กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
สอบทานความเหมาะสม ครั้งที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๖

โดยที่สภามหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ที่ ๓๓/๒๕๖๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นกลไกเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี สมควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ โครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการกำกับดูแลให้หน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง สามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ได้มีการทบทวนและเห็นชอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อเป็นกลไกสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๑.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของมหาวิทยาลัย

๑.๓ เพื่อกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

๑.๔ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของมหาวิทยาลัยให้เป็นที่น่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๒. อำนาจหน้าที่

๒.๑ กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

๒.๒ การรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรงต่อสภามหาวิทยาลัย

๓. องค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิเป็นประธานกรรมการ

(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิสี่คนเป็นกรรมการ

(๓) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

(๔) เจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายในสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการ

๔. วาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๓ ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ต่อไปได้อีก

๔.๒ กรรมการพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

(๑) ครบตามวาระ

(๒) ตาย

(๓) ลาออก

(๔) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัย

(๕) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของกรรมการ

(๖) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๔.๓ ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระ และได้มีการดำเนินการให้ผู้ดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ที่ตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้กรรมการเท่าที่มีอยู่มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

๔.๔ ในกรณีที่กรรมการพ้นตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมิได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งกรรมการใหม่ให้กรรมการซึ่งพ้นตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าจะมีกรรมการใหม่

๕. องค์ประชุมและการลงมติ

๕.๑ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยกรณีที่มีความจำเป็นให้สามารถใช้วิธีการติดต่อสื่อสารด้วยเทคโนโลยีที่สามารถถ่ายทอดเสียงหรือทั้งภาพทั้งเสียงได้อย่างต่อเนื่อง

๕.๒ กรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งที่มาประชุมเป็นประธานในที่ประชุม

๕.๓ การลงมติในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก โดยประธานในที่ประชุมและกรรมการ ที่มาประชุมต้องลงคะแนนเสียงเพื่อมีมติ และให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งคะแนนเสียงในการลงคะแนน ในกรณีมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกคะแนนเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งคะแนนเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๕.๔ กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ให้แจ้งการมีส่วนได้เสียนั้น และห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น

๖. การประชุมและการประเมินผล

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมไม่น้อยกว่าไตรมาสละ ๑ ครั้ง และประธานกรรมการอาจใช้ดุลพินิจจัดให้มีการประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม โดยอาจขอให้บุคคลดังกล่าวจัดเตรียมข้อมูล หรือเอกสารเข้าประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖.๓ การเชิญประชุมต้องทำเป็นหนังสือแจ้งพร้อมด้วยระเบียบวาระการประชุมและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กรรมการทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน หากมีความจำเป็นเร่งด่วนอาจส่งวาระการประชุมน้อยกว่าเจ็ดวันก็ได้

๖.๔ การจัดทำระเบียบวาระการประชุมให้เป็นไปตามที่ประธานกรรมการหรือเลขานุการ แล้วแต่กรณีจะพิจารณาเห็นสมควร

๖.๕ คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖.๖ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการรายบุคคล

๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงาน โดยขอเสนอความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๗.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี

๗.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน

๗.๔ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน

๗.๕ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๗.๖ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๗.๗ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๗.๘ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๗.๙ พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

๗.๑๐ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย (โดยให้อธิการบดีมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วย)

๗.๑๑ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๑๒ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วยการรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัย หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยประธานกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาอย่างน้อยดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละราย

๗.๑๓ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๗.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๘. การรายงานผลการดำเนินงาน

๘.๑ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๘.๒ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อบุคคลภายนอก ให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยต้องมีเนื้อหาอย่างน้อยดังนี้

(๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

(๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

(๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละราย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ฉบับนี้ได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ในการประชุม ครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

.....

(นายชนรรค์ พุทธมิลินประทีป)

ประธานกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

.....

(รองศาสตราจารย์กิตติศักดิ์ สมุทธารักษ์)

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

.....

(ศาสตราจารย์ไพบูลย์ วิวัฒน์วงศ์วนา)

อุปนายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖