



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล
ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย
พ.ศ. ๒๕๖๓

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย เพื่อให้การตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยมหิดลบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นไปตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหิดล พ.ศ. ๒๕๕๐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๔ (๒) และมาตรา ๕๒ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหิดล พ.ศ. ๒๕๕๐ สภามหาวิทยาลัยมหิดล ในการประชุมครั้งที่ ๕๕๙ เมื่อวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงออกข้อบังคับไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๓”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิก

(๑) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๑

(๒) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๕

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยมหิดล

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยมหิดล

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล

“ส่วนงาน” หมายความว่า สำนักงานสภามหาวิทยาลัย สำนักงานอธิการบดี วิทยาเขต คณะ หรือส่วนงานที่เรียกชื่ออย่างอื่น

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย

“สำนักงานคณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย เป็นหน่วยงานในสำนักงานสภามหาวิทยาลัย และขึ้นตรงต่อนายกสภามหาวิทยาลัย

“ศูนย์ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ศูนย์ตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี

ข้อ ๕ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนไม่เกินห้าคน ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานกรรมการ

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสามคนเป็น

กรรมการ

(๓) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่เกินสองคน เป็นกรรมการ

ให้ผู้ว่าการศูนย์ตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการและทำหน้าที่หัวหน้าสำนักงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการจำนวนไม่เกินสามคนก็ได้

ข้อ ๖ ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ ดังนี้

(๑.๑) ด้านการเงินการบัญชีหรือการตรวจสอบภายใน อย่างน้อยหนึ่งคน

(๑.๒) ด้านกฎหมาย อย่างน้อยหนึ่งคน

(๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจและความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(๓) เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและยอมรับโดยทั่วไป

(๔) สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น และรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

ข้อ ๗ ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัยภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

(๒) ไม่เป็นผู้ที่ได้รับแต่งตั้งจากสภามหาวิทยาลัยหรืออธิการบดีให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหารทั้งในส่วนของมหาวิทยาลัยและส่วนงาน

(๓) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ไม่ว่าจะในขณะดำรงตำแหน่ง หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

(๔) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๘ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) วางนโยบายและกำหนดมาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(๒) ตรวจสอบการดำเนินงานของอธิการบดี คณบดี ผู้อำนวยการ และหัวหน้าส่วนงาน

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิผล และมีประสิทธิภาพ

(๔) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้

(๕) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งของมหาวิทยาลัย

(๖) กำกับดูแลการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระ

(๗) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสดเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย ตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด

(๘) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

(๙) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย ตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด

(๑๐) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสองครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๑) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๒) ทบทวนความเหมาะสมของข้อบังคับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๑๓) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๙ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ ดังนี้

(๑) เชิญผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยหรือของส่วนงาน หรือบุคคลหรือคณะบุคคลอื่นใดที่เกี่ยวข้อง มาร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถาม ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๒) เชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของมหาวิทยาลัย มาร่วมปรึกษาหารือ

(๓) เสนอให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบ ด้านการบริหารความเสี่ยง หรือด้านอื่น ๆ

(๔) แต่งตั้งคณะทำงานหรือมอบหมายให้คนหนึ่งผู้ใดปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบเป็นครั้งคราว

(๕) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่สำเร็จลุล่วงด้วยดี

ข้อ ๑๐ ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกินสองวาระไม่ได้

การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบวาระต่อไป ให้กระทำให้เสร็จสิ้นก่อนคณะกรรมการตรวจสอบ
หมดวาระอย่างน้อยสามสิบวัน

ในกรณีที่ตำแหน่งประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบว่างลงก่อนครบวาระ ให้ดำเนินการ
แต่งตั้งประธานกรรมการหรือกรรมการตรวจสอบแทนให้แล้วเสร็จภายในกำหนดหกสิบวันนับแต่วันที่ตำแหน่ง
ดังกล่าวว่างลง โดยให้ผู้ซึ่งได้รับแต่งตั้งแทนนั้นอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่กำหนดเวลาของผู้ซึ่งตนแทน

ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระแต่ยังมีได้แต่งตั้ง
ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบใหม่ ให้ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ต่อไป
ก่อนจนกว่าจะมีการแต่งตั้งใหม่

ข้อ ๑๑ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบ
พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก แม้ว่าจะได้รับการรอการลงโทษ เว้นแต่ในความผิดอันได้
กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(๔) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๕) เป็นบุคคลไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

(๖) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการเท่าที่มีอยู่

(๗) พ้นจากการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยในกรณีที่เป็นกรรมการตามข้อ ๕ (๑) และ (๒)

ข้อ ๑๒ ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกสามเดือน

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง
ของจำนวนกรรมการตรวจสอบที่มีอยู่จึงจะเป็นองค์ประชุม

ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือก
กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแทน

กรณีที่ต้องมีการลงมติ ให้ถือเสียงข้างมากของผู้เข้าประชุม เว้นแต่จะกำหนดเป็นอย่างอื่น
ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาดและให้กระทำเป็น
การเปิดเผย

ในกรณีมีเหตุเกี่ยวกับกรรมการตรวจสอบซึ่งมีสภาพอาจทำให้การตรวจสอบไม่เป็นกลาง
กรรมการผู้นั้นจะประชุม ตรวจสอบ หรือลงมติ ในเรื่องที่มีเหตุดังกล่าวไม่ได้

ข้อ ๑๓ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่ดำรงตำแหน่งอยู่ก่อนวันที่ข้อบังคับนี้มีผลบังคับ ยังคง
ดำรงตำแหน่งต่อไปจนกว่าจะครบวาระตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบการ
บริหารงานประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ให้นับวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบก่อนวันที่ข้อบังคับนี้มีผลใช้บังคับ
เป็นวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับนี้ด้วย

ข้อ ๑๔ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้รักษาการตามข้อบังคับนี้
ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้มีอำนาจ
วินิจฉัยสั่งการและถือเป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ผอ:วทอ ร.

(ศาสตราจารย์คลินิกเกียรติคุณ นายแพทย์ปิยะสกล สกลสัตยาทร)

นายกสภามหาวิทยาลัยมหิดล