

ราชวิทยาลัย
จุฬาภรณ์

ข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์
ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน
ของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

โดยที่เป็นการสมควรแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒ (๒) และมาตรา ๔๓ วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบมติสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงออกข้อบังคับไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๙”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓ ของข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ราชวิทยาลัย” หมายความว่า ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“สภาราชวิทยาลัย” หมายความว่า สภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“เลขาธิการ” หมายความว่า เลขาธิการราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า คณะบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ตามพระราชบัญญัติราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๙ ให้มีอำนาจหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และโปร่งใส มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเชื่อถือได้ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐาน รัดกุม และเพียงพอ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

“คณะอนุกรรมการประเมินผล” หมายความว่า คณะบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล ให้มีอำนาจหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

/“กฎบัตรคณะ...

“กฎบัตรคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า ข้อบัญญัติที่กำหนดเพื่อวางกรอบแนวทาง วัตถุประสงค์ และขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของการตรวจสอบภายใน ที่ได้รับความเห็นชอบจากสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระด้วยการประเมินและการปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ให้ดีขึ้น อันจะมีส่วนช่วยให้ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งเลขาธิการ รองเลขาธิการ ผู้ช่วยเลขาธิการ อธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี คณบดี รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี ผู้อำนวยการโรงพยาบาล รองผู้อำนวยการโรงพยาบาล ผู้ช่วยผู้อำนวยการโรงพยาบาล ผู้อำนวยการสำนักงาน และตำแหน่งที่เรียกชื่ออย่างอื่นซึ่งเทียบได้กับตำแหน่งดังกล่าว

“ฝ่ายตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ฝ่ายตรวจสอบภายในตามประกาศราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการจัดตั้งและแบ่งหน่วยงานภายในส่วนงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

“หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในฝ่ายตรวจสอบภายในและทำหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารฝ่ายตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งและปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานต่าง ๆ ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความในหมวด ๓ ของข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ.๒๕๖๕ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“หมวด ๓

ฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน

.....

ข้อ ๑๖ ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับสภาราชวิทยาลัย โดยมีคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล เป็นผู้กำกับดูแล เว้นแต่การบริหารงานทั่วไปของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เลขาธิการเป็นผู้กำกับดูแล

ข้อ ๑๗ ให้เลขาธิการจัดสรรบุคลากรและทรัพยากรให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

ข้อ ๑๘ สภาราชวิทยาลัยหรือเลขาธิการจะพิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ ต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ

/ข้อ ๑๙ ให้ผู้...

ข้อ ๑๙ ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระจากกิจกรรมที่ตรวจสอบ ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด

ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เป็นกรรมการ อนุกรรมการ หรือคณะทำงานใด ๆ ของราชวิทยาลัยอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ยกเว้นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่ได้รับการอนุโลมตามข้อ ๕

ข้อ ๒๐ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญหรือองค์กรเอกชนภายนอก ที่มีความรู้หรือความสามารถเฉพาะทางมาปฏิบัติงาน หรือร่วมปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในให้แก่ราชวิทยาลัย ให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลพิจารณาและเสนอเลขาธิการดำเนินการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือองค์กรเอกชนภายนอกนั้นต่อไป

ข้อ ๒๑ ให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้บังคับบัญชาผู้ตรวจสอบภายในและผู้ปฏิบัติงานอื่นในฝ่ายตรวจสอบภายในและรับผิดชอบการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในโดยให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบภายในด้วย

ข้อ ๒๒ ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง และภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของราชวิทยาลัยโดยให้สอดคล้องกับนโยบายของราชวิทยาลัย สภาราชวิทยาลัยและคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของราชวิทยาลัย

(๒) กำหนดกฎบัตรการตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล ก่อนเสนอสภาราชวิทยาลัยเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๓) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล ก่อนเสนอสภาราชวิทยาลัย เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

(๕) ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลภายในเวลาอันสมควร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอสภาราชวิทยาลัยเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อราชวิทยาลัยให้รายงานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลทันที

(๖) ติดตามผลการตรวจสอบ รวมทั้งเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

(๗) ปฏิบัติงานธุรการของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล

/(๘) ประสานงาน...

(๘) ประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของราชวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๙) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากสภาราชวิทยาลัย คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล หรือเลขาธิการ

ข้อ ๒๓ การตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการติดตาม ตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของราชวิทยาลัยซึ่งรวมถึง

(๑) การประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจตลอดจนการเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) การสอบทานระบบหรือการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบประกาศ และคำสั่งของราชวิทยาลัย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงาน ตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของราชวิทยาลัย

(๓) การสอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและการประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและการบัญชีของราชวิทยาลัย

(๔) การตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของราชวิทยาลัยให้มีความเหมาะสมกับประเภททรัพย์สินนั้น

(๕) การวิเคราะห์และการประเมินความมีประสิทธิภาพ ความประหยัดและความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรเพื่อบริหารงานตามภารกิจของราชวิทยาลัย

ข้อ ๒๓/๑ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่กำหนดใน International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing ซึ่งกำหนดโดย The Institute of Internal Auditors (IIA)

ข้อ ๒๓/๒ ในกรณีที่ส่วนงานใดมีหน่วยงานตรวจสอบภายในในสังกัด ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในดังกล่าวรับผิดชอบการตรวจสอบภายในของส่วนงานนั้น โดยให้นำความในหมวดนี้มาใช้บังคับแก่หน่วยงานตรวจสอบภายในในสังกัดส่วนงานโดยอนุโลมและเมื่อหน่วยงานตรวจสอบภายในในสังกัดส่วนงานดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ ให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการประจำส่วนงาน คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลและสภาราชวิทยาลัยตามลำดับ

ความในวรรคหนึ่งไม่เป็นการตัดอำนาจของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลหรือฝ่ายตรวจสอบภายในที่จะดำเนินการตามอำนาจที่มีอยู่ตามข้อบังคับนี้”

/ข้อ ๕ ให้แก้ไข...

ข้อ ๕ ให้แก้ไขคำว่า “สำนักงานตรวจสอบภายใน” และ “หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน” ตามข้อบังคับราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นคำว่า “ฝ่ายตรวจสอบภายใน” และ “หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน” ทุกแห่ง

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

พลเอก

(ดาว์พงษ์ รัตนสุวรรณ)
อุปนายกสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์
ทำหน้าที่แทนนายกสภาราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์