

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 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 เทียบธรรม

๔.๓ ไม่เป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาล หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

๔.๔ ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้ที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย รวมถึงไม่เป็นผู้อิโนย้าย 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 หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๕.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๕.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาของมหาวิทยาลัย

๕.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น 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 เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(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

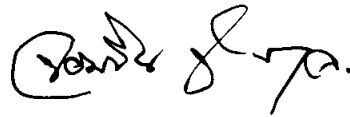
๗.๔ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๕ ให้เลขานุการเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม

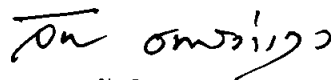
๗.๖ ให้สำนักงานมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านธุรการและการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

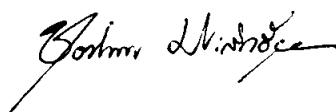


(ศาสตราจารย์พิเศษจอมจิน จันทรสกุล)
นายกสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



(นางสาวจันทิมา ธนาสว่างกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชุตินันท์ ประสิทธิ์ภูริปรีชา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี