



ราชวิทยาลัย จุฬาภรณ์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ได้กำหนดไว้เพื่อเป็นหลักและแนวทางการปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งเพื่อเสริมสร้างการดำเนินงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ด้านการกำกับดูแลกิจการ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมทั้งกระบวนการตรวจสอบภายใน

๑.๒ เพื่อเสริมสร้างคุณภาพและความน่าเชื่อถือของรายงานการเงิน

๑.๓ เพื่อเสริมสร้างการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ เพื่อกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายใน ให้มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม มีความโปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๒. องค์ประกอบ

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ต้องได้รับการแต่งตั้งจากสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

(๑) ประธานกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

(๒) กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคน แต่ไม่เกินสี่คน และให้หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๓. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

กรรมการตรวจสอบและติดตามผล ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่โดยคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ต้องประกอบด้วย

๓.๑ กรรมการตรวจสอบและติดตามผล ซึ่งมีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล โดยสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ควรพิจารณาและกำหนดความรู้ความสามารถที่จำเป็นของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล องค์กรควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์
- การเงินและการบัญชี
- การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๓.๒ กรรมการตรวจสอบและติดตามผล อย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

๓.๓ กรรมการตรวจสอบและติดตามผล ต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ อาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ที่กรรมการตรวจสอบและติดตามผล สามารถดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบและติดตามผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ ไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำและไม่ใช่ผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่ง หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของคณะกรรมการสภाराชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ เลขาธิการราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๔.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔.๒ สอบทานประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๔.๓ สอบทานให้ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ มีการรายงานการเงินอย่างถูกต้อง และน่าเชื่อถือ

๔.๔ สอบทานกระบวนการดำเนินงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ให้มีความเป็นอิสระเที่ยงธรรม และปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ รวมทั้งมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ รวมทั้งให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสดำเนินการทุจริต ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๗ ให้ข้อเสนอแนะร่วมกับเลขาธิการราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน ต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๘ ประชุมปรึกษาหารือกับผู้สอบบัญชีราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วยรายงานต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ และการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอก ให้รายงานในรายงานประจำปีของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ โดยประธานกรรมการตรวจสอบและติดตามผล เป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาลำดับดังนี้

ก. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

ข. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล เกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

ค. จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและติดตามผลแต่ละราย

๔.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๔.๑๑ ประชุมหารือกับผู้บริหารสูงสุดเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี ประเด็นที่อาจขอให้คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ช่วยดำเนินการและนโยบายการดำเนินงานที่มีความสำคัญ รวมทั้งผลกระทบด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล และผู้ตรวจสอบภายใน

๔.๑๒ มีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล การขอเอกสารหลักฐาน การเชิญผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มาให้ถ้อยคำในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

๔.๑๓ ประชุมหารือกับหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารในประเด็นที่มีความสำคัญ เช่น กรณีสงสัยว่าอาจมีการทุจริต หรือมีความบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในระบบควบคุมภายใน เป็นต้น

๔.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นตามที่กฎหมายกำหนด หรือสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์มอบหมาย

๕. วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี และเมื่อพ้นจากตำแหน่งดังกล่าว ให้ดำรงตำแหน่งไม่เกินสองวาระ และการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลวาระต่อไป ให้กระทำให้เสร็จสิ้นก่อนหมดวาระอย่างน้อยสามสิบวัน

๕.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) สภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ มีมติให้ออก

(๔) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

๕.๓ เมื่อกรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ดำเนินการแต่งตั้งกรรมการให้แล้วเสร็จ ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง และให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวัน จะไม่ดำเนินการ ให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ และในระหว่างที่ยังมิได้มีการแต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างให้คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ประกอบด้วยกรรมการเท่าที่เหลืออยู่

๖. การประชุมและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

๖.๑ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

(๑) ให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี และในการประชุมแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงเป็นองค์ประชุม

(๒) ให้ประธานกรรมการ เป็นประธานที่ประชุม หากประธานกรรมการไม่อยู่ หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุม เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

(๓) การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ให้ถือเสียงข้างมากและหากปรากฏว่ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงอีกหนึ่งเสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

(๔) กรณีที่กรรมการผู้ใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา ให้แจ้งประธานที่ประชุมรับทราบและออกจากการประชุมในวาระนั้น และให้เลขานุการบันทึกเหตุการณ์ไว้ในรายงานการประชุม

(๕) ประธานกรรมการ สามารถเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลเพิ่มเติมเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ หรือเลขาธิการราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

(๖) คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ต้องมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ฝ่ายบริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

๗. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

๗.๑ ให้ประธานกรรมการ ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

๗.๒ ให้รายงานผลการตรวจสอบต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งตามวาระการประชุม เว้นแต่มีเรื่องเร่งด่วนที่มีนัยสำคัญต้องรีบดำเนินการ หรือต้องรีบแก้ไขอย่างใดอย่างหนึ่งโดยทันที สามารถรายงานต่อสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ โดยไม่ต้องรอรายงานเป็นรายไตรมาส

๗.๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

(๑) จัดทำระเบียบวาระการประชุม และนัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลตามมติคณะกรรมการดังกล่าว หรือตามที่ประธานกรรมการกำหนด

(๒) จัดทำรายงานการประชุม เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ในระเบียบวาระรับรองรายงานการประชุม และดำเนินการแก้ไขรายงานการประชุมตามความเห็นของที่ประชุม

(๓) แจกมติหรือความเห็นของที่ประชุม เพื่อผู้เกี่ยวข้องทราบและปฏิบัติตามมติ หรือความเห็น รวมทั้งให้รายงานผลการปฏิบัติการนั้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลทราบ

(๔) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล เพื่อนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยสุพรรณบุรี

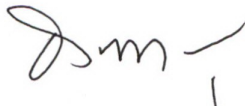
(๕) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผลมอบหมาย

๘. คำตอบแทน

คำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดไว้ในระเบียบ ขอบบังคับ หรือประกาศของมหาวิทยาลัยสุพรรณบุรี

๙. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล ฉบับนี้ได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยสุพรรณบุรี ในการประชุมครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ และให้ยกเลิกฉบับเดิม

ลงชื่อ



ผู้ให้ความเห็นชอบ

(ศาสตราจารย์พิเศษธงทอง จันทรางศุ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามผล

ลงชื่อ



ผู้ให้ความเห็นชอบ

(ศาสตราจารย์ นายแพทย์นิธิ มหานนท์)

เลขาธิการมหาวิทยาลัยสุพรรณบุรี