



มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ เป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลสถาบันที่ดี ซึ่งสภามหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์มีระบบการตรวจสอบและกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การบริหารงานมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์เป็นไปอย่างโปร่งใส มีการบริหารจัดการที่ดี จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

๑. คำนิยาม

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๒.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและเพิ่มคุณค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

๒.๓ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่สาธารณชน

๒.๔ เพื่อติดตามดูแลให้มหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติสภามหาวิทยาลัย และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการไม่น้อยกว่าสองคน แต่ไม่เกินสี่คน

๓.๒ กรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย

๓.๓ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

๔. หน้าที่อำนาจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๔.๓ สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๔.๔ สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๔.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๔.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

๔.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ อาจกำหนดให้อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์มีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้

๔.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๔.๙ ปฏิบัติงานอื่นใดที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี

กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้อีก ให้สภามหาวิทยาลัยพิจารณาความเหมาะสมเป็นรายคราว เมื่อกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังไม่มีการแต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่ ให้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้นปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่

กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากครบวาระการดำรงตำแหน่งให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้ที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นกรรมการใหม่แทนตำแหน่งที่ว่างโดยผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้น เว้นแต่ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการนั้นเหลืออยู่ไม่ถึงเก้าสิบวัน สภามหาวิทยาลัยจะไม่แต่งตั้งกรรมการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างก็ได้

๕.๒ นอกจากครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามข้อ ๕

(๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๖. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๖.๑ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง และประธานกรรมการอาจใช้ดุลพินิจจัดให้มีการประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖.๒ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ยกเว้นในกรณีที่มีความจำเป็นกรรมการตรวจสอบที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านสื่อต่าง ๆ ก็ได้เช่น โทรศัพท์ Video Conference หรือวิธีการอื่นใดที่เหมาะสม

๖.๓ มติที่ประชุมให้เป็นไปตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๖.๔ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๖.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้จัดทำวาระ และรายงานการประชุม

๖.๖ ให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานธุรการและการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๗.๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๗.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(ศาสตราจารย์กิตติคุณ นพ.สุทธิพร จิตต์มิตรภาพ)

นายกสภามหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์