



ระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน
(ฉบับที่ ๒)
พ.ศ. ๒๕๖๔

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงและแก้ไขเพิ่มเติมระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ในคราวประชุมครั้งที่ ๙/๒๕๖๔ เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔ จึงวางระเบียบไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๗ แห่งระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๗ การบริหารงานทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่ออธิการบดี

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะและพิจารณาเกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยอาจกำหนดให้อธิการบดีมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้

อธิการบดีต้องจัดสรรบุคลากรและทรัพยากร เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับปริมาณงานและความซับซ้อนของภารกิจมหาวิทยาลัย”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๑ แห่งระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๑ ภายใต้บังคับของข้อ ๗ กรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้อธิการบดีแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามข้อ ๑๐ ให้รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในไปพลางก่อน จนกว่าจะได้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ผู้รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีอำนาจหน้าที่และสิทธิเช่นเดียวกับผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน”

ข้อ ๕ ให้ยกเลิก...

ข้อ ๕ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๖ แห่งระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๖ อธิการบดีจะแต่งตั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในรักษาการในตำแหน่งอื่น หรือแต่งตั้งให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นมารักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในได้เฉพาะกรณีที่มีการปฏิบัติงานของบุคลากรดังกล่าวได้ขาดจากการปฏิบัติงานในหน้าที่เดิม

ในกรณีที่มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยอาจพิจารณามอบหมายให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยมาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นการชั่วคราวและยังคงปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่เดิมได้ ทั้งนี้ บุคลากรดังกล่าวควรมีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และต้องไม่เป็นผู้ที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หรือปฏิบัติงานในภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย

อธิการบดีและหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ ให้พิจารณาถึงประโยชน์ที่มหาวิทยาลัยจะได้รับและผลกระทบต่อความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกความใน (๖) ของข้อ ๒๑ แห่งระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา ว่าด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๖) รายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

(๖.๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๖.๒) รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย

(๖.๒.๑) ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

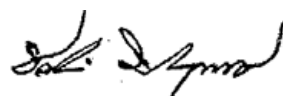
(๖.๒.๒) ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของมหาวิทยาลัย

(๖.๒.๓) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต

(๖.๒.๔) สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อมหาวิทยาลัย คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในระยะยาว”

ข้อ ๗ ให้สภามหาวิทยาลัยรักษาการตามระเบียบนี้และมีอำนาจตีความและวินิจฉัยปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชวงเซต พนธูเวช)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา