

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (Charter of the Audit Committee)

พ.ศ. ๒๕๖๓

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (Audit Committee) เป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลสถาบันที่ดี (Good Governance) ซึ่งสภามหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้มหาวิทยาลัยอุบลราชธานีมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การบริหารงานมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีเป็นไปอย่างโปร่งใส มีการบริหารจัดการที่ดี เป็นที่เชื่อถือแก่สาธารณชน จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ ดังต่อไปนี้

### ๑. นิยาม

ในกฎบัตรนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“กรรมการ” หมายความว่า กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

### ๒. วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๒.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและเพิ่มคุณค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

๒.๓ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่สาธารณชน

๒.๔ เพื่อติดตามดูแลให้มหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติสภามหาวิทยาลัย และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

### ๓. องค์ประกอบ

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการไม่น้อยกว่าสองคน แต่ไม่เกินสี่คน

๓.๒ กรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย

๓.๓ หัวหน้าสำนักงานทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

#### ๔. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการ

กรรมการต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

๔.๑ เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

๔.๒ เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย

๔.๓ เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๔.๔ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจตัดสินใจในด้านการบริหารของมหาวิทยาลัย

๔.๕ ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้ที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย รวมถึงไม่เป็นผู้อย่าง ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

๔.๖ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

๔.๗ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าสำนักงาน หรือผู้ตรวจสอบภายใน

๔.๘ ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย

๔.๙ ไม่เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

๔.๑๐ ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ความผิดอันได้กระทำโดยประมาท หรือความผิดลหุโทษ

#### ๕. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการหรือตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบ และมีอำนาจในการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๕.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหาร ความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๕.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๕.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๕.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๕.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาของมหาวิทยาลัย

๕.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าสำนักงานต่อสภามหาวิทยาลัย

๕.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

๕.๙ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน

๕.๑๐ ปฏิบัติงานอื่นใดที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

## ๖. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

๖.๑ กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสองปี

กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้อีก เมื่อกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังไม่มีการแต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่ ให้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้นปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่

กรณีมีตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อ ๔ เป็นกรรมการใหม่แทนตำแหน่งที่ว่างโดยผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้น เว้นแต่ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการนั้นเหลืออยู่ไม่ถึง ๙๐ วัน สภามหาวิทยาลัยจะไม่แต่งตั้งกรรมการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างก็ได้

๖.๒ นอกจากครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามข้อ ๔
- (๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

## ๗. การประชุม

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ ๔ ครั้ง และประธานกรรมการอาจเรียกประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๒ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม

ในกรณีที่เหมาะสม การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีการติดต่อสื่อสารด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศที่สามารถถ่ายทอดเสียงหรือทั้งภาพและเสียงการประชุมนั้นได้อย่างต่อเนื่อง

๗.๓ มติที่ประชุมให้เป็นไปตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๗.๔ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม

๗.๖ ให้สำนักงานมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านธุรการและการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

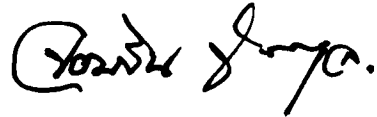
๘. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๘.๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๘.๒ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๓



(ศาสตราจารย์พิเศษจอมจิน จันทรสกุล)  
นายกสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี