



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

พ.ศ. ๒๕๖๕

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อบังคับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี หลักธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๕ สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ในคราวประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ จึงออกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ฉบับใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. นิยาม

ในกฎบัตรนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“ประธานกรรมการ” หมายความว่า หมายความว่า ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“กรรมการ” หมายความว่า กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

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

“เลขานุการ” หมายความว่า เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“หัวหน้าสำนักงาน” หมายความว่า หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

๒. วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๒.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและเพิ่มคุณค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

๒.๓ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่สาธารณชน

๒.๔ เพื่อติดตามดูแลให้มหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติสภามหาวิทยาลัย และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนไม่เกิน ๕ คน ประกอบด้วย

๓.๑ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ

๓.๒ กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย จำนวนหนึ่งคน เป็นกรรมการ

๓.๓ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนสามคน เป็นกรรมการ

๓.๔ หัวหน้าสำนักงานเป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบโดยคำแนะนำของอธิการบดี อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยจำนวนไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้

๔. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการ

๔.๑ เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบัญชี การเงิน หรือกฎหมาย

๔.๒ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และทำหน้าที่ได้ด้วยความอิสระ เที่ยงธรรม

๔.๓ ไม่เป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาล หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

๔.๔ ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้ที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย รวมถึงไม่เป็นผู้ออมนาย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

๔.๕ ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมกับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

๔.๖ ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี ผู้บริหารมหาวิทยาลัย หัวหน้าสำนักงาน หรือผู้ตรวจสอบภายใน

๕. อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๕.๑ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๕.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๕.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๕.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๕.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาของมหาวิทยาลัย

๕.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าสำนักงานต่อสภามหาวิทยาลัย

๕.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น

๕.๙ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

๕.๑๐ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย และเผยแพร่ในรายงานประจำปีหรือทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยประธานกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาอย่างน้อยต่อไปนี้

(๑) การบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) การควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

๕.๑๑ ขอให้หน่วยงานหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจงข้อเท็จจริงและจัดส่งเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการพิจารณาหรือให้ความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้

๕.๑๒ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๖. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

๖.๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสองปี แต่อาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใด และยังมีได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง ให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการเท่าที่มีอยู่

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งกรรมการแทนภายในเก้าสิบวันนับนับแต่วันที่กรรมการผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง และให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวัน จะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

๖.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) พ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ ในกรณีที่เป็นกรรมการตามข้อ

๓.๑ และ ๓.๒

(๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้ออกเพราะมีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่อง หรือไม่สุจริตต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัยทั้งหมดเท่าที่มีอยู่

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๗) ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำ

โดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(๘) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามข้อ ๔

๗. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ ๔ ครั้ง ทั้งนี้ ประธานกรรมการอาจเรียกประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ให้ประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าประธานกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๗.๒ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

ในกรณีที่จำเป็นและเหมาะสม การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้

๗.๓ มติที่ประชุมให้เป็นไปตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าประชุม กรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๗.๔ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๕ ให้เลขาธิการเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม

๗.๖ ให้สำนักงานมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านธุรการและการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(ศาสตราจารย์พิเศษจอมจิน จันทร์สกุล)
นายกสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



(นางสาวจันทิมา ธนาสว่างกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชุตินันท์ ประสิทธิ์ภูริปรีชา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี