



บันทึกข้อความ

อสศ.
รับที่ 1245 วันที่ พ.ค. ๒๕๖๖
เวลา 09.10 น. ผู้รับ... <u>Ch.</u>

ส่วนราชการ... กลุ่มตรวจสอบภายใน/ สผ. โทร. ๖๖๓๑

ที่ ทส ๑๐๑๑/๔๒

วันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

① เรียน เลขาธิการ สผ.

ตามที่ กตภ. ได้แจ้งการตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมจำนวน ๒ เรื่อง (รายละเอียดตาม QR Code ๑)

กตภ. ได้ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตาม QR Code ๒) สามารถสรุปสาระสำคัญของแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ ได้ดังนี้

ผลการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

พบว่า การดำเนินการโครงการฯ ตั้งแต่การจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบฯ สามารถดำเนินโครงการแล้วเสร็จตามแผน ส่งมอบงานได้ครบตามสัญญาภายในระยะเวลาและวงเงินที่กำหนดไว้ และสามารถดำเนินการได้ตามวัตถุประสงค์ แต่มีข้อควรทบทวนเพิ่มเติม ดังนี้

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การควบคุมภายในอาจจะยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่พบหลักฐานการควบคุมการนำคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่าจำนวน ๑๕๐ เล่ม ไปใช้ประโยชน์ และการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลบำรุงรักษาระบบ e-learning ที่เป็นลายลักษณ์อักษร	๑.๑ ควรจัดทำหลักฐานการควบคุมการนำคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่า ไปใช้ประโยชน์ ๑.๒ ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ในการปรับปรุงเนื้อหาบทเรียน และดูแลรักษาระบบ e-learning ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ
๒. หลักการประเมินความคุ้มค่าที่มีมาตรฐานที่ดี ควรเพิ่มเติมหลักความโปร่งใสหรือความน่าเชื่อถือ ที่สามารถชี้แจงได้อย่างชัดเจนถึงขั้นตอน วิธีการประเมิน และการแปลผลที่มีหลักฐานอ้างอิงอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งควรระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อความไม่แน่นอนของผลการประเมิน	ก) การดำเนินงานของที่ปรึกษาในโครงการประเมินความคุ้มค่าปี พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้ ๒.๑ กำหนดแนวทาง/ออกแบบ ตัวชี้วัด และ วิธีการจัดเก็บผลสำเร็จตามตัวชี้วัดหรือผลลัพธ์ โดยคำนึงถึง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลที่จัดเก็บและการรายงานผล ๒.๒ การออกแบบแนวทางการประเมินความคุ้มค่าระดับโครงการ ควรมีการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการประเมิน และควรมีแนวทางป้องกันหรือรองรับผลกระทบ
๓. การประเมินความคุ้มค่า โครงการตามกรอบการคัดเลือกโครงการเพื่อประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน จำนวน ๑๒ โครงการ โดยสรุป พบว่าโครงการส่วนใหญ่มีแผนการดำเนินการต่อเนื่องก่อให้เกิดความยั่งยืน แต่บางโครงการ	กตภ. เห็นควรให้ ๓.๑ ควรทบทวนหรือกำหนดแนวทางเพื่อจูงใจให้ผู้ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมจัดเก็บข้อมูลและรายงานผล

/ยังประสบ...

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ
ยังประสบปัญหาความต่อเนื่องด้านงบประมาณ เช่น ค่าใช้จ่ายการจัดการไฟฟ้า ค่าใช้จ่ายการจัดการขยะมูลฝอย ส่งผลให้การประเมินความคุ้มค่าด้านมิติผลกระทบความต่อเนื่องและยั่งยืนในการสร้างประโยชน์โครงการอาจยังไม่ชัดเจน ในขณะที่โครงการด้านเงินกู้ จำนวน ๒ โครงการ สามารถดำเนินโครงการได้ค่อนข้างดีส่งผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม ช่วยลดมลภาวะและลดค่าใช้จ่ายได้เป็นอย่างดี	เป็นระยะๆ ให้ครบถ้วน เพื่อให้สามารถประเมินความคุ้มค่าของโครงการได้ตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง ๓.๒ ควรนำผลข้อเสนอแนะการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาโครงการมาใช้ประโยชน์ในการแก้ไขปัญหามิติด้านความต่อเนื่องยั่งยืนในด้านงบประมาณ ๓.๓ ควรมีการเผยแพร่ผลสำเร็จของการสนับสนุนโครงการเงินกู้ภาคเอกชน ที่มีความโดดเด่น ผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๔. การใช้งานหลักสูตรออนไลน์ (ระบบ e-Learning) สามารถใช้งานปกติ และมีความคล่องตัว รวดเร็ว แต่มีข้อควรทบทวน คือ การกำหนดให้ลงทะเบียนของผู้ใช้งาน ทำให้ผู้ใช้บริการต้องลงทะเบียนหลายครั้ง ทำให้เกิดความซ้ำซ้อนในการลงทะเบียนของผู้ใช้บริการ	๔.๑ ทบทวนการวางโครงสร้างด้านสารสนเทศ โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงของระบบการบริหารจัดการภายใน ๔.๒ ควรให้ผู้ใช้งานสามารถใช้ user/password เดียวในการเข้าใช้งานระบบต่าง ๆ ของ กบก.

ผลการตรวจสอบ

๒. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

จากการตรวจสอบ พบว่า การใช้งานระบบ Smart E-fund ไม่สามารถใช้งานได้อย่างปกติ ดังนี้

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยในการปฏิบัติงาน,ความพร้อมใช้งาน และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล ๑.๑ ส่วนผู้ดูแลระบบ (Admin) รายการที่ใช้งานไม่ได้ ประกอบด้วย การเชื่อมโยงข้อมูล dashboard, ระบบแจ้งเตือนอีเมล ,การแสดงผลรายงานเป็น pdf,การยื่นข้อเสนอการเพิ่มข้อมูลโครงการ ,การตั้งค่าหน้าเว็บไซต์เมนู infographic และการเรียกดูข้อมูลใน qrcode รายการที่ใช้งานได้ไม่สมบูรณ์/ไม่ถูกต้อง ประกอบด้วย การออกเอกสารรายงานไม่สมบูรณ์ ,รายงานการติดตามโครงการฯ ข้อมูลแสดงผลเรื่องวันสิ้นสุดโครงการผิดพลาด ,พบการเกิดข้อมูลซ้ำ เมื่อมีการแก้ไขข้อมูลสถานภาพโครงการ, รายงานติดตามโครงการที่ได้รับเงินกองทุนเมื่อค้นหาโครงการ การเรียกดูข้อมูลไม่ตรงตัวเลือกที่กำหนด	เนื่องจาก กบก. มีโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ที่ต้องการปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-Fund ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และป้องกันการเกิดปัญหาตามข้อตรวจพบของระบบ Smart E-fund ดังกล่าว กบก. เห็นควรให้ กบก. ๑. กำกับโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำหรือพัฒนาระบบฐานข้อมูลของ สผ.และตาม ประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด ๒.กบก. ควรกำกับที่ปรึกษา ให้ความสำคัญ ดังนี้ ๒.๑ การสำรวจความต้องการของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศฯ ทั้งจากทั้งภายในและภายนอกให้ครอบคลุม

/๑.๒ ส่วนของ...

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑.๒ ส่วนผู้ใช้งาน (User) รายการที่ใช้งานไม่ได้ ประกอบด้วย รายงานการติดตามโครงการ และการติดตั้ง Mobile Application รายการที่ใช้งานได้ไม่สมบูรณ์/ไม่ถูกต้อง ได้แก่ การบันทึกข้อมูลเพื่อยื่นข้อเสนอโครงการ ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Reputation and Regulation) พบว่ายังไม่มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการใช้งานให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. การเข้าถึงของผู้ใช้งาน การจัดการรหัสผ่านสำหรับผู้ใช้งานยังไม่ปลอดภัยเพียงพอ ไม่เป็นไปตามแนวนโยบายฯ สผ. ๒. การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน ไม่มีการแจ้งข้อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน เพื่อป้องกันการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต การเปิดเผย การล่วงรู้ หรือการลักลอบการดำเนินงานข้อมูลสารสนเทศ และการลักขโมยอุปกรณ์ประมวลผลสารสนเทศ ๓. การควบคุมการเข้าถึงโปรแกรมประยุกต์หรือแอปพลิเคชันและสารสนเทศ ระบบงาน ไม่มีการกำหนดระยะเวลาในการเชื่อมต่อระบบสารสนเทศ (Limitation of connect time) ที่ใช้ในการปฏิบัติงานระบบสารสนเทศ เมื่อไม่มีผู้ใช้งานเกินกว่าระยะเวลา ๑๕ นาที	๒.๒ ควรระบุหรือกำหนดรายละเอียดในส่วนของการออกแบบและจัดทำระบบสารสนเทศฯ ในด้านรายงานผลหรือการเรียกดูรายงานสรุปผลข้อมูลโครงการในแต่ละมิติ เพื่อนำข้อมูลรายงานผลไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการวางแผน การติดตามตรวจสอบและประเมินผล ที่ชัดเจนเพียงพอ ๒.๓ เมื่อโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ แล้วเสร็จ ควรประสานหรือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้งานทั้งจากภายใน ภายนอก เข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ ให้เต็มรูปแบบให้ครบทุกมิติมากที่สุด รวมทั้งการทดสอบการเรียกดูภาพถ่าย แผนที่ สถานภาพโครงการ รายงานผล และการประมวลผลต่าง ๆ เพื่อทดสอบและดูผลสัมฤทธิ์ของระบบสารสนเทศฯ และอาจเปิดช่องทางแจ้งปัญหาการเข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ จากผู้ใช้งาน เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรค ซึ่งหากเกิดปัญหาข้อผิดพลาดใดจะได้ปรับปรุงแก้ไขทันทีและยังอยู่ในระยะเวลารับประกันของที่ปรึกษา ๒.๔ ควรกำหนดผู้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศฯ ของกองทุนสิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะที่เป็นลายลักษณ์อักษร ในการทำหน้าที่ตรวจเช็คระบบสารสนเทศฯ และตรวจสอบการสำรองข้อมูลเป็นประจำและสม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ควบคุมดูแล และบำรุงรักษาระบบสารสนเทศฯ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ

กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม ได้เห็นชอบตามข้อตรวจพบและแจ้งแนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะตามบันทึกข้อความ ที่ ทส ๑๐๐๕.๕/๒๔๙ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ (รายละเอียดตาม QR Code ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ กตภ.จะดำเนินการติดตามการปรับปรุงของ กบก. ตามแนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะต่อไป

(นางสาวนันท์นภัส มูลกำบิล)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒ เห็นชอบ



QR Code ๑



QR Code ๒



QR Code ๓

๔

- ๒ พ.ศ. ๒
(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)
เลขาธิการ สผ.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน / สผ. โทร. ๖๖๓๑

ที่ ทส ๑๐๑๑/๓๑๒

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งเปิดตรวจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผอ.กบก.

ด้วยกลุ่มตรวจสอบภายใน (กตบ.) จะเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งได้กำหนดแผนการตรวจสอบการดำเนินงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๒ เรื่อง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการทำงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าขั้นตอนการทำงานเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี
๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตและวิธีการการตรวจสอบ

ขอบเขต

๑. ตรวจสอบแผน/ผลการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๒. ตรวจสอบการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบว่ามีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ศึกษาข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เปรียบเทียบแผน และผลการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๓. สอบทานการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๔. ประเมินระบบการควบคุมภายใน
๕. สัมภาษณ์/สอบถาม เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบ

/แหล่ง..

แหล่งข้อมูลในการตรวจสอบ

๑. แผน/ผลการดำเนินโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่า
๒. สัญญาเลขที่ ๓๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๕ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทะเบียนคุมงบประมาณ
๓. คู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการของกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวมและระดับโครงการ และหลักสูตรออนไลน์ (e-learning) เกี่ยวกับเครื่องมือและคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการของกองทุนสิ่งแวดล้อมในภาพรวมและระดับโครงการ
๔. คู่มือประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการของรัฐ (ฉบับปรับปรุงแก้ไข พ.ศ. ๒๕๕๓)
๕. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - พระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒
 - พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไข

เพิ่มเติม

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
- พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘
- พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖
- คู่มือการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการของรัฐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๕๓)
- ๕. สัมภาษณ์/สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

ระยะเวลาที่ใช้การตรวจสอบ ธันวาคม ๒๕๖๕ ถึง มีนาคม ๒๕๖๖

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

นายเทพจินดา แก้ววิจิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล ผอ.กตภ.	ผู้สอบทาน

๒. ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund (ระบบ Smart E-fund) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีความมั่นคงปลอดภัยเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีความถูกต้องเชื่อถือได้และมีความพร้อมใช้งาน
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ
๔. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และเสนอแนวทางแก้ไข

/ชอบเขต...

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

ขอบเขต

๑. ตรวจสอบการใช้งานระบบฯ Smart E-fund ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องประกอบด้วย

- ๑.๑ มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล สผ.
- ๑.๒ นโยบาย และแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔
- ๑.๓ แผนบริหารความเสี่ยงด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๖
- ๑.๔ แผนการบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan)
- ๑.๕ คู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบฯ Smart E-fund
- ๑.๖ สัญญาจ้างจัดทำระบบฯ Smart E-fund

๒. สอบทานโดยการทดลองเข้าใช้งานระบบฯ Smart E-fund

๓. สอบถาม/สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้รับผิดชอบระบบฯ Smart E-fund

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการการควบคุมทั่วไป (IT General Control) ประกอบด้วย

๑.๑ ตรวจสอบความปลอดภัยด้านกายภาพและสภาพแวดล้อม (Physical and Environmental controls)

๑.๒ ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Data Integrity)

๑.๓ ตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Operations Security) และความพร้อมใช้งาน (Availability)

๑.๔ ทดสอบการเข้าใช้งานระบบฯ Smart E-fund

๒. ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

แหล่งข้อมูลในการตรวจสอบ

๑. แผนบริหารความเสี่ยงด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๖
๒. แผนการบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan)
๓. คู่มือการใช้งานระบบฯ Smart E-fund
๔. รายงานผล/ข้อมูลที่ออกจากระบบฯ Smart E-fund (ข้อมูลนำเข้า-ข้อมูลส่งออก)
๕. เอกสารสัญญาจ้างจัดทำระบบฯ Smart E-fund
๖. ทดลองเข้าใช้งานระบบฯ Smart E-fund
๗. สัมภาษณ์/สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้รับผิดชอบระบบฯ Smart E-fund

ระยะเวลาที่ใช้การตรวจสอบ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ - มกราคม ๒๕๖๖

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

นายเทพจินดา แก้ววิจิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล ผอ.กตภ.	ผู้สอบทาน

/เพื่อให้...

เพื่อให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและเพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน กตภ. จึงขอความอนุเคราะห์ กบก. โปรดพิจารณาอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ประสานงานในการให้ข้อมูลและจัดส่งเอกสารให้ กตภ. ใช้ประกอบการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้



(นางสาวนันท์นภัส เสรีพรณนิก)

ผอ.กตภ.

รายการเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบเบื้องต้น รายละเอียดดังนี้

๑. โครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม

- ๑) แผน/ผลการดำเนินโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่า
- ๒) แผนปฏิบัติการระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๕
- ๓) แผนปฏิบัติงาน กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๕
- ๔) สำเนาสัญญาเลขที่ ๓๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๕ และเอกสารประกอบการ

เบิกจ่าย ทะเบียนคุมงบประมาณ

๕) คู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวมและระดับโครงการ และหลักสูตรออนไลน์ (e-learning) เกี่ยวกับเครื่องมือและคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมในภาพรวมและระดับโครงการ

๒. ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยการใช้งานระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

- ๑) เอกสารสัญญาจ้างจัดทำระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund
- ๒) ระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund
- ๓) คู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบฐานข้อมูล ระบบงาน
- ๔) เอกสารการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ (Admin)

รายงานผลการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ

กองทุนสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี
๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผน/ผลการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๒. ตรวจสอบการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบว่ามีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม

ระยะเวลาที่ใช้การตรวจสอบ ธันวาคม ๒๕๖๕ ถึง มีนาคม ๒๕๖๖

ความเป็นมาโครงการ

กองทุนสิ่งแวดล้อมเป็นหน่วยงานของรัฐที่มีภารกิจในการสนับสนุนเงินเพื่อการพัฒนาและดำเนินโครงการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ในยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รวมทั้งแผนการ ปฏิรูปประเทศด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งประสงค์ให้มีการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และความหลากหลายทางชีวภาพอย่างเป็นระบบ มีความสมบูรณ์ยั่งยืนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การสนับสนุนเงินดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้เกิดการอนุรักษ์ ปกป้อง รักษา ปันฟูทรัพยากรธรรมชาติ การพัฒนาคุณภาพการจัดการสิ่งแวดล้อม การบรรเทา ผลกระทบสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการควบคุมมลพิษที่มีประสิทธิภาพบนพื้นฐานการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนตามแนวทางประชารัฐ ซึ่งเป็นพื้นฐานการดำเนินการเพื่อสนับสนุนการพัฒนาประเทศอย่างสมดุล ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมดังกล่าวมีความจำเป็นต้องได้รับการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานในรูปแบบการประเมินความคุ้มค่าอย่างเหมาะสมและเป็นปัจจุบัน ตั้งแต่ระดับโครงการ ระดับนโยบาย ตลอดจนระดับภาพรวม เพื่อนำไปสู่ผล ของการประเมินที่เป็นมาตรฐาน และมีคุณภาพเพียงพอต่อการนำไปใช้พัฒนาต่อยอดการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good governance) ร่วมกับการนำระบบดิจิทัลมาใช้ปฏิบัติงานและให้บริการของภาครัฐตามวิถีใหม่ (New Normal) เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน และยกระดับทักษะบุคลากรภาครัฐไปสู่การสร้างบริการดิจิทัลภาครัฐตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับบริบททางนโยบาย และกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้อง อาทิ แผนการบริหารและพัฒนากองทุนสิ่งแวดล้อม แผนกลยุทธ์ สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ คู่มือการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของรัฐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๕๓) เป็นต้น

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการกองทุนสิ่งแวดล้อม ได้พิจารณาถึงความสำคัญในการยกระดับการบรรลุเป้าหมายการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมดังกล่าวข้างต้นแล้ว จึงเห็นควร ที่จะว่าจ้างคณะที่ปรึกษา ในฐานะผู้เชี่ยวชาญ และบุคคลที่เป็นกลาง (Third Party) ร่วมดำเนินการติดตามตรวจสอบ จัดเก็บข้อมูล และวิเคราะห์วิธีการประเมินความคุ้มค่าจากมูลค่าทางเศรษฐกิจและการประเมินมูลค่าสิ่งแวดล้อม (Economic Values And Environmental Valuation Methods) ที่มีความเหมาะสม เพื่อสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติ การกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมทั้งศึกษาวิเคราะห์หลักการบริหารจัดการของสถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนโครงการลงทุนด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในระดับประเทศ และระดับนานาชาติ อาทิ ธนาคารพาณิชย์ ธนาคารเพื่อการพัฒนา (Development Bank) กองทุนสิ่งแวดล้อมโลก (Global Environment Facility: GEF) โดยมุ่งเน้นให้ทราบ ถึงช่องว่าง (Gaps) ความต้องการ (Needs) และทางเลือก (Options) ในการเพิ่มประสิทธิภาพการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ ผลการศึกษาในภาพรวมจะได้รับการพัฒนาต่อยอดเป็นหลักสูตรออนไลน์ (e-Learning) เพื่อให้เกิดประสิทธิผลในการยกระดับความรู้ และเพิ่มทักษะการวิเคราะห์ให้แก่ผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแพร่หลาย

ผลลัพธ์ของโครงการนี้ จะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อการบริหารงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ทั้งในการพัฒนามาตรฐานด้านวิชาการ การใช้นวัตกรรมเพื่อยกระดับการดำเนินงาน ตลอดจนการรายงานผลความคุ้มค่าต่อคณะกรรมการกองทุนสิ่งแวดล้อม คณะกรรมการสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ คณะรัฐมนตรี และรัฐสภา ตามภารกิจที่เกี่ยวข้อง โดยจะชี้ให้เห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ที่ได้รับจากการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งจะส่งผลต่อการพิจารณา กำหนดนโยบายการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปโดยสอดคล้องกับการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังภาครัฐได้อย่างสมดุล

วัตถุประสงค์ของโครงการ

๑) เพื่อศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำรายงานการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวม และระดับโครงการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒) เพื่อศึกษา ทบทวน และบ่งชี้ช่องว่างในการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ตลอดจนให้คำแนะนำทางวิชาการ กฎหมายที่เกี่ยวข้องสำหรับการปรับปรุงแนวทางการประเมินความคุ้มค่าให้มีความสอดคล้องกับนโยบาย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓) เพื่อพัฒนาหลักสูตรออนไลน์ (e-Learning) เกี่ยวกับเครื่องมือ และคู่มือการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของ กองทุนสิ่งแวดล้อม สำหรับใช้ยกระดับความรู้ และเพิ่มทักษะการวิเคราะห์ให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง

เป้าหมายเชิงผลผลิต

๑) รายงานการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวม และระดับโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒) แนวทางปรับปรุงการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวม และระดับโครงการ ให้มีความสอดคล้องกับนโยบาย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓) หลักสูตรออนไลน์ (e-Learning) เกี่ยวกับเครื่องมือ และคู่มือการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของ กองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวม และระดับโครงการ

เป้าหมายเชิงพื้นที่/กลุ่มเป้าหมาย

๑) พื้นที่ : โครงการที่ต้องได้รับการตรวจสอบ เพื่อติดตาม และประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมทั่วประเทศ ทั้งโครงการด้านการจัดการมลพิษและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ

๒) กลุ่มเป้าหมาย : เจ้าหน้าที่กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุน สิ่งแวดล้อม หน่วยงานตรวจสอบการติดตามและประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม คณะกรรมการกองทุนสิ่งแวดล้อม คณะกรรมการสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ คณะรัฐมนตรี และรัฐสภา

ผลการตรวจสอบ

การดำเนินโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติงานของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการว่าจ้างที่ปรึกษา บริษัทเดอะครีเอจ จำกัด ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๓๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕ วงเงิน ๔,๔๙๘,๐๐๐ บาท กำหนดแล้วเสร็จวันที่ ๒ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ได้ดำเนินการจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยสามารถดำเนินโครงการแล้วเสร็จตามแผน ส่งมอบงานได้ครบตามสัญญาภายในระยะเวลาและวงเงินที่กำหนดไว้ และสามารถดำเนินการได้ตามวัตถุประสงค์ ในด้านการจัดทำกรอบแนวความคิด/แผนงาน/แนวทางการดำเนินงาน และเสนอกรอบแนวคิด/วิธีการศึกษาอย่างละเอียด สัมภาษณ์และจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นในการจัดทำรายงานการประเมินความคุ้มค่า ปรับปรุงแนวทางการประเมินฯ แต่มีข้อควรทบทวนเพิ่มเติม ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๑ การตรวจสอบด้านความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

พบว่า การควบคุมภายในอาจจะยังไม่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจากยังไม่พบการจัดทำหรือจัดเก็บหลักฐานการควบคุมการนำคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่า จำนวน ๑๕๐ เล่ม ไปใช้ประโยชน์ และการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแล บำรุงรักษาระบบ e-learning ที่เป็นลายลักษณ์อักษร

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การใช้จ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี กตภ. เห็นควรให้ กบก.

๑. จัดทำหรือจัดเก็บหลักฐานการควบคุมการนำคู่มือแนวทางการประเมินความคุ้มค่า จำนวน ๑๕๐ เล่ม ไปใช้ประโยชน์

๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษาระบบ e-learning (อาจเป็นคนเดียวกันที่ดูแลระบบสารสนเทศของกองทุนสิ่งแวดล้อม อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร) รวมทั้งเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้เกิดการใช้ประโยชน์อย่างต่อเนื่อง โดยการปรับปรุงเนื้อหาบทเรียน และดูแลรักษาระบบให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

ข้อตรวจพบที่ ๒ การตรวจสอบการดำเนินโครงการตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๒.๑ ความครบถ้วนของหลักการประเมินความคุ้มค่า ด้านความโปร่งใส/ความน่าเชื่อถือ

ตามแนวทางการประเมินที่ปรึกษาโครงการ ได้สรุปองค์ประกอบหลักในการประเมินในการเปรียบเทียบระหว่าง ปัจจัยนำเข้า เทียบกับ ผลผลิตและผลลัพธ์ ซึ่งประเมินใน ๓ มิติ ประกอบด้วย มิติประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีติผลกระทบในแต่ละด้าน และสรุปหลักการประเมินความคุ้มค่าควร

ประกอบด้วย ๑) วิธีการประเมินที่ครอบคลุมชัดเจน และเหมาะสม และ ๒) ข้อมูลที่มีการจัดเก็บอย่างต่อเนื่อง และเป็นระบบ

การประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจกรรมกองทุนสิ่งแวดล้อมระดับภาพรวม และระดับโครงการ นับว่ามีความสำคัญสามารถนำผลการประเมินความคุ้มค่าไปปรับปรุง ต่อยอด พัฒนาโครงการในอนาคต รวมทั้ง กองทุนสิ่งแวดล้อมสามารถใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงผลการดำเนินงานเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณได้ ดังนั้น หลักการประเมินความคุ้มค่าที่มีมาตรฐานที่ดี ควรเพิ่มเติมหลักความโปร่งใสหรือความน่าเชื่อถือ ที่สามารถชี้แจงได้อย่างชัดเจนถึงขั้นตอน วิธีการประเมิน และการแปลผลที่มีหลักฐานอ้างอิงอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งควรระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อความไม่แน่นอนของผลการประเมิน

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประโยชน์และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานของกองทุน ฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ซึ่งอยู่ระหว่างการว่าจ้างที่ปรึกษาในการรวบรวม ศึกษาวิเคราะห์ และพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (Application) เกี่ยวกับระบบการจัดการข้อมูลออนไลน์ด้านการประเมินความคุ้มค่า กตภ.เห็นควรให้

๑. กำกับที่ปรึกษา ในด้าน

๑.๑ กำหนดแนวทาง/ออกแบบ ตัวชี้วัด และ วิธีการจัดเก็บผลสำเร็จตามตัวชี้วัดหรือผลลัพธ์ โดยคำนึงถึง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลที่จัดเก็บและการรายงานผล

๑.๒ การออกแบบแนวทางการประเมินความคุ้มค่าระดับโครงการ ควรมีการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การประเมิน และควรมีแนวทางป้องกันหรือรองรับผลกระทบ

ข้อตรวจพบที่ ๒.๒ ความต่อเนื่องหรือความยั่งยืนของโครงการ

จากสรุปผลการประเมินความคุ้มค่าฯ โครงการตามกรอบการคัดเลือกโครงการเพื่อประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน จำนวน ๑๒ โครงการ แบ่งเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๑) ด้านสิ่งแวดล้อม มี ๕ โครงการ ประกอบด้วย โครงการด้านการจัดการขยะ จำนวน ๓ โครงการ โครงการด้านเงินกู้ ๒ โครงการ

๒) ด้านทรัพยากรธรรมชาติ ๗ โครงการ เกี่ยวกับการจัดการพื้นที่ป่าไม้ ๕ โครงการ โครงการอนุรักษ์พลิงธาร ๑ โครงการ และอนุรักษ์ยางนา ๑ โครงการ

ข้อเสนอแนะจากการติดตามประเมินผลโครงการของที่ปรึกษา โดยสรุป พบว่า โครงการส่วนใหญ่มีแผนการดำเนินการต่อเนื่องเพื่อก่อให้เกิดความยั่งยืน แต่บางโครงการยังประสบปัญหาความต่อเนื่องด้านงบประมาณ เช่น ค่าใช้จ่ายการจัดการไฟฟ้า ค่าใช้จ่ายการจัดการขยะมูลฝอย ส่งผลให้การประเมินความคุ้มค่าด้านมิติผลกระทบความต่อเนื่องและยั่งยืนในการสร้างประโยชน์โครงการอาจยังไม่ชัดเจน ในขณะที่โครงการด้านเงินกู้ จำนวน ๒ โครงการ สามารถดำเนินโครงการได้ค่อนข้างดีส่งผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม ช่วยลดมลภาวะ และลดค่าใช้จ่ายได้เป็นอย่างดี

ข้อเสนอแนะ

กตภ. เห็นควรให้

๑. กองทุนสิ่งแวดล้อมควรทบทวนหรือกำหนดแนวทางเพื่อจูงใจให้ผู้ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมจัดเก็บข้อมูลและรายงานผลเป็นระยะๆ ให้ครบถ้วน เพื่อให้สามารถประเมินความคุ้มค่าโครงการได้ตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง

๒. ควรนำผลข้อเสนอแนะการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาโครงการมาใช้ประโยชน์ในการแก้ไขปัญหา มิติด้านความต่อเนื่องยั่งยืน ด้านงบประมาณ เช่น การกำหนดลักษณะโครงการที่จำเป็นต้องสนับสนุน

เงินกองทุนเพื่อดำเนินงานระยะยาว หรือการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือกลไกในการติดตามระยะยาว หรือแนวทางแก้ไขปัญหาด้านงบประมาณ

๓. ควรมีการเผยแพร่ผลสำเร็จของการสนับสนุนโครงการเงินกู้ภาคเอกชน ที่มีความโดดเด่น ผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำของกองทุนสิ่งแวดล้อม ข้อตรวจพบที่ ๒.๓ การดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ ด้านการพัฒนาหลักสูตรออนไลน์เกี่ยวกับเครื่องมือ และ
คู่มือการประเมินความคุ้มค่า

จากการตรวจสอบพบว่า การใช้งานหลักสูตรออนไลน์ (ระบบ e-Learning) สามารถใช้งานปกติ และมีความคล่องตัว รวดเร็ว แต่มีข้อควรทบทวน คือ ตามขอบเขตการดำเนินการ (Tor) ข้อ ๖.๗ การพัฒนาหลักสูตรออนไลน์ (e-Learning) ภายใต้งบไซต์ กองทุนสิ่งแวดล้อม ซึ่งมี Smart E-fund และ ระบบ e-Learning โดยมีการกำหนด ให้ลงทะเบียนของผู้ใช้งาน ทำให้ผู้ใช้บริการต้องลงทะเบียนหลายครั้ง ทำให้เกิดความซ้ำซ้อนในการลงทะเบียนของผู้ใช้บริการ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประโยชน์และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานของกองทุน ฯ กตผ.เห็นควรให้

๑. ทบทวนการวางโครงสร้างด้านสารสนเทศ โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงของระบบการบริหารจัดการภายใน เนื่องจาก อยู่ระหว่างการดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ที่ต้องการปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-Fund ,ระบบการจัดการฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม(MIS) ,การประเมินความคุ้มค่า และ ระบบ e-learning ซึ่งระบบทั้งหมดควรจะต้องมีความเชื่อมโยงกัน (ตามมติที่ประชุมคณะทำงานเทคโนโลยีดิจิทัล สม.ครั้งที่ ๑/๖๖ วันที่ ๓๑ ม.ค.๖๖)

๒. ควรให้ผู้ใช้งานสามารถใช้ user/password เดียวในการเข้าใช้งานระบบต่าง ๆ ของ กบก. กรณีเป็นบุคลากร สม. เชื่อมโยงกับระบบฐานข้อมูล Active Directory สำหรับใช้ตรวจสอบยืนยันตัวตนรายชื่อผู้ใช้งาน (Username) ของผู้ดูแลระบบ/เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จาก Server สม. (อาจต้องประสาน กตป.)

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

นายเทพจินดา แก้ววิจิตร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.จิตติชญาณ์ ภาชี	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล	ผอ.กตผ.	ผู้สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ

กองทุนสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๒. ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีความมั่นคงปลอดภัยเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีความถูกต้องเชื่อถือได้และความพร้อมใช้งาน

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบฯ Smart E-fund มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอ

๔. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และเสนอแนวทางแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการใช้งานระบบฯ Smart E-fund ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

๑.๑ มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล สผ.

๑.๒ นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๓ แผนบริหารความเสี่ยงด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๖

๑.๔ แผนการบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan)

๑.๕ คู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบฯ Smart E-fund

๑.๖ สัญญาจ้างจัดทำระบบฯ Smart E-fund

๒. สอบทานโดยการทดลองเข้าใช้งานระบบฯ Smart E-fund

๓. สอบถาม/สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้รับผิดชอบระบบฯ Smart E-fund

๔. ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ระยะเวลาที่ใช้การตรวจสอบ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ - มกราคม ๒๕๖๖

ความเป็นมา

กองทุนสิ่งแวดล้อมได้จัดทำระบบฐานข้อมูลเพื่อให้บริการกับผู้ใช้บริการภายนอก ๒ ฐานข้อมูล คือ ๑) ฐานข้อมูลการตรวจสอบสถานะโครงการที่ยื่นขอรับการสนับสนุนเงินจากกองทุนสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ หน่วยงานผู้ยื่นขอรับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมสามารถตรวจสอบสถานะ ๒) ฐานข้อมูลรายงานการ ติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ผู้ได้รับเงิน สนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมสามารถรายงานผลความก้าวหน้าในการดำเนินโครงการเป็นรายไตรมาส ผ่านทาง Web Application นอกจากนี้ได้จัดทำ Mobile Application ในระบบ Android และ IOS ภายใต้ ชื่อ e-fund โดยเชื่อมโยงกับระบบรายงานการติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อม ซึ่ง จากการดำเนินงานที่ผ่านมา หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมได้มีการรายงาน ความก้าวหน้าในการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง

เนื่องจากโครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนเงินจากกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามมาตรา ๒๓ (๔) แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ สำนักงานได้กำหนด หลักเกณฑ์การพิจารณาก่อนการโครงการในเบื้องต้น สำหรับโครงการของส่วนราชการ ราชการส่วนท้องถิ่น และองค์กรเอกชนด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้กำหนดระดับคะแนนภายใต้หลักเกณฑ์การพิจารณาโครงการที่จะให้ การสนับสนุนไว้ที่คะแนนรวมไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐ หากโครงการใดผ่านหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้ว สำนักงาน

จะได้ดำเนินการพิจารณารายละเอียดโครงการและนำเสนอต่อคณะอนุกรรมการและคณะกรรมการกองทุน โดยหลักเกณฑ์การให้คะแนนสำหรับโครงการด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย โดยมีประเด็นการตรวจสอบความเหมาะสม ๔ ประเด็น ได้แก่ ๑) ความสอดคล้องกับนโยบายรัฐ ๒) ปัญหา ความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วน ๓) ศักยภาพองค์กร ๔) โครงการนำร่อง ๕) ความเป็นไปได้ในการ ปฏิบัติ ๖) ชุมชนหรือหน่วยงานมีส่วนร่วม ๗) ความครบถ้วนสมบูรณ์ของโครงการ ๘) การสมทบเงินและอื่น ๆ และ หลักเกณฑ์การให้คะแนนสำหรับโครงการด้านการจัดการมลพิษ ประกอบด้วย ประเด็นรายการตรวจสอบความ เหมาะสม ๕ ประเด็น ได้แก่ ๑) ความสอดคล้องกับนโยบายรัฐ ๒) เป็นปัญหาสำคัญและความจำเป็นต้องแก้ไข ๓) ศักยภาพของหน่วยงาน ๔) เป็นโครงการนำร่องหรือโครงการขยายผลการดำเนินงาน ๕) ความเป็นไปได้ ในทางปฏิบัติ ๖) กระบวนการมีส่วนร่วม ซึ่งในระยะเวลาที่ผ่านมาโครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนจาก กองทุน สิ่งแวดล้อม ตามมาตรา ๒๓ (๔) แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ มีโครงการที่ผ่านหลักเกณฑ์การพิจารณากลับกรองโครงการและประเมินความเหมาะสมโครงการ เบื้องต้น (Check list) จำนวนน้อย เนื่องจากโครงการที่เสนอมา ขาดความสมบูรณ์ในบางประเด็น ทำให้มี คะแนนต่ำกว่า ร้อยละ ๕๐ ดังนั้น เพื่อให้ผู้เสนอโครงการสามารถตรวจสอบความพร้อมของโครงการที่จะเสนอ ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมได้ จึงเห็นว่ามีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำระบบการตรวจสอบ ข้อเสนอโครงการด้วยตนเอง ก่อนเสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง เพื่อเป็น การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานระบบ Web Application และ Mobile Application ให้เกิดความเชื่อมโยง กันทั้ง ๓ ระบบ คือ ๑) ระบบการตรวจสอบข้อเสนอโครงการด้วยตนเอง ๒) ระบบการตรวจสอบสถานะ โครงการที่ยื่นขอเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม และ ๓) ระบบรายงานการติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงิน จากกองทุนสิ่งแวดล้อม ดังนั้นจึงได้จัดทำโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานแอป พลิเคชันของกองทุนสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์

๑. พัฒนาระบบสารสนเทศกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เพื่ออำนวยความสะดวก ให้กับกลุ่มเป้าหมายอย่างครบวงจร (Smart e-fund) โดยผ่านการเชื่อมโยงทางอินเทอร์เน็ตทั้งในรูปแบบของ Web Application Mobile Application
๒. เพื่อพัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงการของกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพและสามารถ เชื่อมโยงกับระบบฐานข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานของ Website, Web Application และ Mobile Application ให้มีรูปแบบที่สวยงาม ทันสมัย และใช้งานง่าย

เป้าหมาย

- ๑ มีระบบฐานข้อมูลโครงการของกองทุนสิ่งแวดล้อมที่มีข้อมูล ถูกต้อง สมบูรณ์ สะดวกและ
- ๒ มีระบบการตรวจสอบข้อเสนอโครงการด้วยตนเอง
- ๓ ระบบการตรวจสอบสถานะโครงการที่ยื่นขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม มี ความทันสมัยสะดวกใช้งานง่าย
- ๔ ระบบรายงานการติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนสิ่งแวดล้อมแสดงผล การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๕ Web Application และ Mobile Application สามารถเชื่อมโยงกับระบบฐานข้อมูล ระบบการตรวจสอบข้อเสนอโครงการด้วยตนเอง ระบบการตรวจสอบสถานะโครงการที่ยื่นขอรับการสนับสนุน เงินกองทุนสิ่งแวดล้อมและระบบรายงานการติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อม โดย มีรูปแบบที่น่าสนใจ ทันสมัย ชัดเจน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว

๖ เว็บไซต์กองทุนสิ่งแวดล้อมมีรูปแบบที่ทันสมัยใช้งานง่ายสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว

ผลการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Operations Security) ความพร้อมใช้งาน (Availability) และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Data Integrity)

ข้อตรวจพบที่ ๑

การใช้งานระบบ Smart E-fund พบว่า การใช้งานของผู้ดูแลระบบ และผู้ใช้งานทั่วไป ไม่สามารถใช้งานได้อย่างปกติ ดังนี้

๑. ส่วนผู้ดูแลระบบ (Admin)

- ๑.๑ การเชื่อมโยงข้อมูล พบว่า dashboard ไม่สามารถใช้งานได้
- ๑.๒ ระบบแจ้งเตือนอีเมล ไม่สามารถใช้งานได้
- ๑.๓ การออกเอกสารรายงานใช้งานได้บางส่วน
- ๑.๔ การแสดงผลรายงานเป็น pdf ไม่สามารถใช้งานได้
- ๑.๕ เกิดข้อมูลซ้ำ เมื่อมีการแก้ไขข้อมูลสถานภาพโครงการ
- ๑.๖ รายงานติดตามโครงการที่ได้รับเงินกองทุนเมื่อค้นหาโครงการ การเรียกดูข้อมูลไม่ตรง

ตัวเลือกที่กำหนด

๑.๗ ยื่นข้อเสนอโครงการ การเพิ่มข้อมูล ไม่สามารถใช้งานได้ หน้าเว็บเพจขึ้นโค้ด (Error ๔๐๔ : ไม่พบข้อมูล หรือไม่พบ URL ของหน้าเว็บไซต์)

๑.๘ รายงานการติดตามโครงการฯ ข้อมูลแสดงผล วันสิ้นสุดโครงการผิดพลาด

๑.๙ ตั้งค่าหน้าเว็บไซต์ เมนู infographic ไม่สามารถใช้งานได้ เมนู qrcode การเรียกดูข้อมูลไม่สามารถใช้งานได้

๒. ส่วนผู้ใช้งาน (User)

- ๒.๑ เมื่อมีการบันทึกข้อมูลยื่นข้อเสนอโครงการ ข้อมูลบางส่วน ไม่แสดงข้อมูลในระบบ
- ๒.๒ การบันทึกข้อมูล บางส่วนไม่สามารถใช้งานได้ปกติ
- ๒.๓ รายงานการติดตามโครงการ ไม่สามารถใช้งานได้
- ๒.๔ การติดตั้ง Mobile Application ไม่สามารถใช้งานได้

สรุป การใช้งานระบบฯ ในส่วนของผู้ดูแลระบบ (Admin) และผู้ใช้งานทั่วไป (User) บางส่วนไม่สามารถใช้งานได้อย่างปกติ เนื่องจากส่วนหนึ่งเกิดจากการถูกไวรัสหรือมัลแวร์ (โปรแกรมประสงค์ร้ายต่างๆ โดยทำงานในลักษณะที่เป็นการโจมตีระบบ การทำให้ระบบเสียหาย รวมไปถึงการโจรกรรมข้อมูล และการฝังตัวของมัลแวร์) และระบบฐานข้อมูลฯ ขาดการพัฒนาและปรับปรุง ทำให้ระบบงานขาดการควบคุมดูแลอย่างเหมาะสม จึงทำให้ระบบไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ ทั้งนี้ ระบบฯ ได้เริ่มใช้งานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Reputation and Regulation)

ข้อตรวจพบที่ ๒

การตรวจสอบการใช้งานระบบ Smart E-Fund พบว่ายังไม่มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการใช้งานให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๒.๑ การเข้าถึงของผู้ใช้งาน การจัดการรหัสผ่านสำหรับผู้ใช้งานยังไม่ปลอดภัยรัดกุมเพียงพอ ไม่เป็นไปตามแนวนโยบาย ฯ สผ.

๒.๒ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน ไม่มีการแจ้งข้อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน เพื่อป้องกันการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต การเปิดเผย การล้วงรู้ หรือการลักลอบการทำสำเนาข้อมูลสารสนเทศ และการลักขโมยอุปกรณ์ประมวลผลสารสนเทศ

๒.๓ การควบคุมการเข้าถึงโปรแกรมประยุกต์หรือแอปพลิเคชันและสารสนเทศ ระบบงาน ไม่มีการกำหนดระยะเวลาในการเชื่อมต่อระบบสารสนเทศ (Limitation of connect time) ที่ใช้ในการปฏิบัติงานระบบสารสนเทศ เมื่อไม่มีผู้ใช้งานเกินกว่าระยะเวลา ๑๕ นาที

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจาก กบก. มีโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ที่ต้องการปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-Fund ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และป้องกันการเกิดปัญหาตามข้อตรวจพบของระบบ Smart E-fund ดังกล่าว กตภ. เห็นควรให้

๑. กำกับโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำหรือพัฒนาระบบฐานข้อมูลของ สผ. และตาม ประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศฯ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด

๒. กบก. ควรกำกับที่ปรึกษา ให้มีความสำคัญ ดังนี้

๒.๑ การสำรวจความต้องการของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศฯ ทั้งจากทั้งภายในและภายนอกให้ครอบคลุม และครบถ้วน

๒.๒ ควรระบุหรือกำหนดรายละเอียดในส่วนของการออกแบบและจัดทำระบบสารสนเทศฯ ในด้านรายงานผลหรือการเรียกดูรายงานสรุปผลข้อมูลโครงการในแต่ละมิติ เพื่อนำข้อมูลรายงานผลไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการวางแผน การติดตามตรวจสอบและประเมินผล ที่ชัดเจนเพียงพอ

๒.๓ เมื่อโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ แล้วเสร็จ ควรประสานหรือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้งานทั้งจากภายใน ภายนอก เข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ ให้เต็มรูปแบบให้ครบทุกมิติมากที่สุด รวมทั้งการทดสอบการเรียกดูภาพถ่าย แผนที่ สถานภาพโครงการ รายงานผล และการประมวลผลต่าง ๆ เพื่อทดสอบและดูผลสัมฤทธิ์ของระบบสารสนเทศฯ และอาจเปิดช่องทางแจ้งปัญหาการเข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ จากผู้ใช้งาน เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรค ซึ่งหากเกิดปัญหาข้อผิดพลาดใดจะได้ปรับปรุงแก้ไขทันทีและยังอยู่ในระยะเวลาประกันของที่ปรึกษา

๒.๔ ควรกำหนดผู้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศฯ ของ กองทุนสิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะ (Server ของ สผ. อยู่ในความดูแลของ กตป.) ในการทำหน้าที่ตรวจเช็คระบบสารสนเทศฯ และสำรองข้อมูลเป็นประจำและสม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ควบคุมดูแล และบำรุงรักษาระบบสารสนเทศฯ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

นายเทพจินดา แก้ววิจิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ตรวจสอบ
น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล ผอ.กตภ.	ผู้สอบทาน



กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.)
 วันที่ 50 วันที่ ๕ พ.ค. ๒๕๖๖
 เวลา 13.32 น. ผู้รับ จานะ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม กลุ่มงานติดตามและประเมินผล โทร ๖๕๙๖

ที่ ทส ๑๐๐๕.๕/ ๒๔๙ วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผอ.กตภ.

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน สผ. ที่ ทส ๑๐๑๑/๓๖ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน สผ. ได้ดำเนินการตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วเสร็จ และได้จัดทำ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อมส่งให้ กบก. พิจารณาเบื้องต้นว่าเห็นด้วยตามข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะหรือไม่ หรือมีความคิดเห็นประการใด และได้ประชุม ปิดการตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ร่วมกับ รองเลขาธิการ สผ. (อินทิรา) และเจ้าหน้าที่ กบก. เมื่อวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕ นั้น

กบก. ได้พิจารณา (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้ว เห็นด้วยตามข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะดังกล่าว พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประชุม ปิดการตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วเสร็จ จึงขอจัดส่งรายงานการประชุมดังกล่าว (เอกสารแนบ ๑) และแนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน (เอกสารแนบ ๒) มาเพื่อประกอบการดำเนินงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

N R

(นางณัฏฐนิช อัครภูษิตกุล)

ผอ.กบก.

กลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน

- () เพื่อทราบ
- () เพื่อพิจารณาดำเนินการ
- () เพื่อถือปฏิบัติ
- () อื่นๆ



วิสัยทัศน์ : ประเทศไทยเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนด้วยการวางแผนและขับเคลื่อนบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลง และยึดประโยชน์ของประชาชน
 วัฒนธรรม : มุ่งผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

รายงานการประชุม
ปิดการตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๖
เวลา ๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุม ๑๐๐๒ ชั้น ๑๐ อาคารทิปโก้ ๒
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ผู้มาประชุม

๑. นางอินทิรา เอี่ยมฉัตร	รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ทำหน้าที่ประธาน)
๒. นางณัฏฐนิช อัครภูษิตกุล	ผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม
๓. นางสาวนันท์นภัส มุลกำบิล	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๔. นายกิตติศักดิ์ พงษ์กานนท์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานติดตามและประเมินผล
๕. นางรพีพร ชันโอหาร	ผู้อำนวยการกลุ่มงานนโยบายและแผน
๖. นายโฆสิต ชูโต	ผู้อำนวยการกลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการกองทุนฯ
๗. นางกัญญาวิณัฏ์ ลำสั่น	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ
๘. นางจริยา สงวนญาติ	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ
๙. นางสาวนุศรียะ กลิ่นสอน	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ
๑๐. นางมนต์ธิดา ไหมพรม	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ
๑๑. นางสาวศศิวิมล สำเนียงวรรณ	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวสุรางคนางค์ ทุมรัตน์	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมปฏิบัติการ
๑๓. นางสาวพิชชาภัทร กุลมา	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมปฏิบัติการ
๑๔. นายอนุชาติ ตั้งภูมิระพีวงศ์	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมปฏิบัติการ
๑๕. นายเทพจินดา แก้ววิจิตร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๖. นางสาวสุทธาสินี แจ่มเดชา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๗. นายสุรเดช สมใจหมาย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๘. นางกมลวรรณ พงษ์ศิริธร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๙. นางสาวกิตติยา กฤติยรังสิต	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๐. นายสุริยัน นุ่มต่าย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๑. นางสาวกุสุมา สัณญา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เริ่มประชุม ๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

๒.๑ เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

กบค.รายงานต่อที่ประชุมว่า ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กรมบัญชีกลางได้กำหนดตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ในตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน กรณีทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด กำหนดประเด็นการพิจารณา ๔ ประเด็น คือ

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) : พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน มอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ

๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) : พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วนทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงาน เพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบข้อเสนอแนะ

๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) : พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไขแล้วได้ตามเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

๔. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) : พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน รายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด เพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป

ทั้งนี้ กองทุนสิ่งแวดล้อม เป็นทุนหมุนเวียนที่มีการบริหารงานภายใต้สังกัดของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) จึงได้กำหนดให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในของ สผ. เป็นผู้ดำเนินการตามตัวชี้วัดทุนหมุนเวียนดังกล่าวมาโดยตลอด

มติที่ประชุม

รับทราบเกณฑ์ชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ในตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน กรณีทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

(ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบภายในกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน/สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รายงานที่ประชุมว่า กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วเสร็จ และได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

กองทุนสิ่งแวดล้อมส่งให้ กบก. พิจารณาเบื้องต้น เมื่อวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖ โดยมีผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะ สรุปได้ว่า

๑) ประเด็นการตรวจสอบ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.๑) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๒) ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

๒) ข้อตรวจพบ

๒.๑) กรณีโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบข้อตรวจพบ ๒ ประเด็น ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๑ : การตรวจสอบด้านความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และหลักการควบคุมภายใน พบว่า หลักฐานการควบคุมยังไม่เหมาะสม

ข้อตรวจพบที่ ๒ : การตรวจสอบการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายโครงการ มี ๓ ประเด็น ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๒.๑ ความครบถ้วนของหลักการประเมินความคุ้มค่า ด้านความโปร่งใส/ความน่าเชื่อถือ พบว่า ตามแนวทางการประเมินที่ปรึกษาโครงการ ได้สรุปองค์ประกอบหลักในการประเมิน ในการเปรียบเทียบระหว่าง ปัจจัยนำเข้า เทียบกับ ผลผลิตและผลลัพธ์ ซึ่งประเมินใน ๓ มิติ ประกอบด้วย มิติประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมิติผลกระทบในแต่ละด้าน ทั้งนี้ การประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ระดับภาพรวม และระดับโครงการ นับว่ามีความสำคัญสามารถนำผลการประเมินความคุ้มค่าไปปรับปรุง ต่อยอดพัฒนาโครงการในอนาคต รวมทั้ง สามารถใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงผลการดำเนินงานเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณได้ ดังนั้น หลักการประเมินความคุ้มค่าที่มีมาตรฐานที่ดี ควรเพิ่มเติมหลักความโปร่งใสหรือความน่าเชื่อถือ ที่สามารถชี้แจงได้อย่างชัดเจนถึงขั้นตอน วิธีการประเมิน และการแปลผลที่มีหลักฐานอ้างอิงอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งควรระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อความไม่แน่นอนของผลการประเมิน

ข้อตรวจพบที่ ๒.๒ ความต่อเนื่องหรือความยั่งยืนของโครงการ พบว่า โครงการที่ประเมินความความคุ้มค่าของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๒ โครงการแบ่งเป็น โครงการด้านสิ่งแวดล้อม ๕ โครงการ โครงการด้านทรัพยากรธรรมชาติ ๗ โครงการ โดยข้อเสนอแนะ จากการติดตามและประเมินผลโครงการ โดยสรุป พบว่า โครงการส่วนใหญ่มีแผนการดำเนินการต่อเนื่องเพื่อก่อให้เกิดความยั่งยืน แต่บางโครงการยังประสบปัญหาความต่อเนื่องด้านงบประมาณ ส่งผลให้การประเมินความคุ้มค่าด้านมิติผลกระทบ ความต่อเนื่อง และยั่งยืนในการสร้างประโยชน์โครงการอาจยังไม่ชัดเจน ในขณะที่โครงการด้านเงินทุน สามารถดำเนินโครงการได้ค่อนข้างดีส่งผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม ช่วยลดมลภาวะ และลดค่าใช้จ่ายได้เป็นอย่างดี

ข้อตรวจพบที่ ๒.๓ การดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ ด้านการพัฒนาหลักสูตรออนไลน์เกี่ยวกับเครื่องมือ และคู่มือการประเมินความคุ้มค่าฯ พบว่า การใช้ฐานหลักสูตรออนไลน์ (ระบบ e-Learning) สามารถใช้งานปกติ และมีความคล่องตัว รวดเร็ว แต่มีข้อควรทบทวน คือ ตามขอบเขตการดำเนินการ (Tor) ข้อ ๖.๗ การพัฒนาหลักสูตรออนไลน์ (e-Learning) ภายใต้งบไซต์ กองทุนสิ่งแวดล้อม ซึ่งมี Smart E-fund และระบบ

e-Learning โดยมีการกำหนด ให้ลงทะเบียนของผู้ใช้งาน ทำให้ผู้ใช้บริการต้องลงทะเบียนหลายครั้ง ทำให้เกิดความซ้ำซ้อนในการลงทะเบียนของผู้ใช้บริการ

๒.๒) กรณีความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund พบข้อตรวจพบ ๒ ประเด็น ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๑ : การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Operations Security) ความพร้อมใช้งาน (Availability) และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Data Integrity) พบว่า การใช้งานระบบฯ ในส่วนของผู้ดูแลระบบ (Admin) และผู้ใช้งานทั่วไป (User) บางส่วนไม่สามารถใช้งานได้ปกติ เนื่องจากส่วนหนึ่งเกิดจากการถูกไวรัสหรือมัลแวร์ (โปรแกรมประสงค์ร้ายต่างๆ) โดยทำงานในลักษณะที่เป็นการโจมตีระบบ การทำให้ระบบเสียหาย รวมไปถึงการโจรกรรมข้อมูล และการฝังตัวของมัลแวร์) และระบบฐานข้อมูลฯ ขาดการพัฒนาและปรับปรุง ทำให้ระบบงานขาดการควบคุมดูแลอย่างเหมาะสม จึงทำให้ระบบไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ ทั้งนี้ ระบบฯ ได้เริ่มใช้งานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อตรวจพบที่ ๒ : การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Reputation and Regulation พบว่า ยังไม่มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการใช้งานให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๒.๑ การเข้าถึงของผู้ใช้งาน การจัดการรหัสผ่านสำหรับผู้ใช้งานยังไม่เป็นไปตามแนวนโยบาย ฯ สผ.

๒.๒ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน ไม่มีการแจ้งข้อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน

๒.๓ การควบคุมการเข้าถึงโปรแกรมประยุกต์หรือแอปพลิเคชันและสารสนเทศระบบงาน ไม่มีการกำหนดระยะเวลาในการเชื่อมต่องานสารสนเทศ (Limitation of connect time)

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายใน มีความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า เห็นควรให้กองทุนฯ พิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. กรณีโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑.๑) จัดทำหรือจัดเก็บหลักฐานการควบคุมการนำรายงาน ๑๕๐ เล่ม ไปใช้ประโยชน์

๑.๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ในการดูรักษาระบบ e-learning รวมทั้งเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้เกิดการใช้ประโยชน์อย่างต่อเนื่อง โดยการปรับปรุงเนื้อหาบทเรียน และดูแลรักษาระบบให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๑.๓) กำกับที่ปรึกษา ดำเนินการดังนี้

๑.๓.๑ กำหนดแนวทาง/ออกแบบ ตัวชี้วัด และ วิธีการจัดเก็บผลสำเร็จตามตัวชี้วัดหรือผลลัพธ์ โดยคำนึงถึง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลที่จัดเก็บและการรายงานผล

๑.๓.๒ การออกแบบแนวทางการประเมินความคุ้มค่าระดับโครงการ ควรมีการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การประเมิน และควรมีแนวทางป้องกันหรือรองรับผลกระทบ

๑.๔) ทบทวนหรือกำหนดแนวทางเพื่อจูงใจให้ผู้ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อม จัดเก็บข้อมูลและรายงานผลให้ครบถ้วน เพื่อให้สามารถประเมินความคุ้มค่าโครงการได้ตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง

๑.๕) นำผลข้อเสนอแนะการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาโครงการมาใช้ประโยชน์ในการแก้ไขปัญหาமிติด้านความความต่อเนื่องยั่งยืน ด้านงบประมาณ

๑.๖) ควรมีการเผยแพร่ผลสำเร็จของการสนับสนุนโครงการเงินกู้ภาคเอกชน ที่มีความโดดเด่น ผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำของกองทุนสิ่งแวดล้อม

๑.๗) ทบทวนการวางโครงสร้างด้านสารสนเทศ โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงของระบบการบริหารจัดการภายใน

๑.๘) ควรให้ผู้ใช้งานสามารถใช้ user/password เดียวในการเข้าใช้งานระบบต่าง ๆ ของ กบก.

๒.) กรณีความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

๒.๑) กำกับโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำหรือพัฒนาระบบฐานข้อมูลของ สผ. และตาม ประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด

๒.๒) กำกับที่ปรึกษาโครงการ โดยให้ความสำคัญ ดังนี้

(๑) การสำรวจความต้องการของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศฯ ทั้งภายในและภายนอกให้ครอบคลุม และครบถ้วน

(๒) ควรระบุหรือกำหนดรายละเอียดในส่วนของการออกแบบและจัดทำระบบสารสนเทศฯ ในด้านรายงานผลหรือการเรียกดูรายงานสรุปผลข้อมูลโครงการในแต่ละมิติ

(๓) เมื่อโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ แล้วเสร็จ ควรประสานหรือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้งานทั้งจากภายใน ภายนอก เข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ ให้เต็มรูปแบบให้ครบทุกมิติมากที่สุด

(๔) ควรกำหนดผู้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศฯ ของ กองทุนสิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะ (Server ของ สผ.อยู่ในความดูแลของ กตป.) ในการทำหน้าที่ตรวจสอบเช็คระบบสารสนเทศฯ และสำรองข้อมูลเป็นประจำ และสม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ควบคุมดูแล และบำรุงรักษาระบบสารสนเทศฯ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

ทั้งนี้ กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อมได้จัดทำแนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. โครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑.๑) จัดทำระเบียบคุมพัสดุเพื่อควบคุม/จัดเก็บข้อมูลการนำรายงานไปใช้ประโยชน์

๑.๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาระบบ e-learning เพื่อปรับปรุงเนื้อหาบทเรียนและดูแลรักษาระบบให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๑.๓) กำกับการดำเนินงานของที่ปรึกษาโครงการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา พร้อมทั้งพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/สผ.

๑.๔) มีการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นให้สามารถพิจารณาถึงความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนผลลัพธ์จากการดำเนินโครงการใน ๓ ช่วงเวลา ภายใต้วงจรชีวิตของโครงการ (Project Life Cycle) คือ ติดตามระหว่างดำเนินโครงการ สิ้นสุดโครงการ และประเมินความคุ้มค่า พร้อมทั้งพิจารณาแนวทางการจัดสรรงบประมาณงบประมาณแก่สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด ในการร่วมติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม

๑.๕) มีกระบวนการติดตามโครงการเงินกู้ร่วมกับบมจ.ธนาคารกรุงไทย โดยมีการเผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินโครงการและผลสำเร็จของโครงการผ่านทาง website และ facebook ของกองทุนสิ่งแวดล้อม

๒. กรณีความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

๒.๑) กำกับดูแลโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของ กองทุนสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และแนวทางในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลตาม ประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด.

๒.๒) กำกับการดำเนินงานของที่ปรึกษาพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัล ภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อมดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา พร้อมทั้งพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน/สผ.

๒.๓) หลังจากโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ดำเนินการแล้วเสร็จ จะประสานให้ผู้ใช้งาน ทั้งภายในและภายนอก ทดสอบการใช้งานระบบ เพื่อจะได้นำข้อเสนอแนะจากผู้ใช้งานมาพัฒนาและปรับปรุงระบบ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน และอาจทำกลุ่มไลน์ หรือ chatbox เพื่อรับข้อความจากผู้ใช้งาน

๒.๔) กบก.ได้กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ของกบก.จำนวน ๑ ท่าน เพื่อทำหน้าที่ดูแลระบบ สารสนเทศ ตรวจสอบการใช้งานระบบ และสำรองข้อมูลไว้ที่อุปกรณ์ภายนอกประจำทุกเดือนๆ ละ ๑ ครั้ง ทั้งนี้จะ ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการพิจารณาจัดสรรเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินกิจกรรมการจัดการไฟฟ้าและหมอกควันต่อไป โดยมีข้อควรระวังในการตรวจสอบความซ้ำซ้อนใน จัดสรรงบประมาณแก่กลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจน โดยเฉพาะเครือข่ายอาสาสมัครพิทักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมหมู่บ้าน (ทสม.)เนื่องจาก ทสม.บางคนดำรงหลายตำแหน่ง

มติที่ประชุม

๑. รับทราบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบภายในกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. เห็นชอบแนวทางการดำเนินงานของกองทุนสิ่งแวดล้อมตามความเห็นและข้อเสนอแนะของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการ นำเสนอคณะกรรมการกองทุนสิ่งแวดล้อมต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

-ไม่มี-

เลิกประชุม ๑๒.๐๐ น.

นางกมลวรรณ พงษ์ศิริธร

นางจริยา สงวนญาติ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

นายกิตติศักดิ์ พงษ์กานนท์

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

แนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สผ.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)					ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
กตภ. สผ. เห็นควรให้ กบก. ดำเนินการ ๑. จัดทำหรือจัดเก็บหลักฐานการควบคุมการนำรายงาน ๑๕๐ เล่ม ไปใช้ประโยชน์	-จัดทำระเบียบคุมพัสดุเพื่อควบคุม/จัดเก็บข้อมูลการนำ รายงานไปใช้ประโยชน์	←				→	กลุ่มงานติดตาม และประเมินผล
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ในการดูรักษาระบบ e-learning (อาจ เป็นคนเดียวที่ดูแลระบบสารสนเทศของกองทุน สิ่งแวดล้อมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร) รวมทั้งเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้เกิดการใช้ประโยชน์อย่างต่อเนื่อง โดยการ ปรับปรุงเนื้อหาบทเรียน และดูแลรักษาระบบให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	- ปัจจุบัน กบก.ได้กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ของกบก.จำนวน ๑ ท่าน เพื่อทำหน้าที่ดูแลระบบสารสนเทศ ของกองทุนสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้จะมอบหมายอำนาจหน้าที่ในการดูรักษาระบบ e-learning โดยการปรับปรุงเนื้อหาบทเรียน และดูแลรักษาระบบให้อยู่ใน สภาพ	←				→	กลุ่มงานเลขานุการ คณะกรรมการ กองทุนฯ
๓. กำกับที่ปรึกษาโครงการ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖) ให้ ดำเนินการดังนี้ ๓.๑ กำหนดแนวทาง/ออกแบบ ตัวชี้วัดและวิธีการ จัดเก็บผลสำเร็จตามตัวชี้วัดหรือผลลัพธ์ โดยคำนึงถึง ความ เชื่อถือได้ของข้อมูลที่จัดเก็บและการรายงาน	- กำกับการดำเนินงานของที่ปรึกษาโครงการประเมินความ คุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา พร้อมทั้งพิจารณา ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/สผ. ดังนี้ ๑. ในการกำหนดแนวทาง/ออกแบบ ตัวชี้วัดและวิธีการจัดเก็บ ผลสำเร็จตามตัวชี้วัดหรือผลลัพธ์ โดยจะคำนึงถึง ความเชื่อถือ ได้ของข้อมูลที่จัดเก็บและรายงานเพื่อให้ผลการประเมินความ	←				→	กลุ่มงานติดตาม และประเมินผล

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สม.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)					ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๓.๒ การออกแบบแนวทางการประเมินความคุ้มค่าโครงการ ควรมีการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การประเมิน และควรมีแนวทางป้องกันหรือรองรับผลกระทบ	คุ่มค่ามีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และสามารถใช้เป็นแนวทางการควบคุมภายในการใช้จ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม ๒. ในกระบวนการออกแบบแนวทางการประเมินความคุ้มค่าโครงการ จะให้มีการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การประเมิน ที่อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อน หรือความไม่แน่นอนของผลดังกล่าว						
๔. กองทุนสิ่งแวดล้อมควรทบทวนหรือกำหนดแนวทาง เพื่อจูงใจให้ผู้ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อม จัดเก็บข้อมูลและรายงานผลเป็นระยะๆ ให้ครบถ้วน เพื่อให้สามารถประเมินความคุ้มค่าโครงการได้ตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง	- กบก. อยู่ระหว่างว่าจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งที่ปรึกษาต้องพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (Application) ระบบการจัดการข้อมูลออนไลน์ด้านการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อมและระบบเชื่อมต่อข้อมูลเข้ากับฐานข้อมูลของระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการในส่วนกลางของกองทุนสิ่งแวดล้อม เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุน จัดเก็บข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงาน ได้ง่าย รวดเร็ว และทันต่อสถานการณ์ ทั้งนี้ การพิจารณาโครงการที่ขอรับการสนับสนุน จากกองทุนสิ่งแวดล้อมตามมาตรา ๒๓(๔) มีการกำหนด คະແນວຜ່ານເຄນ໌ การพิจารณาเบื้องต้น ในหัวข้อศักยภาพขององค์กร (ซึ่งหมายถึง	← →					กลุ่มงานติดตามและประเมินผล

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สม.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)					ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
	ศักยภาพทุกด้าน รวมทั้งผลการดำเนินงานที่ผ่านมา) เป็นคะแนน ร้อยละ ๑๐ ของคะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน ด้วยแล้ว						
๕. ควรรนำผลข้อเสนอแนะการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาโครงการมาใช้ประโยชน์ในการแก้ไขปัญหามิติด้านความต่อเนื่องยั่งยืน ด้านงบประมาณ เช่น การกำหนดลักษณะโครงการที่จำเป็นต้องสนับสนุนเงินกองทุนเพื่อดำเนินงานระยะยาว หรือการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือกลไกในการติดตามระยะยาว หรือแนวทางแก้ไขปัญหาด้านงบประมาณ	- กบก. มีการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นให้สามารถพิจารณาถึงความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนผลลัพธ์จากการดำเนินโครงการใน ๓ ช่วงเวลา ภายใต้วงจรชีวิตของโครงการ (Project Life Cycle) คือ ติดตามระหว่างดำเนินโครงการ สิ้นสุดโครงการ และประเมินความคุ้มค่า ทั้งนี้ จะพิจารณาแนวทางการจัดสรรงบประมาณงบประมาณแก่สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด ในการร่วมติดตามโครงการที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมในอนาคต	←					กลุ่มงานวิเคราะห์โครงการด้านทรัพยากรธรรมชาติ/สิ่งแวดล้อม /กลุ่มงานติดตามและประเมินผล
๖. ควรมีการเผยแพร่ผลสำเร็จของการสนับสนุนโครงการเงินกู้ภาคเอกชน ที่มีความโดดเด่น ผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์การสนับสนุนเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำของกองทุนสิ่งแวดล้อม	- กองทุนฯ มีกระบวนการติดตามโครงการเงินกู้ร่วมกับบมจ. ธนาคารกรุง โดยมีการเผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินโครงการและผลสำเร็จของโครงการ ผ่านทาง website และ facebook ของกองทุนสิ่งแวดล้อม	←					กลุ่มงานวิเคราะห์โครงการด้านสิ่งแวดล้อม
๗. ทบทวนการวางโครงสร้างด้านสารสนเทศ โดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงของระบบการบริหารจัดการภายใน เนื่องจาก อยู่ระหว่างการดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุน	- กบก. อยู่ระหว่างการปรับปรุงและพัฒนาระบบสารสนเทศของกองทุนสิ่งแวดล้อม โดยมีการโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อมเพื่อปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-fund และระบบสารสนเทศ	←					กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการกองทุนฯ/กลุ่มงาน

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สผ.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)					ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
สิ่งแวดล้อม ที่ต้องการปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-Fund ,ระบบการจัดการฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม(MIS) ,การประเมินความคุ้มค่า และ ระบบ e-learning ซึ่งระบบทั้งหมดควรจะต้องมีความเชื่อมโยงกัน (ตามมติที่ประชุมคณะทำงานเทคโนโลยีดิจิทัล สผ.ครั้งที่ ๑/๖๖ วันที่ ๓๑ ม.ค.๖๖) ๘. ควรให้ผู้ใช้งานสามารถใช้ user/password เดียวในการเข้าใช้งานระบบต่าง ๆ ของ กบก. กรณีเป็นบุคลากร สผ. เชื่อมโยงกับระบบฐานข้อมูล Active Directory สำหรับใช้ตรวจสอบยืนยันตัวตนรายชื่อผู้ใช้งาน (Username) ของผู้ดูแลระบบ/เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จาก Server สผ. (อาจต้องประสาน กตป.)	ให้เข้ากับระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนฯอย่างเป็นมาตรฐานภายใต้ระบบเดียวกัน อย่างไรก็ตาม กบก. ประสานที่ปรึกษาโครงการฯ ดังกล่าว ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน						ติดตามและประเมินผล

แนวทางการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบฐานข้อมูลกองทุนสิ่งแวดล้อม Smart E-fund

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สผ.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)				ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	
กตภ. สผ. เห็นควรให้ กบก.ดำเนินการ ๑. กำกับโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ที่ต้องการปรับปรุงและเชื่อมโยงระบบ Smart E-Fund ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำหรือพัฒนาระบบฐานข้อมูลของ สผ. และตาม ประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด	- ดำเนินการกำกับดูแลโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และแนวทางในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลตามประกาศ สผ. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด.	←				กลุ่มงาน เลขานุการ คณะกรรมการ กองทุนฯ
๒. กำกับที่ปรึกษา ให้มีความสำคัญ ดังนี้ ๒.๑ การสำรวจความต้องการของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศฯ ทั้งจากทั้งภายในและภายนอกให้ครอบคลุมและครบถ้วน ๒.๒ ควรระบุหรือกำหนดรายละเอียดในส่วนของการออกแบบและจัดทำระบบสารสนเทศฯ ในด้านรายงานผลหรือการเรียกดูรายงานสรุปผลข้อมูลโครงการในแต่ละมิติ เพื่อนำ	- กำกับการดำเนินงานของที่ปรึกษาโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา พร้อมทั้งพิจารณาให้มีความสำคัญต่อประเด็นต่างๆ ดังนี้ ๑ การสำรวจความต้องการของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศฯ ทั้งจากทั้งภายในและภายนอกให้ครอบคลุม และครบถ้วน ๒ ระบุหรือกำหนดรายละเอียดในส่วนของการออกแบบและจัดทำระบบสารสนเทศฯ ในด้านรายงานผลหรือการเรียกดูรายงานสรุปผลข้อมูล	←				กลุ่มงาน เลขานุการ คณะกรรมการ กองทุนฯ

ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ สม.	วิธีการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน (พ.ศ. ๒๕๖๖)				ผู้รับผิดชอบ
		พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	
ข้อมูลรายงานผลไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการวางแผน การติดตามตรวจสอบและประเมินผล ที่ชัดเจนเพียงพอ	โครงการในแต่ละมิติ เพื่อนำข้อมูลรายงานผลไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการวางแผน การติดตามตรวจสอบและประเมินผล ที่ชัดเจนเพียงพอ					
๓. เมื่อโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ แล้วเสร็จ ควรประสานหรือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้งานทั้งจากภายใน ภายนอก เข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ ให้เต็มรูปแบบให้ครบทุกมิติมากที่สุด รวมทั้งการทดสอบการเรียกดูภาพถ่าย แผนที่ สถานภาพโครงการ รายงานผล และการประมวลผลต่าง ๆ เพื่อทดสอบและดูแลสัมฤทธิ์ของระบบสารสนเทศฯ และอาจเปิดช่องทางแจ้งปัญหาการเข้าใช้งานระบบสารสนเทศฯ จากผู้ใช้งาน เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรค ซึ่งหากเกิดปัญหา ข้อผิดพลาดใดจะได้ปรับปรุงแก้ไขทันทีและยังอยู่ในระยะเวลารับประกันของที่ปรึกษา	- หลังจากโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯดำเนินการแล้วเสร็จจะประสานให้ผู้ใช้งานทั้งภายในและภายนอก ทดสอบการใช้งานระบบ เพื่อจะได้นำข้อเสนอแนะจากผู้ใช้งานมาพัฒนาและปรับปรุงระบบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน - อาจทำกลุ่มไลน์ หรือ chatbox เพื่อรับข้อความจากผู้ใช้งาน					กลุ่มงาน เลขานุการ คณะกรรมการ กองทุนฯ
๔. ควรกำหนดผู้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศฯ ของ กองทุน สิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะ (Server ของ สม.อยู่ในความดูแลของ กตป.) ในการทำหน้าที่ตรวจสอบเช็คระบบสารสนเทศฯ และสำรองข้อมูลเป็นประจำและสม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ควบคุมดูแล และบำรุงรักษาระบบสารสนเทศฯ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน	- ปัจจุบัน กบก.ได้กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ของกบก.จำนวน ๑ ท่าน เพื่อทำหน้าที่ดูแลระบบสารสนเทศ ตรวจสอบการใช้งานระบบ และสำรองข้อมูลไว้ที่อุปกรณ์ภายนอกประจำทุกเดือนๆ ละ ๑ ครั้ง - ทั้งนี้ การสำรองข้อมูลในระบบสารสนเทศของสม. กตป./สม. ได้มีการสำรองข้อมูลทั้งหมดของ สม. เป็นประจำทุกสัปดาห์ (ซึ่งรวมถึงข้อมูลสารสนเทศของกองทุนสิ่งแวดล้อมด้วย)					กลุ่มงาน เลขานุการ คณะกรรมการ กองทุนฯ