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย พิจารณาความเพียงพอของงบประมาณ บุคลากร รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานมาตรฐานสากลว่าด้วยการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๗.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย

๗.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าและบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๑๐ รับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๗.๑๑ เสนอความเห็นเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๑๒ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

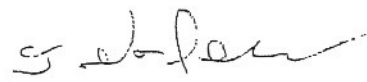
๗.๑๓ แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

๗.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ๘. การประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการประเมินต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกรอบความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

กฎบัตรฉบับนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป



(นายสุวิจน์ ลิปตพัลลภ)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา