



1.9.3 2024 Assurance Report by KPMG

Mitr Phol's IT infrastructure and information security management systems were audited by KPMG at the end of 2024. This assurance report, based on the review and audit processes, offers comments and recommendations on how Mitr Phol's IT and/or information security systems can be enhanced to ensure the company's cybersecurity.

The content of the commitment is as follows:

PDF Page 5 – Table of contents

PDF Page 6-16 – Section 1 General IT Control Review: Access to programs and data which includes Password Configuration, Access Provisioning, Access De-Provisioning, and User Access-Review.

PDF Page 17 onwards – Section 2 Opportunity for Improvement (as a recommendation summary from KPMG)



บริษัท น้ำตาลมิตรพล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด
27 ธันวาคม 2567

รายงานฉบับนี้มีจำนวน 13 หน้า
เอกสารแนบมีจำนวน 2 หน้า



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

วันที่ 27 ธันวาคม 2567

- เรื่อง รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
- เรียน คุณอริคม กาญจนวิญญู ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ กลุ่มงาน Digital & Technology Transformation
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
2 อาคารเพนินจินตเซ็นเตอร์ ชั้น 3 ถ.สุขุมวิท คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
- สำเนาเรียน คุณอรรด เมฆาพิพัฒนกุล รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มงาน การเงิน
- | | |
|-----------------------|---|
| คุณสุรเชษฐ์ แสนแดง | ผู้อำนวยการ ด้าน Digital Transformation |
| คุณวงศกร เพ็ญสังข์ | ผู้จัดการอาวุโสฝ่าย Digital Infrastructure Management |
| คุณสุทิวัด เนตรแก้ว | ผู้จัดการฝ่าย Enterprise Infrastructure Solutions |
| คุณเอี่ยมพร น้อยบุรี | ผู้จัดการฝ่าย IT Governance, Risk and Compliance |
| คุณชวลิตชัย รุจิพีช | ผู้จัดการฝ่าย Enterprise Security Management |
| คุณสาลินี เสวตวิวัฒน์ | ผู้ตรวจราย รายงานและงบการเงินรวม |

สำนักงานได้สรุปผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย (บริษัทฯ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยวัตถุประสงค์ของหนังสือฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อรายงานเรื่องที่พบระหว่างการตรวจสอบ ดังมีรายละเอียดในรายงานตามแนบ และในรายงานฉบับดังกล่าวได้รับการยืนยันและตอบกลับเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานฉบับสมบูรณ์แก่ท่าน โดยในรายงานฉบับดังกล่าว ได้ระบุข้อสังเกต และข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เรื่อง การเข้าถึงโปรแกรมและข้อมูล และการเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรม

ตามที่กล่าวไว้แล้วในหนังสือตอบรับงานสอบบัญชี กระบวนการตรวจสอบบัญชีของสำนักงานได้ถูกออกแบบให้เพียงพอต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท ซึ่งอาจไม่จำเป็นต้องครอบคลุมข้อบกพร่องทั้งหมดในระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่มีอยู่ อย่างไรก็ตาม สำนักงานได้ใช้ความรู้ทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนความเข้าใจเกี่ยวกับองค์กรของธุรกิจที่ได้รับจากการตรวจสอบบัญชี ในการให้ความเห็นและคำแนะนำ ซึ่งสำนักงานหวังว่าจะเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของท่าน



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผู้บริหารของบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบที่จะต้องจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอและเหมาะสม วัตถุประสงค์ของการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในคือ เพื่อให้ผู้บริหารของบริษัท มีความมั่นใจว่า มีระบบป้องกันความสูญเสียของทรัพย์สินจากการถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับการอนุมัติหรือสูญหายและมีการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสมเพื่อให้งบการเงินสามารถถูกจัดทำให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป ทั้งนี้ วัตถุประสงค์การตรวจสอบบัญชีของผู้ตรวจสอบมิได้มีความตั้งใจเป็นการเฉพาะที่จะนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับการควบคุมที่สำคัญในระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในไว้ในรายงาน อย่างไรก็ตาม สำนักงานยินดีที่จะให้บริการนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมที่สำคัญในด้านบัญชีและระบบการควบคุมภายในดังกล่าว หากได้รับการร้องขอ

สำนักงานขอขอบคุณสำหรับความร่วมมือที่ได้รับจากท่าน ทีมผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ในระหว่างการตรวจสอบดังกล่าว หากมีข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับรายงานฉบับนี้ สำนักงานยินดีที่จะให้รายละเอียดเพิ่มเติมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่า จะได้มีโอกาสเสนอบริการที่มีประโยชน์และได้ร่วมงานกับบริษัทในโอกาสต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ เกาทัณฑ์ทอง)

หุ้นส่วน

บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

สิ่งที่แนบมาด้วย:

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
27 ธันวาคม 2567

สารบัญ

การสอบทานการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (General IT Controls Review)	1
1. การเข้าถึงโปรแกรมและข้อมูล (Access to programs and data)	1
1.1 การกำหนดค่าตัวแปรด้านความปลอดภัย (Password Configuration)	1
1.2 การสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์ให้ผู้ใช้งาน (Access Provisioning)	3
1.3 การลบรหัสผู้ใช้งาน (Access De - Provisioning)	5
1.4 การสอบทานสถานะและสิทธิ์ของรหัสผู้ใช้งาน (User Access Review)	9
ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงเพิ่มเติม (Opportunity for Improvement)	12
2. การเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรม (Program Change)	12
2.1 การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับการเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรม (SoD – IT Program Change Implementation)	12
เอกสารแนบ	i
เอกสารแนบ 1	i
เอกสารแนบ 2	ii
เอกสารแนบ 3	ii



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
27 ธันวาคม 2567

การสอบทานการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (General IT Controls Review)

1. การเข้าถึงโปรแกรมและข้อมูล (Access to programs and data)

1.1 การกำหนดค่าตัวแปรด้านความปลอดภัย (Password Configuration)

ข้อสังเกต

จากการสอบทานค่าตัวแปรด้านความปลอดภัยบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) พบว่า มีการตั้งค่าตัวแปรรหัสผ่านด้านความปลอดภัยบางรายการไม่เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และตามแนวทางปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานด้านความปลอดภัยที่ดี ดังต่อไปนี้

ค่าตัวแปร	รายละเอียด	การตั้งค่าปัจจุบัน	นโยบายบริษัทฯ	ค่าที่แนะนำ
login/fails_to_user_lock	จำนวนครั้งที่รหัสผู้ใช้งาน สามารถใส่รหัสผ่านที่ไม่ถูกต้อง ก่อนรหัสผู้ใช้งาน จะถูกระงับ	1 ครั้ง	5 ครั้ง	3-5 ครั้ง

สาเหตุ

เนื่องจากเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2567 บริษัทฯ ได้มีการอัปเกรดระบบงานจาก SAP S/4 HANA เป็น SAP S/4 HANA (RISE) จึงได้ตั้งค่าตัวแปรด้านความปลอดภัยตามค่าเริ่มต้น (Default) ที่ระบบ SAP S/4 HANA (RISE) กำหนด

ความเสี่ยงและผลกระทบ

การกำหนดค่าตัวแปรระบบด้านความปลอดภัยไม่เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และตามแนวทางปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานด้านความปลอดภัยที่ดี อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่บุคคลซึ่งไม่ได้รับอนุญาต สามารถสวมเดารหัสผ่าน เพื่อเข้าถึงระบบและข้อมูลบริษัทฯ และทำการรายการหรือลักลอบนำข้อมูลดังกล่าวออกไปหรือแก้ไขข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรปรับปรุงค่าตัวแปรรหัสผ่านด้านความปลอดภัย ให้สอดคล้องกับนโยบายการควบคุมรหัสผ่านของบริษัทฯ และสอดคล้องกับค่าที่แนะนำตามแนวทางปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยที่ดี หากไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเหตุใดก็ตาม ควรจัดทำเอกสารเพื่อขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการสอบทานได้ภายหลัง



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

คำชี้แจงของผู้บริหาร

ดำเนินการปรับปรุงค่า Parameter login/fails_to_user_lock ปัจจุบันมีค่าเป็น 5 ซึ่งตรงกับตามที่ทาง Audit แนะนำแล้ว

ผู้รับผิดชอบ: ชินโชค จิตรพินิจชอบ หน่วยงาน Enterprise Infrastructure Solutions

วันที่ดำเนินการแล้วเสร็จ: 22 ธันวาคม 2567

Mitr Phol Confidential



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

1.2 การสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน (Access Provisioning)

ข้อสังเกต

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายฯ และขั้นตอนการขออนุมัติการสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน ได้จะต้องขออนุมัติก่อนดำเนินการสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน อย่างไรก็ตาม จากการสุ่มรหัสผู้ใช้งาน 35 รายบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) พบว่ามีรหัสผู้ใช้งาน 1 ราย 'SMPPKPM03' ที่พบหลักฐานว่า มีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจหลังจากการเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานดังกล่าวไปแล้ว

รหัสผู้ใช้งาน	วันที่เพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน	วันที่อนุมัติการเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน
SMPPKPM03	22 สิงหาคม 2567	3 ตุลาคม 2567

สาเหตุ

เนื่องจากการหารือเรื่องเพิ่มสิทธิ์ระหว่างการประชุมทางออนไลน์ (MS Teams) หลังจากได้ข้อสรุปจึงมีการเพิ่มสิทธิ์ในวันเดียวกันโดยไม่มีการขออนุมัติเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานก่อน การเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานดังกล่าวบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE)

ความเสี่ยงและผลกระทบ

หากไม่มีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนที่จะดำเนินการสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานในระบบ อาจทำให้ไม่สามารถมั่นใจได้ว่ารหัสผู้ใช้งานที่ถูกสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์ดังกล่าวได้รับการพิจารณาและอนุมัติอย่างเหมาะสมจากผู้มีอำนาจแล้วหรือไม่ ซึ่งอาจเกิดการลักลอบสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน และนำรหัสผู้ใช้งานเหล่านั้นไปใช้เพื่อเข้าถึงระบบเพื่อทำการขาย หรือใช้ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบและข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

ข้อเสนอแนะ

การสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน ควรต้องได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้ที่มีอำนาจทุกครั้ง ก่อนดำเนินการสร้างหรือเพิ่มสิทธิ์รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน โดยมีหลักฐานการอนุมัติอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถมั่นใจว่าการร้องขอในแต่ละกรณี มีความเหมาะสมและได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้ที่มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ควรจัดเก็บหลักฐานการอนุมัติเหล่านั้นไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ภายหลัง



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

คำชี้แจงของผู้บริหาร

ข้อ 1.2 สรุปลำดับเหตุการณ์

- 22 สิงหาคม 2567 ฝ่าย Global Business Solutions โดย คุณปิยวรรณ ทำการอบรม SAP ในหัวข้อ “การเบิกพัสดุ” ให้กับทีมพัสดุ ฝ่ายบำรุงรักษา โรงงานมิตรผลไปโอเพาเวอร์ และในระหว่างการอบรม คุณ Piawan Boonthong ได้แจ้งปัญหาว่ารหัสผู้ใช้งาน SMPPKPM03 ไม่สามารถทำงานได้ตามที่กล่าวถึงได้ เนื่องจากขาดสิทธิ์การดูรายงานเอกสาร Purchase Requisition และ Purchase Order คุณอนันต์ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการจัดการสิทธิ์ จึงดำเนินการเพิ่มกลุ่มสิทธิ์การเรียกดู Report Purchasing ให้ไปก่อน พร้อมแจ้งให้เปิดเคส Jira ตามภายในวันนั้น แต่ไม่มีการเปิดเคสตามที่ตกลงกันไว้ระหว่างเจ้าหน้าที่ทั้งสอง
- 27 กันยายน 2567 ทางคุณอนันต์ พบว่ายังไม่มีการเปิดเคส จึงทำการแจ้งทีมพัสดุ โรงงานให้ทำการเปิดเคส ITSD-104539 ตามมาเรียบร้อย

สรุปสาเหตุปัญหา

- คุณอนันต์และคุณปิยวรรณ เห็นว่าเป็นปัญหาเฉพาะหน้าระหว่างการอบรม จึงดำเนินการแก้ไขด้วยการเพิ่มสิทธิ์ให้ User ดังกล่าว โดยไม่มีการขออนุมัติ เพิ่มสิทธิ์ก่อน และตกลงกันที่จะให้มีการเปิด JIRA เคส หลังจากอบรมเสร็จสิ้นในวันดังกล่าว ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการทำงานที่ต้องมีการขออนุมัติก่อน

แนวทางแก้ไข

- การอบรมครั้ง ผู้สอนและผู้เข้าอบรม ควรสรุป จัดเตรียมเนื้อหา ขอบเขต พร้อมตรวจสอบความพร้อมของข้อมูลสำหรับการอบรม รวมถึงแบบฝึกหัด และแจ้งขอการสนับสนุนให้กับหน่วยงาน Identity & Access Management ทราบล่วงหน้าเพื่อช่วยเตรียมความพร้อมให้เรียบร้อยก่อนเริ่มอบรม
- ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ต้องยึดหลักการทำงานในการจัดการสิทธิ์รหัสผู้ใช้งาน โดยอ้างอิงเอกสาร MP-QP-8900-015 Rev 02 อย่างเคร่งครัด
- ติดตามให้ออกและอนุมัติ JIRA เคส ให้เรียบร้อย (ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว)

ผู้รับผิดชอบ: อนันต์ พรพุทธประทาน หน่วยงาน Digital Infrastructure Management

วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ: 31 มกราคม 2568



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

1.3 การลบรหัสผู้ใช้งาน (Access De - Provisioning)

ข้อสังเกต (ประเด็นที่เกิดขึ้นจากปี 2566)

จากการสอบทานการควบคุมการระงับรหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) พบว่ามีรหัสผู้ใช้งานที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน แต่ยังค้างในระบบงานและมีการระบุสิทธิ์การใช้งานล่าช้า ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน จำนวน 1 ราย ที่ปัจจุบันยังคงสถานะพร้อมใช้งานหลังจากพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ และยังพบว่ารหัสผู้ใช้งานนี้มีการเข้าสู่ระบบงานหลังจากวันที่พ้นสภาพ

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ชื่อ-นามสกุล	วันที่พ้นสภาพ	วันที่เข้าใช้งานล่าสุด	วันที่แจ้งจากระบบ Paperless	สถานะ
1	TANONGSAKS	ทนงศักดิ์ เสงี่ยม	1 ก.ย. 67	18 ก.ย. 67	-	พร้อมใช้งาน

2. รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน จำนวน 1 ราย มีการระบุสิทธิ์การใช้งานล่าช้ากว่าวันที่พ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ชื่อ-นามสกุล	วันที่พ้นสภาพ	วันที่เข้าใช้งานล่าสุด	วันที่แจ้งจากระบบ Paperless	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)
1	AUNCHANAC	อัญชนา โชติวิจิตร	15 ก.พ. 67	12 ก.พ. 67	16 ก.พ. 67	16 ก.พ. 67

3. รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน จำนวน 6 ราย มีการระบุสิทธิ์การใช้งานล่าช้ากว่าวันที่พ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ และยังพบว่ารหัสผู้ใช้งานนี้มีการเข้าสู่ระบบงานหลังจากวันที่พ้นสภาพ

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ชื่อ-นามสกุล	วันที่พ้นสภาพ	วันที่เข้าใช้งานล่าสุด	วันที่แจ้งจากระบบ Paperless	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)
1	BUNDITB	บัณฑิต บุญโชติ	1 ก.พ. 67	2 ก.พ. 67	2 ก.พ. 67	2 ก.พ. 67
2	CHAYAKUNNS	ชาญกรณ์ สันทา	1 ก.ค. 67	11 ก.ค. 67	16 ก.ค. 67	11 ก.ค. 67
3	NAVAKUN	นัฐศักดิ์ นามบุตร	16 มิ.ย. 67	28 มิ.ย. 67	25 มิ.ย. 67	28 มิ.ย. 67
4	NIWATS	นิวัฒน์ สาโมทย์	16 พ.ค. 67	24 พ.ค. 67	28 พ.ค. 67	24 พ.ค. 67
5	PONGSAKS	พงษ์ศักดิ์ ศรีสกุล	11 ก.ย. 67	12 ก.ย. 67	13 ก.ย. 67	12 ก.ย. 67
6	SAJJAM	สัจจา มหาวีณานันท์	19 ส.ค. 67	20 ส.ค. 67	23 ส.ค. 67	20 ส.ค. 67

หมายเหตุ: ในกรณีที่วันที่แจ้งจากระบบ Paperless เป็นวันหลังจากวันที่พ้นสภาพ บริษัทฯ จะตั้งค่าวันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date) ให้เป็นวันที่เข้าใช้งานล่าสุด



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

สาเหตุ

เนื่องจากแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่ได้รับข้อมูลการแจ้งลาออกจากทีมที่รับผิดชอบ หรือได้รับข้อมูลการแจ้งลาออกจากทีมที่รับผิดชอบล่าช้า จึงมีการระงับสิทธิ์การใช้งานล่าช้ากว่าวันที่พ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ

ความเสี่ยงและผลกระทบ

หากไม่ได้ระงับสิทธิ์การใช้งานของพนักงานที่ลาออกไปแล้ว ภายในวันที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน และให้รหัสผู้ใช้งานที่ไม่มีความจำเป็นต่อการใช้งานยังคงค้างอยู่ในระบบ อาจทำให้เกิดการลักลอบในรหัสผู้ใช้งานเหล่านี้ไปใช้งานเพื่อเข้าถึงระบบ ทำให้เกิดช่องทางการกระทำการทุจริต หรือการใช้ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ โดยผู้ที่ไม่ได้รับอนุญาตทั้งโดยตั้งใจและไม่ตั้งใจ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบและข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

ข้อเสนอแนะ

ทางบริษัทฯ ควรปฏิบัติตามขั้นตอนการควบคุมในเรื่องการส่งรายชื่อบุคลากรที่จะพ้นสภาพพนักงาน หรือบุคลากรที่ลาออกมายังแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเคร่งครัด เพื่อให้สามารถดำเนินการเพิกถอนหรือระงับสิทธิ์การใช้งานระบบของพนักงานดังกล่าวอย่างทันทั่วถึง ณ วันที่พนักงานพ้นสภาพ อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องให้พนักงานเหล่านี้ยังคงมาปฏิบัติงานหลังจากพ้นสภาพ หรือยังคงต้องให้เก็บรักษารหัสผู้ใช้งานระบบของพนักงานที่พ้นสภาพไปแล้ว บริษัทฯ ควรจัดทำเอกสารร้องขอในแต่ละกรณี โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร

คำชี้แจงของผู้ตรวจ

ข้อ 1.3.1 ลำดับเหตุการณ์ สรุปได้ดังนี้

- 18 กันยายน 2567 ทีม KPMG ตรวจสอบพบว่ารหัสผู้ใช้งาน TANONGSAKS บนระบบงาน SAP RISE ยังไม่มีการยกเลิก
- 18 กันยายน 2567 อนันต์ พรพุทธประธาน ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ตรวจสอบไม่พบรายชื่อพนักงาน คุณทองศักดิ์ เสลาหอม ในรายงานพนักงานพ้นสภาพ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 18 กันยายน 2567 จากระบบ Paperless จึงไม่ได้ดำเนินการยกเลิกรหัสผู้ใช้งาน TANONGSAKS ดังกล่าว บนระบบ SAP RISE



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

ข้อ 1.3.2 มีลำดับเหตุการณ์

- 15 กุมภาพันธ์ 2567 อัญชนา โชติวิจิตต์ พนักงาน
- 16 กุมภาพันธ์ 2567 ได้รับแจ้งรหัสผู้ใช้งาน AUNCHANAC พนักงาน ในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ตามรายงานพนักงานจากระบบ Paperless ซึ่งเป็นการรายงานย้อนหลัง 1 วัน
- 16 กุมภาพันธ์ 2567 อนันต์ พรพุทธประธาน ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ตรวจสอบรหัสผู้ใช้งาน AUNCHANAC ในระบบงาน SAP RISE และยกเลิกรหัสผู้ใช้งาน AUNCHANAC ตามขั้นตอนการทำงานปกติ

ข้อ 1.3.3 มีลำดับเหตุการณ์

- ระบบ Paperless แจ้งข้อมูลพนักงานพนักงานย้อนหลัง หลังจากพนักงานพนักงาน อนันต์ พรพุทธประธาน ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ทำการยกเลิกรหัสผู้ใช้งาน ในระบบงาน SAP RISE ทันทีเมื่อได้รับรายงาน

สรุปสาเหตุปัญหา

- ข้อที่ 1.3.1 คุณจิรพล ผู้จัดการฝ่าย HR Digital ทำการตรวจสอบข้อมูลในรายละเอียดย้อนหลัง พบว่า ในวันที่พนักงานลาออก ข้อมูล Username ถูก Delimited ไปก่อนหน้านี้แล้ว (28/8/2024) จากการบันทึกข้อมูลพนักงาน เป็น 29/8/2024 แล้วมีการแก้ไขวันที่พนักงานจาก 29/8/24 เป็น 1/09/2024 อีกครั้ง ทำให้โปรแกรมส่งข้อมูล (Interface) อ่านข้อมูล ณ วันที่ 30/8/2024 ไม่พบ จึงไม่มีข้อมูลของพนักงานคนนั้นส่งออก
- ข้อที่ 1.3.2 และ 1.3.3 ระบบ Paperless ทำรายงานการพนักงานล่าช้ากว่าวันที่พนักงานของพนักงาน จากการตรวจสอบ พบว่า HRBU คีย์ลาออกหลังวันที่มีผลพนักงาน ด้วยเหตุผลต่างๆ กัน เช่น อยู่ระหว่างขอพิจารณาอนุมัติตามอำนาจการบริหาร หรือ พบปัญหาไม่สามารถติดต่อพนักงานได้ เป็นต้น

แนวทางแก้ไข

- ทีม HR Digital จะประสาน Vendor ทำ User Exit ใน SAP เพื่อแก้ไขวันที่มีผลของ Username ให้กลับมาเป็น 31.12.9999 หากมีการลบ หรือ แก้ไขข้อมูลการลาออก ซึ่งมีผลทำให้ข้อมูลกลับมาให้โปรแกรมส่งข้อมูลได้
- ประชุมร่วมกันระหว่างกลุ่มงาน Identity & Access Management และหน่วยงาน HR Digital และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อทบทวน ปรับปรุงการทำงานในกระบวนการทั้งหมดร่วมกันให้ถูกต้องและยึดเป็นแนวปฏิบัติเดียวกัน อาทิ การแจ้งลาออก การบันทึก รวมถึงการจัดทำรายงานร่วมกับระบบ Paperless ให้ถูกต้อง เป็นต้น
- ทบทวนและปรับปรุงเอกสาร MP-QP-8900-015 ซึ่งเป็นเอกสารอธิบายแนวการทำงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ตั้งแต่การรับแจ้งรายงานพนักงาน การเปิดเคสใน JIRA จนถึงการปิดเคส เป็นต้น



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
27 ธันวาคม 2567

ผู้รับผิดชอบ: อนันต์ พรพุทธประทาน หน่วยงาน Digital Infrastructure Management และ

จิรพล ภักดีประเสริฐ หน่วยงาน HR Digital

วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ: 30 มิถุนายน 2568

Mitr Phol Confidential



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

1.4 การสอบทานสถานะและสิทธิของรหัสผู้ใช้งาน (User Access Review)

ข้อสังเกต

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายฯ และขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับการสอบทานสิทธิ์และสถานะการใช้งานของรหัสผู้ใช้งานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และในรอบปีการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการสอบทานสถานะและสิทธิการใช้งานของรหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบพบว่ามี รหัสผู้ใช้งาน ที่มีการอัปเดตสถานะในเอกสารการสอบทานสถานะและสิทธิ์ว่า ‘ไม่ได้ใช้แล้ว’ และ ‘พ้นสภาพ’ แต่ยังคงสถานะพร้อมใช้งานในระบบ SAP S/4 HANA (RISE) (รายละเอียดตามเอกสารแนบที่ 1)

สาเหตุ

เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สืบรับการสอบทานสถานะและสิทธิ์ของรหัสผู้ใช้งาน รวมไปถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานหลังการตรวจสอบสิทธิ์แล้ว จึงยังไม่มีการเผยแพร่ขั้นตอนดังกล่าวทั้งสำหรับรหัสผู้ใช้งานและคู่ดูแลระบบ จึงทำให้ผู้สอบทานรหัสผู้ใช้งานและคู่ดูแลระบบไม่ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

ความเสี่ยงและผลกระทบ

หากไม่ได้ระงับสิทธิ์การใช้งานของรหัสผู้ใช้งานที่ไม่ใช้แล้วอย่างทันท่วงที และให้รหัสผู้ใช้งานที่ไม่มีความจำเป็นต่อการใช้งานยังคงค้างอยู่ในระบบ อาจทำให้เกิดการลักลอบนำรหัสผู้ใช้งานเหล่านี้ไปใช้งานเพื่อเข้าถึงระบบ ทำให้เกิดช่องทางการกระทำทุจริต หรือการใช้ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ โดยผู้ที่ไม่ได้รับอนุญาตทั้งโดยตั้งใจและไม่ตั้งใจ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบและข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้

ระดับความเสี่ยง

ปานกลาง

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและรัดกุม สำหรับการตรวจสอบสิทธิ์และสถานะการใช้งานของรหัสผู้ใช้งาน รวมถึงมีการเผยแพร่ขั้นตอนดังกล่าวทั้งสำหรับรหัสผู้ใช้งานและคู่ดูแลระบบรับทราบ เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ใช้งานได้รับสิทธิ์ที่เหมาะสมกับความจำเป็นตามหน้าที่งาน และไม่มีรหัสผู้ใช้งานที่ไม่จำเป็นค้างอยู่ในระบบ



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

คำชี้แจงของผู้บริหาร

ข้อ 1.4 มีลำดับเหตุการณ์

- 27 - 31 พฤษภาคม 2567 อนันต์ พรพุทธประธาน ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ส่งอีเมลแบบสำรวจผู้ใช้งานของ User ระบบงาน SAP ประจำปี 2024 ให้ผู้รับผิดชอบยืนยันการใช้งาน
- 3 - 7 มิถุนายน 2567 ส่งอีเมลสำรวจผู้ใช้งานของ User ระบบงาน SAP ประจำปี 2024 รอบที่ 2 สำหรับรหัสผู้ใช้งานที่ยังไม่ตอบยืนยันกลับมา
- 5 - 8 สิงหาคม 2567 ส่งอีเมลสำรวจผู้ใช้งานของ User ระบบงาน SAP ประจำปี 2024 รอบที่ 3 สำหรับรหัสผู้ใช้งานที่ยังไม่ตอบยืนยันกลับมา
- 14 - 15 สิงหาคม 2567 ส่งอีเมลสำรวจผู้ใช้งานของ User ระบบงาน SAP ประจำปี 2024 รอบที่ 4 สำหรับรหัสผู้ใช้งานที่ยังไม่ตอบยืนยันกลับมา รวมเวลา 60 วัน ในการติดตาม และไม่ได้แจ้งให้หัวหน้างานสำหรับ Users ดังกล่าวทราบเพื่อขออนุมัติทำการปิดบัญชีการใช้งานดังกล่าว เนื่องจากกระบวนการยกเลิกรหัสผู้ใช้งานไม่มีการเขียนให้ครอบคลุมจากถึงกรณีดังกล่าว
- 17 กันยายน - 16 ธันวาคม 2567 Audit KPMG เข้ามาตรวจสอบพบว่า 30 รหัสผู้ใช้งาน ยังไม่ได้ยกเลิกในระบบงาน SAP RISE
- 11 พฤศจิกายน 2567 ประกาศระเบียบปฏิบัติงาน การบริหารจัดการบัญชีผู้ใช้งานระบบงานต่าง ๆ โดยปรับปรุงข้อ 5.5 การตรวจสอบการใช้งานรหัสผู้ใช้งาน (Account ID) ให้ยกเลิกบัญชีผู้ใช้งาน ในกรณีที่มีการยืนยันการยกเลิกและไม่มีการใช้งานในระบบงาน SAP RISE เกิน 60 วัน
- 22 พฤศจิกายน 2567 ดำเนินการปิดการใช้งานระบบงาน SAP จำนวน 28 รหัสผู้ใช้งาน โดยตรวจสอบพบว่ามีรหัสผู้ใช้งาน SMPSLPM06, SMPUPPM05 มีการกลับเข้าใช้งาน ในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2567 จนถึงปัจจุบัน



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย
รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
27 ธันวาคม 2567

สรุปสาเหตุปัญหา

- ผู้บริหารงาน Identity & Access Management พบว่าไม่ได้มีการกำหนดการทำงานในกรณีดังกล่าว ไว้ในเอกสาร MP-QP-8900-015 จึงไม่ได้ทำการยกเลิกและไม่แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องในลำดับถัดไปทราบ จนมีการตรวจพบแล้วจึงขอทำการปรับปรุงการทำงานให้ถูกต้อง

แนวทางแก้ไข

- ทบทวนและปรับปรุงเอกสาร MP-QP-8900-015 ซึ่งเป็นเอกสารอธิบายแนวการทำงาน ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ตั้งแต่การรับแจ้งรายงานพินสภาพ การเปิดเคสใน JIRA จนถึงการปิดเคส และการแจ้งให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบ สำหรับกรณีอื่นๆ ที่ไม่ระบุให้ทราบทันที เป็นต้น

ผู้รับผิดชอบ: อนันต์ พรพุทธประทาน หน่วยงาน Digital Infrastructure Management

วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ: 31 มีนาคม 2568



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงเพิ่มเติม (Opportunity for Improvement)

2. การเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรม (Program Change)

2.1 การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับการเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรม (SoD – IT Program Change Implementation)

ข้อสังเกต

จากการสอบทานรหัสผู้ใช้งานบนระบบ SAP S/4 HANA (RISE) พบว่า 16 รหัสผู้ใช้งานที่ได้รับทั้งสิทธิ์ในการพัฒนาโปรแกรม (Developer) และมีสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration) เข้าสู่ระบบงานจริง (Production Environment) (รายละเอียดตามเอกสารแนบที่ 2)

นอกจากนี้ ยังพบว่า มี 12 รหัสผู้ใช้งานที่ได้รับสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration) เข้าสู่ระบบงานจริง ซึ่งมีสิทธิ์เกินกว่าหน้าที่งานที่กำหนดไว้ของพนักงานเหล่านั้น (รายละเอียดตามเอกสารแนบที่ 3)

หมายเหตุ: จากการสอบถามทีมที่รับผิดชอบ พบว่า ขั้นตอนการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขโปรแกรมทั้งหมดต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากผู้มีอำนาจ และ Change Advisory Board (CAB) ก่อนที่จะทำการย้ายโปรแกรม (Migration) เข้าสู่ระบบงานจริง (Production Environment)

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรพิจารณาให้มีกระบวนการแบ่งแยกสิทธิ์สำหรับรหัสผู้ใช้งานที่สามารถพัฒนาโปรแกรม (Developer) และสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration) ออกจากกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงแก้ไขโปรแกรมบนระบบงานจริง (Production Environment) ด้วยรหัสผู้ใช้งานเดียวกัน โดยไม่ได้รับอนุญาต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ควรพิจารณาจำกัดสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration) เข้าสู่ระบบงานจริง (Production Environment) ให้กับรหัสผู้ใช้งานที่จำเป็นเท่านั้น

คำชี้แจงของผู้บริหาร

- 17 กันยายน – 16 ธันวาคม 2567 Audit KPMG ตรวจสอบพบว่า มี 12 รหัสผู้ใช้งานที่มีสิทธิ์ใช้ T-code STMS แต่ไม่พบการเข้าใช้งาน
- 16 ธันวาคม 2567 อนันต์ พรพุทธิประธาน ผู้บริหารงาน Identity & Access Management ตรวจสอบในระบบ SAP พบว่า T-code ดังกล่าวอยู่ใน Role: Authorization Maintenance และ BC Administrator (STMS-Display Only) โดยอยู่ขั้นตอนตรวจสอบผลกระทบการนำ T-code STMS ออกจาก 2 Roles



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

สรุปสาเหตุปัญหา

- เป็นสิทธิ์ที่ได้รับการ Assign มาตั้งแต่แรก และยังไม่ได้ทำการ Review สิทธิ์ที่ถูกต้อง
- ยังไม่ได้มีการจัดการ SOD สำหรับการใช้งานที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ IT และนักพัฒนาระบบ

แนวทางแก้ไข

- นำระบบจัดการ SOD มาช่วยบริหารจัดการ สำหรับกลุ่มคนใช้งานที่ยังไม่ได้ดำเนินการให้ครอบคลุม

ผู้รับผิดชอบ: ภัทรพร อ้นบางไทร หน่วยงาน IT Governance, Risk, and Compliance (ITGRC)

อนันต์ พรพุทธประทาน หน่วยงาน Digital Infrastructure Management

วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ: 31 พฤษภาคม 2568

Mitr Phol Confidential



บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

การสอบทานสถานะและสิทธิของรหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE)

30 รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) มีการอัปเดตสถานะในเอกสารการสอบทานสถานะและสิทธิว่า 'ไม่ได้ใช้แล้ว' และ 'พ้นสภาพ' แต่ยังคงสถานะพร้อมใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE)

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ประเภทผู้ใช้ (User Type)	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)	สถานะผลการสอบทาน
1	MPHRPL01D	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
2	SMP01FR01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
3	SMP02EC02	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
4	SMP02OS03	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
5	SMP02OS04	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
6	SMPABPM01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
7	SMPABPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
8	SMPACPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
9	SMPDCPM05	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
10	SMPKKPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
11	SMPMLPP06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
12	SMPMPPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
13	SMPPLPA01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
14	SMPRGPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
15	SMPSBPM03	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
16	SMPSBPM05	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
17	SMPSLPM02	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
18	SMPSLPM05	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
19	SMPSEPM06	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
20	SMPSRPM01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
21	SMPSRPM02	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
22	SMPUPPM05	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
23	SMPUPWH01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
24	SMPUPWH04	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
25	SPMCPM01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
26	TDMP00O03	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
27	UMP01OS08	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
28	ZIADSV01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว
29	ZPHOENIX01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ไม่ได้ใช้แล้ว

บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด และบริษัทย่อย

รายงานผลการสอบทานการควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

27 ธันวาคม 2567

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ประเภทผู้ใช้ (User Type)	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)	สถานะจากการสอบทาน
30	PEERAPHATK	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	ผ่านสภาพ

เอกสารแนบ 2

รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) ที่ได้สิทธิ์ในการพัฒนาโปรแกรมและสิทธิ์โอนย้ายเข้าสู่ระบบงานจริง

6 รหัสผู้ใช้งาน ได้รับสิทธิ์ในการพัฒนาโปรแกรม (Developer) และมีสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (TMS Role for Migration) เข้าสู่ระบบงานจริง (Production Environment)

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ประเภทผู้ใช้ (User Type)	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)	สิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration)	สิทธิ์ในการพัฒนาโปรแกรม (Developer)
1	ADSUSER	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/	/
2	UMP00AU01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/	/
3	UMP00IT02	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/	/
4	UMP00IT08	A Dialog	31 ธันวาคม 2024	/	/
5	UMP01AU01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/	/
6	ZIAMS001	S Service	14 กรกฎาคม 9999	/	/

เอกสารแนบ 3

รหัสผู้ใช้งานบนระบบงาน SAP S/4 HANA (RISE) ได้รับสิทธิ์เกิน

12 รหัสผู้ใช้งาน ได้รับสิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (TMS Role for Migration) ซึ่งได้รับสิทธิ์เกินกว่าหน้าที่งาน

ลำดับ	รหัสผู้ใช้งาน	ประเภทผู้ใช้ (User Type)	วันสุดท้ายที่สามารถใช้งานระบบได้ (Valid-to Date)	สิทธิ์ในการโอนย้ายโปรแกรม (Migration)
1	ADSUSER	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
2	UMP00AU01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
3	UMP00IT02	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
4	UMP00IT08	A Dialog	31 ธันวาคม 2024	/
5	UMP01AU01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
6	ZIAMS001	S Service	14 กรกฎาคม 9999	/
7	METAS	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
8	THITIPHUMN	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
9	ZESAL018	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
10	ZIAD001	A Dialog	31 ธันวาคม 2024	/
11	ZIAMABP1	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/
12	ZPHOENIX01	A Dialog	31 ธันวาคม 9999	/