



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยทักษิณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

โดยที่เป็นการสมควรให้มีกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๒๓ (๑) แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๙ คณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยทักษิณในการประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ พันธกิจของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อสังเกตอย่างเป็นอิสระต่อสภามหาวิทยาลัยและผู้บริหาร เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีระบบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ข้อ ๒ วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๑) เพื่อเป็นกลไกสนับสนุนและส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (๒) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการรับแจ้งเบาะแสของมหาวิทยาลัย
- (๓) เพื่อให้มีการกำกับติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย
- (๔) เพื่อกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ
- (๕) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของมหาวิทยาลัยในการตรวจสอบและกำกับดูแลตามหลักธรรมาภิบาล

ข้อ ๓ อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๑) ให้คณะกรรมการมีอำนาจเชิญผู้บริหารหรือผู้ปฏิบัติงานมาให้ข้อมูลด้วยวาจาและหรือชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษรตามที่คณะกรรมการเห็นว่าจำเป็นและเหมาะสม โดยให้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานที่ต้องให้ความร่วมมือ ผู้ใดโดยเจตนาละเลย เพิกเฉย ให้ข้อมูลเท็จ บิดเบือน ซ่อนเร้นข้อมูลโดยมิชอบ หรือไม่สุจริต ให้ถือเป็นความผิดทางวินัย

(๒) ในกรณีที่คณะกรรมการเห็นว่ามีความสำคัญและจำเป็นเร่งด่วนอาจมอบหมายให้หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบเพิ่มเติมจากแผนการตรวจสอบก็ได้

(๓) ในกรณีที่คณะกรรมการเห็นสมควร หรือได้รับการร้องขอจากหน่วยตรวจสอบภายในว่ามีความจำเป็นต้องใช้บริการจากผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิผลของงานตามอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการอาจเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาให้มีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้บริการแก่มหาวิทยาลัย ก็ได้ กรณีนี้ให้คณะกรรมการมอบหมายให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำขอบเขตรายละเอียดของงาน คุณสมบัติผู้เชี่ยวชาญ ระยะเวลาที่จะใช้บริการ ผลงานที่คาดหวัง และรวบรวมข้อเสนอโครงการของผู้เชี่ยวชาญเสนอต่อคณะกรรมการและอธิการบดีเพื่อพิจารณาว่าจ้าง ทั้งนี้ภายในวงเงินงบประมาณที่สภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ

ข้อ ๔ หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยและมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ทั้งนี้การจัดทำกฎบัตรให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) เป็นกลไกของสภามหาวิทยาลัยในการกำกับดูแล ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยตามยุทธศาสตร์และแผนงานของมหาวิทยาลัยที่สภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ เพื่อทราบถึงควมมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความประหยัดของการดำเนินงาน ทั้งนี้โดยให้ความสำคัญกับระบบงานต่าง ๆ ดังนี้

- (๒.๑) การควบคุมภายใน
- (๒.๒) การบริหารความเสี่ยง
- (๒.๓) การกำกับดูแล

(๓) ติดตามให้มหาวิทยาลัยมีระบบการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานและน่าเชื่อถือ

(๔) ติดตามการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมถึงข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

(๕) กำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้เป็นอิสระและให้มีพัฒนาการที่ดีของวิธีปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณาข้อตรวจพบจากการสอบบัญชี การตรวจสอบภายใน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือเรื่องร้องเรียนที่ได้รับ

(๗) ให้ข้อเสนอแนะในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ โดยอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นเพิ่มเติมก็ได้

(๙) พิจารณากลับกรองและให้ความเห็นเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีและค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีที่มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการคัดเลือก โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด หรือกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ก่อนเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(๑๐) พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และหนังสือจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้สอบบัญชีภายนอกที่แจ้งข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับจุดอ่อน รายการผิดปกติหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมทั้งจัดให้มีการประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้ข้อคิดเห็นต่อสภามหาวิทยาลัยและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าข้อสังเกตและข้อเสนอแนะนั้นเป็นประโยชน์ในการนำไปสู่การปฏิบัติ

(๑๑) พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายในซึ่งผ่านการรับฟังความเห็นจากอธิการบดีแล้ว ในการนี้ให้คณะกรรมการจัดการประชุมร่วมกับอธิการบดีเพื่อรับทราบความต้องการเกี่ยวกับงานตรวจสอบที่อธิการบดีประสงค์ให้บรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน

ภายหลังการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี หากมีเรื่องเร่งด่วนใดที่อธิการบดีพิจารณาว่าจำเป็นต้องมีการตรวจสอบเพิ่มเติม ให้อธิการบดีแจ้งให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามที่อธิการบดีขอให้ตรวจสอบได้ทันที หากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในพิจารณาว่าไม่มีปัญหาด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้วให้รายงานคณะกรรมการทราบและพิจารณาในโอกาสแรกที่มีการประชุมของคณะกรรมการ

(๑๒) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๑๓) เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาการปฏิบัติงาน ให้มหาวิทยาลัยสนับสนุนการพัฒนาความรู้ให้กับคณะกรรมการ โดยประธานกรรมการและกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องได้รับการอบรมหลักสูตรผู้บริหารของหน่วยงานของรัฐ และหลักสูตรที่เกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบภาครัฐ หรือได้รับเอกสารที่จำเป็น ประกอบด้วย คู่มือคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ เอกสารที่เกี่ยวกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย เอกสารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการสนับสนุนให้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมที่จำเป็น

(๑๔) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๕ องค์ประกอบ คุณสมบัติ และลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ คนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการ

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ คนหนึ่ง เป็นกรรมการ

(๓) กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก จำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสามคน เป็นกรรมการ

(๔) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

(๕) ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

(๑) เป็นผู้ที่มีคุณวุฒิและประสบการณ์ด้านการบัญชีร่วมอยู่ด้วยอย่างน้อยหนึ่งคน และอีกคนหนึ่งต้องเป็นผู้มีคุณวุฒิและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิท่านอื่นให้แต่งตั้งจากผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านการศึกษา ด้านการบริหารจัดการ การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ด้านกฎหมาย ด้านการเงิน ด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการบริหารหน่วยงานในภาครัฐ

(๒) เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่

ลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (๑) ไม่เป็นบุคคลไร้ความสามารถหรือบุคคลเสมือนไร้ความสามารถ
- (๒) ไม่เป็นบุคคลล้มละลายหรือเคยเป็นบุคคลล้มละลาย
- (๓) ไม่เคยได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- (๔) ไม่เป็นผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย ที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ให้หมายความรวมถึงผู้ที่ได้อินยาลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากการเป็นผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยไปแล้วเป็นระยะเวลาไม่ถึงสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการหรือกรรมการ
- (๕) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้ง
- (๖) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อ ๖ วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี แต่จะดำรงตำแหน่งเกินสองวาระติดต่อกันมิได้

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่สภามหาวิทยาลัยยังมิได้แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นใหม่ ให้คณะกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าสภามหาวิทยาลัยจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นใหม่

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระ ประธานกรรมการและกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
 - (๒) ลาออก
 - (๓) ขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๕ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามข้อ ๑๖
 - (๔) มีความประพฤติเสื่อมเสียอันกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยและสภามหาวิทยาลัย
- มีมติให้ถอดถอนจากตำแหน่ง การเปลี่ยนแปลงผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ไม่มีผลต่อการดำรงตำแหน่งของกรรมการคนอื่น

ในกรณีที่ตำแหน่งประธานกรรมการหรือกรรมการว่างลงและยังมิได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งผู้ดำรงตำแหน่งแทน ให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการเท่าที่เหลืออยู่

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนอยู่ในตำแหน่งต่อไปได้เพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวัน สภามหาวิทยาลัยจะไม่แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ข้อ ๗ องค์ประชุมและการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประชุม

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมและผู้เข้าร่วมประชุมทุกคนลงลายมือชื่อ หรือให้มีการแสดงตนและบันทึกภาพกรณีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก่อนเข้าประชุมทุกครั้งเพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐาน

เมื่อพ้นกำหนดการประชุมไปครึ่งชั่วโมงแล้ว หากกรรมการตรวจสอบยังไม่ครบองค์ประชุม ประธานที่ประชุมอาจสั่งให้เลื่อนการประชุมก็ได้

การลงมติ

การออกเสียงลงมติในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้กระทำโดยเปิดเผย เว้นแต่มีกฎหมาย ข้อบังคับ หรือระเบียบกำหนดให้ลงมติโดยวิธีลับ หรือในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบที่เข้าประชุมร้องขอให้ลงมติโดยวิธีลับ ก็ให้ลงมติโดยวิธีลับ ในการออกเสียงลงมติให้ถือแนวปฏิบัติดังนี้

(๑) การลงมติ ให้สิทธิเฉพาะกรรมการตรวจสอบที่เข้าประชุมเท่านั้น

(๒) กรรมการตรวจสอบซึ่งเข้ามายังที่ประชุมในระหว่างการลงมติ ถ้าเป็นการลงมติโดยเปิดเผยอาจลงมติได้กรณียังนับคะแนนไม่เสร็จ แต่ถ้าเป็นการลงมติโดยวิธีลับอาจลงมติได้ก่อนประธานที่ประชุมสั่งให้นับคะแนน

(๓) ในการลงมติ ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้นับคะแนนลงมติ เมื่อนับคะแนนแล้วให้ประธานที่ประชุมประกาศผลการลงมติดังที่ประชุมเห็นที่ หากเรื่องใดมีกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับเฉพาะเรื่องนั้นกำหนดไว้ว่ามติจะต้องมีคะแนนอย่างไร ก็ให้ประกาศด้วยว่าคะแนนข้างมากถึงจำนวนที่กำหนดไว้นั้นหรือไม่ ทั้งนี้หากกรรมการตรวจสอบร้องขอและที่ประชุมมีมติให้มีการนับคะแนนใหม่ก็นับคะแนนใหม่

(๔) การลงมติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียง หากคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานเป็นผู้ชี้ขาด

(๕) เรื่องที่เสนอ หากไม่มีผู้มีความเห็นเป็นอย่างอื่น ให้ถือว่าที่ประชุมมีมติเห็นชอบเรื่องนี้

(๖) ในกรณีที่มีกฎหมาย ข้อบังคับ หรือระเบียบกำหนดการลงมติของกรรมการตรวจสอบไว้เป็นอย่างอื่น ก็ให้ถือปฏิบัติตามนั้น

ข้อ ๘ การประชุมและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดประชุมอย่างน้อยปีละ ๖ ครั้ง ในการประชุมอาจเชิญบุคคลใดที่เห็นว่าจะให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วยก็ได้ ทั้งนี้ตามที่คณะกรรมการเห็นว่าจำเป็นและสมควร การประชุม วิธีการประชุม และการลงมติ ให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการประชุมสภามหาวิทยาลัย โดยอนุโลม

ข้อ ๙ การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย

ให้คณะกรรมการประเมินตนเองและจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยปีละหนึ่งครั้ง ภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป และในกรณีที่มีการจัดทำรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยให้เปิดเผยรายงานผลการปฏิบัติงานโดยสรุปของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยด้วย

กรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นว่าเรื่องใดที่มีความจำเป็นเร่งด่วนอาจทำรายงานเป็นกรณีพิเศษเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพิ่มเติมก็ได้

ข้อ ๑๐ การอบรม

ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องได้รับการอบรมหลักสูตรผู้บริหารของหน่วยงานของรัฐและหลักสูตรเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบภาครัฐ หรือได้รับเอกสารที่จำเป็น ประกอบด้วย คู่มือคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย เอกสารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหาร ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการสนับสนุนให้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรม ที่จำเป็น

ข้อ ๑๑ ความเป็นอิสระ

(๑) ประธานกรรมการ และกรรมการทุกคนต้องยืนยันความเป็นอิสระของตนต่อ สภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ

(๒) ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ใดขาดคุณสมบัติด้านความเป็นอิสระตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้นั้นแจ้งต่อสภามหาวิทยาลัยโดยทันที

(๓) ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ใดมีส่วนได้เสียหรือมีเหตุอันอาจกระทบ ต่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องใด ให้ผู้นั้นแจ้งต่อที่ประชุมและงดเข้าร่วมพิจารณาหรืองดออกเสียง ลงมติในเรื่องนั้น แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ให้บันทึกเหตุดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมด้วย

ข้อ ๑๒ การรักษาความลับ

ประธานกรรมการ และกรรมการทุกคนต้องรักษาความลับของข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หรือ ข้อเท็จจริงใด ๆ ที่ได้รับหรือได้ล่วงรู้จากการปฏิบัติหน้าที่ และต้องไม่ใช้หรือเปิดเผยข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หรือข้อเท็จจริงดังกล่าว เว้นแต่เป็นการใช้หรือเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ตาม ข้อบังคับนี้ หรือตามที่กฎหมายกำหนด

การใช้ การเก็บรักษา การเปิดเผย การส่งคืน หรือการทำลายข้อมูล เอกสาร หรือหลักฐาน ตามวรรคหนึ่ง ให้ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง และให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูล ส่วนบุคคล กฎหมายว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของราชการ และกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรือ แนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

(ศาสตราจารย์ ดร.สมคิด เลิศไพฑูรย์)

นายกสภามหาวิทยาลัยทักษิณ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วิจิตต์ศรี สงวนวงศ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ