



ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน
พ.ศ. ๒๕๕๘

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้เหมาะสมยิ่งขึ้น

อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๒๒ (๒) และมาตรา ๔๙ แห่งพระราชบัญญัติ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ พ.ศ. ๒๕๕๐ สภามหาวิทยาลัยในคราวประชุมครั้งที่
๒/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ จึงออกระเบียบไว้ ดังนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๘”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย
การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔

บรรดาระเบียบ หรือประกาศอื่นใดที่กำหนดแนวปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้ ให้ถือ
ปฏิบัติตามระเบียบนี้แทน

ข้อ ๔ ในระเบียบนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“นายกสภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
พระนครเหนือ

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“ส่วนงาน” หมายความว่า ส่วนงานตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
พระนครเหนือ เรื่อง การจัดตั้งส่วนงานในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“หน่วยงาน” หมายความว่า หน่วยงานตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
พระนครเหนือ ว่าด้วย การแบ่งหน่วยงานภายในของส่วนงานในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการประเมินให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาที่มีความเป็นอิสระอย่างเที่ยงธรรม ซึ่งจะช่วยให้นักวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และให้หมายความรวมถึงผู้ที่อธิการบดีแต่งตั้งด้วย

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า ส่วนงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๕ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยรักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ หรือกำหนดมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายในเพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบนี้

กรณีมีปัญหาในการวินิจฉัยหรือการตีความเพื่อปฏิบัติการตามระเบียบนี้ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยมีอำนาจวินิจฉัยชี้ขาด และให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑

บททั่วไป

ข้อ ๖ ให้นักวิทยาลัยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบกิจการภายในทั้งปวงของส่วนงานในมหาวิทยาลัย โดยให้ครอบคลุมถึงงานการประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบทั้งหลายเหล่านั้นเป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพ อันเป็นที่ยอมรับทั่วไป โดยคำนึงถึงมาตรฐานสากลของเรื่องนั้นด้วย

ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานโดยยึดถือข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณของบุคลากร ข้อกำหนดว่าด้วยจรรยาบรรณที่มีอยู่สำหรับหน่วยงานในภาครัฐ และข้อกำหนดที่เป็นมาตรฐานสากล

ข้อ ๗ ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร หลักฐาน ทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัมหาวิทยาลัยได้ตามความจำเป็น และอาจได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของมหาวิทยาลัย เพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปีให้ครอบคลุม และรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ข้อ ๘ กรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นายกสภามหาวิทยาลัยอาจแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมจากส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย หรือจากหน่วยงานอื่นจากรัฐให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้กับมหาวิทยาลัย หรือจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกก็ได้