



แนวทางการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง



หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2555

คำนำ

แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง จัดทำขึ้นเพื่อเป็นข้อมูลสำหรับเผยแพร่การดำเนินงานของ คณะกรรมการฯ ซึ่งสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้มีมติเห็นชอบและแต่งตั้ง

ในแนวทางการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงฉบับนี้ ประกอบด้วย ความเป็นมา หลักในการดำเนินงาน แนวทาง การดำเนินงาน ตารางแผนปฏิบัติการ

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แนวทางฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัยในการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง
มิถุนายน 2555

แนวทางการดำเนินงาน
ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

	หน้า
1. ความเป็นมา	1
2. หลักในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	1
3. แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	2
4. ตารางแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	4
ภาคผนวก	
1. แผนปฏิบัติการของฝ่ายเลขานุการ (ตารางระยะเวลา รวบรวมข้อมูลเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง)	6
2. กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง	9

แนวทางการดำเนินงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

ความเป็นมา

สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการ ให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ครั้งแรกในปีงบประมาณ 2549 เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งในการกำกับดูแลและควบคุมตนเองของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำไปสู่การบรรลุผลตามเจตนารมณ์แห่งการจัดตั้งมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมทั้งเพิ่มความน่าเชื่อถือ และเสริมสร้างความมั่นใจแก่สาธารณชนโดยเฉพาะผู้มีส่วนได้เสียในระบบอุดมศึกษาและในการดำเนินงานตามนโยบาย พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีระบบการตรวจสอบและกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพ และดำเนินการอย่างรอบคอบ

เนื่องจากได้มีการกำหนดกฎบัตรและปรับเปลี่ยนชื่อจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน 2552 เป็นต้นไป

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง มติเห็นชอบจัดทำแนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ ครั้งแรกให้ฝ่ายเลขานุการปฏิบัติ ในการประชุมครั้งที่ 2/2553 วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2553 และมีมติให้เพิ่มเติมการตรวจสอบระบบการจัดทำงบการเงินของมหาวิทยาลัยในแนวดังกล่าว ในการประชุมครั้งที่ 2/2555 วันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2555

หลักในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและ ติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

1. กำกับดูแลกิจการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ตามหลักธรรมาภิบาล
2. ดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ

แนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เห็นชอบกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ ตามลำดับหน้าที่ปรากฏในกฎบัตรฯ โดยให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการ ดัง

1. ตรวจสอบ และติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดเป้าหมายในการตรวจสอบ 3 ประเด็นหลัก คือ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ และด้านรายงานทางการเงิน

1.1 สอบทานผลการดำเนินงานของหน่วยงาน จากรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ดังนี้

1.1.1 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง

1.1.2 รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

1.1.3 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ

1.2 สอบทานรายงานผลการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาประจำปีการศึกษา ทั้งภายในและภายนอก จากรายงานคณะกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน

1.3 สอบทานรายงานผลการประเมินตามคำรับรองการปฏิบัติงาน จากรายงานคณะกรรมการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

1.4 ตรวจสอบระบบการจัดทำงบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยให้ปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบระบบการจัดทำงบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

1.5 สอบทานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และประจำปีของหน่วยบริการ และหารายได้ จากรายงานคณะกรรมการบริหารหน่วยบริการและหารายได้

2. สอบทานรายงานผลระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

3. ศึกษา ติดตามระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

4. ร่วมกับอธิการบดีให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน วิธีการตรวจสอบ อุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยี ดังนี้

4.1 ร่วมกับอธิการบดีให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเมื่ออธิการบดีร้องขอ

4.2 ร่วมกับอธิการบดีรับทราบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน

4.3 ร่วมกับอธิการบดีเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

5. ติดตามผลการตรวจ ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สดง.) และหน่วยตรวจสอบภายใน

5.1 รับทราบผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ของ หน่วยตรวจสอบภายใน

5.2 ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

6. เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถใช้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควร และจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

7. ปฏิบัติหน้าที่ หรือดำเนินการอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมอบหมาย

ตารางแผนปฏิบัติการแต่ละปีงบประมาณ

ของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

รายการ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
	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. การตรวจสอบ และติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร												
1.1 ผลการจัดซื้อจัดจ้าง		✓			✓			✓			✓	
1.2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณ		✓			✓			✓			✓	
1.3 ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ		✓			✓			✓			✓	
1.4 ผลการดำเนินงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยบริการและหารายได้		✓			✓			✓			✓	
1.5 ผลการประเมินประกันคุณภาพการศึกษา		✓										
1.6 ผลการประเมินตามคำรับรองการปฏิบัติงาน		✓										
1.7 ผลการตรวจสอบระบบการจัดทำงบการเงินของมหาวิทยาลัย		✓	✓		✓			✓			✓	
2. สอบทานผลการดำเนินงานของระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย			✓									
3. สอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย			✓									
4. ร่วมกับอธิการบดีในการดำเนินการต่อไปนี้												
4.1 ให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในตามที่อธิการบดีร้องขอ												
4.2 รับทราบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน								✓			✓	
4.3 เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน								✓			✓	
5. ติดตามผลการตรวจ ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะโดย												
5.1 รับทราบผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน		✓	✓		✓			✓			✓	
5.2 ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน(สตง.)			✓									
6. เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของมหาวิทยาลัยเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถใช้บังคับในทางปฏิบัติ หรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควรและจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมยิ่งขึ้น			✓									
7. ปฏิบัติหน้าที่ หรือดำเนินการอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมอบหมาย												

ภาคผนวก

แผนปฏิบัติการของฝ่ายเลขานุการฯ

(ตารางระยะเวลา รวบรวมข้อมูลเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง)

ที่	คณะกรรมการ/ หน่วยงานที่รายงาน	ชื่อรายงาน	ระยะเวลา ที่หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาที่นำเสนอ คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ
1	คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย (คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยกำหนด การประชุมภายใน หนึ่งเดือน นับจาก วันสิ้นสุดไตรมาส)	1.1 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง 1.2 รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ 1.3 รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ	1.1.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.1.2 ภายใน 75 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 1.2.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.2.2 ภายใน 75 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 1.3.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 1.3.2 ภายใน 75 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ	1.1.1 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นสุดไตรมาส 1.1.2 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ 1.2.1 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นสุดไตรมาส 1.2.2 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ 1.3.1 ภายใน 60 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 (การประเมินคุณภาพ การศึกษาประจำปี การศึกษา กำหนด แล้วเสร็จภายใน 150 วัน นับจากวันสิ้นสุด ปีการศึกษา)	2.1 รายงานผลการประเมิน ประกันคุณภาพการศึกษา ประจำปีการศึกษาภายใน	2.1 ภายใน 75 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ	2.1 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ
3	คณะกรรมการ ประเมินผลคำรับรอง การปฏิบัติงาน ประจำปี	3.1 รายงานผลการประเมินตาม คำรับรองการปฏิบัติงาน	3.1 ภายใน 75 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ	3.1 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ
4	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน มหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวง	4.1 รายงานผลการประเมิน การควบคุมภายใน ของ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ประจำปีงบประมาณ	4.1 ภายใน 75 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ	4.1 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ
5	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงภายใน มหาวิทยาลัย แม่ฟ้าหลวง	5.1 รายงานผลการดำเนินงาน ด้านความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย	5.1 ภายใน 75 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ	5.1 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ
6	คณะกรรมการ หน่วยบริการและ หารายได้ (คณะกรรมการ หน่วยบริการและ หารายได้กำหนดการ ประชุมภายใน 1 เดือนนับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส)	6.1 รายงานผลการดำเนินงาน 6.2 รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ	6.1.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุดไตร มาส 6.1.2 ภายใน 60 วัน นับจากวัน สิ้นปีงบประมาณ 6.2.1 ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 6.2.2 ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ	6.1.1 ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นสุด ไตรมาส 6.1.2 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ 6.2.1 ภายใน 45 วัน นับจาก วันสิ้นสุดไตรมาส 6.2.2 ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปี งบประมาณ

ที่	คณะกรรมการ/ หน่วยงานที่รายงาน	ชื่อรายงาน	ระยะเวลา ที่หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาดำเนินการ คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ
7	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	<p>7.1 คำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>7.2 ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>7.3 ผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>7.4 รายงานร้อยละของผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>7.5 รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ</p>		<p>7.1 ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นสุดไตรมาส 2</p> <p>7.2 ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นสุดไตรมาส 2</p> <p>7.3 ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นสุดไตรมาส</p> <p>7.4 ภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>7.5 ภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ</p>



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 เป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในด้านต่างๆ ดังนี้

- 1.1 การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล
- 1.2 การเสริมสร้างระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

แม่ฟ้าหลวงให้มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล

1.3 การสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือในกระบวนการบริหารงานของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้เป็นไปตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนงานที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ความเห็นชอบ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปโดยประหยัด

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการฯ

2.1 สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ จำนวนไม่เกิน 5 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการ 1 คน และกรรมการ อีกไม่เกิน 4 คน ในการนี้ คณะกรรมการฯ อาจแต่งตั้งกรรมการท่านหนึ่งเป็นรองประธานก็ได้

2.2 ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ ให้แต่งตั้งจากผู้มีความรู้และหรือมีประสบการณ์ด้านกฎหมายหรือรัฐศาสตร์ 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 ส่วนได้เสียใดอื่นที่เกี่ยวกับมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ในลักษณะที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจได้ว่ามีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ซึ่งทำให้ไม่สามารถใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย อย่างมีความเป็นอิสระเพียงพอ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง และ คำตอบแทนคณะกรรมการฯ

4.1 คณะกรรมการฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 2 ปี นับตั้งแต่วันที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีมติแต่งตั้ง และอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกได้ตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเห็นสมควร

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 หรือกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งแทน ในกรณีดังกล่าวให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งแทนปฏิบัติหน้าที่ได้เท่าระยะเวลาของวาระที่เหลืออยู่ของผู้ที่พ้นตำแหน่งนั้น

4.4 ให้อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีหน้าที่ในการนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อให้มีการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ในเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้การแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการฯ เป็นไปอย่างมีความต่อเนื่องตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในกฎบัตรนี้

4.5 ในกรณีอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีเหตุขัดข้องและจำเป็นอย่างยิ่งยวดในการปฏิบัติตามข้อ 4.4 และคณะกรรมการฯ สั้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วแต่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยังมิได้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่ ให้คณะกรรมการฯ ชุดเดิมคงอยู่ปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้จนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่ขึ้นแล้ว แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกว่า 180 วัน (หนึ่งร้อยแปดสิบวัน) นับจากวันที่ครบวาระ

4.6 คำตอบแทนและสิทธิประโยชน์ของประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงกำหนด

5. อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ

5.1 อำนาจของคณะกรรมการฯ

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

5.1.2 ในกรณีจำเป็นให้คณะกรรมการฯ พิจารณาเสนอเหตุผล ความจำเป็นให้มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรนี้แก่คณะกรรมการฯ โดยนาระเบียบมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเกี่ยวกับการจ้างที่ปรึกษามาใช้บังคับโดยอนุโลม

5.2 หน้าที่ของคณะกรรมการฯ

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

5.2.2 สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบงานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤติซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจัดให้มีขึ้น และให้ความเห็นแก่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงว่า เป็นระบบงานที่ดี สามารถระบุให้ทราบความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงทั้งมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเผชิญอยู่ตรงตามความเป็นจริงกับช่วยให้สามารถลดความเสี่ยงเหล่านั้นลงสู่ระดับที่ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยอมรับได้ รวมถึงสามารถช่วยให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจะสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและราบรื่นเพียงใด หรือไม่

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 ตามรายงานผลการตรวจของทั้งสองหน่วยงาน ได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม

5.2.6 เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถใช้อย่างมีประสิทธิภาพหรือปฏิบัติแล้วไม่เกิดผลดีอันควร 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 ในกรณีเช่นนั้นให้เป็นสิทธิ์ของประธานกรรมการฯ ที่จะเข้าร่วมการประชุมสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเพื่อชี้แจงข้อมูลต่าง ๆ ในวาระที่เกี่ยวข้องนั้น ในการนี้ ประธานกรรมการฯ จะมอบหมายให้รองประธานกรรมการฯ หรือ กรรมการตรวจสอบฯ เข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงแทนก็ได้

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

อนุมัติโดยสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

พลตำรวจเอก



(เอก สารสิน)

นายกสภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง
วันที่ 14 กันยายน 2552