



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้จัดให้มีเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยด้วยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยขึ้น เพื่อเสริมสร้างให้มหาวิทยาลัยมีความเข้มแข็งสามารถกำกับดูแลกิจการของมหาวิทยาลัยได้ตามกฎหมาย กำหนดและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล จึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ มหาวิทยาลัยดังนี้

### ๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยจัดทำกฎบัตรนี้ขึ้นตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐและข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย

### ๒. องค์ประกอบ คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธาน กรรมการ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวนสองคน เป็นกรรมการ และผู้ทรงคุณวุฒิจาก ภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวนสองคน เป็นกรรมการ

๒.๒ คุณสมบัติของคณะกรรมการ ประกอบด้วย

(๑) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการ ตรวจสอบ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย

(๓) เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการ ดำเนินงาน ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๒.๓ ประธานและกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้

๒.๔ คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ครบวาระ

(๒) ตาย

(๓) ลาออก

(๔) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

(๗) สภามหาวิทยาลัยให้พ้นจากตำแหน่ง เพราะมีความประพฤติเสื่อมเสีย หรือบกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ โดยต้องมีคะแนนเสียงลงมติไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัยเท่าที่มีอยู่

๒.๕ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และมีเจ้าหน้าที่ซึ่งสังกัดสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ช่วยเลขานุการ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### ๓. อำนาจดำเนินการ

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงให้เห็นความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งมอบเอกสารตามที่เห็นว่าจำเป็น และสามารถเข้าถึงข้อมูลอันเป็นประโยชน์เพื่อการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบได้ทุกระดับของมหาวิทยาลัย

๓.๒ พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายในที่ได้รับความคิดเห็นชอบจากอธิการบดี ภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๓.๓ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในเพื่อรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย

### ๔. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๔.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๔.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๔.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๔.๕ กำกับดูแลระบบตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๔.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาของมหาวิทยาลัย

๔.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

๔.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๔.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการพร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัย

๔.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๔.๑๑ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือสภามหาวิทยาลัยกำหนด

## ๕. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเป็นประจำสม่ำเสมออย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง ตามวันและเวลาซึ่งกำหนดไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าประชุมได้ทุกครั้ง โดยประธานกรรมการอาจเรียกประชุมวาระพิเศษเพิ่มได้ตามความจำเป็นและเห็นสมควร

๕.๒ การประชุมให้นำข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยเกี่ยวกับการประชุมสภามหาวิทยาลัยมาใช้บังคับโดยอนุโลม

๕.๓ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

๕.๔ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างเป็นทางการร่วมกันกับฝ่ายบริหารสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดการประชุมให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควร

## ๖. การรายงาน

๖.๑ การพิจารณารายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้รายงานต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาไม่เกินสองเดือนนับจากวันพิจารณาแล้วเสร็จ กรณีปรากฏเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการพิจารณาทันที

๖.๒ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วนให้รายงานต่อสภามหาวิทยาลัยทันที

๖.๓ การประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

## ๗. การประเมินผลและการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง



๗.๒ คณะกรรมการตรวจสอบต้องทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้ความเห็นชอบภายในสามสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

กฎบัตรนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย .....



(ศาสตราจารย์กิตติคุณเปี่ยมศักดิ์ เมนะเศวต)

อุปนายกสภามหาวิทยาลัย ปฏิบัติหน้าที่แทน

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ .....