



ประกาศ สหกรณ์ออมทรัพย์การยางแห่งประเทศไทย จำกัด
เรื่อง มาตรการควบคุมภายในที่ดีด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
สหกรณ์ออมทรัพย์การยางแห่งประเทศไทย จำกัด

คณะกรรมการดำเนินการ ชุดที่ 46 ในคราวประชุมครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2566
มีมติเห็นชอบให้สหกรณ์ออมทรัพย์การยางแห่งประเทศไทย จำกัด ประกาศมาตรการควบคุมภายในที่ดี
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตามวิธีปฏิบัติที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยมาตรฐานขั้นต่ำในการควบคุม
ภายในและการรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
ประมวลผลข้อมูล พ.ศ. 2553 กำหนด ดังนี้

มาตรการที่ 1 การควบคุมทางด้านกายภาพ

สหกรณ์มีการจัดระบบการรักษาความปลอดภัยทางด้านกายภาพที่เพียงพอแก่การป้องกันมิให้
บุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าถึงอุปกรณ์ที่สำคัญ ดังนี้

- (1) กำหนดเขตพื้นที่ควบคุมจากบุคคลผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับสหกรณ์ และต้องได้รับอนุญาต
ในกรณีที่ต้องการจะเข้าสู่พื้นที่ควบคุม
- (2) จัดให้พื้นที่เฉพาะสำหรับอุปกรณ์คอมพิวเตอร์แม่ข่าย และจำกัดการเข้าถึงพื้นที่
- (3) ควบคุมการเข้าถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เฉพาะบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่เข้าถึงต้อง
ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ

มาตรการที่ 2 การควบคุมการเข้าถึงระบบงาน

สหกรณ์มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่ายที่
เพียงพอแก่การป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าถึง ล้วงรู้ ใช้ประโยชน์ หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง
ข้อมูลหรือระบบได้

- (1) ควบคุมการเข้าถึงระบบงานโดยใช้การพิสูจน์ตัวจริงด้วยการระบุตัวตนของผู้ใช้งานด้วย
สิ่งที่ผู้ใช้ทราบ หรือเป็นเจ้าของ เช่น รหัสผ่าน เป็นต้น
- (2) กำหนดสิทธิการเข้าถึงของผู้ใช้ระบบงานแต่ละคนให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ
และหลักการควบคุมภายในที่ดี

/ (3) ตรวจสอบ...

- (3) ตรวจสอบและทบทวนสิทธิการเข้าระบบต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- (4) บันทึกกิจกรรมต่าง ๆ ในระบบเพื่อใช้ในการตรวจสอบ ผู้เข้าใช้งานในระบบ รวมทั้งเวลาที่เข้าใช้ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

มาตรการที่ 3 การควบคุมข้อมูลและฐานข้อมูล

สหกรณ์มีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลและฐานข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจนมาตรการควบคุมการเปลี่ยนแปลง แก้ไข ให้ความสำคัญกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบโดยไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจมีผลก่อให้เกิดความผิดพลาดในระบบโปรแกรม หรือมีข้อมูลที่ไม่ถูกต้องในงบการเงินและรายงานต่าง ๆ เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้อง เที่ยงตรง และครบถ้วน ดังนี้

- (1) กำหนดขอบเขตการเข้าถึงฐานข้อมูลของผู้ใช้แต่ละราย โดยจัดให้ผู้บริหารฐานข้อมูล
- (2) กำหนดหลักเกณฑ์และการกระทำที่ผู้ใช้สามารถทำได้ตามสิทธิการใช้งาน ได้แก่ การอ่าน การเพิ่มข้อมูล การแก้ไขข้อมูล และการลบข้อมูล โดยมีชื่อผู้ใช้งานและรหัสผ่านเป็นตัวกำหนด
- (3) ควบคุมฐานข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของสหกรณ์ให้มีความปลอดภัย และให้เข้าถึงฐานข้อมูลได้เฉพาะผู้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น
- (4) กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการเปลี่ยนแปลง แก้ไขข้อมูลและฐานข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการอนุมัติแก้ไขข้อมูลและฐานข้อมูล รวมทั้งต้องรายงานการเปลี่ยนแปลง แก้ไขข้อมูลและฐานข้อมูลในที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการประจำเดือน
- (5) ควบคุมการสำรองข้อมูลและการนำข้อมูลกลับมาใช้
- (6) ควบคุมการเก็บรักษาข้อมูลชุดสำรอง โดยต้องจัดให้มีระบบการดูแลรักษาที่มั่นใจในความปลอดภัยทั้งที่เก็บไว้ภายในสหกรณ์ และที่นำไปจัดเก็บไว้ที่สถานที่จัดเก็บภายนอก
- (7) จัดทำเอกสารสนับสนุนการปฏิบัติงาน ได้แก่ คู่มือระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และเอกสารด้านฐานข้อมูลของระบบ โดยต้องจัดให้มีสถานที่จัดเก็บและปรับปรุงเอกสารให้ถูกต้อง และทันสมัยอยู่เสมอ

มาตรการที่ 4 ควบคุม กำกับ และติดตาม

สหกรณ์มีการควบคุม กำกับ และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบาย หรือระเบียบที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอโดยเคร่งครัด เพื่อให้ความมั่นใจว่านโยบาย หรือระเบียบดังกล่าวได้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตลอดเวลา ดังนี้

- (1) จัดให้มีนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติในการควบคุมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร

/(2) กำกับและติดตาม...

- (2) กำกับและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ รวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอโดยเคร่งครัด
- (3) พิจารณาปรับปรุงระบบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ

มาตรการที่ 5 ผลักดันสมาชิกให้ความสำคัญกับการตรวจสอบข้อมูลการทำธุรกรรมของตนเองกับสหกรณ์

สหกรณ์มีแนวทางในการผลักดันสมาชิกให้คำนึงถึงความสำคัญในการตรวจสอบข้อมูลการทำธุรกรรมของตนเองกับสหกรณ์ โดยกำหนดช่องทางให้สมาชิกตรวจสอบข้อมูลการทำธุรกรรมของสมาชิกกับสหกรณ์ได้แบบทันที และตลอดเวลา (Real time) ปรับปรุงข้อมูลของสมาชิกให้เป็นปัจจุบัน และมีการยืนยันยอดการทำธุรกรรมกับสมาชิก อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2566



(นายพิเชษฐ สุขอนันต์)

ประธานกรรมการ

สหกรณ์ออมทรัพย์การยางแห่งประเทศไทย จำกัด