



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วยการงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๓ (๑๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และข้อบังคับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ว่าด้วย การงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับมติคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๕ และมติสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จึงได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นไว้ ดังนี้

๑. กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

๒. ให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. ๒๕๖๔ บรรดาประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดอื่นใดที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งขัดหรือแย้งกับกฎบัตรฉบับนี้ ให้ใช้กฎบัตรฉบับนี้แทน

๓. วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นกลไกในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีระบบการกำกับดูแลและการบริหารงานที่ดี ส่งเสริมสนับสนุน ให้ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีความเหมาะสมเพียงพอ มีการกำกับติดตามให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมติของสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันจะส่งผลต่อการดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

๔. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

๔.๑ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | เป็นประธานกรรมการ |
| (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยจากบุคคลภายนอกไม่เกินสามคน | เป็นกรรมการ |
| (๓) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกอย่างน้อยหนึ่งคน | เป็นกรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย | เป็นเลขานุการ |
- จากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องมีจำนวนกรรมการทั้งคณะไม่เกินห้าคน
 คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น พิจารณาแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการได้ตามความเหมาะสม
 ๔.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม
 ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย หรือ ด้านการบริหารจัดการองค์กร หรือด้าน
 การเงิน การบัญชี การคลัง งบประมาณ การพัสดุ ด้านการประเมินผล หรือด้านการบริหารความเสี่ยง

(๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยขอนแก่น ไม่ว่าจะขณะดำรงตำแหน่งหรือ
 ภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นดำรงตำแหน่งคราวละสองปี

๕.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ให้กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือผู้บริหารแล้วแต่กรณี

(๔) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) ถูกจำคุก โดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

๕.๓ กรณีที่กรรมการว่างลงก่อนครบวาระ ให้อธิการบดีเสนอสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งกรรมการแทน
 และให้กรรมการผู้ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเพียงระยะเวลาของผู้ที่ตนแทน

ในระหว่างที่ยังไม่มีการแต่งตั้งกรรมการแทน ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น
 มีจำนวนเท่าที่เหลืออยู่

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นพ้นจากตำแหน่งตามวาระแต่สภา
 มหาวิทยาลัยขอนแก่นยังไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดใหม่
 ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ไปก่อน

๖. หน้าที่และอำนาจ

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ ตลอดจนการให้
 คำปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบและประเมินผล

(๒) กำหนดนโยบาย ให้คำปรึกษา และพิจารณาขอบเขตการตรวจสอบ การจัดทำแผนการตรวจสอบ
 ประจำปี

(๓) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการตรวจสอบควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัยขอนแก่น และระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๔) สอบทานให้มหาวิทยาลัยขอนแก่นมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๕) พิจารณาและสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และดำเนินการเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายในได้รับการนำไปปฏิบัติโดยผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

(๖) พิจารณาร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัยขอนแก่นและให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

(๖.๑) การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพเพื่อป้องกันความเสียหาย

(๖.๒) การกำหนดมาตรการการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ และของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๖.๓) ข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจสอบพบระหว่างปี

(๖.๔) ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบและการประเมินผล

(๖.๕) ให้ความเห็นต่อการเสนอแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง และถอดถอนผู้สอบบัญชีของมหาวิทยาลัยขอนแก่นต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๖.๖) เรื่องอื่น ๆ ที่สนับสนุนและเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบและประเมินผล

(๗) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๘) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๙) ปฏิบัติงานอื่น โดยผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบ การควบคุมและการประเมินผลของมหาวิทยาลัยขอนแก่น ตลอดจนการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีของมหาวิทยาลัยขอนแก่น

๖.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นมีอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหรือของส่วนงาน หรือบุคคลหรือคณะบุคคลอื่นใดที่เกี่ยวข้อง มาร่วมประชุม ท้าหรือชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น

(๒) เสนอให้สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นแต่งตั้งที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบ และควบคุมภายใน หรือด้านอื่น ๆ ที่จำเป็น

(๓) แต่งตั้งคณะทำงานหรือมอบหมายผู้หนึ่งผู้ใดปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบเป็นครั้งคราว

๗. การประชุม องค์กรประชุมและการลงมติ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น กำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า ๕ ครั้งต่อปี โดยปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

๗.๒ ต้องมีกรรมการอยู่ในที่ประชุม ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าร่วมประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรือในห้องประชุม จึงถือว่าครบองค์ประชุม

๗.๓ กรณีประธานกรรมการไม่มาประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้และมีได้มอบหมายกรรมการผู้หนึ่งผู้ใดให้เป็นประธานการประชุม ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งให้ทำหน้าที่ประธานการประชุมแทน

๗.๔ การประชุมให้ใช้กระบวนการแสวงหาฉันทามติ และในกรณีที่เรื่องใดมีความจำเป็น อาจกำหนดให้ใช้วิธีการลงมติก็ได้ มติที่ประชุมให้ถือตามเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

๘. การรายงาน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่น โดยประธานกรรมการรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๙. บทเฉพาะกาล

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยขอนแก่นที่ได้แต่งตั้งและปฏิบัติหน้าที่อยู่ก่อนที่กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ ให้คงปฏิบัติหน้าที่และดำรงตำแหน่งต่อไปจนกว่าจะครบวาระการดำรงตำแหน่ง

ประกาศ ณ วันที่ ๖ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณรงค์ชัย อัครเศรณี)

นายกสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น