



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตามที่ประชุมคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบและภาระหน้าที่อันจะส่งผลต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัยขึ้น เพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงานและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล ที่ผ่านความเห็นชอบของคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ในการประชุมครั้งที่ ๔๓ (๔/๒๕๖๔) เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ไว้ดังนี้

๑. คำนิยาม

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“กรรมการตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า กรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“เลขานุการสภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า เลขานุการสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล” หมายความว่า ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

“การกำกับดูแล” หมายความว่า กระบวนการดำเนินงาน เพื่อกำกับดูแลและควบคุมให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความโปร่งใส และเป็นธรรม

“การควบคุม”...

“การควบคุม” หมายความว่า การกระทำใด ๆ ก็ตามที่อธิการบดี ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการต่าง ๆ กำหนดให้มีขึ้นในการจัดการความเสี่ยง โดยการวางแผนงาน จัดองค์กร และกำหนดแนวทางในการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานสามารถบรรลุผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนากำหนดไว้

“การบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการระบุ ประเมิน จัดการ และควบคุมเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ความเสี่ยงสามารถวัดได้ในรูปของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

“การติดตามประเมินผล” หมายความว่า การติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน และการวัดผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เพื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์ หรือมาตรฐานที่กำหนดไว้

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาให้ดีขึ้น และจะช่วยให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๒.๑ เพื่อเป็นกลไกสนับสนุนให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๒.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลของตรวจสอบภายใน กระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

๒.๓ เพื่อกำกับดูแลกระบวนการตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ให้มีความเป็นอิสระต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่

๒.๔ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อการดำเนินงาน ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๓. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๓.๑ ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมถึงการติดตาม ตรวจสอบเรื่องการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การประเมินและการบริหารความเสี่ยง ทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยทั้งในระดับสภามหาวิทยาลัย ระดับมหาวิทยาลัย และระดับหน่วยงาน รวมทั้งระดับผู้บริหาร

๓.๒ กำกับดูแลระบบงานการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในหน้าที่

๓.๓ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓.๔ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๓.๕ สอบทานระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับภารกิจ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๓.๖ สอบทานรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๓.๗ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย ตามที่ผู้บริหารหน่วยงานเสนอ

๓.๘ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น และประเมินผลงานของหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

๓.๙ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๑๐ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

๓.๑๑ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๑๒ เชิญหน่วยงานภายในหรือบุคคลเพื่อให้ข้อมูล เอกสาร ตลอดจนชี้แจงข้อซักถามตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลร้องขอ

๓.๑๓ แต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล หรือคณะทำงาน เพื่อปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องได้ตามความเหมาะสม

๓.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๔. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๔.๑ สภามหาวิทยาลัยเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล โดยนายกสภามหาวิทยาลัย เลือกกรรมการจากสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน ๑ คน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล และแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลจากกรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่น้อยกว่า ๒ คน แต่ไม่เกิน ๔ คน ซึ่งในจำนวนนั้นจะต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน บัญชี หรือตรวจสอบภายใน ไม่น้อยกว่า ๑ คน

๔.๒ ให้รองอธิการบดีที่ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการสภามหาวิทยาลัยเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๔.๓ ให้หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๔.๔ ให้สำนักงาน...

๔.๔ ให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นฝ่ายเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๕. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๕.๑ เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

๕.๒ เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย

๕.๓ เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม

๕.๔ เป็นผู้ไม่เคยถูกลงโทษทางวินัย หรือกระทำความผิดทางอาญาจนได้รับโทษ โดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ความผิดอันได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

๖. ลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๖.๑ เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารของมหาวิทยาลัย รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัยภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๖.๒ เป็นบุพการี ผู้สืบสันดานหรือคู่สมรสของนายกหรือกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

๖.๓ เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๖.๔ เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้บริหารพรรคการเมือง ที่ปรึกษาทางการเมือง หรือเจ้าหน้าที่พรรคการเมือง

๗. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๓ ปี และอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้ แต่จะดำรงตำแหน่งเกินสองวาระติดต่อกันมิได้

๗.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระในวาระหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๑) ตาย

๒) ลาออก

๓) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

๔) เป็นบุคคลล้มละลาย

๕) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ

๖) พ้นจากการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัย

๗) ขาดคุณสมบัติของการเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลตามข้อ ๕ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อ ๖ ในกฎบัตรนี้

๘. องค์ประชุม...

๘. องค์ประชุม และการลงมติ

๘.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ ๖ ครั้ง

๘.๒ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลต้องมีการตรวจสอบ และประเมินผลเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลทั้งหมดจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม และมีสิทธิรับเบี้ยประชุม

องค์ประชุมและสิทธิได้รับเบี้ยประชุม ให้หมายความรวมถึงกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลที่เข้าประชุมระบบทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๓

๘.๓ มติที่ประชุมให้เป็นไปตามเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลที่เข้าร่วมประชุม ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๘.๔ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม

๙. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๙.๑ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย ตามที่ผู้บริหารหน่วยงานเสนอ

๙.๒ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการประชุม และเพื่อรักษาความเรียบร้อยในการประชุม ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลมีอำนาจหน้าที่ออกคำสั่งใด ๆ ตามความจำเป็น

๙.๓ ถ้าประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลจากกรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกตาม ข้อ ๔.๑ ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

๙.๔ ในการประชุมต้องมีรายงานการประชุมเป็นหนังสือ ถ้ามีความเห็นแย้ง ให้บันทึกความเห็นแย้ง พร้อมทั้งเหตุผลแย้งไว้ในการประชุม และถ้ากรรมการตรวจสอบและประเมินผลฝ่ายข้างน้อยแสดงความเห็นเป็นหนังสือก็ให้บันทึกความเห็นแย้งนั้นไว้ด้วย

๑๐. การรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๑๐.๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งเริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

๑๐.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ...

๑๐.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลอาจเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบ การตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ลงชื่อ.....
(รองศาสตราจารย์ศีลศิริ สง่าจิตร)
ผู้ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ลงชื่อ.....
(รองศาสตราจารย์สุภาว จุลนาพันธุ์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
และประเมินผลของมหาวิทยาลัย

ลงชื่อ.....
(นายสว่าง ภูพัฒน์วิบูลย์)
ประธานคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทน
สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

๒๕