



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙ (๑) กำหนดอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่จันทร์ที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ และมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ศุกร์ที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๔ จึงให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา พ.ศ. ๒๕๖๒ และให้ใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมาแทน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินงานอย่างโปร่งใสตามครรลองของกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต คณะกรรมการตรวจสอบ จึงเป็นคณะกรรมการที่เป็นเครื่องมือสำคัญของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมาในการปฏิบัติหน้าที่ กำกับดูแลกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้ความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา เป็นไปตามข้อกำหนดและปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทุจริต สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา จึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขึ้น

๒. อำนาจในการตรวจสอบ

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ มีสิทธิเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งเชิญผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องอื่นเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กฎหมายให้อำนาจไว้

๒.๒ กรณีที่การดำเนินงานตรวจสอบภายในเรื่องใดหรือการปฏิบัติงานอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบมีความจำเป็นต้องอาศัยความรู้ความสามารถจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องให้คณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาให้มีการเชิญหรือดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง ด้วยค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยได้

๒.๓ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับความรู้หรือพัฒนาการใหม่ ๆ ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลสัมฤทธิ์

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

๓.๒.๓ ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา เป็นเลขานุการ

๔. คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

๔.๑ ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย

๔.๒ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๓ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยงานในมหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ วาระการดำรงตำแหน่งมีวาระการดำรงตำแหน่ง 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 เว้นแต่ความผิดอันได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

๕.๒.๖ พ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ

๕.๓ กรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งที่ว่างลง โดยให้มีวาระเหลืออยู่เท่ากับผู้ที่ตนแทน เว้นแต่วาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ไม่ถึงเก้าสิบวัน สภามหาวิทยาลัยจะไม่ดำเนินการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งที่ว่างลงก็ได้

จำนวนของคณะกรรมการตรวจสอบถือเพียงเท่าจำนวนของกรรมการที่เหลืออยู่ต่อองค์ประชุม ต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่มีอยู่

/ในกรณี ...

ในกรณีที่กรรมการตาม ๕.๑ พ้นจากตำแหน่งตามวาระ และยังไม่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ให้คณะกรรมการชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่

๖. การประชุม

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเป็นประจำสม่ำเสมออย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่จำเป็นและเห็นสมควร รวมทั้งสามารถเชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญให้สามารถเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องได้

๖.๒ องค์กรประชุมประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง

๖.๓ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

๖.๔ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

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 เลื่อนขั้น 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 ๒๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป



(นายสุวัจน์ ลิปตพัลลภ)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา