



ข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่เป็นการสมควรให้ปรับปรุงข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วย
คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด ซึ่งมีการกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ
พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลาในคราวประชุม ครั้งที่ ๔/๒๕๖๒ เมื่อวันที่
๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ จึงวางข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้ เรียกว่า “ข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยคณะกรรมการ
ตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา พ.ศ. ๒๕๕๗

บรรดาระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้วในข้อบังคับนี้ หรือ
ซึ่งขัด หรือแย้งกับข้อบังคับนี้ ให้ใช้ข้อบังคับนี้แทน

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย”	หมายความว่า	มหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
“สภามหาวิทยาลัย”	หมายความว่า	สภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
“นายกสภามหาวิทยาลัย”	หมายความว่า	นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
“อธิการบดี”	หมายความว่า	อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	หมายความว่า	คณะกรรมการตรวจสอบประจำวิทยาลัย ราชภัฏยะลา
“ประธานกรรมการ”	หมายความว่า	ประธานกรรมการตรวจสอบ
“กรรมการ”	หมายความว่า	กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ
“หน่วยตรวจสอบภายใน”	หมายความว่า	หน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏ ยะลา

๘/๒

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของ ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ.๒๕๔๗ มหาวิทยาลัยอาจแบ่งส่วนราชการดังนี้ (๑) สำนักงานอธิการบดี (๒) สำนักงานวิทยาเขต (๓) บัณฑิตวิทยาลัย (๔) คณะ (๕) สถาบัน (๖) สำนัก (๗) วิทยาลัย

ข้อ ๕ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง “คณะกรรมการตรวจสอบ” ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวนไม่เกินสองคน มีความรู้ด้านการศึกษ การบริหารสถานศึกษาระดับอุดมศึกษา การบัญชี การบริหารการเงิน การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและหรือด้านกฎหมาย โดยให้เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เป็นประธานกรรมการ

(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวนไม่เกินสามคน เป็นกรรมการ สำหรับคุณสมบัติและวิธีการได้มาซึ่งคณะกรรมการตาม (๒) ให้เป็นไปตามประกาศ มหาวิทยาลัย

ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และ นักตรวจสอบภายใน จำนวนสองคน ทำหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยให้หน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านธุรการของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๖ คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสองปีและอาจได้รับการ แต่งตั้งใหม่ได้

ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ให้ดำเนินการให้ได้มาซึ่ง ประธานกรรมการและกรรมการใหม่ก่อนวันที่ผู้นั้นครบวาระการดำรงตำแหน่ง เว้นแต่มีเหตุจำเป็นอย่างยิ่ง ให้ ประธานกรรมการและกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปพลางก่อนจนกว่าจะได้ประธานกรรมการ และกรรมการใหม่แล้ว แต่ทั้งนี้ไม่เกิน ๖๐ วัน นับแต่วันที่ผู้นั้นครบวาระดำรงตำแหน่ง

ในกรณีประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ดำเนินการให้ได้มา ซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่ ภายในหกสิบวันนับแต่วันที่ผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง และให้ประธาน กรรมการหรือกรรมการดังกล่าวอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน

ข้อ ๗ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นจาก ตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก
- (๔) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๕) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
- (๖) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการในประเภทที่ตนดำรงตำแหน่งอยู่
- (๗) สภามหาวิทยาลัยมีมติด้วยคะแนนเสียงเกินกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการสภามหาวิทยาลัย เท่าที่มีอยู่ให้พ้นจากตำแหน่งด้วยเหตุประพฤติเสื่อมเสียเกียรติศักดิ์ในหน้าที่ที่ปฏิบัติ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

(๑) จัดทำกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการ ดำเนินงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยและมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตร ดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

8/1

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายงานที่เกี่ยวข้องกันหรือรายงานที่อาจมีความแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย

(๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ และองค์การกำกับดูแลอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

(๙) รายงานผลการปฏิบัติงานต่อสภามหาวิทยาลัย ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี

(๑๐) ประเมินการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ

(๑๑) ให้คำแนะนำในการจัดวางระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามระเบียบและมาตรฐานของรัฐ

(๑๒) พิจารณาก่อนการลงผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงกฎระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยให้เหมาะสม และเป็นไปตามหลักการจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล

(๑๓) ติดตาม ช่วยเหลือ แนะนำและส่งเสริมให้มีการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในเพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือและความมั่นใจแก่สาธารณชนว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดความคุ้มค่ารวมถึงความโปร่งใส

(๑๔) ให้ความเห็นในผลการสอบทานรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยและให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปรับปรุงการจัดทำรายงานการเงินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

(๑๕) พิจารณามอบหมายงานให้คณะอนุกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นหรือให้ผู้ตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบงาน โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบายหรืองานโครงการที่ได้รับนโยบายให้ติดตามกำกับดูแลเป็นกรณีพิเศษหรืองาน โครงการที่มีความเสี่ยงสูงหรือที่มีสัญญาณบ่งชี้ว่าจะเกิดความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย

(๑๖) ให้ข้อเสนอแนะพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย รวมทั้งกำกับดูแล การพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งในด้านความเพียงพอของจำนวนและทักษะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่ได้เสนอต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๗) เพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้น อาจเชิญคณะกรรมการต่างๆ ที่สภามหาวิทยาลัยได้แต่งตั้ง มาร่วมให้ความเห็นหรือพิจารณาในประเด็นที่เกี่ยวข้อง

และมีอำนาจออกหนังสือสอบถาม หรือเรียกบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามที่กำหนดในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมาให้ถ้อยคำ ส่งคำชี้แจงเป็นหนังสือหรือส่งบัญชี เอกสาร หรือหลักฐานใดๆ เพื่อมาตรวจสอบ หรือเพื่อประกอบการพิจารณาได้ตามที่เห็นสมควร รวมทั้งมีอำนาจเข้าถึงสถานที่ที่จำเป็นกับการดำเนินงานตรวจสอบ

(๑๘) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๙ ในการประชุมแต่ละครั้ง ให้มีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่คณะกรรมการตรวจสอบ และค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ให้เป็นไปตามประกาศกำหนด

ข้อ ๑๐ ให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการตรวจสอบ

กรณีเจ้าหน้าที่หน่วยรับตรวจจงใจ ไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคแรก ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อนายกสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาสั่งการให้อธิการบดีพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี

ข้อ ๑๑ การใดที่ไม่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒ นี้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อ ๑๒ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้รักษาการให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้และมีอำนาจตีความและวินิจฉัย การตีความและวินิจฉัยของนายกสภามหาวิทยาลัยให้ถือเป็นที่สุด

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๑๓ ให้ผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลาอยู่ในวันที่ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลาต่อไปจนกว่าจะได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลาใหม่แล้ว

ข้อ ๑๔ บรรดา ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่ง ที่ออกตามข้อบังคับสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา พ.ศ. ๒๕๕๗ ที่ใช้บังคับอยู่ก่อนวันที่ประกาศใช้ข้อบังคับนี้ให้มีผลใช้บังคับต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้ จนกว่าจะได้มีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อบังคับนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๙ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชวงโชติ พันธุ์เวช)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา