



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วย การงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๓ (๑๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วย การงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ และมติสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๔ สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นจึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นไว้ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นกลไกในการในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีระบบการกำกับดูแลและการบริหารงานที่ดี ส่งเสริม สนับสนุน ให้ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีความเหมาะสมเพียงพอ มีการกำกับติดตามให้ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมติของสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น อย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันจะส่งผลต่อการดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

๒. หน้าที่และอำนาจ

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ตลอดจนการให้คำปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบและประเมินผล

(๒) ให้นโยบาย ให้คำปรึกษา และพิจารณาขอบเขตการตรวจสอบ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

(๓) พิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน รวมถึงเสนอมาตรการการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

(๔) สอบทานให้มหาวิทยาลัยขอนแก่นมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๕) พิจารณาและสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และดำเนินการเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายในได้รับการนำไปปฏิบัติโดยผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

(๖) พิจารณาร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัยขอนแก่นและให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

(๖.๑) การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันความเสียหาย

(๖.๒) การกำหนดมาตรการการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ และของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๖.๓) ข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจสอบพบระหว่างปี

(๖.๔) ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบและการประเมินผล

(๖.๕) เรื่องอื่น ๆ ที่สนับสนุนและเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบและประเมินผล

(๗) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๘) ปฏิบัติงานอื่น โดยผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบ การควบคุมและการประเมินผลของมหาวิทยาลัยขอนแก่น ตลอดจนการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือของส่วนงาน หรือบุคคล หรือคณะบุคคลอื่นใดที่เกี่ยวข้อง มาร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๒) เสนอให้สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบ และควบคุมภายใน หรือด้านอื่น ๆ ที่จำเป็น

(๓) แต่งตั้งคณะทำงานหรือมอบหมายผู้หนึ่งผู้ใดปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบเป็นครั้งคราว

๓. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

๓.๑ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ประกอบด้วย

- (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๑ คน เป็นประธานกรรมการ
- (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๓ ถึง ๔ คน เป็นกรรมการ
- (๓) กรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น จำนวน ๑ คน เป็นกรรมการ
- (๔) ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในหรือ เป็นเลขานุการ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๓.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- (๑) เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย หรือ ด้านการบริหารจัดการองค์กร หรือ ด้านการเงิน การคลัง งบประมาณ การพัสดุ ด้านการประเมินผล หรือด้านการบริหารความเสี่ยง
- (๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัยขอนแก่น
- (๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งหรือ ภายใต้อาณัติหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๔. วาระการดำรงตำแหน่ง

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นดำรงตำแหน่งคราวละสองปี

๔.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ให้กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือผู้บริหารแล้วแต่กรณี
- (๔) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (๕) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๖) ถูกจำคุก โดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

๔.๓ กรณีที่กรรมการว่างลงก่อนครบวาระ ให้อธิการบดีเสนอสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งกรรมการแทน และให้กรรมการผู้ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเพียงระยะเวลาของผู้ที่ตนแทน

ในระหว่างที่ยังไม่มีการแต่งตั้งกรรมการแทน ให้องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีจำนวนเท่าที่เหลืออยู่

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นพ้นจากตำแหน่งตามวาระแต่สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นยังไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน

๕. การประชุม องค์กรประชุมและการลงมติ

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น กำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า ๕ ครั้งต่อปี โดยปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

๕.๒ ต้องมีกรรมการอยู่ในที่ประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ ไม่ว่าจะเป็น การเข้าร่วมประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรือในห้องประชุม จึงถือว่าครบองค์ประชุม

๕.๓ กรณีประธานกรรมการไม่มาประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้และมีได้มอบหมายกรรมการผู้หนึ่งผู้ใดให้ เป็นประธานการประชุม ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งทำหน้าที่ประธานการประชุมแทน

๕.๔ การประชุมให้ใช้กระบวนการแสวงหาฉันทามติ และในกรณีที่เรื่องใดมีความจำเป็น อาจกำหนดให้ใช้ วิธีการลงมติก็ได้ มติที่ประชุมให้ถือตามเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนน เสียงเท่ากันให้ประธานการประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๖. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยประธานกรรมการรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอ ต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ประกาศ ณ วันที่ ๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายณรงค์ชัย อัครเศรณี)
นายกสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น