



**ข้อบังคับมหาวิทยาลัยนเรศวร
ว่าด้วย ธรรมนูญ การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบ
พ.ศ. ๒๕๖๕**

เพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ตามหลักของการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และด้วยที่พระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมนูญและจริยธรรม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากบุคคลซึ่งเป็นกลางและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวางเพื่อทำหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับว่าด้วยธรรมนูญของสถาบันอุดมศึกษา จึงเป็นการสมควรให้มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยนเรศวรเกี่ยวกับธรรมนูญของมหาวิทยาลัย เพื่อให้มีกลไกการส่งเสริมระบบการตรวจสอบ การเสริมสร้างธรรมนูญและจริยธรรม และการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๔(๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๓๓ และความในมาตรา ๑๙ และมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑. และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งออกโดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยนเรศวร ในการประชุมครั้งที่ ๒๙๒ (๑๓/๒๕๖๔) เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ จึงออกข้อบังคับไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย ธรรมนูญ การบริหาร ความเสี่ยงและการตรวจสอบ พ.ศ. ๒๕๖๕”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกข้อบังคับมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย ธรรมนูญของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๔ ฉบับลงวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“สภามหาวิทยาลัย”

หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยนเรศวร

“มหาวิทยาลัย”

หมายความว่า มหาวิทยาลัยนเรศวร

“นายกสภามหาวิทยาลัย”

หมายความว่า นายกสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

อ
สภาบดี (๓๖)

“คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม” หมายความว่า คณะกรรมการธรรมาภิบาล และจริยธรรมมหาวิทยาลัยนเรศวร

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยนเรศวร

“คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนเรศวร

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้อำนวยการกองหรือหน่วยงาน ซึ่งมีชื่อเรียกอย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่ากองมีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

“สอบทาน” หมายความว่า การสอบย้อนกลับในการว่ามีหลักฐานหรือรายการนั้นที่เกิดขึ้นนั้นเป็นจริงหรือไม่

“กฎบัตร” หมายความว่า เอกสารทางการที่กำหนด วัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดสถานภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สายการรายงาน และความสัมพันธ์ของหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ การกำหนดสิทธิในการ เข้าถึงข้อมูล บุคลากร และทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนด ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

“จริยธรรม” หมายความว่า คุณสมบัติทางความประพฤติ ที่สังคมมุ่งหวังให้คนในสังคมนั้น ประพฤติมีความถูกต้องในความประพฤติ มีเสรีภาพ ภายในขอบเขตของ มโนธรรม (Conscience) เป็นหน้าที่ที่สมาชิกในสังคมพึงประพฤติ ปฏิบัติต่อตนเอง ต่อผู้อื่น และต่อสังคม ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดความเจริญรุ่งเรืองขึ้นในสังคม การที่จะปฏิบัติให้เป็นไปเช่นนั้นได้ ผู้ปฏิบัติจะต้องรู้ว่าสิ่งใดถูก สิ่งใดผิด

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๕ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยรักษาการตามข้อบังคับนี้ และมีอำนาจออกระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่ง เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้

กรณีมีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ให้สภามหาวิทยาลัยตีความและวินิจฉัยชี้ขาด และให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑


การตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ ๑

บททั่วไป

ข้อ ๖ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

สำเนาถูกต้อง


(นางสาวจรรยาพร อินงาม)
นิติกร

ข้อ ๗ การบริหารงานทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน
ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ สำหรับการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง
และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
ตรวจสอบในการให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัย โดยอธิการบดีอาจมีส่วนร่วมในการพิจารณาด้วยก็ได้

ข้อ ๘ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(๑) มีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

(๒) มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและ คำสั่ง
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

(๓) มีความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม
ภายในของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๙ อธิการบดีจะแต่งตั้งให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายใน
รักษาการในตำแหน่งอื่นในขณะเดียวกันไม่ได้

อธิการบดีและหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาสั่งการให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้หัวหน้า
หน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรมในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ข้อ ๑๐ ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระและไม่ขัดแย้งทางผลประโยชน์
ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซง ในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ
ของผู้บริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด รวมทั้งต้องไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงาน
ภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย หรือส่วนงานใด
ในสังกัดมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการ
ตรวจสอบ

การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในรักษาการในตำแหน่งอื่น หรือแต่งตั้งบุคคลอื่นมารักษาการ
ในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน จะดำเนินการได้เฉพาะกรณีที่มีการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าวต้องขาดจาก
ตำแหน่งเดิม ทั้งนี้ในกรณีที่อยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายใน อธิการบดี
อาจมอบหมายบุคลากรภายในหน่วยงานมาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในได้เป็นการชั่วคราว และยังคง
ปฏิบัติงานในตำแหน่งเดิมได้

ทั้งนี้บุคลากรดังกล่าวควรมีความรู้ ทักษะและความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้าน
การตรวจสอบภายใน และต้องไม่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หรือปฏิบัติงานในภารกิจ
หลักของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๑๑ ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐานและทรัพย์สิน
ต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ส.ก.น. (๑๑/๑๑)



(นางสาวจาวรรณ อินงาม)

นิติกร

ส่วนที่ ๒

คณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๑๒ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมายเป็น ประธานกรรมการ

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คนเป็นกรรมการ

(๓) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

ทั้งนี้ อาจแต่งตั้งผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม จำนวนไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้ การได้มาซึ่งคณะกรรมการตามวรรคแรก ให้สภามหาวิทยาลัยพิจารณาเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้

ข้อ ๑๓ คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปีและอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ประธานกรรมการและกรรมการ พ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

(๔) มีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ

(๕) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

การพ้นจากตำแหน่งกรณีมีความประพฤติเสื่อมเสียบกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถตาม (๔) ต้องเป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามขององค์ประชุม

ในกรณีประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และได้มีการดำเนินการให้ผู้ใดดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ดำรงตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้คณะกรรมการประกอบด้วยประธานกรรมการหรือกรรมการเท่าที่มีอยู่ มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่ ให้ประธานกรรมการหรือกรรมการ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าจะได้มีประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่แล้ว

ให้มีการดำเนินการให้ได้มาซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้นั้น

พ้นจากตำแหน่ง

๐
สำนักงาน (๑)

(นางสาวจรรยา อินงาม)

นิติกร

ข้อ ๑๔ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

(๑) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี การตรวจสอบภายใน หรือกฎหมาย

(๒) เป็นผู้มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย

(๓) เป็นผู้สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นเพื่อประกอบการจัดทำต่อรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

ข้อ ๑๕ คณะกรรมการตรวจสอบต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัยภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรส ของกรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๑๖ คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) สอบทานรายงานการตรวจสอบ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

(๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผล

งานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ อาจกำหนดให้อธิการบดีมีส่วนร่วมในการ

พิจารณาด้วยก็ได้

(นางสาวจตุรพร อินงาม)

นิติกร

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๙) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย และรายงานต่อบุคคลภายนอกโดยให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่บนเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย

(๑๐) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๑) เสนอสภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะทำงานหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งเพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ

(๑๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

(๑๓) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๗ คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ รวมทั้งเชิญผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นเข้าร่วมประชุมหารือเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

หมวด ๒


ธรรมาภิบาลและจริยธรรม

ส่วนที่ ๑

บททั่วไป

ข้อ ๑๘ ธรรมาภิบาล เป็นหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคม มีความสำคัญในการจัดระเบียบให้สังคมทั้งภาครัฐ ภาคธุรกิจและภาคประชาชน ซึ่งครอบคลุมถึงฝ่ายวิชาการฝ่ายปฏิบัติการฝ่ายราชการ และฝ่ายธุรกิจสามารถอยู่ร่วมกันอย่างสงบสุข รู้รักสามัคคี ก่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน ยุติธรรม โปร่งใส และมีส่วนร่วม อันเป็นลักษณะสำคัญของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และการปกครองแบบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

สำนักงาน ก.ต.อ.


(นางสาวจรรยาพร อินงาม)
นิติกร

ข้อ ๑๙ องค์ประกอบของหลักธรรมาภิบาล ๖ ประการ ประกอบด้วย

- (๑) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การตรากฎหมายที่ถูกต้องเป็นธรรม การบังคับเป็นไปตามกฎหมาย ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงสิทธิและเสรีภาพความยุติธรรม
- (๒) หลักคุณธรรม (Ethics) หมายถึง การยึดมั่นในความถูกต้องดีงาม ซื่อสัตย์ ประหยัด อุดม มีระเบียบวินัย ประกอบอาชีพที่สุจริต
- (๓) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
- (๔) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การเปิดโอกาสให้ประชาชน มีส่วนร่วมทางการเมือง การบริหาร
- (๕) หลักความรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การมีจิตสำนึกในหน้าที่ร่วมรับผิดชอบ ต่อสังคม สิทธิและหน้าที่ และปัญหาสาธารณะ และเคารพความคิดเห็นที่แตกต่าง ตามหลักประชาธิปไตย
- (๖) หลักความคุ้มค่า (Value for Money) หมายถึง การบริหารจัดการและใช้ทรัพยากร ที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และรักษาทรัพยากรธรรมชาติ

ข้อ ๒๐ หลักธรรมาภิบาลในการบริหารบ้านเมืองที่ดี ๑๐ ประการ ประกอบด้วย

- (๑) คุณธรรม/จริยธรรม (Morality Ethics)
- (๒) ประสิทธิภาพ (Efficiency)
- (๓) ประสิทธิผล (Effectiveness)
- (๔) การตอบสนอง (Responsiveness)
- (๕) ภาระรับผิดชอบ/สามารถตรวจสอบได้ (Accountability)
- (๖) เปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
- (๗) หลักนิติธรรม (Rule of Law)
- (๘) ความเสมอภาค (Equity)
- (๙) การมีส่วนร่วม/การพยายามแสวงหาฉันทามติ Participation / Consensus Oriented
- (๑๐) การกระจายอำนาจ (Decentralization)

ส่วนที่ ๒

ธรรมาภิบาลและจริยธรรมอันเป็นค่านิยม

ข้อ ๒๑ สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร มีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม บริหารด้วยหลักธรรมาภิบาล ตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๘ ข้อ ๑๙ และ ข้อ ๒๐ โดยจะต้องยึดมั่นในจริยธรรมและหลักธรรมาภิบาล อันเป็นค่านิยมหลัก ๗ ประการดังนี้

- (๑) ยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ อันได้แก่ชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ และการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
- (๒) ซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสำนึกที่ดี และรับผิดชอบต่อหน้าที่
- (๓) กล้าตัดสินใจและกระทำในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม
- (๔) คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว และมีจิตสาธารณะ

กำกับดูแลโดย



(นางสาวจรรยา อิงงาม)

อธิการ

- (๕) มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ
- (๗) ดำรงตนเป็นแบบอย่างที่ดีและรักษาภาพลักษณ์ของทางราชการ

ส่วนที่ ๓

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม

ข้อ ๒๒ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม ประกอบด้วย

- (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย เป็นประธานกรรมการ
 - (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คนเป็นกรรมการ
 - (๓) หัวหน้าหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ดูแลรับผิดชอบด้านธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย เป็นเลขานุการ
- ทั้งนี้ อาจแต่งตั้งผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม จำนวนไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ การได้มาซึ่งคณะกรรมการตามวรรคแรก ให้สภามหาวิทยาลัยพิจารณาเลือกจากผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้

ข้อ ๒๓ ให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้


นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ประธานกรรมการและกรรมการ พ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก
- (๔) มีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ
- (๕) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (๖) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

การพ้นจากตำแหน่งกรณีมีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถตาม (๔) ต้องเป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามขององค์ประชุมสภามหาวิทยาลัย

ในกรณีประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และได้มีการดำเนินการให้ผู้ใดดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ดำรงตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้คณะกรรมการประกอบด้วยประธานกรรมการหรือกรรมการเท่าที่มีอยู่ มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้

สำเนาจก๓๖๗


(นางสาวอรุณรัตน์ อินงาม)
นิติกร

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้ดำเนินการ ให้ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่ ให้ประธานกรรมการหรือกรรมการ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าจะได้มีประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่แล้ว

ให้มีการดำเนินการให้ได้มาซึ่งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันที่ผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง

ข้อ ๒๔ คุณสมบัติคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม ประกอบด้วย

(๑) เป็นบุคคลซึ่งได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ในฐานะกรรมการตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านธรรมาภิบาลและจริยธรรม หรือด้านกฎหมาย และที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับ

(๒) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นต่อรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความ เป็นอิสระและเที่ยงธรรม

ข้อ ๒๕ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน ประจำของมหาวิทยาลัย

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่ง หรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของกรรมการสภามหาวิทยาลัย หรืออธิการบดี

ข้อ ๒๖ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมมีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำกับดูแล ผู้บริหาร บุคลากร มหาวิทยาลัย ให้ปฏิบัติตามระเบียบนี้ อย่างเคร่งครัด

(๒) พิจารณาให้ข้อเสนอ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวกับธรรมาภิบาล และจริยธรรมของมหาวิทยาลัย ต่อสภามหาวิทยาลัย

(๓) คัดกรองผู้ซึ่งปฏิบัติตามข้อบังคับอย่างตรงไปตรงมาและเป็นธรรม

(๔) พิจารณาเสนอแนะการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับหรือการอื่นที่เห็นสมควร

(๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๖) สอดส่องดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ในกรณีที่มีข้อสงสัยหรือมีข้อร้องเรียน ว่ามีการฝ่าฝืน เสนอมหาวิทยาลัยให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงดำเนินการสอบข้อเท็จจริง

(๗) แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมมอบหมาย

(๘) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๑
๙๗๖๒๐๕๐๐

(นางสาวจรรวณ อินาม)
นิตกร

หมวด ๓

การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๑

การควบคุมภายใน

ข้อ ๒๗ สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรมหาวิทยาลัย มีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ โดยดำเนินการตามกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) การควบคุมภายใน เป็นกลไกที่จะทำให้มหาวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านหนึ่งหรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

(๒) การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบแทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของมหาวิทยาลัย และการควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง

(๓) การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากร ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายใน โดยทั้งหมดต้องปฏิบัติและมีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งมีใช้เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงานคู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติจริง

(๔) การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของมหาวิทยาลัย

(๕) การควบคุมภายใน ควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างและภารกิจของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๘ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานและมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องในทุกระดับ โดยให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา

ส่วนที่ ๒

การบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๒๙ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามหาวิทยาลัย ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ข้อ ๓๐ ผู้บริหารของมหาวิทยาลัย ต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ ความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรม ของมหาวิทยาลัย ที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหาร

ศาสตราจารย์
อธิการบดี

(นางสาวจรรยา อินงาม)

นิติกร

ข้อ ๓๑ มหาวิทยาลัยต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๓๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๓๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

ข้อ ๓๔ มหาวิทยาลัย ต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๓๕ มหาวิทยาลัย ต้องติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๓๖ มหาวิทยาลัยต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๓๗ มหาวิทยาลัย สามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ส่วนที่ ๓

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๓๘ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย เป็นประธาน

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกจำนวน

ไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คนเป็นกรรมการ

(๓) หัวหน้าหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ดูแลรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยง เป็นเลขานุการ

ให้อธิการบดี จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ อาจแต่งตั้งผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม จำนวนไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการก็ได้

ข้อ ๓๙ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปีและอาจได้รับแต่งตั้งใหม่ก็ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ประธานกรรมการและกรรมการ พ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ

(๔) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

(๕) มีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ

นางสาวจรรยา อินทม

(นางสาวจรรยา อินทม)

นิตกร

(๖) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๗) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

การพ้นจากตำแหน่งตาม (๕) ต้องเป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามขององค์ประชุม

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และ ได้มีการดำเนินการให้ผู้ดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้คณะกรรมการประกอบด้วยประธานกรรมการหรือกรรมการเท่าที่มีอยู่ มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ ต่อไปได้

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่ ให้ประธานกรรมการหรือกรรมการ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะได้ประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่แล้ว

ให้มีการดำเนินการให้ได้มาซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ผู้นั้นพ้นจากตำแหน่ง

ข้อ ๔๐ กรรมการตามข้อ ๓๖ (๒) ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

(๑) เป็นบุคคลซึ่งได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ในฐานะกรรมการตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการบริหารความเสี่ยง

(๒) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นต่อรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

นอกจากคุณสมบัติตามวรรคแรก กรรมการ ตามข้อ ๓๗(๒) จะต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำของมหาวิทยาลัย

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะ ดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของผู้ดำรงตำแหน่งบริหารในมหาวิทยาลัย”

ข้อ ๔๑ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(๒) พิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัย

ให้ความเห็นชอบ

(๓) ติดตามผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(๔) พิจารณารายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย

ส.ท.ท.อ.อ.

(นางสาวจาวรรณ อินท)

นิตกร

- (๕) พิจารณาผลการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- (๖) แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมาย
- (๗) ปฏิบัติงานอื่นตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

หมวด ๔
การประชุม

ข้อ ๔๒ ในการประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ ตามข้อบังคับนี้ ให้นำข้อบังคับมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย การประชุมสภามหาวิทยาลัย มาใช้บังคับโดยอนุโลม

หมวด ๕
คำตอบแทน

ข้อ ๔๓ การจ่ายคำตอบแทนของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ คณะอนุกรรมการ หรือคณะทำงาน ให้เป็นไปตามประกาศของมหาวิทยาลัย

หมวด ๖
บทเบ็ดเตล็ด

ข้อ ๔๔ การกำหนดขั้นตอนกระบวนการและหลักเกณฑ์ภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้จัดทำเป็นระเบียบมหาวิทยาลัย หรือประกาศสภามหาวิทยาลัยแล้วแต่กรณี

หมวด ๗
บทเฉพาะกาล

ข้อ ๔๕ การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในเรื่องใด ไม่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับนี้ ให้ถือปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อ ๔๖ บรรดากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ที่ใช้บังคับอยู่ก่อนวันที่ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ ให้ยังคงใช้บังคับต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้ จนกว่าจะได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อบังคับนี้


ข้อ ๔๗ ให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันที่ข้อบังคับนี้มีผลบังคับ

สำเนา ๑ กตจอ ๑

(นางสาวจาวรรณ ชินงาม)
นิติกร

ข้อ ๔๘ การดำเนินการใดๆ ที่ดำเนินการไปก่อนข้อบังคับฉบับนี้ มีผลใช้บังคับ โดยเฉพาะการดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ถือว่าเป็นการดำเนินการโดยสมบูรณ์ตามข้อบังคับฉบับนี้

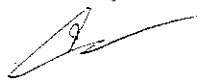
ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(ศาสตราจารย์ ดร.นายแพทย์ประสิทธิ์ วัฒนาภา)

นายกสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

สีเทาอุบล



(นางสาวจรรยา อินงม)
นิติกร