



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วยการงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๓ (๑๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ.๒๕๕๘ และข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วย การงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับมติคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และมติสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ จึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ดังนี้

๑. กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

๒. ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. ๒๕๖๕ บรรดาประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดอื่นที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

๓. วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นกลไกในการในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีระบบการกำกับดูแลและการบริหารงานที่ดี ส่งเสริม สนับสนุน ให้ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีความเหมาะสมเพียงพอ มีการกำกับติดตาม ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมติของสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันจะส่งผลต่อการดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

๔. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

๔.๑ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ประกอบด้วย

- |                                                       |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ                | เป็นประธานกรรมการ |
| (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยจากบุคคลภายนอกไม่เกินสามคน   | เป็นกรรมการ       |
| (๓) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกอย่างน้อยหนึ่งคน               | เป็นกรรมการ       |
| (๔) ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นเลขานุการ     |
- จากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องมีจำนวนกรรมการทั้งคณะไม่เกินห้าคน คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น พิจารณาแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการได้ตามความเหมาะสม

๔.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

- (๑) เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย หรือ ด้านการบริหารจัดการองค์กร หรือ ด้านการเงิน การบัญชี การคลัง งบประมาณ การพัสดุ ด้านการประเมินผล หรือด้านการบริหารความเสี่ยง
- (๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัยขอนแก่น
- (๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ไม่ว่าจะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

#### ๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นดำรงตำแหน่งคราวละสองปี

๕.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ให้กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือผู้บริหารแล้วแต่กรณี

(๔) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) ถูกจำคุก โดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

๕.๓ กรณีที่กรรมการว่างลงก่อนครบวาระ ให้อธิการบดีเสนอสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งกรรมการแทนและให้กรรมการผู้ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเพียงระยะเวลาของผู้ที่ตนแทนในระหว่างที่ยังไม่มีการแต่งตั้งกรรมการแทน ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีจำนวนเท่าที่เหลืออยู่

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นยังไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ไปก่อน

#### ๖. หน้าที่และอำนาจ

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ตลอดจนการให้คำปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบและประเมินผล

(๒) กำหนดนโยบาย ให้คำปรึกษา และพิจารณาขอเขตการตรวจสอบ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

(๓) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการตรวจสอบควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๔) สอบทานให้มหาวิทยาลัยขอนแก่นมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๕) พิจารณาและสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และดำเนินการ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายในได้รับการนำไปปฏิบัติโดยผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

(๖) พิจารณาร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัยขอนแก่นและให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

(๖.๑) การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ เพื่อให้ เกิดประสิทธิภาพเพื่อป้องกันความเสียหาย

(๖.๒) การกำหนดมาตรการการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ และของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๖.๓) ข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจสอบพบระหว่างปี

(๖.๔) ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบและการประเมินผล

(๖.๕) ให้ความเห็นต่อการเสนอแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง และถอดถอนผู้สอบบัญชีของ มหาวิทยาลัยขอนแก่นต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๖.๖) เรื่องอื่น ๆ ที่สนับสนุนและเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบและประเมินผล

(๗) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๘) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่งและ ประเมินผลงานของผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๙) ปฏิบัติงานอื่น โดยผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบ การควบคุมและการประเมินผลของ มหาวิทยาลัยขอนแก่น ตลอดจนการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือของส่วนงาน หรือบุคคล หรือคณะบุคคลอื่นใดที่เกี่ยวข้อง มาร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๒) เสนอให้สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบ และควบคุมภายใน หรือด้านอื่นๆ ที่จำเป็น

(๓) แต่งตั้งคณะทำงานหรือมอบหมายผู้หนึ่งผู้ใดปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบเป็นครั้งคราว

๗. การประชุม องค์กรประชุมและการลงมติ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น กำหนดให้มีการประชุมไม่น้อย กว่า ๕ ครั้งต่อปี โดยปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

๗.๒ ต้องมีกรรมการอยู่ในที่ประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าร่วมประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรือในห้องประชุม จึงถือว่าครบองค์ประชุม

๗.๓ กรณีประธานกรรมการไม่มาประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้และมีได้มอบหมายกรรมการผู้หนึ่งผู้ใดให้เป็นประธานการประชุม ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการหนึ่งให้ทำหน้าที่ประธานการประชุมแทน

๗.๔ การประชุมให้ใช้กระบวนการแสวงหาฉันทามติ และในกรณีที่เรื่องใดมีความจำเป็นอาจกำหนดให้ใช้วิธีการลงมติก็ได้ มติที่ประชุมให้ถือตามเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

#### ๘. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยประธานกรรมการรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

#### ๙. บทเฉพาะกาล

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นที่ได้แต่งตั้งและปฏิบัติหน้าที่อยู่ก่อนที่กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ ให้คงปฏิบัติหน้าที่และดำรงตำแหน่งต่อไปจนกว่าจะครบวาระการดำรงตำแหน่ง

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายณรงค์ชัย อัครเศรณี)

นายกสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น