



กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

พ.ศ. 2563

.....

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยนี้ กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมุ่งเน้นให้เป็นกลไกที่มีประสิทธิภาพในการกำกับบริหารงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพเหมาะสม เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี มีความโปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ
2. เพื่อเพิ่มคุณค่า ปรับปรุง และพัฒนาการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ให้ดียิ่งขึ้น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. เพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้มหาวิทยาลัยบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
4. เพื่อสร้างคุณภาพ และแสดงความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน รวมทั้งความเหมาะสมของหลักการและนโยบายทางการเงิน มีการสอบทานรายงานผลการตรวจสอบรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| 1. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | | ประธานกรรมการ |
| 2. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | จำนวน 2 คน | กรรมการ |
| 3. ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัยฯ | จำนวน 2 คน | กรรมการ |
| 4. หัวหน้ากลุ่มงานตรวจสอบภายใน | | เลขานุการ |

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย

3. เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

4. ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

5. ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

6. ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการชุดต่างๆ ของมหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

วาระของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งในกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- ครบวาระการดำรงตำแหน่งตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัย
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้
- ลาออก
- เสียชีวิต
- สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ต้องโทษจำคุก ตามคำพิพากษาถึงที่สุดหรือคำสั่งที่ขอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความรับผิดที่กระทำด้วยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- เป็นบุคคลล้มละลาย

3. กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีกตามที่สภามหาวิทยาลัยพิจารณาเห็นสมควร

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเบี้ยประชุมของมหาวิทยาลัย

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยโดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

2. สอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อสร้างความมั่นใจว่ารายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีถูกต้อง น่าเชื่อถือ

3. สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

4. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

5. สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

- สอบทานผลการประเมินความเสี่ยง และกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
- รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย

7. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

8. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

9. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัย

10. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

11. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

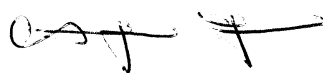
การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม หากประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

ประกาศ ณ วันที่ 9 มกราคม พ.ศ. 2563



(ศาสตราจารย์ ดร.ยงยุทธ ยุทธวงศ์)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

