



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
หลักธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน
พ.ศ. ๒๕๖๕

โดยที่เป็นการสมควรให้มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี หลักธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี พ.ศ. ๒๕๓๓ และมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ สภามหาวิทยาลัยจึงออกข้อบังคับไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี หลักธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๕”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในข้อบังคับนี้

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งอธิการบดี รองอธิการบดี คณบดี หัวหน้าหน่วยงานที่มีชื่อเรียกอย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ ผู้ช่วยอธิการบดี รองคณบดีหรือรองหัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการกอง หรือหัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่ากองตามที่ ก.พ.อ. กำหนด

“บุคลากร” หมายความว่า ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานมหาวิทยาลัย ลูกจ้างประจำของส่วนราชการ และให้หมายความรวมถึงผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีประเภทอื่นด้วย

“นักศึกษา” หมายความว่า นักศึกษามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“คณะกรรมการธรรมาภิบาล” หมายความว่า คณะกรรมการธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

๑๗

“การตรวจสอบ” หมายความว่า การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของสถาบันอุดมศึกษา เพื่อให้สถาบันอุดมศึกษามีการบริหารจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ มีอิสระ โปร่งใสและตรวจสอบได้

“ความเสี่ยง” หมายความว่า โอกาสหรือเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อสถาบันอุดมศึกษา

ข้อ ๔ ให้อธิการบดีรักษาการตามข้อบังคับนี้และให้มีอำนาจออกกฎ ระเบียบ ประกาศ แนวปฏิบัติ หรือคำสั่ง เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้

ในกรณีที่มีปัญหาการตีความหรือปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ให้อธิการบดีโดยคำแนะนำของคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็นผู้วินิจฉัย คำวินิจฉัยชี้ขาดของอธิการบดีให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑ บททั่วไป

ข้อ ๕ หลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยมี ๖ ประการ ประกอบด้วย

(๑) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การตรากฎหมายที่ถูกต้องเป็นธรรม การบังคับการเป็นไปตามกฎหมาย ปฏิบัติตามกฎหมายกติกาอย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพและความยุติธรรม

(๒) หลักคุณธรรม (Ethics) หมายถึง การยึดมั่นในความถูกต้องดีงาม ซื่อสัตย์ ประหยัดอดทน มีระเบียบวินัย ประกอบอาชีพที่สุจริต

(๓) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

(๔) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมทางการเมือง การบริหาร

(๕) หลักความรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การมีจิตสำนึกในหน้าที่ร่วมรับผิดชอบต่อสังคม สิทธิและหน้าที่และปัญหาสาธารณะของบ้านเมือง และเคารพความคิดเห็นที่แตกต่างตามหลักประชาธิปไตย

(๖) หลักความคุ้มค่า (Value for Money) หมายถึง การบริหารจัดการและใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และรักษาทรัพยากรธรรมชาติ

ข้อ ๖ สภามหาวิทยาลัย อธิการบดี ผู้บริหาร และบุคลากร รวมถึงคณะกรรมการธรรมาภิบาล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนตามหลักธรรมาภิบาลตามข้อ ๕ โดยมุ่งให้เกิดผลดังต่อไปนี้

(๑) เกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัยและต่อสังคมโดยรวม

(๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อมหาวิทยาลัยและภารกิจของรัฐ

(๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่า

(๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น

(๕) ปรับปรุงภารกิจในส่วนที่ตนรับผิดชอบให้ทันต่อสถานการณ์อยู่เสมอ

(๖) บุคลากร นักศึกษา และประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

(๗) ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

หมวด ๒

คณะกรรมการธรรมาภิบาล

ข้อ ๗ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลขึ้นมาคณะหนึ่ง ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ

(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่เกินสี่คน เป็นกรรมการ ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัยจากผู้มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เป็นที่ประจักษ์ด้านการส่งเสริมธรรมาภิบาล ด้านกฎหมาย ด้านบริหารงานบุคคล ด้านบริหารงานภาครัฐ หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง

(๓) หัวหน้าสำนักงานกฎหมายและนิติการ เป็นกรรมการและเลขานุการ

ในกรณีที่มีเหตุผลอันจำเป็นอย่างยิ่ง สภามหาวิทยาลัยโดยคำแนะนำของอธิการบดีอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นนอกเหนือจากหัวหน้าสำนักงานกฎหมายและนิติการ เป็นกรรมการและเลขานุการก็ได้

คณะกรรมการตามวรรคหนึ่งโดยคำแนะนำของอธิการบดี อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยจำนวนไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้

ข้อ ๘ คณะกรรมการธรรมาภิบาลต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้

(๒) ไม่เป็นบุคลากรของมหาวิทยาลัย เว้นแต่เป็นกรรมการตามข้อ ๗ (๓)

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมกับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาล

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หรือผู้บริหาร

ข้อ ๙ คณะกรรมการธรรมาภิบาลมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) ให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

(๒) ให้คำปรึกษาแก่อธิการบดีหรือหน่วยงานของมหาวิทยาลัยในการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

(๓) ส่งเสริม สนับสนุนการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจในหลักธรรมาภิบาลภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติหน้าที่ในกิจการงานของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

(๔) กำกับดูแลการบริหารกิจการของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและนโยบายที่สภามหาวิทยาลัยกำหนดภายใต้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและคำสั่งอื่นใดของมหาวิทยาลัย และทางราชการที่เกี่ยวข้อง

(๕) ติดตาม ประเมิน รายงานผลการบริหารกิจการของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้ง ข้อเสนอแนะและแนวทางการบริหารกิจการของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละครั้ง

(๖) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๐ ให้คณะกรรมการธรรมาภิบาล มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสองปี แต่อาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการในคณะกรรมการธรรมาภิบาลพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) พ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ

(๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้ออกเพราะมีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่อง หรือไม่สุจริตต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัยทั้งหมดเท่าที่มีอยู่

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๗) ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(๘) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการประเภทนั้น

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการธรรมาภิบาลว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใด และยังมีได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง ให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการธรรมาภิบาลเท่าที่มีอยู่

ในกรณีที่คณะกรรมการธรรมาภิบาลพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งกรรมการแทนภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่กรรมการผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง และให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวัน จะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ข้อ ๑๑ การประชุมของคณะกรรมการธรรมาภิบาล ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

ให้ประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าประธานกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

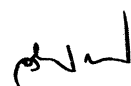
การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

หมวด ๓

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๑๒ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นคณะหนึ่ง ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ



(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่เกินสี่คน เป็นกรรมการ ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก มหาวิทยาลัยจากผู้มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เป็นที่ประจักษ์ด้านการบริหารความเสี่ยง การเงิน งบประมาณ กฎหมาย การบริหารงานบุคคล การบริหารงานภาครัฐ การจัดการศึกษา การวิจัย และด้านบริการวิชาการ

(๓) รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีที่อธิการบดีมอบหมายจำนวนหนึ่งคน เป็นกรรมการ

(๔) ผู้อำนวยการกองแผนงานเป็นกรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการตามวรรคหนึ่งโดยคำแนะนำของอธิการบดี อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย จำนวนไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้

ข้อ ๑๓ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) คุณสมบัติ

(๑.๑) เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เป็นที่ประจักษ์ด้านการบริหารความเสี่ยง การเงิน งบประมาณ กฎหมาย การบริหารงานบุคคล การบริหารงานภาครัฐ การจัดการศึกษา การวิจัย และด้านบริการวิชาการ

(๑.๒) เป็นบุคคลซึ่งเป็นกลางและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

(๒) ลักษณะต้องห้าม

(๒.๑) ไม่เป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาล หรือคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้

(๒.๒) ไม่เป็นบุคลากรของมหาวิทยาลัย เว้นแต่เป็นกรรมการตามข้อ ๑๒ (๓) และ (๔)

(๒.๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมกับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

(๒.๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หรือผู้บริหาร

ข้อ ๑๔ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) ให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(๒) กำกับดูแล ติดตามการจัดทำและกลั่นกรองแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

(๓) กำกับดูแล ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละครั้ง

(๔) รายงานปัญหาและอุปสรรค เสนอแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน หรือแนวทางการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

(๕) ให้คำปรึกษาแก่อธิการบดีหรือหน่วยงานของมหาวิทยาลัยในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงควบคุมภายใน

(๖) ขอให้หน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจงข้อเท็จจริงและจัดส่งเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการพิจารณาหรือให้ความเห็นของคณะกรรมการได้

(๗) แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใด ๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการ

(๘) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๕ ให้นำความในข้อ ๑๐ ข้อ ๑๑ มาใช้บังคับกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมวด ๔

คณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๑๖ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นมาคณะหนึ่ง ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย จำนวนหนึ่ง
คนเป็นกรรมการ และผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกจำนวนสามคน เป็นกรรมการ

(๓) หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตามวรรคหนึ่งโดยคำแนะนำของอธิการบดี อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย
จำนวนไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้

ข้อ ๑๗ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) คุณสมบัติ

(๑.๑) เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ การกำกับ
ดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบัญชี การเงิน หรือกฎหมาย

(๑.๒) สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และทำหน้าที่ได้ด้วยความอิสระ เที่ยงธรรม

(๒) ลักษณะต้องห้าม

(๒.๑) ไม่เป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาล หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามข้อบังคับนี้

(๒.๒) ไม่เป็นบุคลากรของมหาวิทยาลัย

(๒.๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมกับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้
ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

(๒.๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภา
มหาวิทยาลัย อธิการบดี ผู้บริหารมหาวิทยาลัย หรือหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

ข้อ ๑๘ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย ให้สอดคล้องกับ
ขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าว
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความ
เสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย
และระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการ ปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิด การทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย

(๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการ ใดที่เห็นว่าจำเป็น

(๙) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย และต่อบุคคลภายนอก

(๑๐) ขอให้หน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจงข้อเท็จจริงและจัดส่งเอกสารหลักฐาน เพื่อประกอบการพิจารณาหรือให้ความเห็นของคณะกรรมการได้

(๑๑) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๙ การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อบุคคลภายนอก ให้รายงานในรายงานประจำปี ของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยประธานกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงาน ดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาน้อย ดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการ ความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ ตรวจสอบแต่ละราย

ข้อ ๒๐ ให้นำความในข้อ ๑๐ ข้อ ๑๑ มาใช้บังคับกับคณะกรรมการตรวจสอบ

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๒๑ ให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใน เก้าสิบวันนับแต่วันที่ข้อบังคับนี้มีผลใช้บังคับ

ข้อ ๒๒ ให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งดำรงตำแหน่งอยู่ก่อนวันที่ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ ปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ไปพลางก่อนจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตาม ข้อบังคับนี้ ทั้งนี้ต้องไม่เกินสองปีนับแต่วันที่ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ

ข้อ ๒๓ บรรดาระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการตรวจสอบ และการบริหารความเสี่ยง ไม่ว่าจะออกตามกฎหมายว่าด้วยมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี กฎหมายว่าด้วยวินัย การเงินการคลัง ที่ใช้บังคับอยู่ในวันที่ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ ให้ยังคงใช้บังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง กับข้อบังคับนี้ จนกว่าจะได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อบังคับนี้ แต่ต้องไม่เกินสองปีนับแต่วันที่ ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕



(ศาสตราจารย์พิเศษจอมจิน จันทรสกุล)
นายกสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี