



สถาบันนิติวิทยาศาสตร์

รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☐ ครั้งที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๑ ธ.ค. ๖๖
- ☒ ครั้งที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑ ม.ค. ๖๗ – ๓๑ มี.ค. ๖๗
- ☐ ครั้งที่ ๓ ระหว่างวันที่ ๑ เม.ย. ๖๗ – ๓๐ มิ.ย. ๖๗
- ☐ ครั้งที่ ๔ ระหว่างวันที่ ๑ ก.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๗

๑. ข้อมูลทั่วไป

๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีอัตรากำลัง ๕ คน ประกอบด้วย

- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๔ คน
- ตำแหน่งอื่น ๆ ๑ คน

๑.๒ จำนวนบุคลากรและงบประมาณเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือไม่

☐ เพียงพอ

☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน ไปปฏิบัติหน้าที่ ณ กลุ่มงานพัสดุ สำนักงาน

เลขานุการกรม และลูกจ้างชั่วคราวลาออก อยู่ระหว่างสรรหาทดแทน

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๒.๑ วางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ ทั้งหมด ๙ เรื่อง ประกอบด้วย ด้านการตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ เรื่อง ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๔ เรื่อง ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ เรื่อง ด้านการตรวจสอบอื่น ๆ จำนวน ๑ เรื่อง

๒.๒ ผลการดำเนินงานตรวจสอบ ถึง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

ผลการดำเนินงาน	F	C	P	อื่น ๆ
- ตรวจสอบเสร็จแล้วและออกรายงานแล้ว	-	๑ เรื่อง	-	๑ เรื่อง
- ตรวจสอบเสร็จแล้ว อยู่ระหว่างออกรายงาน	-	๑ เรื่อง	-	-
- อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ	-	-	-	-

๓. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

-

๔. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

-

รายงานการติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑	การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค - คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้จัดทำแผนปฏิบัติการและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ให้ความเห็นชอบ และประกาศให้บุคลากรถือปฏิบัติ โดยจะดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคต่อไป ในรอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน - จากรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะกรรมการฯ มีมติให้ยุบเลิกคณะทำงานลดใช้พลังงาน เนื่องจากเห็นว่าการดำเนินงานมีความทับซ้อน และเกี่ยวเนื่องกับคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค โดยมอบหมายให้คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคดำเนินการเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน	คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ควรทบทวนอำนาจหน้าที่ที่กำหนดตามคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน (น้ำมัน เชื้อเพลิง) สอดคล้องกับมาตรการลดใช้พลังงานในหน่วยงานภาครัฐ	➢ ฝ่ายผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ (กลุ่มบริหารงานทั่วไปและประสานราชการ) ได้ยกร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคฉบับใหม่ เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณาในการประชุมคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันอังคารที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างเสนอผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ พิจารณาลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	และกลุ่มบริหารงานทั่วไปและประสานราชการ รับผิดชอบดำเนินงานของคณะทำงานลดใช้พลังงาน แทนกลุ่มงานพัสดุ โดยอาจแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เฉพาะกิจสำหรับดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน ทั้งนี้ มีผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สารหนูบโศค ไม่ครอบคลุมอำนาจหน้าที่การลดใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) สภาพหนี้ค่าสารหนูบโศคของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ - จากการสอบทานการเบิกจ่ายค่าสารหนูบโศค ไตรมาสที่ ๑ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ สามารถเบิกจ่ายใบแจ้งหนี้ที่ได้รับแล้วเสร็จ ทำให้ไม่มีหนี้ค่าสารหนูบโศคค้างชำระ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสารหนูบโศคค้างชำระของส่วนราชการ การเบิกจ่ายค่าสารหนูบโศค - การเบิกจ่ายค่าสารหนูบโศค ไตรมาสที่ ๑ ส่วนใหญ่สามารถดำเนินการเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสารหนูบโศคค้างชำระของส่วนราชการ แต่มีเพียง ๑ รายการ คือ ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม (บริษัท โทร วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด) ประจำเดือนตุลาคม และเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖ ที่ไม่สามารถเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้	หัวหน้างานการเงิน ควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการชำระหนี้ค่าสารหนูบโศคให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้	➤ งานการเงิน กลุ่มงานการคลัง ได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการชำระหนี้ค่าสารหนูบโศคให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางและมาตรการ ในการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสารหนูบโศคค้างชำระ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด

๒. ด้านการตรวจสอบอื่น ๆ

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑	การรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> การบริหารความเสี่ยง จากการสอบทานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่า กองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดการควบคุมความเสี่ยง และการดำเนินการติดตาม ซึ่งผลประเมินความเสี่ยงส่วนใหญ่ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่อย่างไรก็ดี กองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ ต้องเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดผลกระทบให้ยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การสอบทานการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ๑. การควบคุมการเข้าถึงระบบสารสนเทศ พบว่า มีการกำหนดสิทธิ์ในการเข้าใช้งานข้อมูลระบบสารสนเทศตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และทบทวนสิทธิ์อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง อีกทั้ง รายงานผลการตรวจสอบการใช้งานระบบเครือข่ายของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ รายงานการตรวจสอบการเข้าถึงฐานข้อมูลระบบสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ เจ้าหน้าที่บริษัทผู้รับจ้าง (Outsource) บันทึกการเข้าใช้งานระบบ VPN จาก Outsource โดยจะตรวจสอบเฝ้าระวังผ่านระบบ Firewall พร้อมทั้ง รายงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	๒. การเข้าถึงเครือข่ายและบริการเครือข่าย (Access to Network and Network Services) มีการควบคุมการเข้าถึงเครือข่ายและบริการเครือข่าย เพื่อรักษาความมั่นคงปลอดภัย โดยการจำกัดการใช้งานเครือข่าย ที่ส่งผลกระทบต่อ Bandwidth พร้อมทั้ง ตั้งค่าอุปกรณ์ที่เชื่อมต่อกับระบบเครือข่าย และตรวจสอบกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบเครือข่ายผ่านระบบ Firewall เพื่อควบคุมข้อมูลเข้า - ออก ๓. การจัดการการเข้าถึงระบบของผู้ใช้งาน (User Access Management) พบว่า การจัดการสิทธิ์การเข้าถึงของผู้ใช้งาน ให้สิทธิ์เฉพาะผู้ได้รับการอนุญาต/อนุมัติให้เข้าใช้งาน ในส่วนของการถอดถอนสิทธิ์ จะดำเนินการเมื่อสิ้นสุดสัญญา หรือได้รับแจ้งจากหน่วยงานว่ามีการโยกย้ายงาน /โอนย้าย หรือลาออก โดยแต่ละเดือนกองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ ดำเนินการสอบถามข้อมูลผู้ลาออก /โอนย้าย จากกลุ่มงานการเจ้าหน้าที่ เพื่อดำเนินการตรวจสอบยกเลิกสิทธิ์การใช้งานต่าง ๆ และมีการทบทวนสิทธิ์ในการเข้าใช้งานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ทั้งนี้ การกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบสารสนเทศแต่ละระบบ แยกตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และทุกครั้งที่มีการเข้าใช้งานระบบสารสนเทศ จะต้องใส่ Username /Password เพื่อยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน ๔. หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน (User responsibilities) พบว่า การใช้ข้อมูลการพิสูจน์ตัวตน ซึ่งเป็นข้อมูลลับ มีการเก็บรักษา Username และ Password เป็นความลับเฉพาะบุคคล ซึ่งเจ้าของบัญชี หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีหน้าที่ในการเก็บรักษา และดำเนินการเปลี่ยนแปลงรหัสให้มีความมั่นคงปลอดภัย	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	๕. การควบคุมการเข้าถึงระบบ (System and Application Access Control) พบว่า บุคคลภายนอกมีการลงนามในเอกสารยินยอมปฏิบัติตามนโยบายด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT Security Policy) ของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ อย่างเคร่งครัด รวมทั้งเอกสารการรักษาความลับไม่เปิดเผยข้อมูลของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ และการใช้โปรแกรมมัลแวร์ประสงค์ มีการกำหนด Policy บน Firewall ในการควบคุมอนุญาตและไม่อนุญาต port /Service รวมทั้ง โปรแกรมหรือแอปพลิเคชันในการเข้าใช้งาน อีกทั้ง มีการควบคุมการเข้าถึงซอร์สโค้ดของระบบที่ใช้งานจริง หรือให้บริการแยกเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานจริง และเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ทำการทดสอบออกจากกัน	ไม่มีข้อเสนอแนะ	