



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก กบญ.(ต.๑)

เลขที่ ต.๑กบญ.(บพ.) ๑๗๒๔/๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งรายงานบัญชีวัสดุประกอบการปรับปรุง

เรียน อก.บช.

ถึง กบช.

วันที่ ๒๒ ก.ค. ๒๕๖๑

ตามหนังสือ กบช.(วช.)๑๐๗๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ขอให้แจ้งรายละเอียดเพิ่มเติมของบัญชีวัสดุประกอบการปรับปรุงเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กฟผ. นั้น

กบญ.(ต.๑) มีวัสดุประกอบการปรับปรุงบัญชี ๑๒๑๐๔๐๑๐ มีพัสดุขาดเกินบัญชีจากการตรวจนับพัสดุประจำปี ๒๕๖๐ ของ กฟอ.หัวหิน จำนวน ๒๒ รายการ เป็นจำนวนเงิน ๓๕,๒๖๕.๐๐ บาท (สามหมื่นห้าพันสองร้อยหกสิบห้าบาทถ้วน) ซึ่งอยู่ระหว่าง คณะกรรมการดำเนินการสอบข้อเท็จจริง ตรวจสอบเอกสาร, หลักฐาน และสรุปหาผู้รับผิดชอบความผิดทางละเมิด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไป


๑๓๒

(นางวรรณ สุพรรณน้อย)

ร.ก.บญ. วิชาการแผน อก.บญ.(ต.๑)



รายงานการปรับปรุงบัญชี 12104010 วัสดุอุปกรณ์ปรับปรุงจากอาคารรောင်းที่อุบลราชธานี 2560

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ผลต่างจากค่าตรวจนับพัสดุ				รายการปรับปรุง										คงเหลือ	หมายเหตุ
		ตรวจนับพัสดุ		Spot Count ***		ปรับปรุงงานก่อสร้าง		ปรับปรุงงานโยธา				ปรับปรุงงานภูมิทัศน์					
		ปริมาณ	จำนวนเงิน	ปริมาณ	จำนวนเงิน	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี	บัญชี			
						53051010	53051020	53051010	53051020	53051510	53051520	49041010	49040020	51021010			
ค.ร.อ. หัวหิน																	
I-06-005-0001	METER,WATTHOUR,1 P,2 W 5(15)A,O/D	-6.000	-3,191.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,191.00	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-005-0009	METER,WATTHOUR 1 P, 2 W 15(45) A. O/Dm	-12.000	-6,579.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,579.50	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-005-0010	METER,WATTHOUR 1 P, 2 W 30(100)A. O/D	-3.000	-3,544.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,544.00	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-005-0107	METER,WATTHOUR 3P 4 W 380/220 V.15(45)A.	-2.000	-3,296.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,296.00	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-005-0108	METER,WATTHOUR 3P 4W 380/220 V.30(100)A.	-7.000	-13,547.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,547.00	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-007-0502	METER,TOU 3 P 3 W 110 V. 5 A.	-1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-06-007-0512	METER, TOU,3P 3W 110V 5 A (AMR)	-1.000	-5,107.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,107.50	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-000-0001	TR., 20 KVA. 1 P 3 W, 22/0.46-0.23 KV.	-5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-000-0002	TR., 30 KVA. 1 P 3 W, 22-0.46-0.23 KV.	-12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-001-0005	TR., 50 KVA. 3 P 22-0.40 KV.DY 11	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-001-0200	TR_SEAL,50 KVA,3 P,22-0.40/0.23 KV.DYN11	-3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-001-0201	TR_SEAL,100 KVA,3P,22-0.40/0.23 KV.DYN11	-15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
I-05-001-0202	TR_SEAL,160 KVA,3P,22-0.40/0.23 KV.DYN11	-5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บันทึก ค.1 ค.ร.อ.หัวหิน.2525/2561
		-68.800	-35,265.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,265.00	

หมายเหตุ *** กรณีที่มีข้อผิดพลาดหรือความไม่ตรงกันระหว่างการตรวจนับปริมาณพัสดุกับบัญชี Spot Count

สถานะ: ผ่านรายการ พัก คงค้าง นักล่าง

เลขที่บัญชี G/L 12104010 วัสดุรายการปรับปรุง
รหัสบริษัท 9000

St	การกดคณ	เลขเอกสาร	BusA	ประเภท	ว/ทเอกสาร	PK	วัสดุ	ปริมาณ	จำนวนเงินในสกุลบาท	LCurr	องค์ประกอบ WBS
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0001	4	2,136.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0001	1	532.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0001	1	523.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0009	1	549.50	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0009	4	2,198.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0009	2	1,099.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0009	4	2,198.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0009	1	535.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0010	2	2,280.00	THB	
10	20171221	4903123602	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0010	1	1,264.00	THB	
10	20171221	4903123603	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0107	2	3,296.00	THB	
10	20171221	4903123603	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0108	1	1,955.00	THB	
10	20171221	4903123603	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-005-0108	6	11,592.00	THB	
10	20171221	4903123603	J071	WI	16.12.2017	81	1-06-007-0512	1	5,107.50	THB	
			J071						35,265.00	THB	
**									35,265.00	THB	

การไฟฟ้าเขต
บัญชีวิศวกรรมปรับปรุง (12104010)
ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2561

เขต	จำนวนเงิน	ปี	รายการ	จำนวน (บาท)	บันทึก	หมายเหตุ	วันที่แก้ไขการขอรับเงิน	คำชี้แจง	ผลสรุป	หมายเหตุ
ททท.1	183,502.65	2560	ยอดหักค่าเช่า-เงินปันผลจากโครงการปรับปรุงประจำปี 2560	183,502.65	ค.1 งบฯ(บท.) 646/2561	- ยอดหักค่าเช่า-เงินปันผล จำนวน 148,237.65 บาท ปัจจุบันมีการตั้งหักการขอรับเงินที่จะจ่าย - ยอดหักค่าเช่า-เงินปันผล 35,265 บาท ปัจจุบันมีการตั้งหักการขอรับเงินที่จะจ่ายแล้ว	คำชี้แจงที่ รบ.บ.บ. 010/2561 ตั้ง ณ วันที่ คำชี้แจงที่ ค.1 ขบ.003/2561 ตั้ง ณ วันที่	/ /	/ /	ค.1-งบฯ(01507/2561) ขอเปิดบัญชี 12104010 หักค่าเช่าปรับปรุง ปีที่ออก Spot Count ค.1-งบฯ(01473/2561) ขอรับเงินคืนในงบฯ ค่าโครงการขอรับเงินที่จะจ่าย เพื่อ นำส่งสำนักงานขอรับเงินที่จะจ่ายตามปกติ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก ฝบช. ถึง ฝบพ. (น.1 น.2 ฉ.1 ฉ.2 ฉ.3 ก.1 ก.2 ก.3 ต.1 ต.2 และ ต.3)
เลขที่ กบช.(วช.) **1070** /2561 วันที่
เรื่อง ขอให้แจ้งรายละเอียดเพิ่มเติมของบัญชีวัสดุรายการปรับปรุง
เรียน อฝ.บพ. (น.1 น.2 ฉ.1 ฉ.2 ฉ.3 ก.1 ก.2 ก.3 ต.1 ต.2 และ ต.3)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กฟภ. ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 3 พ.ค. 2561 ระเบียบ
วาระที่ 4.1 ข้อ 2 เรื่องวัสดุรายการปรับปรุงคงค้างนานอยู่ในบัญชีเป็นจำนวนมาก นั้น

กบช. จึงขอให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแจ้งที่มาของบัญชีวัสดุรายการปรับปรุง ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560
โดยแยกวัสดุรายการปรับปรุงตามชื่อบัญชี ชื่อวัสดุและรหัสวัสดุ ของแต่ละกฟภ. พร้อมแจ้งกลับ กบช. ภายในวันที่
29 มิ.ย. 2561 เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กฟภ. ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไปด้วย

(นายอิสเรศ เจนสุภการ)

อฝ.บช.

20 มิ.ย. 2561

แผนกวิเคราะห์บัญชีการเงิน
โทร. 5417

ประธาน มีความเห็นว่า คำ EP ของปี 2559 กับปี 2560 มีลักษณะไม่ค่อยแตกต่างกัน แต่ปี 2561 (ม.ค.-มิ.ค.) คำ EP มีแนวโน้มติดลบเพิ่มมากขึ้น ตรงนี้ กฟผ. ต้องพิจารณาด้วยว่าสาเหตุเกิดจากอะไร และควรนำข้อมูลดังกล่าวให้ฝ่ายบริหารจัดการหรือวางแผนว่าจะดำเนินการในทิศทางใด และมีแนวทางแก้ไขอย่างไร

นอกจากนี้ยังมีเรื่องจากการหารือกับ สดง. ซึ่งมีข้อเสนออยู่ 2 เรื่อง ก็ฝากให้รับไปดำเนินการด้วย คือ

- 1) การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ ซึ่งยังคงถกกันไม่ได้ว่าจะดำเนินการอย่างไร เรื่องอยู่ระหว่างการหารือกับสภาวิชาชีพบัญชี ก็ขอให้ กฟผ. หารือกับรัฐวิสาหกิจที่ประกอบกิจการใกล้เคียงกับ กฟผ. ว่ามีความคิดเห็นในเรื่องนี้อย่างไร รวมถึงศึกษาผลกระทบและเตรียมความพร้อม หากต้องมีการปรับเปลี่ยนวิธีปฏิบัติตามความคิดเห็นของ สดง.
- 2) เรื่องวัสดุการปรับปรุงค้ำงานอยู่ในบัญชีเป็นจำนวนมาก กฟผ. ควรวิเคราะห์ว่าปัญหาหลักเกิดจากวัสดุประเภทใด อยู่ในพื้นที่เขตไหน และมีวิธีการแก้ไขอย่างไร

- มติที่ประชุม
1. รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ
 2. มอบหมายให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

