

# สรุปการอบรม

## โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)

### เรื่อง “ การตรวจสอบระบบควบคุมด้าน IT ” (IT GENERAL CONTROLS)

1



#### ระบบสารสนเทศ

หมายถึง ระบบงานที่ออกแบบมาเพื่อประมวลผลข้อมูลให้เป็นสารสนเทศที่มีประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้ใช้ระบบ

2

#### ส่วนประกอบของระบบสารสนเทศ



DATA (ข้อมูล)



PROCEDURE AND INSTRUCTIONS  
(ขั้นตอนการทำงานและคำแนะนำ)



SOFTWARE  
(โปรแกรมและแอปพลิเคชัน)



INFORMATION TECHNOLOGY INFRASTRUCTURE  
(โครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีสารสนเทศ)



PEOPLE (ผู้ใช้)



INTERNAL CONTROLS AND SECURITY MEASURES  
(การควบคุมภายในและมาตรการความปลอดภัย)

3

#### การควบคุมภายใน (INTERNAL CONTROLS)

คือ กระบวนการซึ่งมีการนำมาใช้โดยกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลอื่น ซึ่งอยู่ใต้การบังคับบัญชาของผู้บริหาร เพื่อให้ความเชื่อมั่นในระดับที่สมเหตุสมผลว่า องค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



- ✓ ปกป้องทรัพย์สิน รวมถึง ป้องกันและตรวจพบอย่างทันเวลาเกี่ยวกับการได้มา การใช้ หรือการจำหน่ายเมื่อเลิกใช้งาน สินทรัพย์ที่มีสาระสำคัญโดยไม่ได้รับอนุญาต
- ✓ สารสนเทศมีความถูกต้องเชื่อถือได้
- ✓ การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ
- ✓ มีการปฏิบัติตามนโยบายขององค์กร และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4

#### การควบคุมในระบบสารสนเทศ



##### การควบคุมทั่วไป (GENERAL CONTROLS)

เป็นการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อใช้ในหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่เกี่ยวข้องกับการประมวลผลด้วย IT ให้มั่นใจว่าการประมวลผลข้อมูลด้วย IT จะเป็นไปอย่างเหมาะสม



##### การควบคุมระบบงาน (APPLICATION CONTROLS)

เป็นการควบคุมที่ระบบทำโดยอัตโนมัติเพื่อให้แน่ใจเกี่ยวกับความครบถ้วนและถูกต้องของ INPUT, PROCESS, และ OUTPUT ในระบบงานหนึ่ง ๆ

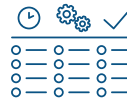
## การควบคุมระบบงาน (APPLICATION CONTROLS)

วัตถุประสงค์ของการควบคุมเฉพาะระบบงาน คือ เพื่อให้แน่ใจว่า

- ✓ ข้อมูลนำเข้า (INPUT) ทั้งหมดมีความถูกต้อง ครบถ้วน และได้รับการอนุมัติ
- ✓ ข้อมูลทั้งหมดได้รับการประมวลผลตามที่กำหนดไว้
- ✓ ข้อมูลทั้งหมดที่จัดเก็บมีความถูกต้องและครบถ้วน
- ✓ ข้อมูลที่ส่งออก (OUTPUT) ทั้งหมดมีความถูกต้องและครบถ้วน
- ✓ มีร่องรอยการตรวจสอบที่ใช้ติดตามกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลตั้งแต่ INPUT ไปยัง STORAGE และ OUTPUT

## การควบคุมทั่วไป (GENERAL CONTROLS) ได้แก่

- ✓ นโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยการใช้สารสนเทศ
- ✓ การควบคุมการเข้าถึงระบบงาน
- ✓ การแบ่งแยกหน้าที่งานด้านระบบสารสนเทศ
- ✓ การควบคุมการจัดเก็บข้อมูล
- ✓ การควบคุมโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ
- ✓ การควบคุมการสื่อสารข้อมูล
- ✓ การควบคุมการเปลี่ยนแปลงแก้ไขระบบ
- ✓ การกำหนดมาตรฐานของเอกสารระบบสารสนเทศ
- ✓ การควบคุมการปฏิบัติงานในศูนย์คอมพิวเตอร์
- ✓ การลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับระบบคอมพิวเตอร์
- ✓ การควบคุมการเข้าถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์
- ✓ การวางแผนกู้ระบบจากภัยพิบัติ
- ✓ การควบคุมการเข้าถึงฐานข้อมูล



## ประเภทของ APPLICATION CONTROLS ได้แก่

### INPUT CONTROLS



ใช้เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล  
ที่ถูกบันทึกไว้ใน APPLICATIONS

### PROCESSING CONTROLS



เป็นการควบคุมเพื่อให้แน่ใจว่า  
การประมวลผลครบถ้วนถูกต้อง  
และได้รับการอนุมัติ

### OUTPUT CONTROLS



เป็นการควบคุมเพื่อให้แน่ใจว่าสารสนเทศ  
จะไม่สูญหาย ไม่ถูกส่งไปผิดที่ ไม่ถูกเปลี่ยนแปลง  
แก้ไข และการประมวลผลเป็นไปตามที่กำหนดไว้

### INTEGRITY CONTROLS



เป็นการควบคุมเพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูล  
ที่อยู่ในการประมวลผลและในที่จัดเก็บ  
มีความถูกต้องและสม่ำเสมอ

### AUDIT TRAIL



ร่องรอยการตรวจสอบเพื่อใช้ในการ  
ติดตามรายการจากต้นกำเนิดจนถึงรายงาน  
ต่าง ๆ และการตรวจสอบย้อนกลับ