

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม สทอภ. มีการบริหารจัดการองค์การสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งมีการกำหนดแผนดำเนินการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมทุกปี และจัดทำคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระเบียบและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการดำเนินงานและพิจารณาข้อร้องเรียนร้องทุกข์ และมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ สทอภ. จัดวางความรับผิดชอบในการกำกับโดยภาพรวม โดยจัดแบ่งโครงสร้างสายงานและสายการบังคับบัญชาเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน มีการกระจายอำนาจการบริหาร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายงาน กรณีมีการกิจเฉพาะเร่งด่วนจะมีคำสั่งแต่งตั้งเป็นการเฉพาะเพื่อให้ภารกิจสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ คณะกรรมการ สทอภ. และ สทอภ. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งงานสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อให้สำนักงานดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งเพื่อให้ตอบสนองต่อภาวะการณ์ปัจจุบัน สทอภ. สทอภ. มีระบบที่แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ การพัฒนาและธำรงรักษาสมรรถนะเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน สนับสนุน โดย (1) ให้ทุนในการศึกษาต่อ ทุนฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่ตามสายงานที่ตนเองปฏิบัติและสนใจอย่างทั่วถึง และให้การสนับสนุนเจ้าหน้าที่ที่คิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ตอบสนองต่อการดำเนินงานขององค์กร (2) มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจหรือการให้	องค์ประกอบสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานฯ อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถควบคุมได้และมีการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ในภาพรวมมีความเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดไว้อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน หน่วยงานอาจพิจารณาเพิ่มเติมในประเด็น ดังนี้ (1) สทอภ. ควรมีแผนปฏิบัติการเพื่อพัฒนาและธำรงรักษาสมรรถนะของบุคลากรให้สามารถเปลี่ยนแปลงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน สถานการณ์ต่าง ๆ โดยจัดให้มีการจัดหา พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับงาน (2) ควรมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานให้ตรงกับสายการปฏิบัติงาน (3) ควรเพิ่มการให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่นอกเหนือจากการมีผลการปฏิบัติงานดี และกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ และมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา (4) ควรมีการทบทวนกำหนดคุณค่าและค่านิยมขององค์กรด้านความซื่อตรงและจริยธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
รางวัลบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทราบ (3) มีการประเมิน Competency ตาม Core Value ขององค์กร ซึ่งได้กำหนดกรอบหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน คณะกรรมการ สทอภ. แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน ซึ่งครอบคลุมถึงบทบาทที่สำคัญในด้านการตรวจสอบและในด้านการควบคุมภายใน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบและให้คำแนะนำการปฏิบัติงานภายในองค์กร ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางการปฏิบัติ รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงาน ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผน และให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในและภายนอก รวมทั้งมีหน่วยงานภายนอกเข้ามาตรวจสอบการบริหารงาน เช่น สตง. สทอภ. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายใน และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีกระบวนการควบคุมภายในที่ครอบคลุมและทั่วถึง ทั้งนี้ ยังมีคณะทำงานควบคุมภายในประกอบด้วย ผู้บริหารจากทุกสำนัก ร่วมเป็นคณะทำงานฯ เพื่อให้สามารถดำเนินการได้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	
2. การประเมินความเสี่ยง สทอภ. พัฒนาระบบกลไกการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยจัดตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มาจากบุคคลภายนอก มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สทอภ. และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมทั้งได้มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ	การประเมินความเสี่ยงขององค์กรมีความเพียงพอต่อการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ดี ตามควรดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อให้ครอบคลุมและครบถ้วน ดังนี้ (1) สนับสนุนให้เกิดนโยบายที่นำไปสู่การปฏิบัติเพื่อลดภาวะการสุ่มเสี่ยง หรืออาจจะเกิดความเสียหายขึ้นจริงและยังไม่มีมาตรการเพื่อรองรับหรือมีแนวทางในการวางระบบการควบคุมภายในและการลดความเสี่ยงในระยะยาว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
สตทอ. มีระเบียบว่าด้วย การบริหารจัดการความเสี่ยง และ คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่มีข้อกำหนดและแนวทางในการวิเคราะห์ โดยครอบคลุมด้านต่าง ๆ เช่น ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ความเสี่ยง สตทอ. ประเมินโอกาสเกิดความเสี่ยงในการทุจริตจากกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อใช้ประกอบในการประเมินความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ สตทอ. ยังประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดเป้าหมาย (KRIs) และแผนการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง ซึ่งจะดำเนินการจัดทำเป็นรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการควบคุมภายใน โดยมีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานควบคุมภายใน, คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและกำกับดูแลการดำเนินกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน	(2) ควรสื่อสารเพื่อสร้างสร้างความตระหนักในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วนและทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร
3. กิจกรรมการควบคุม สตทอ. มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และมีนโยบาย, ระเบียบ แนวทางและหลักการปฏิบัติงาน ที่ครอบคลุมกับการดำเนินงานภายในองค์กร ตลอดจนมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และลำดับชั้นการอนุมัติ(วงเงินอนุมัติ) ของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุมเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต และมีกระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน สตทอ. มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อควบคุมและวางแผนการปฏิบัติงานและสนับสนุนให้	องค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม สตทอ. มีกิจกรรมควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยงที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เหมาะสมและทันการณ์ มีการส่งเสริมการวางระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วยส่งเสริมให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีมาตรฐานมากขึ้น โดยการกระตุ้นให้ผู้ปฏิบัติงาน และสร้างกระบวนการที่มีมาตรฐานของแต่ละงานให้เกิดความชัดเจน และนำมาปฏิบัติเพื่อให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
ผู้ปฏิบัติงานสามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น ระบบงบประมาณและติดตามประเมินผล(PBM), ระบบบริหารจัดการองค์กร(ERP) และระบบควบคุมความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (SIEM) ทั้งนี้ สทอภ. ได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติจากผู้บริหารสู่ผู้ปฏิบัติ เช่น ประกาศนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ และแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ สทอภ. และประกาศใช้นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูล ที่จะนำไปใช้ในด้านต่างๆ	ทั้งนี้ เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้น เห็นควรพิจารณาเพิ่มเติมการสื่อสารด้านนโยบายจากผู้บริหารสู่ผู้ปฏิบัติ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร สทอภ. มีการจัดทำและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการสนับสนุนการควบคุมภายใน และมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการ สทอภ. อย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการ สทอภ. สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานได้ หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น มีบุคลากรเพื่อทำหน้าที่ติดต่อประสานงาน กรณีต้องการข้อมูล(เพิ่มเติม) รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหารตามที่คณะกรรมการ สทอภ. ร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการ สทอภ. และผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ สทอภ. เป็นต้น สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารช่องทางการสื่อสารข้อมูลภายใน (1) ผ่านช่องทางของ Social Network เช่น Application Line (GISTDA Group), Facebook fan page, Website (2) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในองค์กรสามารถร้องเรียนร้องเรียน	สทอภ. มีระบบสารสนเทศที่เพียงพอสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานและมีแผนผังขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงาน และสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลและนำไปใช้ประกอบการปฏิบัติงานได้ ทั้งนี้ สทอภ. ควรดำเนินการเพิ่มเติม ด้านการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในรับรู้รับทราบข้อมูลภายในองค์กร และการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ สทอภ. สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือการสอบถามรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้อย่างครบถ้วน และจัดให้มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
เกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กรผ่านทาง www.gistda.or.th ได้อย่างปลอดภัย สทอภ. มีกระบวนการสื่อสารภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศโดย (1) ผ่านช่องทางของ Social Network เป็นหลัก เช่น Facebook fan page, Website และสื่อออนไลน์ที่ผ่านการนำเสนอโดยสื่อมวลชน เพื่อให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารได้อย่างทั่วถึง พร้อมทั้งมีแผนและขั้นตอน ในการรับมือกับข่าวเชิงลบ ได้อย่างเหมาะสมและทันท่วงที (2) จัดให้มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียน และมีช่องทางในการสอบถามและแจ้งข่าวสาร ช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กรผ่านทาง www.gistda.or.th แก่องค์กรได้อย่างปลอดภัย	
5. การติดตามประเมินผล สทอภ. มีการดำเนินการ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เป็นรายไตรมาส เพื่อปรับปรุงและแก้ไข ภายใต้นโยบายที่กำหนดและมีการเปรียบเทียบแผน/ผลการดำเนินงาน โดยให้หน่วยงานจัดทำแผนและรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงาน “การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” ประจำปีงบประมาณพร้อมทั้งมีการทบทวนและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สทอภ. มีระบบการติดตามรายงานผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ แบบรายเดือน อีกทั้งยังมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งมีการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในด้วยตนเอง โดยให้อิสระในการควบคุมในแต่ละสำนัก/ฝ่ายงาน รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อเสนอต่อคณะทำงานควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ สทอภ. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และ	การติดตามการประเมินผล ของ สทอภ.มีความเหมาะสม และมีการติดตามการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเป็นรายไตรมาส เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข ซึ่งหากเจ้าหน้าที่พบจุดอ่อน ข้อบกพร่องสามารถรายงานต่อผู้บริหารและ/หรือผู้รับผิดชอบเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ทั้งนี้ สทอภ. ควรจัดให้มีการสื่อสารกระบวนการติดตามประเมินผล และมีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และเพิ่มการรายงานผลสรุปประเด็นจุดอ่อน และข้อบกพร่องที่พบและแนวทางการจัดการแก้ไข ปรับปรุง ผ่านกระบวนการควบคุมภายใน เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน -1-	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ -2-
สม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ (องค์การมหาชน) มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ และสามารถทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม (1) ควรเพิ่มการสื่อสารภายใน ด้านนโยบาย แผนยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กรให้กับบุคลากรได้รับทราบเพิ่มเติม (2) ควรกระตุ้นให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงานและรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถควบคุมกระบวนการและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ซึ่งเมื่อเกิดปัญหาจะสามารถดำเนินการปรับปรุง แก้ไขได้ทัน และหากผู้ปฏิบัติงานพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง ควรรายงานต่อผู้บริหารและ/หรือผู้รับผิดชอบอย่างทันท่วงที