

แนวทางการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง



หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2553

คำนำ

แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง จัดทำขึ้นเพื่อเป็นข้อมูลสำหรับเผยแพร่การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ ซึ่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้มีมติเห็นชอบและแต่งตั้ง ตามคำสั่งที่ 17/2552 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552

ในแนวทางการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงฉบับนี้ ประกอบด้วย ความเป็นมา หลักในการดำเนินงาน แนวทางการดำเนินงาน ตารางแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2553 และ 2554 และกำหนดการประชุม คณะกรรมการฯ

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แนวทางฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัยในการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง
กุมภาพันธ์ 2553

แนวทางการดำเนินงาน

ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

	<u>หน้า</u>
1. ความเป็นมา	1
2. หลักในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	1
3. แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	2
4. ตารางแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2553 และ 2554 ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	4
5. กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ประจำปีงบประมาณ 2553 และ 2554	6
ภาคผนวก	
1. แผนปฏิบัติการของฝ่ายเลขานุการ (ตารางระยะเวลา รวบรวมข้อมูลเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง)	8
2. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	11
3. คำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่ 17/2552 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	16
4. แผนภูมิ 1 โครงสร้างหน่วยงานมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ประจำปีงบประมาณ 2553	19
5. แผนภูมิ 2 การบริหารงาน/การกำกับ ควบคุมดูแลกิจการและการปฏิบัติงาน ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ตามกฎหมายและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ 2553	20
6. แผนภูมิ 3 อำนาจหน้าที่ขององค์กร/คณะกรรมการชุดต่างๆ ตาม พระราชบัญญัติ/ข้อบังคับ/ระเบียบ ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง และคณะกรรมการชุดต่างๆ /คณะทำงาน แต่งตั้งโดยอธิการบดี/ สภามหาวิทยาลัย เห็นสมควรตามความจำเป็นจากข้อเสนอของหน่วยงาน	21

แนวทางการดำเนินงาน

ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ความเป็นมา

สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการ ให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ครั้งแรกในปีงบประมาณ 2549 เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งในการกำกับดูแลและควบคุมตนเองของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำไปสู่การบรรลุผลตามเจตนารมณ์แห่งการจัดตั้งมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมทั้งเพิ่มความน่าเชื่อถือ และเสริมสร้าง ความมั่นใจแก่สาธารณชน โดยเฉพาะผู้มีส่วนได้เสียในระบบอุดมศึกษา และในการดำเนินงานตามนโยบาย พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีระบบการตรวจสอบและกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพและดำเนินการอย่างรอบคอบ

เนื่องจากได้มีการปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบภายในชุดใหม่ ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่ 17/2552 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2552 และได้มีการกำหนดกฎบัตรและปรับเปลี่ยนชื่อจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เป็น คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยมีวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน และอำนาจหน้าที่ตามที่ปรากฏในกฎบัตรฯ ซึ่งมีผลใช้ปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน 2552 เป็นต้นไป

หลักในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

1. กำกับดูแลกิจการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามหลักธรรมาภิบาล
2. ดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ

แนวทางการดำเนินงาน

ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ความเป็นมา

สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการ ให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ครั้งแรกในปีงบประมาณ 2549 เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งในการกำกับดูแลและควบคุมตนเองของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำไปสู่การบรรลุผลตามเจตนารมณ์แห่งการจัดตั้งมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมทั้งเพิ่มความน่าเชื่อถือ และเสริมสร้าง ความมั่นใจแก่สาธารณชน โดยเฉพาะผู้มีส่วนได้เสียในระบบอุดมศึกษา และในการดำเนินงานตามนโยบาย พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีระบบการตรวจสอบและกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพและดำเนินการอย่างรอบคอบ

เนื่องจากได้มีการปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบภายในชุดใหม่ ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่ 17/2552 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2552 และได้มีการกำหนดกฎบัตรและปรับเปลี่ยนชื่อจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เป็น คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยมีวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน และอำนาจหน้าที่ตามที่ปรากฏในกฎบัตรฯ ซึ่งมีผลใช้ปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน 2552 เป็นต้นไป

หลักในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

1. กำกับดูแลกิจการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามหลักธรรมาภิบาล
2. ดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ

แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เห็นชอบ
กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ ตามลำดับหน้าที่ปรากฏในกฎบัตรฯ ดังนี้

1. ตรวจสอบ และติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยให้ฝ่ายเลขานุการ
ดำเนินการดังนี้

1.1 สอบทานผลการดำเนินงานของหน่วยงาน จากรายงานคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ดังนี้

1.1.1 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง

1.1.2 รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

1.1.3 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ

1.2 สอบทานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และประจำปีของหน่วยธุรกิจ
จากรายงานคณะกรรมการบริหารหน่วยธุรกิจ

1.3 สอบทานรายงานผลการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาประจำปีการศึกษา
ทั้งภายในและภายนอก จากรายงานคณะกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน

1.4 สอบทานรายงานผลการประเมินตามคำรับรองการปฏิบัติงาน จากรายงาน
คณะกรรมการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

2. สอบทานรายงานผลระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ตามข้อกำหนดใน
กฎบัตรฯ ปีงบประมาณละ 1 ครั้ง

3. ศึกษา ติดตามระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงปีงบประมาณละ 1
ครั้ง

4. ร่วมกับอธิการบดีให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้า
หน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ
การตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน วิธีการตรวจ อุปกรณ์
เครื่องมือ และเทคโนโลยี

4.1 ร่วมกับอธิการบดีให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้า
หน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงตามที่อธิการบดีร้องขอ

4.2 ร่วมกับอธิการบดีรับทราบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยตรวจสอบ
ภายใน

4.3 ร่วมกับอธิการบดีเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

5. ติดตามผลการตรวจ ข้อเสนอแนะและข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก

5.1 รับทราบผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ของ หน่วยตรวจสอบภายใน

5.2 ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้ตรวจสอบภายนอก

6. เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถบังคับใช้ในทางปฏิบัติ หรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควร และจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

7. ปฏิบัติหน้าที่ หรือดำเนินการอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมอบหมาย

ตารางแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2553 และ 2554

ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ที่	เรื่อง	ระยะเวลาการประเมินพิจารณา															
		ปีงบประมาณ 2553								ปีงบประมาณ 2554							
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4				
ค.ค. พ.ย.	ม.ค. ก.พ.	เม.ย. พ.ค.	มิ.ย. ก.ค.	ส.ค. ก.ย.	ต.ค. พ.ย.	ธ.ค. ม.ค.	ก.พ. มี.ค.	เม.ย. พ.ค.	มิ.ย. ก.ค.	ส.ค. ก.ย.	ต.ค. พ.ย.	ธ.ค. ม.ค.	ก.พ. มี.ค.	เม.ย. พ.ค.	มิ.ย. ก.ค.	ส.ค. ก.ย.	
1	พิจารณาผลการตรวจสอบ และติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร																
	1.1 ผลการจัดซื้อจัดจ้าง			✓						✓					✓		
	1.2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณ			✓						✓					✓		
	1.3 ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ			✓						✓					✓		
	1.5 รายงานทางการเงิน			✓						✓					✓		
	1.6 ผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายของหน่วยธุรกิจ			✓						✓					✓		
	1.7 ผลการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาประจำปีการศึกษา									✓					✓		
	1.8 ผลการประเมินตามคำรับรองการปฏิบัติงาน									✓					✓		
2	พิจารณาผลการดำเนินงานระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย																
3	พิจารณาผลการประเมินการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย																
4	ร่วมกับอธิการบดีให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน วิธีการตรวจ อุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยี																
	4.1 ร่วมกับอธิการบดีรับทราบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี			✓													
	ของหน่วยตรวจสอบภายใน																
	4.2 ร่วมกับอธิการบดีเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน																✓

กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ประจำปีงบประมาณ 2553 และ 2554

ปีงบประมาณ 2553

- ครั้งที่ 1 เดือนธันวาคม (วันที่ 22 ธันวาคม 2552)
- ครั้งที่ 2 เดือนมกราคม (วันที่ 18 มกราคม 2553)
- ครั้งที่ 3 เดือนกุมภาพันธ์ (วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2553)
- ครั้งที่ 4 เดือนพฤษภาคม
- ครั้งที่ 5 เดือนสิงหาคม

ปีงบประมาณ 2554

- ครั้งที่ 1 เดือนธันวาคม
- ครั้งที่ 2 เดือนกุมภาพันธ์
- ครั้งที่ 3 เดือนพฤษภาคม
- ครั้งที่ 4 เดือนสิงหาคม

ภาคผนวก

แผนปฏิบัติการของฝ่ายเลขานุการฯ

(ตารางระยะเวลา รวบรวมข้อมูลเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง)

ที่	คณะกรรมการ/ หน่วยงานที่รายงาน	ชื่อรายงาน	ระยะเวลา ที่หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาที่นำเสนอ คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ
1	คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	1.1 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง 1.2 รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ 1.3 รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ	1.1.1 ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.1.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 1.2.1 ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.2.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 1.3.1 ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.3.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ (คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยกำหนด การประชุมทุกวันที่ 20 นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส)	1.1.1 ภายใน 45 วัน นับจากวัน สิ้นสุดไตรมาส 1.1.2 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ 1.2.1 ภายใน 45 วัน นับจากวัน สิ้นสุดไตรมาส 1.2.2 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ 1.3.1 ภายใน 45 วัน นับจากวัน สิ้นสุดไตรมาส 1.3.2 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ

ที่	คณะกรรมการ/ หน่วยงานที่รายงาน	ชื่อรายงาน	ระยะเวลา ที่หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาที่นำเสนอ คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ
2	คณะกรรมการ ประเมินคุณภาพ การศึกษาประจำปี การศึกษาภายใน	2.1 รายงานผลการประเมิน ประกันคุณภาพการศึกษา ประจำปีการศึกษาภายใน	2.1 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ (การประเมินคุณภาพ การศึกษาประจำปี การศึกษา กำหนดแล้ว เสร็จภายใน 150 วัน นับจากวันสิ้นสุด ปีการศึกษา)	2.1 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ
3	คณะกรรมการ ประเมินผลคำรับรอง การปฏิบัติงาน ประจำปี	3.1 รายงานผลการประเมินตาม คำรับรองการปฏิบัติงาน	3.1 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ	3.1 ภายใน 90 วัน นับจาก สิ้นปี งบประมาณ
4	คณะกรรมการ หน่วยธุรกิจ	4.1 รายงานผลการดำเนินงาน 4.2 รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ	4.1.1 ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 4.1.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 4.2.1 ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 4.2.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ	4.1.1 ภายใน 45 วัน นับจาก วันสิ้นสุดไตรมาส 4.1.2 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ 4.2.1 ภายใน 45 วัน นับจาก วันสิ้นสุดไตรมาส 4.2.2 ภายใน 90 วัน นับจาก วันสิ้นปี งบประมาณ

ที่	คณะกรรมการ/ หน่วยงานที่รายงาน	ชื่อรายงาน	ระยะเวลา ที่หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาที่นำเสนอ คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ
5	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน มหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวง	5.1 รายงานผลการประเมิน การควบคุมภายใน ของ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงประจำปี งบประมาณ	5.1 ภายใน 70 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ	5.1 ภายในรายงาน ภายใน 90 วัน นับจากวัน สิ้นปี งบประมาณ
6	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงภายใน มหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวง	6.1 รายงานผลการดำเนินงาน ด้านความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย	6.1 ภายใน 70 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ	6.1 ภายในรายงาน ภายใน 90 วัน นับจากวัน สิ้นปี งบประมาณ
7	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	7.1 คำขอตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีของหน่วยตรวจสอบ ภายใน 7.2 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 7.3 ผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 7.4 รายงานผลติดตามร้อยละ ของผลการดำเนินการตาม ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้ตรวจสอบภายนอก 7.5 รายงานผลการดำเนินงาน ของคณะกรรมการฯ		7.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 2 7.2 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 2 7.3 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 7.4 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นสุด ปีงบประมาณ 7.5 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นสุด ปีงบประมาณ



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง
(Audit Committee Charter)

สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการ ให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ ซึ่งต่อไปในกฎบัตรนี้ เรียกว่า คณะกรรมการฯ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งในการกำกับดูแลและควบคุมตนเองของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำไปสู่การบรรลุผลตามเจตนารมณ์แห่งการจัดตั้งมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมทั้งเพิ่มความน่าเชื่อถือ และเสริมสร้าง ความมั่นใจแก่สาธารณชน โดยเฉพาะผู้มีส่วนได้เสียในระบบอุดมศึกษาและในการดำเนินงานตามนโยบาย พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ว่ามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีระบบการตรวจสอบและกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพและดำเนินการอย่างรอบคอบ

ในการนี้ เพื่อเป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจึงเห็นสมควรตรากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการขึ้นไว้ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการฯ เป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ในด้านต่างๆ ดังนี้

1.1 การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล

1.2 การเสริมสร้างระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล

1.3 การสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือในกระบวนการบริหารงานของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้เป็นไปตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนงานที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ความเห็นชอบ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปโดยประหยัด

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการฯ

2.1 สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ จำนวนไม่เกิน 5 คน ประกอบด้วย ประธานและกรรมการ อีกไม่เกิน 4 คน ในกรณีนี้ คณะกรรมการฯ อาจแต่งตั้ง กรรมการท่านหนึ่งเป็นรองประธานก็ได้

2.2 ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและติดตาม การดำเนินการให้แต่งตั้งจากผู้มีความรู้และมีประสบการณ์ด้านกฎหมายหรือรัฐศาสตร์ ด้านการบัญชีหรือการตรวจสอบ ด้านการอุดมศึกษา ด้านการบริหารหรือการกำกับดูแลกิจการ ด้านละ อย่างน้อย 1 คน

2.3 ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เป็น เลขานุการ คณะกรรมการฯ

3. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของผู้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการฯ

3.1 ไม่เป็นผู้บริหาร หรือ ที่ปรึกษาของผู้บริหาร หรือ พนักงาน หรือ ลูกจ้าง ของ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

3.2 มีความเป็นอิสระ ไม่มีผลประโยชน์ หรือ ส่วนได้เสียใดอื่นที่เกี่ยวกับมหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวงในลักษณะที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจได้ว่ามีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ซึ่งทำให้ไม่สามารถใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย อย่างมีความเป็นอิสระเพียงพอ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง และ คำตอบแทนคณะกรรมการฯ

4.1 คณะกรรมการฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 2 ปีนับตั้งแต่วันที่สภามหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวงมีมติแต่งตั้ง และอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกได้ตามที่สภามหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวงเห็นสมควร

4.2 ผู้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการฯ พ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

4.2.1 ครบวาระ

4.2.2 ขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้าม

4.2.3 ตาย

4.2.4 ลาออก

4.3 ในกรณีที่ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ หรือกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเสนอ ต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งแทน ในกรณีดังกล่าว ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งแทนปฏิบัติหน้าที่ได้เท่าระยะเวลาของวาระที่เหลืออยู่ ของผู้ที่พ้นตำแหน่งนั้น

4.4 ให้อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีหน้าที่ในการนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อให้มีการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ในเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้การแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการฯ เป็นไปอย่างมีความต่อเนื่องตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในกฎบัตรนี้

4.5 ในกรณีอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีเหตุขัดข้องและจำเป็นอย่างยิ่งยวดในการปฏิบัติตามข้อ 4.4 และคณะกรรมการฯ พ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วแต่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยังมีได้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่ ให้คณะกรรมการฯ ชุดเดิมคงอยู่ปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้จนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่นั้นแล้ว แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกว่า 180 วัน (หนึ่งร้อยแปดสิบวัน) นับจากวันที่ครบวาระ

4.6 คำตอบแทนและสิทธิประโยชน์ของประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ ให้เป็นไปตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงกำหนด

5. อำนาจหน้าที่ ของคณะกรรมการ ฯ

5.1 อำนาจของคณะกรรมการฯ

5.1.1 ให้คณะกรรมการฯ มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคลากรอื่นใดของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมาให้ข้อมูล คำอธิบาย หรือคำชี้แจง แก่คณะกรรมการฯ ในเรื่องใดๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยให้ถือว่าเป็นหน้าที่ของผู้บริหาร พนักงาน และบุคลากรของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่จะต้องให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการฯ

5.1.2 ในกรณีจำเป็นให้คณะกรรมการฯ พิจารณาสงวนเหตุผล ความจำเป็นให้มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรนี้แก่คณะกรรมการฯ โดยนาระเบียบมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเกี่ยวกับการจ้างที่ปรึกษามาใช้บังคับโดยอนุโลม

5.2 หน้าที่ของคณะกรรมการ ฯ

5.2.1 ตรวจสอบ/สอบทาน โดยการติดตาม และประเมินผล การดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนงานของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงซึ่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ตามวิธีการที่คณะกรรมการฯ กำหนด ในการนี้ให้คณะกรรมการฯ ปรึกษาหารือกับอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ด้วย

5.2.2 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบงานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤติซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจัดให้มีขึ้น และให้ความเห็นแก่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า เป็นระบบงานที่ดี สามารถระบุให้ทราบความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเผชิญอยู่ตรงตามความเป็นจริงกับช่วยให้สามารถลดความเสี่ยงเหล่านั้นลงสู่ระดับที่ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยอมรับได้ รวมถึงสามารถช่วยให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจะสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและราบรื่นเพียงใด หรือ ไม่

5.2.3 ศึกษา ติดตามความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง และเสนอแนะเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นนั้นอย่างมีประสิทธิภาพ

5.2.4 ให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน วิธีการตรวจ อุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยีอันจำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเพื่อให้งานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นไปตามมาตรฐานอันเป็นสากลและสอดคล้องกับหลักการซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปของวิชาชีพนี้ตามที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงร้องขอ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อนี้ ให้คณะกรรมการฯ กับอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ร่วมกันเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และคำขอตั้งงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมถึงให้คณะกรรมการฯ และอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ร่วมกันพิจารณาความดีความชอบประจำปีของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในตามวิธีการที่ร่วมกันกำหนดขึ้นเพิ่มเติม

5.2.5 ติดตามผลการตรวจ ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และของหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยเน้นการติดตามผลให้ข้อเสนอแนะที่ดีและเป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนด้านต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจของทั้งสองหน่วยงานได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม

5.2.6 เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถบังคับใช้ในทางปฏิบัติหรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควร และจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

5.2.7 ปฏิบัติหน้าที่ หรือ ดำเนินการอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมอบหมาย

6. การประชุมและการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการ ฯ

6.1 ให้คณะกรรมการ ฯ จัดให้มีการประชุมภายใน 30 วันนับจากวันสิ้นสุดแต่ละไตรมาส และคณะกรรมการฯ อาจพิจารณาจัดให้มีการประชุมได้อีกตามที่เห็นสมควรในแต่ละรอบปีงบประมาณ

6.2 ในแต่ละปีงบประมาณ คณะกรรมการฯ อาจจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการฯ โดยไม่มีฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงร่วมด้วยก็ได้

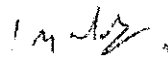
6.3 จัดทำรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามที่ระบุในกฎบัตรนี้เสนอต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อทราบ หรือ เพื่อพิจารณา อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการรับฟังความเห็นจากอธิการบดีและผู้บริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในเรื่องต่างๆ ที่เสนอไว้ในรายงานก่อนเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ด้วย

6.4 ในกรณีที่คณะกรรมการฯ เห็นว่ามีเหตุอันควรที่จะต้องเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงโดยตรงและเป็นการเร่งด่วน ให้ประธานกรรมการฯ แจ้งแก่อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงทราบเพื่อบรรจุเข้าในวาระการประชุมของสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในโอกาสแรกที่มีการประชุมดังกล่าว ในกรณีเช่นนี้ให้เป็นสิทธิ์ของประธานกรรมการฯ ที่จะเข้าร่วมการประชุมสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อชี้แจงข้อมูลต่าง ๆ ในวาระที่เกี่ยวข้องนั้น ในกรณีนี้ ประธานกรรมการฯ จะมอบหมายให้รองประธานกรรมการฯ หรือ กรรมการตรวจสอบฯ เข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงแทนก็ได้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 14 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

อนุมัติโดยสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ผลตำรวจเอก



(ภา. สารสิน)

นายกสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

วันที่ 14 กันยายน 2552



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ที่ 17/2552

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในการประชุมครั้งที่ 5/2552 เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2552 ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงและให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง นั้น

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามมาตรา 17(15) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงพ.ศ. 2541 และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ข้อ 2.1 ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยข้างต้น จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------|------------------|
| 1. นายคำธร | จันทร์แสง | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. ศาสตราจารย์ ดร. พงษ์ | สะเพียรชัย | กรรมการ |
| 3. นายแพทย์ | พยอมยนต์ | กรรมการ |
| 4. นายนนทพล | นิมสมบุญ | กรรมการ |
| 5. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการดังกล่าว มีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

(1) อำนาจของคณะกรรมการฯ

1.1 ให้คณะกรรมการฯ มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคลากรอื่นใดของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมาให้ข้อมูล คำอธิบาย หรือคำชี้แจง แก่คณะกรรมการฯ ในเรื่องใดๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยให้ถือว่าเป็นหน้าที่ของผู้บริหาร พนักงาน และบุคลากรของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่จะต้องให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการฯ

1.2 ในกรณีจำเป็นให้คณะกรรมการฯ พิจารณาเสนอเหตุผล ความจำเป็นให้มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรนี้แก่คณะกรรมการฯ โดยนำระเบียบมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเกี่ยวกับการจ้างที่ปรึกษามาใช้บังคับ โดยอนุโลม

(2) หน้าที่ของคณะกรรมการฯ

2.1 ตรวจสอบ/สอบทาน โดยการติดตาม และประเมินผล การดำเนินงานของฝ่ายบริหารตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนงานของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงซึ่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้คามวิธีการที่คณะกรรมการฯ กำหนด ในการนี้ให้คณะกรรมการฯ ปรึกษาหารือกับอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ด้วย

2.2 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบงานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤติซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจัดให้มีขึ้น และให้ความเห็นแก่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า เป็นระบบงานที่ดี สามารถระบุให้ทราบความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเผชิญอยู่ตรงตามความเป็นจริงกับช่วยให้สามารถลดความเสี่ยงเหล่านั้นลงสู่ระดับที่ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยอมรับได้ รวมถึงสามารถช่วยให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจะสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและราบรื่นเพียงใด หรือ ไม่

2.3 ศึกษา ติดตามความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง และเสนอแนะเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นนั้นอย่างมีประสิทธิภาพ

2.4 ให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในวิธีการตรวจ อุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยีอันจำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเพื่อให้งานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นไปตามมาตรฐานอันเป็นสากลและสอดคล้องกับหลักการซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปของวิชาชีพนี้ตามที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงร้องขอ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อนี้ ให้คณะกรรมการฯ กับอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ร่วมกันเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และคำขอตั้งงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมถึงให้คณะกรรมการฯ และอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ร่วมกันพิจารณาความถี่ความชอบประจำปีของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในตามวิธีการที่ร่วมกันกำหนดขึ้นเพิ่มเติม

2.5 ติดตามผลการตรวจ ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และของหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยเน้นการติดตามผลให้ข้อเสนอแนะที่ดีและเป็นประโยชน์แก่

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนด้านต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจของทั้งสองหน่วยงานได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม

2.6 เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถบังคับใช้ในทางปฏิบัติ หรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควร และจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

2.7 ปฏิบัติหน้าที่ หรือ ดำเนินการอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 เป็นต้นไป

ตั้ง ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2552

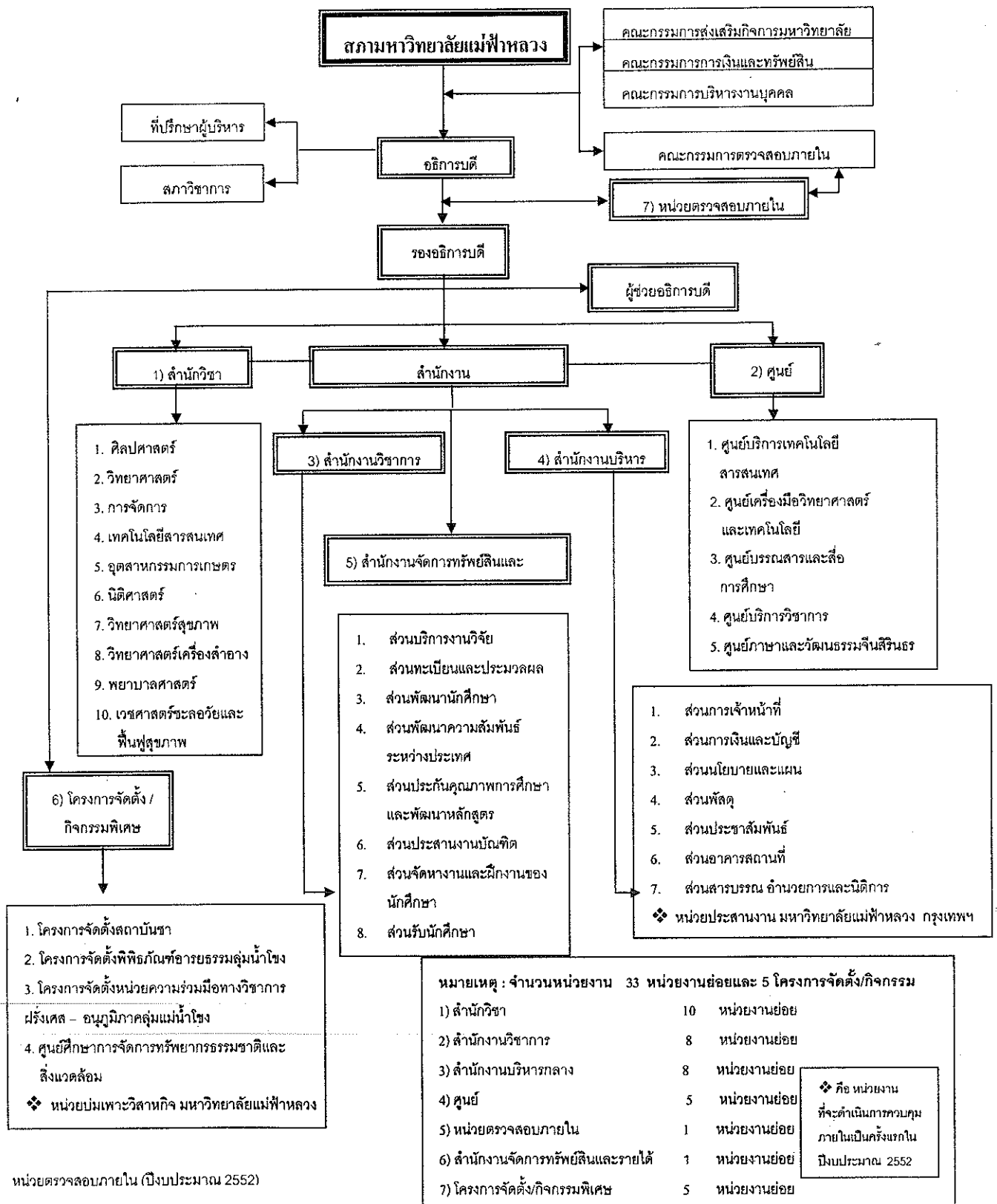
พลตำรวจเอก



(เอก สารสิน)

นายกสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

แผนภูมิ 1 โครงสร้างองค์กรและการบริหารงานมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ปีงบประมาณ 2553
 ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546
 ข้อ 4 และแนวทางปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน - แนวทางปฏิบัติที่ 3



หน่วยตรวจสอบภายใน (ปีงบประมาณ 2552)

หมายเหตุ : จำนวนหน่วยงาน 33 หน่วยงานย่อยและ 5 โครงการจัดตั้ง/กิจกรรม

1) สำนักวิชา	10	หน่วยงานย่อย
2) สำนักงานวิชาการ	8	หน่วยงานย่อย
3) สำนักงานบริหารกลาง	8	หน่วยงานย่อย
4) ศูนย์	5	หน่วยงานย่อย
5) หน่วยตรวจสอบภายใน	1	หน่วยงานย่อย
6) สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้	1	หน่วยงานย่อย
7) โครงการจัดตั้ง/กิจกรรมพิเศษ	5	หน่วยงานย่อย

❖ คือ หน่วยงานที่จะดำเนินการควบคุมภายในเป็นครั้งแรกในปีงบประมาณ 2552

