



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก กปน.

เลขที่ กปน. (คอ.) 334 / 2562

เรื่อง เผยแพร่รายงานการควบคุมภายในของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2561

เรียน ทุกหน่วยงาน

ถึง ทุกหน่วยงาน

วันที่ 10 พ.ค. 2562

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในของ กฟผ. ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 ก.พ. 2562 ให้ความเห็นชอบ

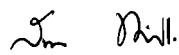
1. ให้ กฟผ. มีการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กรจำนวน 3 งาน ได้แก่

- 1) งานบริหารจัดการการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน
- 2) งานบริหารจัดการค่าดัชนีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน
- 3) งานบริหารจัดการการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง

2. ให้ฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ กฟผ. ประจำปี 2561

กปน. ผบส. (ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ) ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในของ กฟผ. ประจำปี 2561 เรียบร้อยแล้ว และเพื่อเป็นการสื่อสารให้หน่วยงานต่างๆ ได้ทราบถึงรายงานการควบคุมภายในของ กฟผ. ประจำปี 2561 กปน. ผบส. จึงได้นำข้อมูลดังกล่าวลงไว้ใน Website ของ กปน. ภายใต้ Banner รายงานการควบคุมภายในของ กฟผ. ประจำปี 2561

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวสุพัตรา พันธโสธณี)

อก.ปณ.

ผคอ. โทร.9609

 จอห์น จาหวง
ร.ป.ช.



รายงานการควบคุมภายใน
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ประจำปี ๒๕๖๑

กองประสานงานระบบการควบคุมภายใน
ฝ่ายบริหารความเสี่ยงและความปลอดภัย



นโยบายการควบคุมภายใน ของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร และบุคลากรทุกระดับกำหนดให้มีขึ้น โดยถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจึงได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และกำหนดนโยบายการควบคุมภายในเพื่อให้ผู้บริหาร พนักงานทราบและถือปฏิบัติ ดังนี้

1. ผู้บริหาร และพนักงานร่วมพัฒนาระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กร ควบคู่กับการสื่อสาร เผยแพร่ ให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน
2. ผู้บริหารส่งเสริม พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ และสร้างทัศนคติที่ดีแก่พนักงานทุกระดับให้มีคุณธรรม จริยธรรม ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มาตรการ คู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ และ ตามระบบการควบคุมภายในที่ กฟภ. จัดวางไว้อย่างเคร่งครัด
3. ผู้บริหารติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แนวทางปฏิบัติการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) และการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. เพื่อให้หน่วยงานดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงาน อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
4. สำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรอย่างเป็นอิสระเพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
5. ส่งเสริมการบูรณาการระหว่างการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน ร่วมกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิผลด้านการควบคุมภายในของ กฟภ.

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

22 มี.ค. 2562

(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)

ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงมหาดไทย

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ปลัดกระทรวงมหาดไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๒ ค่าดัชนีความปลอดภัยในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๓ ความพร้อมของผู้บริหารในการขึ้นสู่ตำแหน่งบริหารระดับสูงและเตรียมพนักงานรองรับทิศทางและยุทธศาสตร์ขององค์กรอาจจะไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในแบบ ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)

ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

วันที่ ๒๖ ส.ค. ๒๕๖๒.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ปลัดกระทรวงมหาดไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 - ๑.๒ ค่าดัชนีความปลอดภัยในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 - ๑.๓ ความพร้อมของผู้บริหารในการขึ้นสู่ตำแหน่งบริหารระดับสูงและเตรียมพนักงานรองรับทิศทางและยุทธศาสตร์ขององค์กรอาจจะไม่เพียงพอ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในแบบ ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)

ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

วันที่..... ๒๕ มี.ค. ๒๕๖๒.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ปลัดกระทรวงมหาดไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 - ๑.๒ ค่าดัชนีความปลอดภัยในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 - ๑.๓ ความพร้อมของผู้บริหารในการขึ้นสู่ตำแหน่งบริหารระดับสูงและเตรียมพนักงานรองรับทิศทางและยุทธศาสตร์ขององค์กรอาจจะไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในแบบ ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว


ลายมือชื่อ.....

(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)

ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

วันที่ ๒๖ ส.ค. ๒๕๖๒

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญา รูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานทุกด้านให้เป็นไปตามนโยบาย และสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ และใช้ข้อมูลด้านต่าง ๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินงาน มีนโยบายมุ่งเน้นความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มีการจัดการความเสี่ยง เริ่มจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้น้อยลง หรือมิให้เกิดขึ้น ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ผู้บริหารและพนักงานรับทราบและให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ ตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สนับสนุนให้มีวัฒนธรรมองค์กร และค่านิยมร่วมที่เกี่ยวกับการมีคุณธรรม มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแล้วแต่กรณีกับพนักงานที่ปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่เป็นไปตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมหรือแนวทางที่ถูกต้อง มีการดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร บุคลากรทุกระดับชั้นมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน และหน่วยงานอย่างเหมาะสม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานเป็นประจำทุกไตรมาส ๑.๔ โครงสร้างขององค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานและมีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และสื่อสาร ให้พนักงานทุกคนทราบในบทบาทหน้าที่ตามโครงสร้างของหน่วยงาน	● สภาพแวดล้อมของการควบคุมของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในภาพรวม มีความเพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด เอื้ออำนวยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมที่จะขึ้นสู่ตำแหน่งบริหาร โดยได้ระบุการปรับปรุงไว้ในแบบ ปค.5 เรียบร้อยแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.๕ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม โดยแจ้งให้บุคลากรรับทราบร่วมกัน และผู้บริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในรูปแบบการประชุม โดยมีการรายงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอทุกระยะ ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร มีการกำหนดมาตรฐานของบุคลากร โดยคำนึงถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และจริยธรรมพร้อมทั้งการตรวจสอบประวัติจากใบสมัครงาน และสัมภาษณ์เพื่อให้แน่ใจว่าบุคลากร มีคุณสมบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดที่กำหนดไว้ทุกประการ มีแผนการฝึกอบรมที่เหมาะสมและสม่ำเสมอ การเลื่อนตำแหน่ง และอัตราเงินเดือน รวมถึงการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นของหน่วยงาน และจากผู้ตรวจสอบอิสระทั้งภายในและภายนอกองค์กร (ได้แก่ สำนักตรวจสอบภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในฐานะผู้ตรวจสอบภายใน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ในฐานะผู้ตรวจสอบภายนอก)	

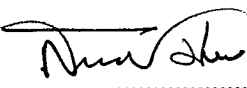
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรที่ชัดเจน และสื่อสารให้พนักงานทราบโดยทั่วถึง ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานในระดับกิจกรรมที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีเป้าหมายที่ชัดเจน ปฏิบัติได้จริง และวัดผลได้ โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการนำระบบ BCM (Business Continuity Management) เข้ามาใช้ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน อันอาจก่อให้เกิดการหยุดชะงักของกิจกรรม ทางธุรกิจขึ้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาส และผลกระทบและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อแก้ไขสาเหตุ และมีการพิจารณาความคุ้มค่าต่อต้นทุน และงบประมาณ และให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมทุกไตรมาส	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ คตง.กำหนด ครอบคลุมในทุกกิจกรรมของหน่วยงาน นับตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ของระดับกิจกรรม ที่เชื่อมโยงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของระดับองค์กรการระบุปัจจัยเสี่ยง การประเมิน และวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าต่อต้นทุนและงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลจากการประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึงมาตรฐาน สามารถปฏิบัติได้จริง ซึ่งบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกขั้นตอน และเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีการกระจายอำนาจโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดให้มีหน่วยงานดูแลป้องกันรักษาทรัพย์สินอย่างชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายอย่างชัดเจนและเป็นระบบ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน มีผู้บริหารกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	● กิจกรรมการควบคุมของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในภาพรวม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ คตง.กำหนด มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่สามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม ซึ่งผู้บริหารทุกระดับมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของกระบวนการปฏิบัติงานที่ต้องมีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ซึ่งได้ระบุการปรับปรุงไว้ในแบบ ปค.5 เรียบร้อยแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในด้วยช่องทางหลากหลาย อาทิ เว็บไซต์ อินทราเน็ต Facebook หนังสือเวียน หรือเอกสารประชาสัมพันธ์ มีระบบสื่อสารสนเทศ ทั้งด้านการเงินและการดำเนินงาน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่สมบูรณ์ครบถ้วน มีการสื่อสารที่ชัดเจนให้พนักงานได้รับทราบ และมีการฝึกอบรมความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบสารสนเทศให้พนักงานอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง และยังมีช่องทางรับข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะหลายช่องทาง เช่น Call Center ๑๑๒๙ Website Facebook ตู้ไปรษณีย์ สปน. หรือส่งตรงไปยังการไฟฟ้าหน้างาน มีการตอบข้อร้องเรียนและเร่งดำเนินการแก้ไข	● ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ คตง. กำหนด มีการจัดการที่เป็นระบบ สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีความเพียงพอ และเหมาะสมต่อการดำเนินงาน มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงและทันกาล ให้ความมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี รวมทั้งแผนงานอื่นๆ และมีการรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้กำกับดูแล และผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง โดยมีการเปรียบเทียบแผนฯ กับผลการดำเนินงาน กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนฯ จะมีการประชุมเร่งรัดการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามแผนงานอย่างทันกาล มีการประเมินการควบคุมและติดตามให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการตรวจสอบและประเมินผลอย่างเป็นอิสระโดยสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งจะ	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีการติดตามประเมินผลเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ คตง. กำหนด มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารสามารถติดตามการปฏิบัติงานระบบงานสำคัญได้อย่างต่อเนื่อง โดยผ่านทางรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ ทั้งรายเดือน/รายไตรมาส และรายปี และผ่านทาง การประชุมผู้บริหาร/คณะกรรมการ และคณะทำงานชุดต่างๆ ระบบการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการประเมินการควบคุมด้วยตนเองในทุก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้กำกับดูแลและผู้บริหาร และติดตามให้มีการแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่มีเหตุสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ จะมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทันที	ส่วนงานย่อย โดยมีการจัดทำรายงานการติดตาม/ การประเมินการควบคุมและการปรับปรุงแก้ไข เป็น ราย ไตรมาส และรายปี นำเสนอผู้บริหารตามลำดับ ชั้นตั้งแต่ระดับฝ่าย ระดับสายงาน จนถึงระดับ องค์การ ซึ่งมีผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นผู้บริหารสูงสุด เพื่อพิจารณาให้ข้อคิดเห็น / ข้อเสนอแนะ/ข้อสั่งการอันเป็นประโยชน์ต่อการควบคุม ภายในของหน่วยงาน มีการประเมินอิสระโดยสำนัก ตรวจสอบภายใน และดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ กรณีพบ จุดอ่อน อย่างต่อเนื่อง และทันกาล

ผลการประเมินโดยรวม

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มี ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีความเพียงพอ และเหมาะสม ที่จะเอื้ออำนวยให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี และ ส่งผลให้การดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค บรรลุวัตถุประสงค์ทั้งทางด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน/การดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ตลอดจน นโยบายระเบียบปฏิบัติต่างๆ อย่างไรก็ตาม ยังพบความเสี่ยงในองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม และกิจกรรมการควบคุม ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงไว้ในแบบ ปค.๕ แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายสมพงษ์ ปรีเปรม)
 ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
 วันที่..... ๒๖ มี.ค. ๒๕๖๒.....

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

แบบ ปค. 5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
1. งานบริหารจัดการงบลงทุนให้เป็นไปตามแผน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายงบลงทุนเป็นไปตามแผนที่กำหนดและเป็นไปตามตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน	การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ดำเนินการตามกระบวนการเบิกจ่ายงบลงทุน 1.งานจัดหาที่ดิน 2.งานจัดทำข้อกำหนดทางเทคนิค(spec) 3.งานออกแบบและประมาณการ 4.งานจัดซื้อจัดจ้าง 5.งานเบิกจ่ายงบลงทุน	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ	การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้าและไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	การเร่งรัดการเบิกจ่ายงบลงทุนให้เป็นไปตามเป้าหมาย 5 งาน ดังนี้ 1.งานจัดหาที่ดิน 1.1 จัดหา จัดซื้อที่ดินและก่อสร้างสถานีไฟฟ้า 1.2 จัดซื้อที่ดินก่อสร้างสำนักงาน 2.งานจัดทำข้อกำหนดทางเทคนิค Spec 2.1 งานก่อสร้างสถานีและสายส่งเพื่อจ้างเหมา 2.2 งานก่อสร้างสถานีและสายส่งเพื่อดำเนินการเอง 2.3 งานพัสดุ และอื่นๆ	- สายงานวิศวกรรม - สายงานก่อสร้างและบริหารโครงการ - สายงานปฏิบัติการและบำรุงรักษา - สายงานการไฟฟ้าภาค 1 ภาค 2 ภาค 3 ภาค 4 - สายงานสารสนเทศและสื่อสาร - สายงานวางแผนและพัฒนาระบบไฟฟ้า - สายงานอำนวยการ - สายงานทรัพยากรบุคคล - สายงานบัญชีและการเงิน ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. – ธ.ค. 2562

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

แบบ ปค. 5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
1.งานบริหารจัดการงบประมาณให้เป็นไปตามแผน (ต่อ)					3. งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ 3.1 งานก่อสร้างสถานี และ สายส่งเพื่อจ้างเหมา 3.2 งานก่อสร้างสถานี และสายส่งเพื่อดำเนินการ เอง 3.3 งานก่อสร้างระบบ จำหน่าย 3.4 งานอาคารสำนักงาน และอื่นๆ 4. งานจัดซื้อ จัดจ้าง 4.1 งานจ้างเหมาก่อสร้าง สถานี สายส่ง และระบบ จำหน่าย 4.2 งานจัดซื้อ จัดจ้าง เช่า	

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

แบบ ปค. 5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
1. งานบริหารจัดการงบลงทุนให้ เป็นไปตามแผน (ต่อ)					5. งานเบิกจ่ายงบลงทุน 5.1 งานจ้างเหมาก่อสร้าง สถานี สายส่ง ระบบ จำหน่าย 5.2 งานจัดซื้อ จัดจ้าง เช่า 5.3 งานก่อสร้างที่ กฟภ. ดำเนินการก่อสร้างเอง 6. งานติดตามการเบิกจ่าย งบลงทุน 7. จัดทำข้อตกลงระดับ การให้บริการ (SLA) ระหว่างสายงาน 8. วิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และเสนอแนวทางแก้ไข	

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

แบบ ปค. 5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
2. การบริหารจัดการค่าดัชนีความ ปลอดภัยในการปฏิบัติงาน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดอุบัติเหตุในการปฏิบัติงานและ ให้ดัชนีค่าประสิทธิผล ($\sqrt{DI}$) เป็นไปตามเป้าหมาย	ไม่ปฏิบัติตามระเบียบวิธี ปฏิบัติในการทำงานที่ ปลอดภัย	ดำเนินการตามกฎหมาย และระเบียบด้านความ ปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ	ค่าดัชนีความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	1. กำกับดูแลให้มีการ ปฏิบัติตามระเบียบ วิธี ปฏิบัติในการทำงานที่ ปลอดภัยพร้อมสร้างความ ตระหนักรู้ด้านความปลอดภัย และใช้ระบบเทคโนโลยีเพื่อ การติดตามการปฏิบัติงาน 2. ฝึกอบรมให้กับพนักงาน และลูกจ้างใหม่ ทบทวน ความรู้และวิธีปฏิบัติงาน 3. ควบคุมให้ปฏิบัติตาม ระเบียบยานพาหนะของ กฟภ.	- สายงานก่อสร้างและบริหารโครงการ - สายงานปฏิบัติการและบำรุงรักษา - สายงานการไฟฟ้าภาค 1 ภาค 2 ภาค 3 ภาค 4 - สายงานอำนวยการ - สายงานทรัพยากรบุคคล - สำนักผู้ว่าการ ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค.-ธ.ค. 2562

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

แบบ ปค. 5

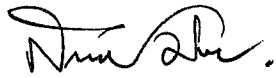
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
3. งานบริหารจัดการการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ผู้บริหารและพนักงานรองรับ ยุทธศาสตร์องค์กร	ความพร้อมของผู้บริหาร และในการขึ้นสู่ตำแหน่ง บริหารระดับสูงยังไม่ เพียงพอ	- จัดตั้งคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์ กำหนดกลุ่มเป้าหมาย - จัดประเมินผู้บริหารที่เป็น Successor และ Talent เพื่อจัดทำแผนพัฒนา รายบุคคล	การควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ	ความพร้อมของผู้บริหาร ในการขึ้นสู่ตำแหน่ง บริหารระดับสูง และ เตรียมพนักงานรองรับ ทิศทางและยุทธศาสตร์ ขององค์กรอาจจะไม่ เพียงพอ	1. ศึกษาและพัฒนาเครื่องมือ สำหรับประเมินคุณภาพ Successor ในแต่ละสาย งาน 2. วิเคราะห์ความพร้อมของ ผู้สืบทอดตำแหน่งและกลุ่ม บุคลากรที่มีความสามารถสูง ในแต่ละสายงาน 3. จัดทำกิจกรรมสร้างความ ตระหนักด้านวัฒนธรรม องค์กร 4. จัดทำแผนพัฒนากลุ่ม Successor และ Talent 5. ติดตามประสิทธิภาพ ของผู้สืบทอดตำแหน่งและ บุคลากรที่มีความสามารถ สูง ตามกลุ่มเป้าหมายเมื่อ ได้รับการแต่งตั้งขึ้นดำรง ตำแหน่ง	สายงานทรัพยากรบุคคล ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค.-ธ.ค.2562

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

แบบ ปค. 5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรืองานอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
4. งานของสายงานยุทธศาสตร์	-	-	การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ	-	-	-
5. งานของสายงานกิจการสังคมและ สิ่งแวดล้อม	-	-	การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ	-	-	-
6. งานของสำนักกฎหมาย	-	-	การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ	-	-	-
7. งานของสำนักตรวจสอบภายใน	-	-	การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ	-	-	-

ลายมือชื่อ 

(นายสมพงษ์ ปรีเปรม)

ตำแหน่ง ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

วันที่ 26 เดือน พ.ค. พ.ศ. 2562

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ผู้ตรวจสอบภายในของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

Solha Patel

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

วันที่

๒๑ มี.ค. ๒๕๖๒