



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 ๒๘ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ สนับสนุนสภาสถาบันในการกำกับดูแลหน่วยงานในสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเป็นการส่งเสริมการดำเนินงานตามความมุ่งหมายขององค์กร ตามหลักการกำกับดูแลองค์กรที่ดี มีความโปร่งใส จึงกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับคณะกรรมการตรวจสอบ ตามคำสั่งสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ที่ ๐๐๓/๒๕๖๖ ฉบับวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีหน้าที่ตาม “ข้อ ๑ เสนอกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภาสถาบันเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ทบทวนและสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งเพื่อเสนอต่อสภาสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ” ดังนั้น จึงทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา

๑. วัตถุประสงค์

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานในสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในการกำกับดูแลหน่วยงานในสถาบันให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศของสถาบันและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติ ส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาสถาบัน

๒. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๒.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสถาบัน และมีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งเพื่อเสนอสภาสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๒.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหาร ความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสถาบัน และระบบการแจ้งเบาะแส

๒.๓ สอบทานให้สถาบันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ และประสานงานกับ ผู้สอบบัญชีของสถาบัน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้มีการรับรองงบการเงิน และหมายเหตุประกอบ งบการเงิน และประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๔ สอบทานการดำเนินงานของสถาบันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบัน

๒.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบัน ให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ พิจารณาการแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยการหารือกับ อธิการบดี รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเสนอแนะ แนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสถาบัน

๒.๖ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสถาบัน

๒.๗ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือโอกาส เกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสถาบัน

๒.๘ ประชุมหารือร่วมกับอธิการบดีอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๙ ประชุมหารือร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้แทนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อทราบความเสี่ยงที่สำคัญ การบริหารจัดการ การป้องกันความเสี่ยง และนำมาพิจารณา ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ

๒.๑๐ คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล รวมถึงข้อมูลส่วนบุคคล เข้าถึงบุคคล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน สามารถเชิญ ฝ่ายบริหาร หัวหน้าหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่ของสถาบันที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือจัดหาเอกสาร ที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาเมื่อเห็นว่า มีความ จำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของสถาบัน

๒.๑๑ กำหนดกฎบัตรงานตรวจสอบภายในและมีการทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๑๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กรรมการตรวจสอบรายบุคคล

๒.๑๓ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ให้คณะกรรมการ สภาสถาบันและรายงานต่อบุคคลภายนอกทราบ

๒.๑๔ ปฏิบัติงานอื่นใดที่สภาสถาบันมอบหมาย

/๓. องค์ประกอบ...

๓. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

สภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการซึ่งแต่งตั้งจากกรรมการสภาสถาบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการอีกไม่น้อยกว่าสองคน ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกสถาบัน และหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

๓.๒ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความชำนาญด้านการตรวจสอบ หรือด้านบัญชีและการเงิน

๓.๓ กรรมการตรวจสอบต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมที่มีนัยสำคัญ ที่อาจกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

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 นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการสภาสถาบันแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ เป็นกรรมการตรวจสอบแทนตามวาระที่เหลืออยู่

๕. การประชุม

๕.๑ ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

๕.๒ ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าเจ็ดวัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะเชิญประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

/๖. องค์ประชุม...

๖. องค์ประชุม

๖.๑ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

๖.๒ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

๖.๓ กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๖.๔ ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบอาจกระทำโดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนหนึ่งว่าได้มีการประชุมลงมติแล้วนั้น เมื่อกรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อรับรองมตินั้นไว้ทุกคน

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(สมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดา ฯ สยามบรมราชกุมารี)

นายกสภาสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา