



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ทุก สรก., ทุกสำนัก, ทุกเขต, ทุกฝ่าย

เลขที่ กปต.(ตผ.) ๕๑๗/๒๕๖๐

วันที่ ๒๙ พ.ค. ๒๕๖๐

เรื่อง แจ้งเวียนรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๐

เรียน รผก., อส., อช., อฟ.

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๐
คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคด้านต่างๆ ที่นำเสนอ ทั้งนี้
คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีข้อสังเกตในการบริหารงาน ตามรายละเอียดในเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายไสลสิน ญาโณทัย)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

หน่วยงาน กองประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายวางแผนและสนับสนุนการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน โทร.๐-๒๕๙๐-๕๐๐๑, ๐-๒๕๙๐-๕๑๗๐ โทรสาร ๐-๒๕๙๐-๕๑๘๘

ที่ มท ๕๓๐๑.๒๐/๒๕๖๕๙

วันที่ ๒๓ พ.ค. ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๐

เรียน ประธานกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เรื่องเดิม

ตามข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.๒๕๕๖ ข้อ ๑๔ บทบาทและความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทและรับผิดชอบในนามของ คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในเรื่องต่างๆ ดังนี้ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และ กระบวนการกำกับดูแลที่ดี รายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบ ภายใน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทุจริต การสอบบัญชี ฝ่ายบริหาร จริยธรรมธุรกิจและ จรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน ความรับผิดชอบอื่นๆ รวมทั้งทำหน้าที่ในการกำกับดูแลตามที่ คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมอบหมาย

ข้อพิจารณา

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๐ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องต่างๆ โดยมีผู้แทนจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และ ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการดำเนินงาน ในแต่ละเรื่องที่น่าเสนอ โดยเห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ดังนี้

๑. รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐
สิ้นสุดวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐

ผลการดำเนินงานและสถานะการเงินประจำงวด ๒ เดือน สิ้นสุดเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีผลกำไรสุทธิรวม จำนวน ๓,๔๓๐.๓ ล้านบาท โดยในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ มีผลกำไรสุทธิ จำนวน ๑,๖๕๐.๘ ล้านบาท และ ณ วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ มีสินทรัพย์รวม จำนวน ๓๘๓,๕๖๙.๒ ล้านบาท หนี้สินรวม จำนวน ๒๓๐,๙๓๓.๙ ล้านบาท ส่วนของทุน จำนวน ๑๕๒,๖๓๕.๓ ล้านบาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด จำนวน ๔,๒๓๘.๕ ล้านบาท

**๒. รายงานของผู้สอบบัญชี และงบการเงินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๙**

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค แสดงฐานะการเงินรวมของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๙ และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

๓. รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี ๒๕๖๐ ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๐

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีวงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี (มกราคม-ธันวาคม ๒๕๖๐) จำนวน ๒๓,๙๕๔.๓ ล้านบาท มีเป้าหมายเบิกจ่าย ๓ เดือน (มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๐) จำนวน ๒,๒๕๙.๔ ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้จริง จำนวน ๒,๒๕๙.๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐ ของแผนการเบิกจ่าย ๓ เดือน หรือร้อยละ ๙.๔ ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี

**๔. รายงานผลการดำเนินการเกี่ยวกับโปรแกรมระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ
จากหน่วยการใช้ไฟฟ้า (U_CUBE)**

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ มีข้อเสนอแนะให้คณะทำงานพัฒนาและสนับสนุนโปรแกรมระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการจากหน่วยการใช้ไฟฟ้า (U_CUBE) จัดทำ Action Plan ระบบที่ใช้งานคู่ขนานกับ SAP โดยเปรียบเทียบให้เห็นว่าระบบงานใดที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสามารถพัฒนาดำเนินการเองได้ ก็ให้ดำเนินการโดยไม่ต้องว่าจ้างหรือใช้ SAP นั้น คณะทำงานฯ ได้รายงานความเห็นความเป็นไปได้ที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จะพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ขึ้นใช้งานแทนที่ระบบ SAP ดังนี้

๔.๑ เดิม การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเข้าระบบ SAP ใช้งานอยู่จำนวน ๑๐ ระบบงานหลัก คณะทำงานฯ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคควรดำเนินการในเรื่องนี้ โดย

๑) พัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ขึ้นใช้งานเอง จำนวน ๕ ระบบงานหลัก ได้แก่ ระบบการบริหารข้อมูลลูกค้า (CIS), ระบบการชำระหนี้ซื้อขายไฟฟ้า (Settlement), ระบบการบริหารงานบริการ (WMS), ระบบการบริหารพัสดุ (MM) และระบบรับชำระเงิน พิมพ์หนังสือแจ้งค่าไฟฟ้าและใบเสร็จรับเงิน (BPM) โดยมีประมาณการค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบงาน ๑๔๕.๐ ล้านบาท สามารถลดค่าใช้จ่ายในส่วนของค่าลิขสิทธิ์ (License) และค่าบำรุงรักษา (MA) ลงได้ ๓,๗๙๔.๕ ล้านบาท

๒) ส่วนที่เหลืออีก ๕ ระบบงานหลัก จะใช้ Commercial Software ได้แก่ ระบบการบริหารไฟฟ้าขัดข้อง (OMS), ระบบการบริหารการเงิน (FI), ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล (HR), ระบบการบริหารงานบำรุงรักษา (PM) และระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์/อุปกรณ์ไฟฟ้า (ADS)

๔.๒ เปรียบเทียบแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ระบบงานคอมพิวเตอร์ที่จะพัฒนาขึ้น ใช้งานกับการจัดการระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก ระยะที่ ๒ (CBS ๒)

๑) ปัจจุบันการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดหาระบบ CBS ๒ เริ่มจากงานจ้างที่ปรึกษาจัดทำประมาณราคาเพื่อจัดทำราคากลาง, การขออนุมัติหลักการ, การประกวดราคา ไปจนถึงการพัฒนาและติดตั้งระบบงาน จะใช้ระยะเวลาดำเนินการรวมทั้งสิ้น ๓๒ เดือน

๒) การพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ขึ้นใช้งาน เริ่มจากศึกษาความต้องการ (นำมาจาก TOR ของ CBS ๒) วิเคราะห์ออกแบบและพัฒนาระบบ จนถึงการนำระบบออกใช้งาน จะใช้ระยะเวลาดำเนินการเพียง ๒๔ เดือน

๔.๓ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ คือ ลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ทั้งในส่วนของการลิขสิทธิ์ (License), ค่าบำรุงรักษา (MA), ลดงานในการ Implement, ลดเวลาในการอบรม และสามารถต่อยอดธุรกิจได้

๔.๔ ข้อจำกัดและข้อกังวลในการดำเนินงาน คือ ต้องมีการ Interface ระหว่างระบบ โดยใช้ ESB (Enterprise Service Bus) ที่มีประสิทธิภาพ, ต้องมี Auto Check ความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูล, ต้องมีผู้ดูแลระบบ และต้องมีการจ้างพัฒนาโปรแกรมบางส่วน โดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นผู้ออกแบบ ทั้งนี้ มีข้อกังวลที่สำคัญคือ การดำเนินการจะไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า จากรายงานที่นำเสนอจะเห็นได้ว่าการดำเนินการใน ๒ ลักษณะ ส่วนหนึ่งเป็นการพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ขึ้นใช้งาน และอีกส่วนหนึ่งจะใช้ Commercial Software ที่มีการ Interface ระหว่างระบบ โดยใช้ Enterprise Service Bus เป็นตัวเชื่อมโยงให้ระบบดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ลงได้เป็นจำนวนมาก จึงเห็นควรให้คณะทำงานฯ จัดทำ Power Point ในเรื่องนี้ โดยเพิ่มเติมรายละเอียดตัวเลขต่างๆ ว่าในแต่ละส่วน แต่ละระบบงานจะต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ, มีค่าใช้จ่ายในส่วนใด อย่างไร เท่าใด, มีข้อดี ข้อเสีย ปัญหาอุปสรรค และแนวทางในการแก้ไขอย่างไร รวบรวมมาให้ครบถ้วนชัดเจนทั้งระบบ นำเสนอคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พิจารณา เพื่อเป็นทางเลือกในการดำเนินการจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก ระยะที่ ๒ (CBS ๒) อีกแนวทางหนึ่ง

๕. รายงานการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี ๒๕๕๔

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ เห็นว่า การควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี ๒๕๕๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ในส่วนของสำนักตรวจสอบภายใน ได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔ ผลการสอบถามพบว่า หน่วยงานต่างๆ มีการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้มีการจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่กำหนด รวมทั้งได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๐ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานดังกล่าวแล้ว

๖. งานด้านการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ดังนี้

- ๑) รับทราบสรุปผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๐ ของสำนักตรวจสอบภายใน
- ๒) รับทราบการแต่งตั้ง โยกย้าย บุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายประสิทธิ์ สิบชนะ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ