

วาระที่ 5.3.3 ผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 8/2561

ด้วย ผวก. ขอเสนอเรื่องมาเพื่อคณะกรรมการ กฟผ. ทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. เนื่องจากตามเกณฑ์ประเมินผลบทบาทของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำหนดให้คณะกรรมการ กฟผ. ดูแลติดตามผลการดำเนินงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

1. เรื่องเดิม

ตามข้อบังคับ กฟผ. ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. พ.ศ. 2556 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2560 ข้อ 8 อำนาจหน้าที่ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ ระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของ สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน และประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. การดำเนินงาน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 8 ส.ค. 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่น่าเสนอ แล้วเห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. ดังนี้

1) รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน มิ.ย. 2561

สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2561

กฟผ. มีผลการดำเนินงานประจำเดือน มิ.ย. 2561 และประจำงวด 6 เดือน สิ้นสุดเดือน มิ.ย. 2561 ดังนี้

- 1) ผลการดำเนินงานประจำเดือน มิ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับเดือนก่อนหน้า
 - กำไรขั้นต้น 5,970.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.1
 - กำไรจากการดำเนินงาน 2,264.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 100.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.7
 - กำไรสุทธิ 2,169.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 135.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.7
- 2) ผลการดำเนินงานประจำงวด 6 เดือน เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า
 - กำไรขั้นต้นรวม 32,717.6 ล้านบาท ลดลง 2,137.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.1
 - กำไรจากการดำเนินงานรวม 11,331.5 ล้านบาท ลดลง 2,109.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.7
 - กำไรสุทธิรวม 10,752.1 ล้านบาท ลดลง 1,852.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.7

สาเหตุที่กำไรลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า เนื่องจากเงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้าลดลง 2,358.0 ล้านบาท (ลดลงเดือนละ 393.0 ล้านบาท)

ในการนี้ กฟผ. ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงินตามรูปแบบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้สรุปข้อมูลทางการเงิน ประจำเดือน มิ.ย. 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2561 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน มิ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับเดือน พ.ค. 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	มิ.ย. 2561	พ.ค. 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	40,274.7	41,349.1	(1,074.4)	(2.6)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	35,512.5	36,591.2	(1,078.7)	(2.9)
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	4,762.2	4,757.9	4.3	0.1
บวก เงินชดเชยรายได้	1,208.0	1,208.0	-	-
กำไรขั้นต้น	5,970.2	5,965.9	4.3	0.1
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,120.7	1,089.4	31.3	2.9
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,826.1	4,891.3	(65.2)	(1.3)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	2,264.8	2,164.0	100.8	4.7
บวก รายได้อื่น	152.4	137.6	14.8	10.8
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	247.8	268.0	(20.2)	(7.5)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	2,169.4	2,033.6	135.8	6.7
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	36.3	34.1	-	2.2

ผลการดำเนินงานประจำเดือน มิ.ย. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 2,169.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า เป็นจำนวน 135.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.7 เนื่องจาก

1. กำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น 4.3 ล้านบาท
2. รายได้จากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น 31.3 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้จากเงินสมทบระบบจำหน่ายพาดสายสื่อสาร
3. ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน ลดลง 65.2 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทนพนักงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่น และค่าป้องกัน ซ่อมแซม บำรุงรักษาและก่อสร้าง

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 6 เดือน สิ้นสุดเดือน มิ.ย. 2561
เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - มิ.ย.2561	ม.ค. - มิ.ย.2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	230,961.7	217,156.7	13,805.0	6.4
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	205,492.1	191,907.6	13,584.5	7.1
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	25,469.6	25,249.1	220.5	0.9
บวก เงินชดเชยรายได้	7,248.0	9,606.0	(2,358.0)	(24.5)
กำไรขั้นต้น	32,717.6	34,855.1	(2,137.5)	(6.1)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	6,593.3	6,656.3	(63.0)	(0.9)
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	27,979.4	28,070.6	(91.2)	(0.3)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	11,331.5	13,440.8	(2,109.3)	(15.7)
บวก รายได้อื่น	947.0	803.3	143.7	17.9
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	1,526.4	1,639.1	(112.7)	(6.9)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	10,752.1	12,605.0	(1,852.9)	(14.7)
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	32.9	36.2	-	(3.3)

ผลการดำเนินงานประจำปี 6 เดือน สิ้นสุดเดือน มิ.ย. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 10,752.1 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า เป็นจำนวน 1,852.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.7 เนื่องจากเงินชดเชยรายได้ลดลง 2,358 ล้านบาท (ลดลงเดือนละ 393 ล้านบาท)

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. - มิ.ย.) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - มิ.ย.2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	236,971.2	230,961.7	(6,009.5)	(2.54)
ค่าซื้อไฟฟ้า	211,232.6	205,492.1	(5,740.5)	(2.72)
หัก เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้า	7,248.0	7,248.0	-	-
ค่าซื้อไฟฟ้าสุทธิ	203,984.6	198,244.1	(5,740.5)	(2.81)
กำไรขั้นต้น	32,986.6	32,717.6	(269.0)	(0.82)
รายได้จากการดำเนินงาน	6,789.1	6,593.3	(195.8)	(2.88)
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	20,104.6	19,333.7	(770.9)	(3.83)
- ค่าเสื่อมราคา	9,946.8	9,980.7	33.9	0.34
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมอื่นเข้างานก่อสร้าง	1,145.8	1,335.0	189.2	16.51
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	28,905.6	27,979.4	(926.2)	(3.20)

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. – มิ.ย.) เปรียบเทียบกับประมาณการ (ต่อ)

(ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - มิ.ย.2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
กำไรจากการดำเนินงาน	10,870.1	11,331.5	461.4	4.24
บวก รายได้อื่น	791.6	931.4	139.8	17.66
หัก รายจ่ายอื่น	109.9	63.9	(46.0)	(41.86)
หัก ดอกเบี้ยเงินกู้	1,506.7	1,462.5	(44.2)	(2.93)
กำไรก่อนผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	10,045.1	10,736.5	691.4	6.88
บวก กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	20.7	15.6	(5.1)	(24.64)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	10,065.8	10,752.1	686.3	6.82

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	112,199.4	110,690.9	1,508.5	1.4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	294,820.1	287,614.1	7,206.0	2.5
รวมสินทรัพย์	407,019.5	398,305.0	8,714.5	2.2
หนี้สินหมุนเวียน	67,153.4	63,970.3	3,183.1	5.0
หนี้สินไม่หมุนเวียน	169,817.9	170,200.2	(382.3)	(0.2)
รวมหนี้สิน	236,971.3	234,170.5	2,800.8	1.2
ส่วนกองทุน	170,048.2	164,134.5	5,913.7	3.6
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	407,019.5	398,305.0	8,714.5	2.2

ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561 กฟผ. มีสินทรัพย์รวม จำนวน 407,019.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 8,714.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.2 และมีหนี้สินรวม จำนวน 236,971.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 2,800.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.2

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2561	ณ 30 มิ.ย. 2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	26,341.3	23,940.7	2,400.6	10.0
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(11,153.8)	(15,386.5)	4,232.7	27.5
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(12,183.2)	(6,683.4)	(5,499.8)	(82.3)
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	3,004.3	1,870.8	1,133.5	60.6
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,997.4	1,815.0	1,182.4	65.1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	6,001.7	3,685.8	2,315.9	62.8

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน มิ.ย. 2561

เดือน	การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
พ.ค. 2561	213.26	623.36					
มิ.ย. 2561	212.54	625.93	(0.72)	(0.34)	2.57	0.41	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและสาธารณะ 212.08 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 624.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.78 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2561 ม.ค. - มิ.ย.	ปี 2560 ม.ค. - มิ.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	237,555.0	223,813.0	13,742.0
รายได้อื่น (ล้านบาท)	947.0	803.3	143.7
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	226,223.5	210,372.2	15,851.3
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	11,331.5	13,440.8	(2,109.3)
ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)	1,526.4	1,639.1	(112.7)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	10,752.1	12,605.0	(1,852.9)
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	407,019.5	393,890.5	13,129.0
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	255,034.0	245,967.8	9,066.2
เงินกู้ (ล้านบาท)	72,063.3	78,797.8	(6,734.5)
ส่วนของทุน (ล้านบาท)	170,048.2	157,705.7	12,342.5

สรุปข้อมูลทางการเงิน (ต่อ)

รายการ	ปี 2561 ม.ค. - มิ.ย.	ปี 2560 ม.ค. - มิ.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน ≥ 1.0 (Current Ratio) (เท่า)	1.67	1.79	(0.12)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ≥ 1.5 (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) (เท่า)	2.56	3.50	(0.94)
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	28	28	-
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	4.91	6.19	(1.28)
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(138.92)	1,029.90	(1,168.82)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	5.34	6.53	(1.19)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	5.95	7.32	(1.37)
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน ≤ 1.5 (Debt Equity Ratio) (เท่า)	0.44	0.52	(0.08)
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า	0.83	0.89	(0.06)
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 3.7.1 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
- ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
- เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค. - ธ.ค.)	36.6%	29.5%	
- เป้าหมาย 6 เดือน (ม.ค. - มิ.ย.)	100.0%	100.0%	
- ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
- ไตรมาส 1 (ม.ค. - มี.ค.)	100.0%	100.0%	
- ไตรมาส 2 (เม.ย. - มิ.ย.)	100.0%	100.0%	
ตัวชี้วัดที่ 3.8 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	14,812.00	14,875.20	

ทั้งนี้ รายละเอียดตามเอกสารรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน มิ.ย. 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2561 แนบ

2) รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2561 ประจำเดือน มิ.ย. 2561

กฟผ. มีวงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี (ม.ค. - ธ.ค. 2561) 32,445.5 ล้านบาท มีเป้าหมายเบิกจ่าย 6 เดือน (ม.ค. - มิ.ย. 2561) 11,874 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้จริง 11,874 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของแผนการเบิกจ่าย 6 เดือน หรือร้อยละ 36.6 ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุน ปี 2561 ประจำเดือน มิ.ย. 2561 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

1. ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2561

- วงเงินงบประมาณปี 2561	107,775.563	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	32,445.565	ล้านบาท
- เป้าหมายเบิกจ่าย (ม.ค. – มิ.ย.)	11,874.061	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ปี 2561 (ม.ค. – มิ.ย.)	11,874.061	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	100	ของแผนการเบิกจ่าย 6 เดือน
- หรือร้อยละ	36.6	ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี

2. ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

- ไตรมาสที่ 1 (ม.ค. – มี.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาสที่ 1
- ไตรมาสที่ 2 (เม.ย. – มิ.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาสที่ 2

3) งานด้านการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ดังนี้

- 1) เห็นชอบแบบประเมินตนเอง วิธีการประเมินตนเอง และแนวปฏิบัติที่ดีของ สตท.

ประจำปี 2561

2) รับทราบผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 2/2561 ของ สตท. ทั้งนี้ ได้นำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อโปรดทราบและให้ความเห็นเพิ่มเติมในการประชุมครั้งนี้ด้วยแล้ว

3) รับทราบผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตท. ประจำปี 2561 ไตรมาสที่ 2

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

3. ประเด็นที่นำเสนอ

จึงเสนอคณะกรรมการเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติมต่อผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 8/2561 ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ