



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 เนื่องจากหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน ไปปฏิบัติหน้าที่ ณ กลุ่มงานพัสดุ สำนักงาน

เลขานุการกรม ส่งผลให้บุคลากรไม่เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๒.๑ วางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ ทั้งหมด ๔ 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 ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ผลการดำเนินงาน	F	C	P	อื่น ๆ
- ตรวจสอบเสร็จแล้วและออกรายงานแล้ว	-	๒ เรื่อง	-	๑ เรื่อง
- ตรวจสอบเสร็จแล้ว อยู่ระหว่างออกรายงาน	-	-	-	-
- อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ	-	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	-

๓. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

-

๔. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

-

รายงานการติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๖) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค - คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้จัดประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อยกย่องสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และประเมินผลการปฏิบัติตามแผนและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ - คณะทำงานลดใช้พลังงาน ได้จัดทำแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงาน แต่ไม่ได้จัดกิจกรรมเสริมสร้างความเข้าใจและติดตามประเมินผลดำเนินการตามแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงานที่กำหนด เพื่อจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ต้องจัดทำแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงาน ตลอดจนการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของการลดปริมาณการใช้พลังงานอย่างน้อยร้อยละ ๒๐ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕	คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้จัดทำแผนปฏิบัติการและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยครอบคลุมถึงการประหยัดพลังงาน (ไฟฟ้าและน้ำมัน) ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์เรียบร้อยแล้ว (ยธ ๑๐๐๑.๐๑/๒๓๑ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖)

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	● คณะทำงานลดใช้พลังงาน มิได้รายงานผลการใช้พลังงานประจำเดือนสิงหาคม และเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ตามแนวทางประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐ ผ่านเว็บไซต์ www.e-report.energy.go.th สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ● ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากการตรวจสอบ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๒๘ รายการ ได้ดำเนินการเบิกครบทั้ง ๒๘ รายการ ส่งผลให้สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ● จากการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของไตรมาสที่ ๔ จำนวน ๒๘ รายการ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้จำนวน ๒๕ รายการ ส่วนอีก ๓ รายการ เป็นรายการค่าบริการ Port Lan รายการค่าโทรศัพท์ สำนักงานอาคารศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติฯ อาคารรัฐประศาสนภักดี และอาคารสุขประพฤติ ประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ (บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)) ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน	● ฝ่ายเลขาคณะทำงานลดใช้พลังงาน ควรเร่งดำเนินการรายงานข้อมูลการใช้พลังงานประจำเดือนสิงหาคมและเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ให้แล้วเสร็จ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕ ● กลุ่มงานการคลัง ควรกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการอย่างเคร่งครัด โดยให้ดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้	● ฝ่ายเลขาคณะทำงานลดใช้พลังงาน ดำเนินการรายงานข้อมูลการใช้พลังงานประจำเดือนสิงหาคมและเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ตามแนวทางประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐผ่านเว็บไซต์ www.e-report.energy.go.th เรียบร้อยแล้ว

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	• ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสะสม จำนวน ๙,๖๕๒,๓๑๙.๒๓ บาท (เก้าล้านหกแสนห้าหมื่นสองพันสามร้อยสิบเก้าบาท ยี่สิบสามสตางค์) แต่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๖,๓๕๙,๐๐๐ บาท (หกล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) ซึ่งไม่เพียงพอ ทำให้ต้องโอนเปลี่ยนแปลงและถัวเฉลี่ยจากงบประมาณเหลือจ่ายมาเบิกจ่ายเป็นค่าสาธารณูปโภคจำนวน ๑,๖๙๗,๓๐๕.๒๓ บาท (หนึ่งล้านหกแสนเก้าหมื่นเจ็ดพันสามร้อยห้าบาท ยี่สิบสามสตางค์) และต้องขอรับเงินจัดสรรงบกลางรายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นจำนวน ๑,๕๙๖,๐๕๐ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนเก้าหมื่นหกพันห้าสิบบาทถ้วน)	• การขอตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภคในแต่ละปีสำนักงานเลขานุการกรม ควรจัดทำแผนการใช้สาธารณูปโภคไว้เพื่อควบคุม และบริหารการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่พิจารณาขอตั้งในแต่ละปี และนำเสนอผู้บริหารพิจารณาบริหารเงินงบประมาณเพื่อไม่ให้เกินค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> <u>ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค</u> - คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้จัดทำแผนปฏิบัติการและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ให้ความเห็นชอบและประกาศให้บุคลากรถือปฏิบัติ โดยจะดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคต่อไปในรอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน - จากรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖ คณะกรรมการฯ มีมติให้ยุบเลิกคณะทำงานลดใช้พลังงาน เนื่องจากเห็นว่าการดำเนินงานมีความทับซ้อน และเกี่ยวเนื่องกับคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค โดยมอบหมายให้คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคดำเนินการเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน และกลุ่มบริหารงานทั่วไปและประสานราชการ รับผิดชอบดำเนินงานของคณะทำงานลดใช้พลังงาน	คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ควรทบทวนอำนาจหน้าที่ที่กำหนดตามคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) สอดคล้องกับมาตรการลดใช้พลังงานในหน่วยงานภาครัฐ	คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ทบทวนอำนาจหน้าที่ ครอบคลุมการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) สอดคล้องกับมาตรการลดใช้พลังงานในหน่วยงานภาครัฐเรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่๑๐๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	แทนกลุ่มงานพัสดุ โดยอาจแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เฉพาะกิจสำหรับดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน ทั้งนี้ มีผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคไม่ครอบคลุมอำนาจหน้าที่ การลดใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ - จากการสอบทานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๑ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ สามารถเบิกจ่ายใบแจ้งหนี้ที่ได้รับแล้วเสร็จ ทำให้ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค - การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคไตรมาสที่ ๑ ส่วนใหญ่สามารถดำเนินการเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ แต่มีเพียง ๑ รายการ คือ ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม (บริษัท โทร วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด) ประจำเดือนตุลาคม และเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖ ไม่สามารถเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้	หัวหน้างานการเงิน ควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้	งานการเงิน กลุ่มงานการคลัง ได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางและมาตรการในการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๗) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค ● จากรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๗ พบว่า ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามฯ ได้รายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ผลการสำรวจการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคและทบทวนอำนาจหน้าที่ที่กำหนด เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ตามคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ พร้อมทั้ง รายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ ● สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ได้ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคตามคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๑๐๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗ เพื่อติดตามดูแล และกำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภค ประเภทต่าง ๆ รวมทั้ง น้ำมันเชื้อเพลิง ให้เป็นไปอย่างประหยัด สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร พร้อมทั้ง ตรวจสอบการรั่วไหล สิ้นเปลืองของการใช้สาธารณูปโภค และน้ำมันเชื้อเพลิง โดยรายงาน	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน เสนอหัวหน้าส่วนราชการทราบ เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับมาตรการลดใช้พลังงานในหน่วยงานภาครัฐ ทั้งนี้ ได้มีการยกเลิกคำสั่งสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ที่ ๓๗๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค - ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ ได้ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์มาตรการประหยัดสาธารณูปโภคประกอบด้วย ๔ ช่องทาง คือ ๑. หนังสือแจ้งเวียน (ตามหนังสือ ยธ ๑๐๐๑/ว๓๕๙ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖) ๒. ผ่านเว็บไซต์สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ๓. ป้ายประชาสัมพันธ์ บริเวณสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ๔. ผ่านช่องทางแอปพลิเคชันไลน์ กลุ่ม “สื่อสารองค์กร” รณรงค์ปิดไฟ ปิดแอร์ ปลดปลั๊ก ในช่วงวันหยุดยาว - ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามฯ ได้จัดทำแบบสำรวจการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้บุคลากรภายในสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ตอบแบบสอบถามผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ Google Forms และมีการรายงานผลการสำรวจให้คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค และรายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ - จากการสอบทานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๒ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ สามารถเบิกจ่ายใบแจ้งหนี้ที่ได้รับทั้งหมดจำนวน ๔๑ รายการแล้วเสร็จ ทำให้ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค - การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคไตรมาสที่ ๒ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ สามารถชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๒	ตรวจสอบด้านความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ● ระบบงานความรับผิดทางละเมิด จากการตรวจสอบทะเบียนคุมกับข้อมูลในระบบงานความรับผิดทางละเมิด พบว่า มีการเพิ่มสำนวนในระบบ ๒ สำนวนตามทะเบียนคุม คือ ๑. สำนวนเลขที่ VI๖๖๐๐๐๒๘๐ การจัดซื้อเครื่องตรวจจับสารเสพติด อาวุธ วัตถุระเบิด (GT๒๐๐ Detection Substances) และเครื่องตรวจพิสูจน์สารเสพติดชนิดพกพา (Alpha - ๖) ซึ่งมีการบันทึกความเสียหายในระบบเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการอุทธรณ์คำสั่ง ๒. สำนวนเลขที่ VI๖๕๐๐๐๙๓๘ การจัดอบรมโครงการสร้างเครือข่ายภาคประชาชนเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในงานนิติวิทยาศาสตร์ต่อกระบวนการยุติธรรมร่วมกับศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ และโครงการสร้างเครือข่ายด้านนิติวิทยาศาสตร์จังหวัดชายแดนภาคใต้ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้เกี่ยวกับกระบวนการทางนิติวิทยาศาสตร์ ร่วมกับศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีการบันทึก ความเสียหายในระบบเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการดำเนินคดี (อยู่ระหว่างกาพิจารณา คดีการอุทธรณ์ของศาลปกครอง)	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	● ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง ไม่มีข้อมูลระบบนี้ เนื่องจากสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ไม่มีกรณีการกระทำความผิดทางแพ่ง ● ระบบงานลาศึกษา จากการตรวจสอบทะเบียนคุมสัญญาลาศึกษา พบว่า ช่วงเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ มีข้าราชการลาศึกษา จำนวน ๔ ราย ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานระบบได้บันทึกข้อมูลในระบบสอดคล้องกับทะเบียนคุม และในส่วนของวันปฏิบัติราชการชดเชยได้มีการบันทึกข้อมูลที่ปัจจุบัน ● ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ จากการตรวจสอบพบว่า มีลูกหนี้เพิ่มขึ้น ๑ รายการ คือ ลูกหนี้เลขที่ DE๖๖๐๐๐๕๙๔ ซึ่งเกิดจากการตั้งหนี้โดยเจ้าหน้าที่กองละเมิดและแพ่งของกรมบัญชีกลาง จากระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด เรื่อง การจัดอบรมโครงการสร้างเครือข่ายภาคประชาชนเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือในงานนิติวิทยาศาสตร์ต่อกระบวนการยุติธรรม ร่วมกับศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ และโครงการสร้างเครือข่ายด้านนิติวิทยาศาสตร์จังหวัดชายแดนภาคใต้ เพื่อพัฒน่องค์ความรู้เกี่ยวกับกระบวนการทางนิติวิทยาศาสตร์ ร่วมกับศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งอยู่ในกระบวนการอุทธรณ์ของศาลปกครอง	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

๒. ด้านการตรวจสอบอื่น ๆ

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑	การรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> การบริหารความเสี่ยง จากการสอบทานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่า กองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดการควบคุมความเสี่ยง และการดำเนินการติดตาม ซึ่งผลประเมินความเสี่ยงส่วนใหญ่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่อย่างไรก็ดี กองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ ต้องเฝ้าระวัง และติดตามความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบให้ยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การสอบทานการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ๑. การควบคุมการเข้าถึงระบบสารสนเทศ พบว่า มีการกำหนดสิทธิ์ในการเข้าใช้งานข้อมูลระบบสารสนเทศตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และทบทวนสิทธิ์อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง อีกทั้ง รายงานผลการตรวจสอบการใช้งานระบบเครือข่ายของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ รายงานการตรวจสอบการเข้าถึงฐานข้อมูลระบบสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ เจ้าหน้าที่บริษัทผู้รับจ้าง (Outsource) บันทึกการเข้าใช้งานระบบ	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	VPN จาก Outsource โดยจะตรวจสอบเผื่อรั่วผ่านระบบ Firewall พร้อมทั้ง รายงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน ๒. การเข้าถึงเครือข่ายและบริการเครือข่าย (Access to Network and Network Services) มีการควบคุมการเข้าถึงเครือข่ายและบริการเครือข่าย เพื่อรักษาความมั่นคงปลอดภัย โดยการจำกัดการใช้งาน เครือข่ายที่ส่งผลกระทบต่อ Bandwidth พร้อมทั้ง ตั้งค่าอุปกรณ์ที่เชื่อมต่อกับระบบเครือข่าย และตรวจสอบ กิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบเครือข่ายผ่านระบบ Firewall เพื่อควบคุมข้อมูลเข้า – ออก ๓. การจัดการการเข้าถึงระบบของผู้ใช้งาน (User Access Management) พบว่า การจัดการสิทธิ์ การเข้าถึงของผู้ใช้งานให้สิทธิ์เฉพาะผู้ได้รับการอนุญาต/ อนุมัติให้เข้าใช้งาน ในส่วนของการถอดถอนสิทธิ์ จะดำเนินการเมื่อสิ้นสุดสัญญาหรือได้รับแจ้งจาก หน่วยงานว่ามีการโยกย้ายงาน/โอนย้าย หรือลาออก โดยแต่ละเดือนกองสารสนเทศนิเทศวิทยาาสตร์ ดำเนินการสอบถามข้อมูลผู้ลาออก/โอนย้าย จากกลุ่ม งานการเจ้าหน้าที่ เพื่อดำเนินการตรวจสอบยกเลิกสิทธิ์ การใช้งานต่าง ๆ และมีการทบทวนสิทธิ์ในการเข้าใช้งาน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ทั้งนี้ การกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งาน ในการเข้าถึงระบบสารสนเทศแต่ละระบบแยกตาม หน้าที่ที่รับผิดชอบ และทุกครั้งที่มีการเข้าใช้งาน	ไม่มีข้อเสนอแนะ	

ที่	หน่วยรับตรวจ /ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	ระบบสารสนเทศจะต้องใส่ Username/Password เพื่อยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน ๔. หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน (User responsibilities) พบว่า การใช้ข้อมูลการพิสูจน์ตัวตน ซึ่งเป็นข้อมูลลับ มีการเก็บรักษา Username และ Password เป็นความลับเฉพาะบุคคล ซึ่งเจ้าของบัญชี หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ในการเก็บรักษาและ ดำเนินการเปลี่ยนแปลงรหัสให้มีความมั่นคงปลอดภัย ๕. การควบคุมการเข้าถึงระบบ (System and Application Access Control) พบว่า บุคคลภายนอก มีการลงนามในเอกสารยินยอมปฏิบัติตามนโยบาย ด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร (ICT Security Policy) ของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์อย่างเคร่งครัด รวมทั้ง เอกสารการรักษาความลับไม่เปิดเผยข้อมูลของสถาบัน นิติวิทยาศาสตร์ และการใช้โปรแกรมอรรถประโยชน์ มีการกำหนด Policy บน Firewall ในการควบคุม อนุญาตและไม่อนุญาต port/Service รวมทั้ง โปรแกรม หรือแอปพลิเคชันในการเข้าใช้งาน อีกทั้ง มีการควบคุม การเข้าถึงซอร์สโค้ดของระบบที่ใช้งานจริง หรือให้บริการ แยกเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานจริง และเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่ทำการทดสอบออกจากกัน	ไม่มีข้อเสนอแนะ	