



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 ต่อไปนี้

- 1.1 การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปด้วยดีตามหลักธรรมาภิบาล
- 1.2 การเสริมสร้างระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

แม่ฟ้าหลวงให้มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ

1.3 การสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือในกระบวนการบริหารงานของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ เป็นไปตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนงานที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงให้ความเห็นชอบ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ 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 และกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการให้แต่งตั้งจากผู้มีความรู้และหรือมีประสบการณ์ด้านกฎหมายหรือรัฐศาสตร์ 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 ส่วนได้เสียใดอื่นที่เกี่ยวกับมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในลักษณะที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจได้ว่ามีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ซึ่งทำให้ไม่สามารถใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างมีความเป็นอิสระเพียงพอ

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 ในกรณีอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีเหตุขัดข้องและจำเป็นอย่างยั้งยวดในการปฏิบัติตามข้อ 4.4 และคณะกรรมการฯ พ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วแต่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงยังมิได้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่ ให้คณะกรรมการฯ ชุดเดิมคงอยู่ปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้จนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ชุดใหม่ขึ้นแล้ว แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกว่า 180 วัน (หนึ่งร้อยแปดสิบวัน) นับจากวันที่ครบวาระ

4.6 คำตอบแทนและสิทธิประโยชน์ของประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ ให้เป็นไปตามที่สภามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงกำหนด

5. อำนาจ หน้าที่ 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 โดยนาระเบียบมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเกี่ยวกับการจ้างที่ปรึกษามาใช้บังคับ โดยอนุโลม

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 หรือไม่

5.2.3 ศึกษา ติดตามความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง และเสนอแนะเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นนั้นอย่างมีประสิทธิภาพ

5.2.4 ให้คำแนะนำในการเสนอแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในทั้งด้านการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน วิธีการตรวจ อุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยีอันจำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเพื่อให้งานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นไปตามมาตรฐานอันเป็นสากลและสอดคล้องกับหลักการซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปของวิชาชีพนี้ตามที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงร้องขอ

ในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อนี้ ให้คณะกรรมการฯ กับอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ร่วมกันเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และคำขอตั้งงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง รวมถึงให้คณะกรรมการฯ และอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงร่วมกันพิจารณาความคิดความชอบประจำปีของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในตามวิธีการที่ร่วมกันกำหนดขึ้นเพิ่มเติม

5.2.5 ติดตามผลการตรวจ ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และของหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โดยเน้นการติดตามผลให้ข้อเสนอแนะที่ดีและเป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนด้านต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจของทั้งสองหน่วยงานได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม

5.2.6 เสนอความเห็นต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงในกรณีที่ระเบียบปฏิบัติของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเรื่องใดไม่เป็นปัจจุบัน 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 ในกรณีเช่นนี้ให้เป็นสิทธิ์ของประธานกรรมการฯ 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