

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยธรรมนูญ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้กำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งยังเป็นการเสริมสร้างการปฏิบัติงานด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การกำกับให้มหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ สภามหาวิทยาลัย และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือของรายงานการเงินที่เผยแพร่ต่อสาธารณชน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้ฉบับนี้ จัดทำขึ้นภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้ จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังต่อไปนี้

๑. วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๑) เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (๒) เพื่อเสริมสร้างให้มหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
- (๓) เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานการเงิน
- (๔) เพื่อติดตามดูแลให้มหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก คนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการ
 - (๒) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน เป็นกรรมการ
 - (๓) ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ
- กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ อย่างน้อย ๑ คน ต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย
- ทั้งนี้ อาจแต่งตั้งให้มีผู้ช่วยเลขานุการได้ จำนวนไม่เกิน ๒ คน

๓. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

ให้ประธานและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง ๓ ปี และอาจได้รับการแต่งตั้ง

อีกได้

นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
 - (๒) ลาออก
 - (๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือ
- กรรมการตรวจสอบ

(๔) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) สภามหาวิทยาลัยมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า ๒ ใน ๓ ของจำนวนกรรมการสภามหาวิทยาลัยทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ให้พ้นจากตำแหน่ง

(๗) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

ในกรณีที่ตำแหน่งประธานกรรมการหรือกรรมการว่างลง ให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการเท่าที่มีอยู่ และให้มีการดำเนินการแต่งตั้งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง โดยให้ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ที่ได้รับแต่งตั้งใหม่อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่า ๙๐ วัน จะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังไม่ได้แต่งตั้งประธานหรือกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้ประธานหรือกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่

๔. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการดำเนินการหรือตรวจสอบที่อยู่ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบและอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน มาให้ข้อมูลด้วยวาจาและหรือชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษรตามที่คณะกรรมการเห็นว่าจำเป็นและเหมาะสม โดยให้ผู้บริหารหรือผู้ปฏิบัติงานถือเป็นหน้าที่ที่ต้องให้ความร่วมมือ

(๒) ในกรณีเห็นว่ามีเรื่องที่สำคัญและจำเป็นเร่งด่วน อาจมอบหมายให้กองตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบเพิ่มเติมจากแผนการตรวจสอบได้

(๓) ในกรณีที่เห็นสมควร หรือมีความจำเป็นต้องใช้บริการของผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย อาจเสนอสภามหาวิทยาลัยจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้บริการแก่มหาวิทยาลัย

๕. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ และระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย

(๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง รวมถึงการประเมินผลงานของผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในโดยการหารือกับอธิการบดี

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

(๙) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๐) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด ตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย หรือตามที่อธิการบดีขอคำปรึกษา

๖. องค์กรประชุมและการลงมติ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมไม่น้อยกว่า ๔ ครั้งต่อปี และในการประชุมของคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการร่วมประชุมอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็นกรรมการตรวจสอบที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านระบบการประชุมออนไลน์ได้

๗. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

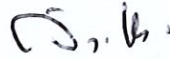
(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละราย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้



(นายวิญญัติ หล่อตระกูล)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้



(นายอำนาจ ยศสุข)
นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้