



ระเบียบสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน
พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงระเบียบสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒ (๒) แห่งพระราชบัญญัติสถาบันเทคโนโลยี
พระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และมติคณะกรรมการตรวจสอบ ในคราวประชุม
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ประกอบกับมติสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
เจ้าคุณทหารลาดกระบัง ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ จึงให้วางระเบียบ
ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๗”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกระเบียบสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ว่าด้วย
การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕

บรรดาระเบียบหรือประกาศอื่นใดที่กำหนดแนวปฏิบัติที่ขัดแย้งกับระเบียบนี้ ให้ใช้ระเบียบนี้แทน

ข้อ ๔ ในระเบียบนี้

“สถาบัน” หมายความว่า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“นายกสภาสถาบัน” หมายความว่า นายกสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะบุคคลประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้
และประสบการณ์ด้านต่าง ๆ ทั้งจากภายในสถาบัน และจากภายนอกสถาบัน โดยทำหน้าที่กำกับดูแล
ให้สถาบันมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีมาตรการการบริหารความเสี่ยง และ
การควบคุมภายในที่รัดกุมเพื่อให้การบริหารงานของสถาบันเป็นไปอย่างโปร่งใส มีการบริหารจัดการที่ดี
เป็นที่เชื่อถือแก่สาธารณชน

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา
อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสถาบันให้ดีขึ้น

และจะช่วยให้สถาบันบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า เอกสารทางการที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

“กฎบัตรการตรวจสอบภายใน” หมายความว่า เอกสารทางการที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบ

“งานตรวจสอบ” หมายความว่า งานตรวจสอบ สำนักงานสภาสถาบัน สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“หัวหน้างานตรวจสอบ” หมายความว่า หัวหน้างานตรวจสอบ สำนักงานสภาสถาบัน สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“นักตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ข้อ ๕ ให้นายกสภาสถาบันเป็นผู้รักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ หรือกำหนดมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบเพื่อให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบนี้

กรณีมีปัญหาในการวินิจฉัยหรือการตีความเพื่อปฏิบัติตามระเบียบนี้ ให้นายกสภาสถาบันมีอำนาจวินิจฉัยชี้ขาด และให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑ ความทั่วไป

ข้อ ๖ การบริหารงานทั่วไปของงานตรวจสอบ ให้งานตรวจสอบขึ้นตรงต่ออธิการบดี เว้นแต่การให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้างานตรวจสอบให้เป็นไปตามหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

อธิการบดีต้องจัดสรรบุคลากรและทรัพยากรเพื่อให้การปฏิบัติงานของงานตรวจสอบเป็นไปอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับปริมาณงานและความซับซ้อนของภารกิจของสถาบัน

ข้อ ๗ อธิการบดีจะแต่งตั้งให้นักตรวจสอบภายในรักษาการในตำแหน่งอื่นหรือแต่งตั้งให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นมารักษาการในตำแหน่งนักตรวจสอบภายในได้เฉพาะกรณีที่การปฏิบัติงานของบุคลากรดังกล่าวได้ขาดจากการปฏิบัติงานในหน้าที่เดิม

ในกรณีที่สถาบันอยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งเป็นนักตรวจสอบภายใน สถาบันอาจพิจารณามอบหมายให้บุคลากรภายในสถาบันมาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นการชั่วคราวและยังคงปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่เดิมได้ ทั้งนี้บุคลากรดังกล่าวควรมีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และต้องไม่เป็นผู้ที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หรือปฏิบัติงานในภารกิจหลักของสถาบัน

อธิการบดีและหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาสั่งการให้นักตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ให้พิจารณาถึงประโยชน์ที่สถาบันจะได้รับและผลกระทบต่อความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

หมวด ๒

คณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๘ วัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ ลักษณะต้องห้าม หน้าที่และความรับผิดชอบ วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นตำแหน่ง การประชุมและประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

หมวด ๓

งานตรวจสอบ

ข้อ ๙ คุณสมบัติ ขอบเขต ความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ การรายงานและติดตามผลของงานตรวจสอบ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพการตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ให้เป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(ศาสตราจารย์พิเศษกิตติพงษ์ กิตยารักษ์)

นายกสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง