



กฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

พ.ศ. 2568

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยนี้ กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี โดยมุ่งเน้นให้เป็นกลไกที่มีประสิทธิภาพในการกำกับบริหารงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ เหมาะสม 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 การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| 1. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | | ประธานกรรมการ |
| 2. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | จำนวน 2 คน | กรรมการ |
| 3. ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย | จำนวน 2 คน | กรรมการ |
| 4. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | เลขานุการ | |

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. องค์กรรวมของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย การเงินและการบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย

2. เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
3. ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
4. ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
5. ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

วาระของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้
2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งในกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้
 - ครบวาระการดำรงตำแหน่งตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัย
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้
 - ลาออก
 - เสียชีวิต
 - สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ต้องโทษจำคุก ตามคำพิพากษาถึงที่สุดหรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความรับผิดที่กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
 - เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - เป็นบุคคลล้มละลาย
3. กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีกตามที่สภามหาวิทยาลัยพิจารณาเห็นสมควร

คำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเบี้ยประชุมของมหาวิทยาลัย

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
2. สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานทางการเงิน เพื่อสร้างความมั่นใจว่ารายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี อย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ
3. สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

4. กำกับ ดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยระดับนโยบายให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
5. สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย
7. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้อาจกำหนดให้อธิการบดีมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้
8. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ
9. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัย และบุคคลภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
10. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
11. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม หากประธานกรรมการตรวจสอบไม่มาประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ. 2567



(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.ยงยุทธ ยุทธวงศ์)
นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

