



**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ตามที่คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบและภาระหน้าที่อันจะส่งผลกระทบต่อภารกิจทำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ.๒๕๖๔ แก้ไขฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๖ และ แก้ไขฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๖ จึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ในการประชุมครั้งที่ ๑๔/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้ดังนี้

๑. คำนิยาม

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“นายกสภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“ประธานกรรมการ” หมายความว่า ประธานกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“กรรมการ” หมายความว่า กรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งอธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี คณบดี ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการสถาบัน ผู้อำนวยการกอง หรือหัวหน้าส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ หรือกอง

“บุคลากร” หมายความว่า ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานราชการ และลูกจ้างตามกฎหมายและข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกว่าด้วยการบริหารงานบุคคล

“หน่วยงาน” หมายความว่า ส่วนราชการที่จัดตั้งหรือแบ่งส่วนตามกฎหมายกระทรวง ประกาศกระทรวง และส่วนงานภายในที่มีจัดตั้งขึ้นตามมติสภามหาวิทยาลัย

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

“การกำกับดูแล” หมายความว่า กระบวนการดำเนินงาน เพื่อกำกับดูแลและควบคุมให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และเป็นธรรม

“การควบคุม” หมายความว่า การกระทำใด ๆ ก็ตามที่อธิการบดี ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการต่าง ๆ กำหนดให้มีขึ้นในการจัดการความเสี่ยง โดยการวางแผนงาน จัดองค์กร และกำหนดแนวทางในการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานสามารถบรรลุผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกกำหนดไว้

“การบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการระบุ ประเมิน จัดการ และควบคุมเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก สามารถบรรลุเป้าหมาย

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ความเสี่ยงสามารถวัดได้ในรูปของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

“การติดตามประเมินผล” หมายความว่า กระบวนการดำเนินงานด้านการกำกับ ควบคุม ติดตาม และการประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อประเมินความก้าวหน้าของภารกิจ และควบคุมให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยจะกำหนดดัชนีชี้วัดเป็นตัวบ่งชี้ระดับความสำเร็จของการดำเนินการ ทั้งยังสามารถใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจ และปรับปรุงการดำเนินงานให้เกิดผลดียิ่งขึ้น

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกให้ดีขึ้น และจะช่วยให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของการแต่งตั้งคณะกรรมการ

- ๒.๑ เพื่อเป็นกลไกหลักในการสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ๒.๒ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร
- ๒.๓ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือต่อผู้ที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานในมหาวิทยาลัย ในการตรวจสอบและกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องและมติสภามหาวิทยาลัย
- ๒.๔ เพื่อให้มีการกำกับติดตามดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องและมติของสภามหาวิทยาลัย
- ๒.๕ เพื่อให้รายงานผลการดำเนินงาน และรายงานทางการเงินเป็นที่น่าเชื่อถือ โดยการเสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายในและการรายงานให้มีประสิทธิผล

๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการ โดยคณะกรรมการ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ หนึ่งคน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

๔. คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของคณะกรรมการ

- ๔.๑ คุณสมบัติทั่วไปและคุณสมบัติเฉพาะ
 - (๑) มีอายุไม่ต่ำกว่าสามสิบห้าปีบริบูรณ์
 - (๒) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นที่ประจักษ์
 - (๓) เป็นผู้มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
 - (๔) มีความเป็นกลาง ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับมหาวิทยาลัย
 - (๕) สามารถอุทิศตนและเวลาให้กับมหาวิทยาลัยได้อย่างเต็มที่
 - (๖) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะ กรรมการตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน
 - (๗) เป็นนักการศึกษาที่มีความเข้าใจในภารกิจของมหาวิทยาลัย
 - (๘) เป็นผู้ที่สามารถแสดงความคิดเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๔.๒ ลักษณะต้องห้าม

- (๑) เป็นหรือเคยเป็นผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย
- (๒) เป็นหรือเคยเป็นผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัย
- (๓) เป็นผู้เคยถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก
- (๔) เป็นผู้เคยถูกลงโทษให้ออก ปลดออก หรือไล่ออก จากส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ
- (๕) เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
- (๖) เป็นคู่สัญญาหรือเป็นผู้มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในกิจการที่เกี่ยวกับมหาวิทยาลัย
- (๗) เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย
- (๘) ต้องไม่ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการอื่นใดของมหาวิทยาลัยในเวลาเดียวกัน
- (๙) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติหรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นผู้รับเงินเดือนหรือค่าตอบแทนประจำจากมหาวิทยาลัย ผู้ที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ
- (๑๐) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

๕. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสี่ปี ประธานกรรมการและกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ๕.๑ ตาย
- ๕.๒ ลาออก
- ๕.๓ ขาดคุณสมบัติและมีลักษณะต้องห้าม
- ๕.๔ สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ดำเนินการให้ได้มาซึ่งผู้ดำรงตำแหน่งแทน ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง และให้ผู้ได้รับแต่งตั้งแทนอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่หากวาระการดำรงตำแหน่งของประธานกรรมการและกรรมการเหลืออยู่น้อยกว่าหนึ่งร้อยแปดสิบวัน จะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

๖. อำนาจหน้าที่ ของคณะกรรมการ

๖.๑ ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมถึงการติดตาม ตรวจสอบเรื่องการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การประเมินและการบริหารความเสี่ยง ทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยทั้งในระดับสภามหาวิทยาลัย ระดับมหาวิทยาลัย และระดับหน่วยงาน รวมทั้งระดับผู้บริหาร

๖.๒ กำกับดูแลระบบงานการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนา และปรับปรุงการปฏิบัติงานในหน้าที่

๖.๓ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๖.๔ สอบทานระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับภารกิจ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๖.๕ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย ตามที่ผู้บริหารหน่วยงานเสนอ

๖.๖ ให้ข้อเสนอแนะในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อนค่าตอบแทน เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัย โดยรับฟังความเห็นของอธิการบดีประกอบการพิจารณาด้วย

๖.๗ สอบทาน นโยบาย กฎ ระเบียบ ระบบและวิธีปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่มีผลต่อการบริหารจัดการ ด้านการเงิน บัญชี การบริหารจัดการ การควบคุมภายในและกำกับดูแลกิจการของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัย ในกรณีที่มีสิ่งที่ไม่สมควรแก้ไข ปรับปรุง หรือพัฒนา

๖.๘ กำหนดให้หน่วยงานชี้แจงข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเชิญให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการ เพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลด้วยวาจาตามที่คณะกรรมการเห็นว่าจำเป็นและสมควร เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยที่มาให้ข้อมูล หรือได้รับการเชิญถือว่าเป็นหน้าที่ต้องให้ความร่วมมือ

๖.๙ แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องตามความเหมาะสม

๖.๑๐ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

๖.๑๑ กำหนดเป้าหมาย เกณฑ์ ขั้นตอน และแผนในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน รวมถึงตัวชี้วัดเพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัย

๖.๑๒ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖.๑๓ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

๖.๑๔ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๖.๑๕ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยปีละสองครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

๗. องค์ประชุม และการลงมติ

๗.๑ คณะกรรมการ ต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง

๗.๒ การประชุมของคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม และมีสิทธิรับเบี้ยประชุม

องค์ประชุมและสิทธิได้รับเบี้ยประชุม ให้หมายความรวมถึงกรรมการที่เข้าประชุมระบบทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๓

๗.๓ มติที่ประชุมให้เป็นไปตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

๗.๔ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม

๘. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

๘.๑ การประชุมของคณะกรรมการควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี และควรมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของหน่วยงานของรัฐ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๘.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการรายบุคคล

๘.๓ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาของมหาวิทยาลัย ตามที่ผู้บริหารหน่วยงานเสนอ

๘.๔ ประธานคณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการประชุม และเพื่อรักษาความเรียบร้อยในการประชุม ให้ประธานคณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ออกคำสั่งใด ๆ ตามความจำเป็น

๘.๕ ถ้าประธานคณะกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกตาม ข้อ ๔.๑ ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

๘.๖ ในการประชุมต้องมีรายงานการประชุมเป็นหนังสือ ถ้ามีความเห็นแย้ง ให้บันทึกความเห็นแย้ง พร้อมทั้งเหตุผลแย้งไว้ในการประชุม และถ้ากรรมการฝ่ายข้างน้อยแสดงความเห็นเป็นหนังสือก็ให้บันทึกความเห็นแย้งนั้นไว้ด้วย

๙. การรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

๙.๑ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งประกอบด้วย การรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย และการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานในรายงานประจำปีของมหาวิทยาลัยหรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย โดยประธานกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และต้องมีเนื้อหาอย่างน้อย ดังนี้

- (๑) ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน
- (๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละราย

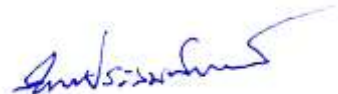
ทั้งนี้ ให้ใช้ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป



.....
(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

อธิการบดี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก



.....
(ศาสตราจารย์วินัย ประลมพ์กาญจน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก



.....
(ศาสตราจารย์สุนทร บุญญาธิการ)

ประธานกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทน

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก