

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อสรุป -2-
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม สทอภ. มีการบริหารจัดการองค์กรสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งมีการกำหนดแผนดำเนินการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมทุกปี และจัดทำคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระเบียบและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการดำเนินงานและพิจารณาข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ และมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ สทอภ. จัดวางความรับผิดชอบในการกำกับโดยภาพรวม โดยจัดแบ่งโครงสร้างสายงานและสายการบังคับบัญชา เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน มีการกระจายอำนาจ การบริหาร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายงาน กรณี มีการกิจเฉพาะเร่งด่วนจะมีคำสั่งแต่งตั้งเป็นการเฉพาะ เพื่อให้ภารกิจสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้ การกำกับดูแลของ คณะกรรมการ สทอภ. และ สทอภ. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งงานสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อให้สำนักงานดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งเพื่อให้ตอบสนองต่อภาวะการณ์ปัจจุบัน สทอภ. สทอภ. มีระบบที่แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ การพัฒนาและธำรงรักษาสมรรถนะเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน สนับสนุน โดย (1) ให้ทุนในการศึกษาต่อ ทุนฝึกอบรมแก่ เจ้าหน้าที่ตามสายงานที่ตนเองปฏิบัติและสนใจอย่างทั่วถึง และให้การสนับสนุนเจ้าหน้าที่ที่คิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ตอบสนองต่อการดำเนินงานขององค์กร (2) มีกระบวนการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจหรือการให้ รางวัลบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อ บุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสาร กระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทราบ (3) มีการ ประเมิน Competency ตาม Core Value ขององค์กร ซึ่งได้ กำหนดกรอบหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน	เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมการ ควบคุมภายในของสำนักงานฯ พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ สามารถควบคุมได้และมีการดำเนินงานที่เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน ในภาพรวมมีความเหมาะสมตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิด ความครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ภายใน หน่วยงานอาจพิจารณาเพิ่มเติมในประเด็น ดังนี้ สทอภ. (1)ควรมีแผนปฏิบัติการเพื่อพัฒนาและ ธำรงรักษาสมรรถนะของบุคลากรให้สามารถ เปลี่ยนแปลงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการ ดำเนินงาน สถานการณ์ต่าง ๆ โดยจัดให้มีการจัดหา พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ เหมาะสมกับงาน และ(2)มีกระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงานให้ตรงกับสายการปฏิบัติงาน (3)การให้ แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่นอกเหนือจากการมี ผลการปฏิบัติงานดี และ (4)กระบวนการสรรหา ผู้สื บทอดตำแหน่งที่สำคัญ และมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา และควร เพิ่มเติม(5)การสื่อสารถึงเจตนารมณ์ที่ยกย่องคุณค่า ของความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม ด้าน ข้อกำหนดทางกฎหมาย, ด้านการพัฒนาทักษะและ สมรรถนะของบุคลากร และการสื่อสารด้านการ ควบคุมภายใน ให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบอย่างทั่วถึง เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อสรุป -2-
คณะกรรมการ สทอภ. แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน ซึ่งครอบคลุมถึงบทบาทที่สำคัญในด้านการตรวจสอบและในด้านการควบคุมภายใน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบและให้คำแนะนำการปฏิบัติงานภายในองค์กร ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางการปฏิบัติ รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงาน ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผน และให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในและภายนอก รวมทั้งมีหน่วยงานภายนอกเข้ามาตรวจสอบการบริหารงาน เช่น สตง. สทอภ. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายใน และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีกระบวนการควบคุมภายในที่ครอบคลุมและทั่วถึง ทั้งนี้ ยังมีคณะทำงานควบคุมภายในประกอบด้วย ผู้บริหารจากทุกสำนัก ร่วมเป็นคณะทำงานฯ เพื่อให้สามารถดำเนินการได้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	
2. การประเมินความเสี่ยง สทอภ. พัฒนาระบบกลไกการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยจัดตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มาจากบุคคลภายนอก มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สทอภ. และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมทั้งได้มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ สทอภ. มีระเบียบว่าด้วย การบริหารจัดการความเสี่ยง และ คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่มีข้อกำหนดและแนวทางในการวิเคราะห์ โดยครอบคลุมด้านต่าง ๆ เช่น ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ความเสี่ยง สทอภ. ประเมินโอกาสเกิดความเสี่ยงในการทุจริตจากกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อใช้ประกอบในการประเมินความ	ดำเนินการเพิ่ม และเพื่อให้ครอบคลุมและครบถ้วน ดังนี้ 1. สทอภ. ควรพิจารณาประเด็นความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดการทุจริตจากการปฏิบัติงาน 2. สนับสนุนให้เกิดนโยบายที่นำไปสู่การปฏิบัติเพื่อลดภาวะการสุ่มเสี่ยง หรืออาจจะเกิดความเสี่ยงขึ้นจริง และยังไม่มีมาตรการเพื่อรองรับหรือมีแนวทางในการวางระบบการควบคุมภายในและการลดความเสี่ยงในระยะยาว 3. ควรสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจในนโยบายและแนวปฏิบัติของการบริหารจัดการความเสี่ยงและสร้างความตระหนักในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วนและทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อสรุป -2-
เสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ สทอภ. ยังประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดเป้าหมาย (KRIs) และแผนการดำเนินงานไว้ อย่างชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำ เป็นรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการ ควบคุมภายใน โดยมีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานควบคุมภายใน, คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและกำกับดูแลการดำเนินกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน	
3. กิจกรรมการควบคุม สทอภ. มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ โดยมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และมีนโยบาย, ระเบียบ แนวทางและหลักการ ปฏิบัติงาน ที่ครอบคลุมกับการดำเนินงานภายในองค์กร ตลอดจนมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และลำดับชั้น การอนุมัติ(วงเงินอนุมัติ) ของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่าง ชัดเจน รัดกุมเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต และมี กระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน สทอภ. มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อ ควบคุมและวางแผนการการปฏิบัติงานและสนับสนุนให้ ผู้ปฏิบัติงานสามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ของ องค์กร เช่น ระบบงบประมาณและติดตามประเมินผล(PBM), ระบบบริหารจัดการองค์กร(ERP) และระบบควบคุมความ ปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (SIEM) ทั้งนี้ สทอภ. ได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติจาก ผู้บริหารสู่ผู้ปฏิบัติ เช่น ประกาศนโยบายและแนวปฏิบัติใน การรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ และแนว ปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ สทอภ. และ ประกาศใช้นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อให้ บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูล ที่จะนำไปใช้ใน ด้านต่างๆ	สทอภ. มีกิจกรรมควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติ ตามนโยบายควบคุมความเสี่ยงที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์เหมาะสมและทันการณ์ มีการส่งเสริมการ การวางระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วย ส่งเสริมให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีมาตรฐาน มากขึ้น โดยการกระตุ้นให้ผู้ปฏิบัติงาน สร้าง กระบวนการที่มีมาตรฐานของแต่ละงานให้เกิดความ ชัดเจน และนำมาปฏิบัติเพื่อให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ทัวทั้งองค์กร จากผลการประเมินแบบสำรวจองค์ประกอบการ ควบคุมภายใน มีผลการประเมินองค์ประกอบกิจกรรม การควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ดี ยิ่งขึ้น เห็นควรพิจารณาเพิ่มเติม ระบบหรือ กระบวนการการจัดเก็บข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และ ข้อมูลส่วนบุคคล ให้เป็นระบบและมีมาตรการรักษา ความปลอดภัยของข้อมูลมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งเพิ่มเติม การสื่อสารด้านนโยบายจากผู้บริหารสู่ผู้ปฏิบัติ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร สทอภ. มีการจัดทำและใช้สื่อสารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอสำหรับใช้ประกอบการสนับสนุนการควบคุมภายใน และมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการ สทอภ.	สทอภ. มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการ ปฏิบัติงานและ มีแผนผังขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงาน และสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลและนำไปใช้ ประกอบการปฏิบัติงานได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
อย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการ สทอภ. สามารถเข้าถึง แหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้ หรือสอบทาน รายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น มีบุคลากรเพื่อทำหน้าที่ ติดต่อประสานงาน กรณีต้องการข้อมูล(เพิ่มเติม) รวมทั้งการ ติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหาร ตามที่คณะกรรมการ สทอภ. ร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ สทอภ. เป็นต้น สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารช่องทางการสื่อสารข้อมูล ภายใน (1) ผ่านช่องทางของ Social Network เช่น Application Line (GISTDA Group), Facebook fan page, Website (2) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในองค์กรสามารถร้องเรียนร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กรผ่านทาง www.gistda.or.th ได้อย่างปลอดภัย สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารภายนอกเกี่ยวกับ สารสนเทศโดย (1) ผ่านช่องทางของ Social Network เป็นหลัก เช่น Facebook fan page, Website และสื่อออนไลน์ที่ผ่านการ นำเสนอโดยสื่อมวลชน เพื่อให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารได้อย่างทั่วถึง พร้อมทั้งมีแผนและขั้นตอน ในการรับมือกับข่าวเชิงลบ ได้อย่างเหมาะสมและทันที่ (2) จัดให้มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียน และมีช่องทางในการ สอบถามและแจ้งข่าวสาร ช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือ ช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้ง ข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร ผ่านทาง www.gistda.or.th แก่องค์กรได้อย่างปลอดภัย	ทั้งนี้ สทอภ. (1)ควรเพิ่มเติมการสื่อสารเพื่อให้ บุคลากรภายในรับรู้รับทราบข้อมูลภายในองค์กร (2)ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ สทอภ. สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน หรือการสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ ได้อย่างครบถ้วน และจัดให้มีการ สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมี ประสิทธิภาพ
5. การติดตามประเมินผล สทอภ. มีการดำเนินการ ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส เพื่อปรับปรุงและ แก้ไข ภายในต้นนโยบายที่กำหนดและมีการเปรียบเทียบแผน/ ผลการดำเนินงาน โดยให้หน่วยงานจัดทำแผนและรายงาน ความคืบหน้าผลการดำเนินงาน “การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน” ประจำปีงบประมาณพร้อมทั้งมีการ	สทอภ. มีการติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน อย่างเหมาะสม และสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดการปรับปรุง แก้ไข ซึ่งหากเจ้าหน้าที่พบ จุดอ่อน ข้อบกพร่อง สามารถรายงานต่อผู้บริหารและ/ หรือผู้รับผิดชอบ เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
ทบทวนและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สตอภ. มีระบบการติดตามรายงานผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ แบบรายเดือน อีกทั้งยังมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งมีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในด้วยตนเอง โดยให้อิสระในการควบคุมในแต่ละสำนัก/ฝ่ายงาน รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อเสนอต่อคณะทำงานควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ สตอภ. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ทั้งนี้ สตอภ. ควรจัดให้มีการสื่อสารกระบวนการติดตามประเมินผล และมีนโยบายให้มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และเพิ่มการรายงานผลสรุปประเด็นจุดอ่อน และข้อบกพร่องที่พบและแนวทางการจัดการแก้ไข ปรับปรุง ผ่านกระบวนการควบคุมภายใน เป็นต้น

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ (องค์การมหาชน) มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ และสามารถทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม (1)ควรเพิ่มการสื่อสารภายใน ด้านนโยบาย แผนยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กร ให้กับบุคลากรได้รับทราบเพิ่มเติม (2)ควรมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถควบคุมกระบวนการและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ได้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ซึ่งเมื่อเกิดปัญหาจะสามารถการปรับปรุง แก้ไข ได้ทัน ซึ่งหากผู้ปฏิบัติงานพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง ควรรายงานต่อผู้บริหารและ/หรือผู้รับผิดชอบอย่างทันท่วงที