



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์
(Audit Committee Charter)

พ.ศ. ๒๕๖๓

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สภามหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้มหาวิทยาลัยมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีมาตรการการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในที่รัดกุม และเพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างโปร่งใส มีการบริหารจัดการที่ดี เป็นที่เชื่อถือแก่สาธารณชน ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อ ๑๕ (๑) ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ว่าด้วย การตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ พ.ศ. ๒๕๖๓ และมติเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ในการประชุมครั้งที่ ๑๓/๒๕๖๓ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์อุตรดิตถ์ จึงออกกฎบัตรไว้ดังต่อไปนี้

คำนิยาม

“**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**” หมายความว่า เอกสารที่ทำขึ้นอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ องค์กรประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ วาระการดำรงตำแหน่ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

“**คณะกรรมการตรวจสอบ**” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. เพื่อเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร ตลอดจนเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้มีการกำกับติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มติของสภามหาวิทยาลัยและของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. สภามหาวิทยาลัยเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ ๑ คน กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน โดยกรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิอย่างน้อย ๑ คน ต้องเป็นกรรมการในสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย
๒. หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการ และให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการได้ตามความเหมาะสม

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๒. คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ๑ คน มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน
๓. มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย
๔. สามารถทบทวนในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระเที่ยงธรรม
๕. ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัยรวมถึงโอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัยที่เคยสังกัดภายในระยะเวลา ๒ ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
๖. ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ไม่ว่าจะในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
๗. ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๒. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๓. สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
๔. สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย
๕. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
๖. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
๗. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย
๘. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย
๙. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. ประธานกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๓ ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้
๒. ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และได้มีการดำเนินการให้ผู้ใดดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่า ๙๐ วัน จะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้คณะกรรมการเท่าที่มีอยู่มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ต่อไป .
๓. ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้ดำเนินให้ได้มาซึ่งกรรมการใหม่ ให้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าจะได้มีกรรมการใหม่แล้ว
๔. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (๑) ตาย
 - (๒) ลาออก
 - (๓) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัย
 - (๔) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้าม
 - (๕) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้ออก

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการเท่าที่มีอยู่จึงจะเป็นองค์ประชุม และคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้ดุลพินิจจัดให้มีการประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๒. กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่ประธานกรรมการตรวจสอบมอบหมายทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

๓. การวินิจฉัยชี้ขาดให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการหนึ่งคนให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๔. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม

๕. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือร่วมกับสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุดรธานี หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๖. การเชิญประชุมต้องทำเป็นหนังสือแจ้งพร้อมด้วยระเบียบวาระการประชุมและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กรรมการทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๗ วัน

๗. การจัดระเบียบวาระการประชุมให้เป็นไปตามที่ประธานหรือเลขานุการแล้วแต่กรณีจะพิจารณาเห็นสมควรตามลำดับดังนี้

วาระที่ ๑ แจ้งเพื่อทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

วาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๒. จัดทำรายงานตามข้อ ๑ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรธานีฉบับนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(รองศาสตราจารย์พินิต รัตนานุกุล)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรธานี