



โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
รัตนโกสินทร์ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑. วัตถุประสงค์

๒. อำนาจหน้าที่

๒.๑ เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ หรือของส่วนงาน หรือบุคคลหรือคณะบุคคลที่เกี่ยวข้อง มาร่วมประชุมหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เสนอให้สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์แต่งตั้งที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบ และควบคุมภายใน หรือด้านอื่น ๆ ที่จำเป็น

๒.๓ ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่สำเร็จลุล่วงด้วยดี

๓. องค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๓.๑ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย เป็นประธานกรรมการ

๓.๒ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน จำนวนไม่เกินสี่คน เป็นกรรมการ

๓.๓ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และสภามหาวิทยาลัยอาจแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวนไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

๔. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นตำแหน่ง

๔.๑ ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบมีวาระดำรงตำแหน่ง ๓ ปี และอาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามวรรคหนึ่ง ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ

(๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(๕) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อ ๑๕ แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีที่ประธานหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้อื่นเป็นประธานหรือกรรมการแทนได้ และให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน

กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปพลางก่อน จนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่

กรณีที่ตำแหน่งประธานหรือกรรมการตรวจสอบว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเท่าที่มีอยู่

๕. องค์ประชุมและการลงมติ

๕.๑ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมอย่างน้อยกึ่งหนึ่งจึงจะเป็นองค์ประชุม

๕.๒ ประธานหรือเลขานุการมีอำนาจหน้าที่เรียกประชุม

ถ้าประธานไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งขึ้นทำหน้าที่แทน

๕.๓ การลงมติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๕.๔ ในกรณีมีเหตุเกี่ยวกับกรรมการตรวจสอบซึ่งมีสภาพอาจทำให้การตรวจสอบไม่เป็นกลาง กรรมการผู้นั้นจะประชุม ตรวจสอบ หรือลงมติในเรื่องที่มีเหตุดังกล่าวไม่ได้

๖. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมอย่างน้อยสี่ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือในกรณีจำเป็นเร่งด่วนอาจมีการประชุมเพิ่มเติมได้ โดยในการประชุม ต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ จึงจะเป็นองค์ประชุม

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประชุมร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๗.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๗.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแสของมหาวิทยาลัย

๗.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัย มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๗.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๗.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๗.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

๗.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๙ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยฯ มอบหมาย แต่ต้องไม่ทำให้คณะกรรมการตรวจสอบขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

๘. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์นี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่



พฤษภาคม ๒๕๖๘

พลเอก



(จรัล กุลละวณิชย์)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์



(ดร.เจริญพงษ์ ศุภธีระธาดา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์



(รองศาสตราจารย์ ดร.อุดมวิทย์ ไชยสกุลเกียรติ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์