



กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในของสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ พระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๑๙ และมาตรา ๒๑

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒ (๒๐) แห่งพระราชบัญญัติสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา พ.ศ. ๒๕๖๑ และสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการประชุมครั้งที่ ๖ เมื่อวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนสภาสถาบันในการกำกับดูแลหน่วยงานในสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเป็นการส่งเสริมการดำเนินงานตามความมุ่งหมายขององค์กร ตามหลักการกำกับดูแลองค์กรที่ดี มีความโปร่งใส จึงกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับมติที่ประชุมสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการประชุมครั้งที่ ๑๘ เมื่อวันที่ ๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ให้มีหน้าที่เกี่ยวกับงานด้านการบริหารความเสี่ยงของสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา เพื่อให้สอดคล้องตามพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ จากเดิมมอบหมายให้เป็นหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติที่ประชุมสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการประชุมครั้งที่ ๑๓ เมื่อวันที่ ๒๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนั้น จึงทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันเทคโนโลยีจิตรลดาให้สอดคล้องกัน

๑. วัตถุประสงค์

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานในสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในการกำกับดูแลหน่วยงานในสถาบันให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศของสถาบันและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติ ส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาสถาบัน

๒. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๒.๑ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสถาบัน และระบบการแจ้งเบาะแส

๒.๒ สอบทานให้สถาบันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ และประสานงานกับผู้สอบบัญชีของสถาบัน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้มีการรับรองการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน และประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๓ สอบทานการดำเนินงานของสถาบันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและประกาศ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบัน

๒.๔ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบันให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ พิจารณาการแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยการหารือกับอธิการบดี รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสถาบัน

๒.๕ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสถาบัน

๒.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสถาบัน

๒.๗ ประสานงานกับฝ่ายบริหาร หัวหน้าหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่ของสถาบันที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุม หรือจัดหาเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาเมื่อเห็นว่ามีความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของสถาบัน

๒.๘ ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อเสนอสภาสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๒.๙ กำหนดกฎบัตรงานตรวจสอบภายในและมีการทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๑๐ ประเมินตนเองในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๑๑ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ให้คณะกรรมการสภาสถาบันและรายงานต่อบุคคลภายนอกทราบ

๒.๑๒ ปฏิบัติงานอื่นใดที่สภาสถาบันมอบหมาย

๓. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

สภาสถาบันเทคโนโลยีจอร์เจียตาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยประธานกรรมการซึ่งแต่งตั้งจากกรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการอีกไม่น้อยกว่าสองคน ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกสถาบัน และหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

๓.๒ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความชำนาญด้านการตรวจสอบ หรือด้านบัญชีและการเงิน

๓.๓ กรรมการตรวจสอบต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมที่มีนัยสำคัญที่อาจกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

๔. วาระการดำรงตำแหน่ง

๔.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งสี่ปี กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

๔.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๔.๒.๑ ตาย

๔.๒.๒ ลาออก

๔.๒.๓ ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบ

๔.๒.๔ คณะกรรมการสภาสถาบันมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๔.๓ กรรมการตรวจสอบผู้ใดจะลาออกจากตำแหน่งให้แจ้งต่อสภาสถาบันล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามเดือน

๔.๔ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

๔.๕ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการสภาสถาบันแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ เป็นกรรมการตรวจสอบแทนตามวาระที่เหลืออยู่

๕. การประชุม

๕.๑ ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

๕.๒ ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะเชิญประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

๖. องค์ประชุม

๖.๑ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๖.๒ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

๖.๓ กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๖.๔ ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจกระทำโดยไม่ต้องมีการประชุม และมีผลสมบูรณ์เสมือนหนึ่งว่าได้มีการประชุมลงมติแล้วนั้น เมื่อกรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อรับรองมตินั้นไว้ทุกคน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗) เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี)

นายกสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา