



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติม โดยในส่วนของหลักเกณฑ์ปฏิบัติกำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่มีโครงสร้างในรูปแบบคณะกรรมการ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น โดยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดเพื่อเป็น กรอบในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งส่งผลต่อ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) จึงมีการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงข้อบังคับมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๙

กฎบัตรฉบับนี้ได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

คำนิยาม

กฎบัตร หมายถึง เอกสารที่จัดทำขึ้นอย่างเป็นทางการ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และแนวทางการดำเนินงาน

มหาวิทยาลัย หมายถึง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

สภามหาวิทยาลัย หมายถึง สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร

อธิการบดี หมายถึง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

การกำกับดูแลกิจการที่ดี หมายถึง กระบวนการดำเนินงานเพื่อกำกับดูแล และควบคุมให้การ ปฏิบัติงานของส่วนงาน/ หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความ โปร่งใสเป็นธรรม และตรวจสอบได้

การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พระนคร จัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนครจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

การบริหาร...

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย เพื่อให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครให้ดีขึ้น และจะช่วยให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๑. พันธกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งขึ้นเพื่อให้ความเห็นและคำแนะนำอย่างอิสระต่อสภามหาวิทยาลัยและผู้บริหาร และทำให้ผู้มีส่วนได้เสียเกิดความมั่นใจว่ามหาวิทยาลัยได้ดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลในการบริหารทรัพยากรและเงินของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ วัตถุประสงค์ในการจัดทำกฎบัตร

เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับภายในมหาวิทยาลัยได้ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนาจ องค์กรประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ วาระการดำรงตำแหน่ง องค์กรประชุมและการลงมติ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หน้าที่ความรับผิดชอบ และการรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงมีความเข้าใจเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบมากยิ่งขึ้น โดยต้องมีการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๒ วัตถุประสงค์ในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ การทำหน้าที่กำกับและสอบทานกระบวนการที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย

๒.๒.๑ การสอบทานการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒.๒.๒ การสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน

๒.๒.๓ การสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานที่ไม่ใช่รายงานทางการเงินต่อบุคคลภายนอก

๒.๒.๔ การสอบทานการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๒.๒.๕ การกำกับดูแลการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก

๒.๒.๖ การสอบทานรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์และโอกาสการทุจริต

๓. อำนาจ

เพื่อปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ ดังต่อไปนี้

๓.๑ การเข้าถึงกรรมการสภามหาวิทยาลัย ฝ่ายบริหาร บุคลากรภายใน บุคลากรตามสัญญาจ้าง (Personnel of Outsourced Parties)

๓.๒ การเข้าถึงระบบงาน สถานที่ในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน และสถานที่ของผู้ให้บริการจากบุคคลภายนอก

๓.๓ การเข้าถึงข้อมูลและรายงานที่เป็นรูปแบบกระดาษและอิเล็กทรอนิกส์

๓.๔ การขอให้....

๓.๔ การขอให้ฝ่ายบริหาร บุคลากร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอก เข้าร่วมประชุมกับ คณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้ข้อมูล หรือตอบข้อซักถามโดยจัดเตรียมข้อมูล และ/ หรือเอกสารเข้าประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ถือว่าเป็นหน้าที่ ของฝ่ายบริหาร บุคลากร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกที่จะต้องให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการ ตรวจสอบ

๓.๕ การขอให้ผู้เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานที่ต้องใช้ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ในกรณีที่มีความจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบอาจให้ข้อเสนอแนะต่ออธิการบดีในการพิจารณาให้มีการจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษา เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓.๖ การให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งและประเมินผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๗ พิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ ให้พิจารณาถึง ประโยชน์ที่มหาวิทยาลัยจะได้รับและผลกระทบต่อความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๔. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยสภามหาวิทยาลัย ประกอบด้วย

- (๑) ประธานกรรมการตรวจสอบ จำนวนหนึ่งคน
- (๒) กรรมการตรวจสอบ จำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน
- (๓) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ
- (๔) ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวนไม่เกินสามคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

กรรมการตาม (๒) อย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย

๕. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม

๕.๑ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๕.๑.๑ มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะคณะกรรมการ ตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๕.๑.๒ มีความรู้เกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงาน การเงิน บัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับ มหาวิทยาลัย

๕.๑.๓ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมี ประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายในภาครัฐ

๕.๑.๔ กรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสภามหาวิทยาลัย อาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการตรวจสอบที่กรรมการตรวจสอบสามารถดำรงตำแหน่ง ในคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

๕.๒ คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน ประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัยนั้น โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัยที่เคยสังกัดภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการตรวจสอบ

(๒) ไม่เป็น...

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยนั้น ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการ อธิการบดี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยนั้น

๖. วาระการดำรงตำแหน่ง

๖.๑ ให้ประธานกรรมการและกรรมการตามข้อ ๔ (๑) และ (๒) มีวาระการดำรงตำแหน่งสามปี ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกินสองวาระมิได้

ในกรณีที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมในระหว่างกรรมการตรวจสอบซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระอยู่ในตำแหน่ง ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้ว

๖.๒ ในกรณีที่ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่สภามหาวิทยาลัยยังมิได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขึ้นใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน จนกว่าสภามหาวิทยาลัยจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขึ้นใหม่

๖.๓ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๖.๓.๑ ตาย

๖.๓.๒ ลาออก

๖.๓.๓ พ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัย

๖.๓.๔ สภามหาวิทยาลัยมีมติให้ถอดถอนจากตำแหน่ง

๖.๓.๕ มีความประพฤติเสื่อมเสียอันกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยและสภามหาวิทยาลัย มีมติให้ถอดถอนจากตำแหน่ง

๖.๓.๖ สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัยทั้งหมดเท่าที่มีอยู่

๖.๓.๗ เป็นผู้บกพร่องในศีลธรรมอันดี

๗. เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสารสำหรับการประชุม (วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม) บันทึกรายงานการประชุม แจกเวียนเอกสาร ประธานกรรมการตรวจสอบ และจัดเก็บเอกสาร

๘. การประชุม รายงานการประชุม องค์ประชุมและการลงมติ

๘.๑ การประชุม

ประธานกรรมการตรวจสอบกำหนดจำนวนครั้งของการประชุม ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี และคณะกรรมการตรวจสอบควรมีวาระการประชุมร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง วาระการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอกไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย

วาระการประชุมและเอกสารประกอบควรส่งให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย หนึ่งสัปดาห์ก่อนการประชุม ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วน

คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร บุคลากร ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกหรือ กรรมการชุดอื่น เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสม

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้าได้มอบหมาย ให้บุคคลใดเป็นประธานในที่ประชุม ให้บุคคลนั้นมีอำนาจและหน้าที่เช่นเดียวกับประธานกรรมการตรวจสอบ

ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้และไม่ได้ มอบหมายให้บุคคลใดเป็นประธานในที่ประชุม ให้กรรมการตรวจสอบเลือกประธานในที่ประชุมจากกรรมการ ตรวจสอบที่เข้าร่วมในการประชุมครั้งดังกล่าว และให้บุคคลนั้นมีอำนาจและหน้าที่เช่นเดียวกับประธาน กรรมการตรวจสอบ

๘.๒ รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมภายในหนึ่งสัปดาห์หลังการประชุมและ ส่งรายงานการประชุมให้กับกรรมการตรวจสอบทุกคนเพื่อให้ความเห็นชอบ และเวียนแจ้งให้สภามหาวิทยาลัย

รายงานการประชุมชุดสุดท้ายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดเก็บและกรรมการ ตรวจสอบหรือสภามหาวิทยาลัยสามารถขอสำเนาได้

ระยะเวลาจัดเก็บรายงานการประชุมให้เป็นไปตามข้อกำหนดในการจัดเก็บเอกสารของมหาวิทยาลัย

๘.๓ องค์ประชุม

การประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการตรวจสอบทั้งหมด

๘.๔ การลงมติ

การลงมติให้เป็นไปตามเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนน เสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง

๙. บทบาทของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับฝ่ายบริหารในการทำหน้าที่อย่างสร้างสรรค์และเป็นมืออาชีพโดย คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะ โดยไม่มีบทบาทในการตัดสินใจในการ ดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

ประธานกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบในการรายงานตรงต่อสภามหาวิทยาลัย

กรรมการตรวจสอบทุกท่านถูกคาดหวังให้

- เข้าร่วมประชุมและปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ทุ่มเท และด้วยความชำนาญ
- ปฏิบัติตามมาตรฐานจริยธรรมของมหาวิทยาลัย และของวิชาชีพที่กรรมการเป็นสมาชิก
- ช่วยกำหนดทิศทางที่ถูกต้อง (Right tone) โดยการแสดงพฤติกรรมที่สะท้อนถึงวัฒนธรรม ที่ดีของมหาวิทยาลัย

- เข้าใจภาระทางกฎหมายของสภามหาวิทยาลัยในการทำหน้าที่กำกับดูแลมหาวิทยาลัย และ ภาระทางกฎหมายของผู้บริหารในการทำหน้าที่บริหารมหาวิทยาลัย

- ส่งเสริมกระบวนการการกำกับดูแลของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ความรับผิดชอบ ต่อสาธารณะ และการมุ่งเน้นประโยชน์ของประชาชน รวมถึงสนับสนุนการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ของ มหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ

- ส่งเสริม...

- ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารจัดการด้านการทุจริต ให้มีประสิทธิภาพ

- ติดตามการเปลี่ยนแปลงยุทธศาสตร์ของรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม ปัจจัยและแนวโน้มต่าง ๆ ที่มีผลต่อภาพรวมความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ตระหนักถึงผลกระทบเรื่องที่เป็นประเด็นเกี่ยวข้องในปัจจุบัน ซึ่งมีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

- เข้าร่วมประชุมเป็นระยะกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงที่มีต่อภาพรวมความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

- สอบทานรายงานจากฝ่ายบริหาร หน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ปรึกษา หน่วยงานกลางที่กำกับดูแล และผู้ตรวจสอบภายนอก รวมถึงติดตามการตอบสนองของฝ่ายบริหารที่มีข้อเสนอแนะการแก้ไข

- ทำงานประสานกับคณะกรรมการชุดอื่นในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต และการควบคุมภายใน

๑๐. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑๐.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑๐.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๑๐.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๑๐.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๑๐.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๑๐.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง โกง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

๑๐.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ให้อธิการบดีมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วย

๑๐.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๑๐.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

ก. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

ข. ความเห็น...

ข. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

ค. จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

๑๐.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๑๐.๑๑ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๑๑. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

๑๒. การอบรม

กรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องได้รับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรผู้บริหารของหน่วยงานของรัฐ และเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบภาครัฐ หรือได้รับเอกสารที่จำเป็น ประกอบด้วย

๑๒.๑ คู่มือคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑๒.๒ เอกสารที่เกี่ยวกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย

๑๒.๓ รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

๑๒.๔ รายงานการเงินของมหาวิทยาลัยสองปีงบประมาณย้อนหลัง

๑๒.๕ เอกสารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะของกรรมการตรวจสอบให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยต้องได้รับการสนับสนุนให้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมที่จำเป็น

๑๓. ความเป็นอิสระ

กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องยืนยันความเป็นอิสระปีละหนึ่งครั้ง ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบขาดคุณสมบัติเรื่องความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ต้องแจ้งสภามหาวิทยาลัยทันที

๑๔. การรักษาความลับ

กรรมการตรวจสอบทุกท่านต้องไม่ใช้หรือเปิดเผยข้อมูลและเอกสารที่ได้รับจากมหาวิทยาลัย ยกเว้นใช้เพื่อปฏิบัติงานตามหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบเท่านั้น และระมัดระวังในการเก็บรักษาข้อมูลและทำลายข้อมูลเมื่อหมดความจำเป็น

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ฉบับนี้ มีผลบังคับใช้
ตั้งแต่วันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป



(ดร.ณัฐวรพล รัชสิริวัชรบุล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร



(ศาสตราจารย์ ดร. อัมพร อารงลักษณ์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

พลโท 

(ชัยณรงค์ กิจรุ่งโรจน์เจริญ)
นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร