



บันทึกข้อความ

| |
|-------------------------------|
| สำนักงานสภามหาวิทยาลัยศิลปากร |
| รับที่ ๙๙๐/๖๑ |
| วันที่ 5 พ.ค. ๖๑ |
| เวลา 10.00 |

ศ.ค.ค.
Nmm
รพช.๖๑

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยศิลปากร โทรภายใน ๓๑๗๕๑

ที่ ศธ ๖๘๐๓.๘/๔๕๖ วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง ลงนามในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยศิลปากร พ.ศ. ๒๕๖๑

| |
|---------------------|
| มหาวิทยาลัยศิลปากร |
| รับที่ 10166 |
| วันที่ 12 พ.ค. 2561 |
| เวลา 13.59 น. |

๑) เรียน นายกสภามหาวิทยาลัย

ด้วยที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยศิลปากร ครั้งที่ ๙/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้มีมติเห็นชอบ ร่าง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยศิลปากร พ.ศ. ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเสนอ แล้วนั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนามในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

(นางสุมณฑา เสรีวัตตนะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

๒)

โปรดพิจารณา
โดยเจ้าหน้าที่
รับแจ้งผลต่อ
10.๑๖.๖๑
ทุกหน่วยงาน

กองทมน.วิ

๐๓ 1161

(นายภราเดช พยัฆวิเชียร)

นายกสภามหาวิทยาลัยศิลปากร

๓)

เรียน หัวหน้างานสารบรรณ

เพื่อโปรดเวียนแจ้งหน่วยงานต่างๆเพื่อทราบต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

(นางสุมณฑา เสรีวัตตนะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

ค.อ. คุณสุภาวดี

ค.อ.

๑๒ พ.ค. ๖๑



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยศิลปากร

พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยศิลปากรว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยศิลปากร พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๑ (๔) จัดทำและเสนอกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๗/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๑ สภามหาวิทยาลัยศิลปากรในการประชุมครั้งที่ ๙/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงมีมติให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยศิลปากรไว้ดังต่อไปนี้

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดระบบและดำเนินการป้องกันความเสี่ยง โดยให้มีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สภาสถาบันอุดมศึกษาใช้เป็นแนวทางในการบริหารนโยบาย กำกับดูแลเชิงนโยบายตามบทบาทและภารกิจให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ของมหาวิทยาลัยศิลปากร

๒. องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง

๒.๑ ให้มีคณะกรรมการตรวจสอบที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งจำนวนไม่น้อยกว่าห้าคนแต่ไม่เกินเจ็ดคน โดยประธานกรรมการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่เกินสองคน เป็นกรรมการ และผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่เกินสี่คนเป็นกรรมการ

ประธานกรรมการหรือกรรมการต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญหรือประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีอย่างน้อยหนึ่งคน

ให้ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการและอาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ช่วยเลขานุการได้ตามความเหมาะสม

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระ หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ แต่ยังมีได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าสภามหาวิทยาลัยจะแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่

๒.๓ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ ประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตาม ข้อ ๖ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยศิลปากรว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยศิลปากร พ.ศ.๒๕๖๑ หรือสภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
ในกรณีที่ตำแหน่งประธานกรรมการหรือกรรมการว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใดและยังมีได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่าง ให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการเท่าที่มีอยู่

๒.๔ ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนภายในหกสิบวันนับจากวันที่พ้นจากตำแหน่ง และเมื่อได้มีการแต่งตั้งประธานกรรมการหรือกรรมการแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ที่ตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

๓. หน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นโดยอิสระโดยรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๑ กำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในและเสนอแนะมาตรการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงบประมาณรวมถึงการใช้ทรัพยากรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๓.๒ ประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อทบทวนและเสนอแนะมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินการบริหารงาน และเพื่อป้องกันการทุจริตรั่วไหลในขั้นตอนการดำเนินงาน

๓.๓ สอบทานและวิเคราะห์งบการเงินของมหาวิทยาลัย โดยพิจารณาความเสี่ยง ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของงบการเงิน เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงและป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๓.๔ จัดทำและเสนอกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัย

๓.๕ สอบทานให้มหาวิทยาลัยปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของมหาวิทยาลัย

๓.๖ สอบทานไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๓.๗ กำกับดูแลสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี แผนการปฏิบัติงานงบประมาณ อัตรากำลังและรายงานการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๓.๘ พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี รวมทั้ง สอบทานการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

๓.๙ พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย กำหนดค่าตอบแทน และ ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในโดยการหารือกับอธิการบดี

๓.๑๐ ประเมินตนเองอย่างสม่ำเสมอ

๓.๑๑ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเสนอ สภามหาวิทยาลัยอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เว้นแต่มีเรื่องจำเป็นเร่งด่วนให้ประธาน กรรมการเป็นผู้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อรับทราบ

๓.๑๒ มีสิทธิเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆรวมทั้งเชิญ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องอื่นเข้าร่วมประชุม เกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่มีกฎหมายให้อำนาจไว้

๓.๑๓ ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในเรื่องการตรวจสอบหรือ ข้อเสนอแนะตามรายงานการตรวจสอบ

๓.๑๔ เสนอมหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใด บุคคลหนึ่งเพื่อกระทำการใด ๆ อันอยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

๓.๑๕ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๔. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอและไม่น้อยกว่าปีละ สี่ครั้ง โดยต้องมีกรรมการเข้าประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่มีอยู่ จึงจะ ครบเป็นองค์ประชุม

๔.๒ ให้ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม หากประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ ประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งทำ หน้าที่เป็นประธานที่ประชุม

๔.๓ ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีสภาพร้ายแรงอัน อาจทำให้การพิจารณาในเรื่องใดไม่เป็นกลางตามกฎหมายว่าด้วยวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้นั้นไม่สามารถประชุมเพื่อพิจารณาในระเบียบวาระเรื่องนั้นได้ เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติอนุญาตให้อยู่ในที่ประชุมเพียงเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงอันจะทำความกระจ่าง ในเรื่องนั้น

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ใดเห็นว่าตนมีกรณีตามวรรคหนึ่ง ให้แจ้งแก่ที่ประชุมทราบ และออกจากการประชุมในระเบียบวาระเรื่องนั้น เพื่อการนี้ ให้เลขานุการ บันทึกเหตุการณ์ไว้ในรายงานการประชุม

ในกรณีที่มีคู่กรณี หรือประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ใดที่กักท้วงในการประชุม หรือแจ้งเป็นหนังสือต่อคณะกรรมการตรวจสอบก่อนการประชุมว่า ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ใดผู้หนึ่งมีกรณีตามวรรคหนึ่ง ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่า ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ที่ถูกกักท้วงนั้นมีกรณีตามวรรคหนึ่งหรือไม่ หากพบว่ามีกรณีตามที่ถูกกักท้วงจริง ให้ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้นั้นออกจากการประชุมในระเบียบวาระเรื่องนั้น เพื่อการนี้ ให้เลขานุการบันทึกเหตุการณ์ไว้ในรายงานการประชุม

๔.๔ การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากของที่ประชุม
ในกรณีการลงมติได้คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานที่ประชุมมีอำนาจชี้ขาด

ประกาศ ณ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑



(นายภราเดช พยัฒวิเชียร)

นายกสภามหาวิทยาลัยศิลปากร

