



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดให้มีเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ด้วยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขึ้น เพื่อเสริมสร้างให้มหาวิทยาลัย มีความเข้มแข็งและสามารถกำกับดูแลกิจการของมหาวิทยาลัย ได้ตามกฎหมายกำหนด และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล จึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัย ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จัดทำกฎบัตรนี้ ขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นการระบุงบเทา อำนาค หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ภายใต้ความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัย เป็นกลไกในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัย มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยนำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) มาเป็นแนวทางการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

๒. องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ
- (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวนสองคน เป็นกรรมการ
- (๓) ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวนสองคน เป็นกรรมการ
- (๔) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการ

ตรวจสอบ และมีเจ้าหน้าที่สังกัดสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้ช่วยเลขานุการจำนวนไม่เกินสองคน

๒.๒ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

(๑) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(๒) คณะกรรมการตรวจสอบ องค์กรมีความรู้เพียงพอเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
- การเงินและการบัญชี
- การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย

(๓) เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม

๒.๓ ให้ประธานกรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๑) และกรรมการตามข้อ ๒.๑ (๒) มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละหนึ่งปีของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย ในกรณีที่ประธานกรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๑) และกรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๒) พ้นจากการดำรงตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้มีคำสั่งแต่งตั้งประธานหรือกรรมการใหม่ ให้ประธานกรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๑) และกรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๒) ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งใหม่

ให้กรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๓) มีวาระการดำรงตำแหน่ง ๓ ปี แต่อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ในกรณีที่กรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๓) พ้นจากการดำรงตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการใหม่ ให้กรรมการ ตามข้อ ๒.๑ (๓) ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งใหม่

ในกรณีตำแหน่งประธานหรือกรรมการตรวจสอบ ว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ และยังไม่ได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งประธานหรือกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่าง ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ เท่าที่มีอยู่

๒.๔ คณะกรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ครบวาระ
- (๒) ตาย
- (๓) ลาออก
- (๔) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- (๕) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (๗) สภามหาวิทยาลัย ให้พ้นจากตำแหน่ง เพราะมีความประพฤติเสื่อมเสีย หรือบกพร่อง ต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ โดยต้องมีคะแนนเสียงลงมติไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัย เท่าที่มีอยู่

๓. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๓.๑ พิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้ความเห็นหรือข้อเสนอแนะรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี หรือการตรวจสอบกรณีพิเศษตามที่ได้รับมอบหมาย เพื่อเสนอต่อมหาวิทยาลัย พิจารณาสั่งการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๓.๒ พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายในที่ได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดี ภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๓.๓ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓.๔ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแสของมหาวิทยาลัย

๓.๕ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๓.๖ สอบทานให้มหาวิทยาลัย มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๓.๗ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๓.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๙ คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจเชิญผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ชี้แจงหรือให้ความเห็น ร่วมประชุม ตลอดจนส่งมอบเอกสารหลักฐานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่ามีความจำเป็น และสามารถเข้าถึงข้อมูลของมหาวิทยาลัย ได้ทุกระดับ เพื่อประโยชน์สำหรับการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๑๐ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๑๑ ปฏิบัติงานอื่นตามที่กฎหมายกำหนด หรือสภามหาวิทยาลัย มอบหมาย

๔. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมอย่างน้อยสี่ครั้งต่อปี โดยในการประชุมต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ จึงจะเป็นองค์ประชุม ยกเว้นในกรณีมีความจำเป็นกรรมการตรวจสอบ ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านสื่อต่าง ๆ ก็ได้

๔.๒ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม

กฎบัตรนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๒ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

พลเอก 
(จรัล กุลละวณิชย์)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์