



## กฎบัตร

### คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

พ.ศ. 2558

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแล กิจการที่ดี (Good Governance) ซึ่งสภามหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน การบริหารงาน และธรรมาภิบาล รวมทั้งรายงานการเงิน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล จึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยดังนี้

#### วัตถุประสงค์

1. เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส สอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง
2. เพื่อกำกับดูแลให้มีกระบวนการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
3. เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เสริมสร้างคุณภาพและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ติดตามกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินงาน

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

สภามหาวิทยาลัยเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3-5 คน ประกอบด้วยกรรมการ สภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ และผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการเงินและบัญชี และมีคุณสมบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย มีอำนาจในการดำเนินการหรือสอบทานเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินแสดงถึงฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยอย่างเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชี และรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่ผิดปกติจากผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

2. สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในเรื่องของความเพียงพอเหมาะสม และให้คำแนะนำ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล

3. สอบทานกระบวนการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้ข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหาร ในการปรับปรุงกระบวนการทำงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สมประโยชน์และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. มอบหมายงานตรวจสอบสำหรับงานหรือโครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของงาน หรือโครงการที่ได้รับนโยบายให้ติดตามกำกับดูแลเป็นกรณีพิเศษ และงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงสูงหรือมีสัญญาณบ่งชี้ว่าจะเกิดความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบหรือพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีภายนอกดำเนินการตรวจสอบ

6. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตร แผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว และพิจารณาความเป็นอิสระของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน

7. ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรม จรรยาบรรณ และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8. ปฏิบัติงานอื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย ทั้งนี้ต้องอยู่ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ


### การประชุม

ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมที่จำเป็นและเห็นสมควร ทั้งนี้การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจึงจะครบองค์ประชุม

### การรายงานผลการดำเนินงาน

จัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัย

ประกาศ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2558



(นายทองนิต หงษ์ธองภักดิ์)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี