

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค  
ครั้งที่ 3/2564

วันพฤหัสบดีที่ 4 มีนาคม 2564 เวลา 13.30 น.  
ณ ห้องประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ชั้น 23 อาคาร LED

ผู้มาประชุม

|                       |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์ | ชัยสังฆะ       | ประธานกรรมการ    |
| 2. นายนิกร            | สุศิริวัฒนนนท์ | กรรมการ          |
| 3. นายเชวง            | ไทยยิ่ง        | กรรมการ          |
| 4. นายพนิต            | ธีรภาพวงศ์     | กรรมการ          |
| 5. นางชุติมา          | เผ่าชัย        | เลขานุการ        |
| 6. นายเหมาะโชค        | วิชัยพฤษชัย    | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 7. นางดวงเนตร         | โลกวิบูล       | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุม  
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

## สารบัญ

|                           | หน้า                                                                                                                          |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>ระเบียบวาระที่ 1</u>   | เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ 3                                                                                         |
| <u>ระเบียบวาระที่ 2</u>   | การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564 4                                              |
| <u>ระเบียบวาระที่ 3</u>   | เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ 5                                               |
| <u>ระเบียบวาระที่ 3.1</u> | รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน 5                                      |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4</u>   | เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา                                                                                                        |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u> | การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน มกราคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 18 |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5</u>   | เรื่องเสนอเพื่อทราบ                                                                                                           |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u> | รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน มกราคม 2564 29                                                                   |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u> | รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 1/2564 31                           |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.3</u> | รายงานประจำปี 2563 ของสำนักตรวจสอบภายใน 34                                                                                    |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.4</u> | รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน 42                                                                                    |
| <u>ระเบียบวาระที่ 6</u>   | เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)                                                                                                           |

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม



ระเบียบวาระที่ 2      การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564

เลขานุการ    เสนอว่า      ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 2/2564  
เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการ  
ตรวจสอบ และผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาแล้ว และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าว ตามที่มี  
ผู้แจ้งขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม      รับรองรายงานการประชุม

**ระเบียบวาระที่ 3****เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ  
คณะกรรมการตรวจสอบ****ระเบียบวาระที่ 3.1****รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็น  
ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**

**เลขานุการ** เสนอว่า ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นในระเบียบวาระที่ 3.1 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) โดยให้มีการรายงานในรายละเอียดเพิ่มเติมในแต่ละประเด็น นั้น

ในการนี้ ฝ่ายบัญชี (ผบช.) และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ขอรายงานผลการดำเนินการ ดังนี้

**1) ในส่วนของสายงานวิศวกรรม**

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. เรื่องงานระหว่างก่อสร้างได้มีการจ้างที่ปรึกษามาศึกษาโครงการในการปรับปรุงอาคารในสำนักงานใหญ่ 3 โครงการ ยังไม่มีการนำผลการศึกษาไปใช้ในการดำเนินการ ซึ่ง สตง. มีข้อสังเกตให้บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายนั้น ปัจจุบันฝ่ายบัญชีได้มีการปรับปรุงบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย 1 โครงการ วงเงินประมาณ 30 ล้านบาท เนื่องจากเป็นโครงการจ้างที่ปรึกษาออกแบบงานอาคารสำนักงาน ตั้งแต่ปี 2555 ซึ่งหากต้องดำเนินการก่อสร้างจริง คาดว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงแบบอาคาร และต้องมีการจ้างที่ปรึกษามาศึกษาออกแบบอาคารใหม่ ประกอบกับยังไม่มียกงบประมาณในการก่อสร้าง จึงปรับปรุงรายการบัญชีจากเดิมที่เคยบันทึกบัญชีเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ไปเป็นค่าใช้จ่าย ในปี 2563 ส่วนอีก 2 โครงการ คือ งานจ้างที่ปรึกษาปรับปรุงอาคาร 1-2 และทางเชื่อม ซึ่งแบ่งการก่อสร้างเป็น 2 ระยะ ได้มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับการก่อสร้างทรัพย์สินแล้ว | 1. การจ้างที่ปรึกษาแล้วไม่ได้นำผลงานของที่ปรึกษามาใช้ประโยชน์ ฝ่ายบริหารต้องพิจารณาด้วยว่าเกิดจากสาเหตุอะไร หรือ ผลงานของที่ปรึกษาไม่สามารถนำไปใช้งานได้ และต้องมีค่าปรับหรือไม่ ปกติก่อนเขียนแบบอาคาร ที่ปรึกษาจะต้องถามความต้องการของ กฟผ. ก่อน และหากที่ปรึกษาไม่ทำตามที กฟผ. แจ้งความต้องการไว้ควรมีเหตุผลประกอบการชี้แจง ดังนั้น ขอให้ นำข้อสรุปจากผู้ที่เกี่ยวข้องนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง | ฝ่ายงานโยธา (ฝ่ายธ.) ขอนำเสนอรายละเอียดดังนี้<br>1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ กฟผ. ครั้งที่ 9/2561 เมื่อวันที่ 18 ก.ย. 2561 เห็นชอบปรับแผนแม่บท โดยมีภาพรวมของแผนงานสถานะปัจจุบัน ดังนี้<br>1) Phase A (พ.ศ.2560-2565)<br>- งานก่อสร้างปรับปรุงอาคารโกลด์พายทาวเวอร์ (อาคาร 50)<br><u>สถานะปัจจุบัน</u> ดำเนินการแล้วเสร็จ<br>- งานปรับปรุงอาคาร 1 และก่อสร้างอาคารทางเชื่อม (ระหว่างอาคาร 1 และอาคาร 2)<br><u>สถานะปัจจุบัน</u> อยู่ระหว่างส่งมอบพื้นที่ก่อสร้าง<br>- งานปรับปรุงอาคาร 2 และผังบริเวณ<br><u>สถานะปัจจุบัน</u> เตรียมตั้งงบประมาณประจำปี 2566.<br>2) Phase B (พ.ศ.2561-2568)<br>- ก่อสร้างอาคารและสำนักงานเพื่อรองรับหน่วยงานที่จะย้ายไปใช้พื้นที่ของ กฟผ.นครชัยศรี<br><u>สถานะปัจจุบัน</u> อยู่ระหว่างกำลังจัดจ้างก่อสร้าง PEA Academy<br>- ก่อสร้างอาคารและสำนักงานเพื่อรองรับหน่วยงานที่จะย้ายไปใช้พื้นที่ของ กฟผ.ลาดหลุมแก้ว<br><u>สถานะปัจจุบัน</u> รอดำเนินการ |

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงาน<br>ตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง. | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ<br>คณะกรรมการตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                | <p>- ปรับปรุงอาคาร LED<br/><u>สถานะปัจจุบัน</u> รอคำนเนินการ</p> <p>- ปรับปรุงอาคาร 9<br/><u>สถานะปัจจุบัน</u> รอคำนเนินการ</p> <p>3) Phase C (พ.ศ.2564-2567)</p> <p>- ก่อสร้างอาคารสำนักงานและจอดรถยนต์ ก่อสร้างกำแพงป้องกันน้ำท่วม ปรับปรุงระบบกำจัดขยะ ก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการ</p> <p><u>สถานะปัจจุบัน</u> ยังไม่ได้นำเสนอขออนุมัติดำเนินการ</p> <p>4) Phase D (พ.ศ.2565-2569)</p> <p>- ปรับปรุงอาคาร 3 ปรับปรุงถนน ระบบสุขาภิบาล ระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบไฟฟ้า-สื่อสาร พื้นที่สนามฟุตบอล ก่อสร้างอาคารประชุมและกีฬา</p> <p><u>สถานะปัจจุบัน</u> ยังไม่ได้นำเสนอขออนุมัติดำเนินการ</p> <p>ทั้งนี้ โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการที่ กฟภ. สำนักงานใหญ่ (ตามแผนแม่บทจะอยู่ในระยะดำเนินการ Phase C) ยังไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากต้องรอดำเนินการตามแผนแม่บท Phase A (งานปรับปรุงอาคาร 1 อาคาร 2 และก่อสร้างอาคารทางเชื่อม) และงาน Phase B (งานก่อสร้างอาคารและสำนักงานเพื่อรองรับหน่วยงานที่จะย้ายไปใช้พื้นที่ของ กฟภ.ลาดหลุมแก้ว) แล้วเสร็จก่อน จึงจะรื้อถอนอาคารภายในบริเวณเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการได้ และปัจจุบันคณะทำงานจัดทำแผนแม่บท (Master Plan) การใช้พื้นที่สำนักงานใหญ่ กฟภ. มีแนวความคิดที่จะพิจารณาศึกษาปรับแผนแม่บท (Master Plan) ในส่วนที่ยังไม่ได้ตั้งงบประมาณดำเนินการ ได้แก่ Phase B (ส่วนที่เหลือ) C และ D ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน รวมถึงผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และแผนการปรับโครงสร้างองค์กร ปี 2563 ซึ่งอาจจะกระทบต่อแผนการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการ ที่ กฟภ. สำนักงานใหญ่ด้วย</p> |

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                           | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. เรื่องที่ดินที่มีแผนการใช้ประโยชน์ มีมูลค่าถึง 443.26 ล้านบาท เป็นที่ดินที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์เกิน 5 ปี และไม่ได้ดำเนินการตามแผนการใช้ประโยชน์ ซึ่ง สตง. มีข้อสังเกตให้พิจารณาปรับปรุงไปอยู่ในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จากการตรวจสอบข้อมูล ณ 30 มิ.ย. 2563 สถานะบัญชีที่ดินที่มีแผนการใช้ประโยชน์ มีมูลค่า 321.35 ล้านบาท ซึ่งได้ปรับปรุงรายการไปอยู่ในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 24.23 ล้านบาท และเป็นที่ดินที่ใช้ประโยชน์แล้ว 187.48 ล้านบาท คงเหลือที่ดินที่มีแผนการใช้ประโยชน์อีกมูลค่า 109.63 ล้านบาท ซึ่งที่ดินดังกล่าวมีแผนงานที่จะก่อสร้างอาคารสำนักงานและสถานีไฟฟ้า ในระยะเวลา 3-5 ปี ทั้งนี้ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการตามแผนเรียบร้อยแล้ว | 2. เรื่องที่ดินที่มีแผนการใช้ประโยชน์ที่มีมูลค่าคงเหลือ 109.63 ล้านบาท และได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการแล้ว นั้น ขอให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรายงานผลความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนงานให้ทราบด้วย | 2. กฟภ. มีแผนการใช้ประโยชน์ของที่ดินมูลค่า 109.63 ล้านบาท (สถานะเดือน มิ.ย. 2563) จำนวน 42 รายการ โดยมีการแบ่งแยกตามแผนงานได้ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนงานก่อสร้างอาคาร จำนวน 36 รายการ มูลค่า 57.40 ล้านบาท</li> <li>- แผนงานก่อสร้างสถานีไฟฟ้า จำนวน 1 แห่ง มูลค่า 27.98 ล้านบาท</li> <li>- แผนงานก่อสร้างโรงหล่อผลิตภัณฑ์คอนกรีต จำนวน 5 แห่ง มูลค่า 24.25 ล้านบาท</li> </ul> |

## 2) ในส่วนของสายงานธุรกิจและการตลาด

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง.                                                                                                                                                                                                                                                                           | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. เรื่องการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสง ซึ่ง สตง. มีข้อสังเกตว่ามีการบันทึกรายได้รับล่วงหน้า แต่ไม่มีการปรับรับรู้เป็นรายได้ ซึ่งได้รับคำชี้แจงว่ายังไม่ได้จัดทำสัญญาอยู่ระหว่างการก่อสร้าง การตรวจรับงาน หรืออยู่ระหว่างการทำสัญญา และบางสัญญาหมดอายุตั้งแต่ปี 2561 แต่ยังมีผู้ใช้บริการอยู่ ส่งผลกระทบกับรายได้ของ กฟภ. และรายงานทางการเงิน | 1. สัญญาที่หมดอายุไปแล้วตั้งแต่ปี 2561 แต่ยังมีผู้ใช้บริการอยู่ ตรงนี้เป็นประเด็นสำคัญที่ต้องแยกออกมารายงานผลการดำเนินการให้ทราบด้วย และการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสงในส่วนที่เหลืออาจต้องทบทวนกันใหม่ เพราะปัจจุบันมีเทคโนโลยีใหม่ๆ ในการส่งสัญญาณสื่อสารในกรณีที่มีความจำเป็นจะต้องดำเนินการควรให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมให้มีความชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อให้การลงทุนของ กฟภ. มีความคุ้มค่า และช่วยกันลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น | กองกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจเสริม (กธส.) ขอนำเสนอรายละเอียดดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ด้านสัญญา เงื่อนไขเกี่ยวกับสัญญาการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสง ระยะเวลาการให้บริการมีข้อกำหนด ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1 สัญญานี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา ..... ปี นับตั้งแต่วันที่.....ถึง..... โดยบริษัทจะยกเลิกการให้บริการตามสัญญานี้ไม่ได้</li> <li>1.2 เมื่อครบกำหนดสัญญานี้แล้ว หากไม่มีการยกเลิกถือว่าสัญญานี้มีผลใช้บังคับต่อไปอีกคราวละ 1 ปี</li> <li>1.3 ภายใต้ข้อบังคับ 1.1 หากบริษัทไม่ประสงค์ที่จะให้บริการตามสัญญานี้ต่อไป บริษัทจะต้องแจ้งการบอกเลิกสัญญาร่วมเหตุผลเป็นหนังสือให้ กฟภ. ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน โดยการนับกำหนดระยะเวลาดังกล่าวให้ถือตามวันที่ กฟภ. ได้รับหนังสือแจ้งจากบริษัท เป็นสำคัญ</li> </ol> </li> </ol> |

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงาน<br>ตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง. | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ<br>คณะกรรมการตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                | <p>2. ด้านเทคโนโลยีสัญญาณสื่อสาร<br/>ตามบันทึกความตกลง (MOU) ระหว่าง<br/>กฟภ. กับ สำนักงานปลัดกระทรวงกลาโหม<br/>(สป.) ว่าด้วยความร่วมมือในการใช้ประโยชน์<br/>เส้นใยแก้วนำแสงเพื่อความมั่นคง ลงวันที่<br/>4 มีนาคม 2551 และบันทึกแก้ไขบันทึก<br/>ความตกลงฯ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554<br/>มีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนโครงการวาง<br/>ระบบเครือข่ายการสื่อสารหลัก (Backbone)<br/>ของ สป. เพื่อความมั่นคงของประเทศ<br/>โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่แล้วของ กฟภ. ให้เกิด<br/>ประโยชน์ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาการสิ้นสุด<br/>ตามบันทึกความตกลงฯ แบ่งเป็น 2 ระยะ<br/>ระยะที่ 1 สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.2561<br/>ระยะที่ 2 สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.2564<br/>สป. ได้แจ้งว่า ระบบเครือข่ายการสื่อสารหลัก<br/>(Backbone) ซึ่งระบบสื่อสารเทคโนโลยี<br/>SDH เริ่มล้าสมัย อุปกรณ์มีสภาพเก่า<br/>ชำรุดเสียหาย รวมทั้งชิ้นส่วนบางรายการ<br/>ไม่สามารถหาอะไหล่สำรองทดแทนได้<br/>เนื่องจากมีระยะเวลาใช้งานมากกว่า 10 ปี<br/>สป. จึงมีการปรับแผนมาใช้ระบบสื่อสาร<br/>เทคโนโลยี SD-WAN แทน ซึ่งปัจจุบัน กฟภ.<br/>ไม่ได้ใช้เทคโนโลยีระบบสื่อสารดังกล่าว<br/>ประกอบกับการเข้าใช้บริการเส้นใยแก้วของ<br/>กฟภ. เป็นการนำทรัพย์สินที่เหลืออยู่มาใช้<br/>ให้เกิดประโยชน์สูงสุด มิได้เน้นการลงทุน<br/>เพื่อรองรับความต้องการของผู้ใช้บริการ<br/>และไม่สามารถเข้าแข่งขันประกวดราคาได้<br/>เนื่องจากขัดต่อรัฐธรรมนูญแห่ง<br/>ราชอาณาจักรไทย ปี พ.ศ.2560 และ<br/>พ.ร.บ. กฟภ. พ.ศ.2503</p> <p>หมายเหตุ<br/>สายงานธุรกิจและการตลาดจะรายงานข้อมูล<br/>เพิ่มเติมในที่ประชุมต่อไป</p> |





## 3) ในส่วนของ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สตง.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการดำเนินงาน                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>เรื่องที่ 1</b> การขอเงินทุนในโครงการ Solar Rooftop ที่ควรมีการกำหนดรายได้ขั้นต่ำในการทำสัญญาตั้งแต่แรก ไม่ควรจัดทำสัญญาในระยะยาว เพราะเทคโนโลยีสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลาอาจส่งผลเสียหายกับบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ และในการบันทึกบัญชีการรับรู้การด้อยค่าจากสัญญาจัดหาแหล่งเงินทุน ในเรื่อง Solar Rooftop โดยหลักการ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะลงทุนให้ก่อนแล้วทยอยเก็บเงินตามปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่เกิดขึ้นในแต่ละปี จึงต้องมีการเปรียบเทียบกัน มีการทำ Feasibility Study ลูกค้านั้นแต่ละรายจะคุ้มทุนหรือไม่ มีการนำค่าการประเมิน Feasibility Study ของแต่ละเดือนแต่ละปี หักลบกับจำนวนเงินที่เก็บได้จริง หากเงินที่เก็บได้จริงน้อยกว่า แสดงว่าด้อยค่าหรือขาดทุนในส่วนนั้น ซึ่งปัจจุบัน บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ได้มีการทบทวนและปรับปรุงการทำ Feasibility Study ใหม่ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงมากขึ้น</p> <p>ในส่วนของการขอคืนภาษีซื้อ ปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนจ้างผู้เชี่ยวชาญด้านภาษีเข้ามาจัดการข้อมูลด้านภาษีที่ยังไม่ได้ขอคืน ยอดเงินสะสมประมาณ 30 ล้านบาท อยู่ระหว่างการพิจารณาในรายละเอียดว่ารายการใดบ้างที่สามารถขอคืนได้หรือไม่ อย่างไร คาดว่าประมาณปลายเดือนมกราคมจะได้ข้อสรุป</p> <p><b>เรื่องที่ 2</b> การจ้างที่ปรึกษาของบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ควรจ้างที่ปรึกษาที่มีความรู้ ความชำนาญในธุรกิจแต่ละด้าน และทบทวนแนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดผลกำไรที่แท้จริง ซึ่งการจ้างที่ปรึกษาของบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะจ้างตามการดำเนินงานในแต่ละประเภท กรณีจ้างที่ปรึกษาเกี่ยวกับธุรกิจ การลงทุนหรือร่วมทุน บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะจ้างบริษัท ตรวจสอบบัญชีในกลุ่มบิกโพร ที่มีความเชี่ยวชาญมาดำเนินการ กรณีจ้างที่ปรึกษา</p> | <p><b>เรื่องที่ 1</b> ประเด็นปัญหาที่ สตง. ให้ข้อสังเกต เข้าใจว่า บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ อาจบันทึกบัญชีแตกต่างไปจากกิจการอื่นๆ ที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน (Solar Rooftop) จึงขอให้ไปศึกษาในเรื่องการรับรู้รายได้ การด้อยค่า และอื่นๆ ว่ากิจการเหล่านั้นดำเนินการอย่างไร แล้วดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานเช่นเดียวกัน และการดำเนินงานในโครงการ Solar Rooftop ตามพื้นที่ต่างๆ ควรพิจารณาว่าสามารถลดปัญหาในการเพิ่มการผลิตไฟฟ้าจากระบบปกติกับสิ่งแวดล้อมได้เท่าไร สามารถลดต้นทุนไฟฟ้าในพื้นที่นั้นเท่าไร สามารถลดมลพิษลงอย่างไร บางครั้งในสิ่งที่ เป็นประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม หากไม่นำเสนอก็จะไม่มีใครรับรู้ เช่น เมื่อดำเนินการแล้วทำให้สิ่งแวดล้อมตรงนี้ดีขึ้นอีก 5 ปี โดยไม่ต้องลงทุน ปกติ สตง. จะตรวจสอบตัวเลขเป็นรูปธรรม แต่หากมีการนำเสนอในรูปแบบนามธรรมมาประกอบด้วยจะดียิ่งขึ้น</p> <p>- การขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่มนั้น มีประเด็นที่ต้องระมัดระวังและต้องรีบดำเนินการ เพราะการขอคืนภาษีซื้อจะต้องดำเนินการภายในกำหนดระยะเวลา 3 ปี</p> <p><b>เรื่องที่ 2</b> การจ้างที่ปรึกษาที่มีความรู้ ความชำนาญในธุรกิจแต่ละด้าน บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ยังมีหลายเรื่องที่ต้องเรียนรู้และปรับปรุงการดำเนินงาน ดังนั้น ในการจ้างที่ปรึกษา ขอให้จ้างผู้ที่มีความรู้ความชำนาญธุรกิจแต่ละด้านจริงๆ</p> | <p>รักษาการกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะรายงานข้อมูลในที่ประชุมต่อไป</p> |

| รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ สดง.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| ที่ไม่เกี่ยวกับธุรกิจ อย่างเช่น การวางแผนยุทธศาสตร์ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะจ้างบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด เข้ามาดำเนินการ เพื่อให้เกิดความสอดคล้องเนื่องจาก บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นที่ปรึกษาในการจัดทำยุทธศาสตร์ของ กฟผ. และหากเป็นกรณีอื่นๆ จะใช้วิธีคัดเลือก ซึ่งจะได้บริษัทที่เสนอราคาต่ำสุดที่อาจมีความเชี่ยวชาญแตกต่างกันไป |                                            |                |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

#### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### สายงานวิศวกรรม รายงานผลความคืบหน้า

#### 1. โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการที่ กฟผ. สำนักงานใหญ่

นายเอกวัฒน์ นิลวรรณ ผู้อำนวยการฝ่ายงานโยธา รายงานว่า โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการที่ กฟผ. สำนักงานใหญ่ มีแนวคิดริเริ่มเนื่องจากเห็นว่า ณ เวลานั้น กฟผ. มีปัญหาเรื่องการจัดสถานที่ปฏิบัติงานและประกอบกิจกรรมต่างๆ ไม่เพียงพอ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

1.1 เมื่อปี 2555 กฟผ. ได้จ้างที่ปรึกษา บริษัท ฟอรัม อาคิเทค จำกัด ออกแบบอาคารสำนักงานและสันตนาการ ซึ่งจะเป็นอาคารประหยัดพลังงานตัวอย่าง มีมาตรฐานอนุรักษ์พลังงานระดับสูงสุด (Platinum) เพื่อเพิ่มภาพลักษณ์องค์กร

1.2 ในเดือน กันยายน 2558 กฟผ. ได้นำเสนอขออนุมัติโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการ ซึ่งทางคณะกรรมการ กฟผ. ขอให้มีการทบทวนหาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมาตรฐานการใช้พื้นที่และความจำเป็นว่าเหมาะสมกับจำนวนพนักงานตามโครงสร้างองค์กร และสถานการณ์ในเวลานั้น

1.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ กฟผ. ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559 อนุมัติโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการ โดยในระยะเวลาเดียวกันได้ริเริ่มโครงการก่อสร้างอาคารต่างๆ เพิ่มเติมในบริเวณสำนักงานใหญ่ ได้แก่ อาคารศูนย์ข้อมูล (Data Center) อาคารโกลด์พาย ทาวเวอร์ ปรับปรุงอาคาร 1 อาคาร 2 เนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน

1.4 กฟผ. ได้จ้างสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง เป็นที่ปรึกษาจัดทำแผนแม่บท (Master Plan) การใช้พื้นที่สำนักงานใหญ่ กฟผ.

1.5 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ กฟผ. ครั้งที่ 9/2560 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560 เห็นชอบแผนแม่บท (Master Plan) การใช้พื้นที่สำนักงานใหญ่ กฟผ. โดยให้มีการปรับปรุงอาคาร LED รวมอยู่ในแผนแม่บทนี้ด้วย โดยมีการดำเนินการเป็น 4 Phase ประกอบด้วย Phase A, B, C และ D



1.6 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 9/2561 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2561 เห็นชอบปรับแผนแม่บท (Master Plan) และอนุมัติดำเนินการ Phase B โดยมีการปรับแผนการดำเนินการ Phase B, C และ D ซึ่งมีภาพรวมของแผนงานและสถานะปัจจุบัน ดังนี้

**Phase A** (พ.ศ.2560-2568) งานก่อสร้างปรับปรุง อาคารโกลด์พาย ทาวเวอร์ (อาคาร 50) (ดำเนินการแล้วเสร็จ) งานปรับปรุงอาคาร 1 และก่อสร้างอาคารทางเชื่อม (ระหว่างอาคาร 1 และอาคาร 2) (อยู่ระหว่างการส่งมอบพื้นที่) ปรับปรุงอาคาร 2 และผังบริเวณ (เตรียมตั้งงบประมาณประจำปี 2566)

**Phase B** (พ.ศ.2561-2568) งานก่อสร้างอาคารและสำนักงานเพื่อรองรับหน่วยงานที่จะย้ายไปใช้พื้นที่ของ กฟภ.นครชัยศรี (อยู่ระหว่างกำลังจัดจ้างก่อสร้าง PEA Academy) ก่อสร้างอาคารและสำนักงานเพื่อรองรับหน่วยงานที่จะย้ายไปใช้พื้นที่ของ กฟภ.ลาดหลุมแก้ว ปรับปรุงอาคาร LED ปรับปรุงอาคาร 9 (รอดำเนินการ)

**Phase C** (พ.ศ.2564-2567) ก่อสร้างอาคารสำนักงานและจอดรถยนต์ ก่อสร้างกำแพงป้องกันน้ำท่วม ปรับปรุงระบบกำจัดขยะ ก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการ (ยังไม่ได้นำเสนอขออนุมัติ)

**Phase D** (พ.ศ.2565-2569) ปรับปรุงอาคาร 3 ปรับปรุงถนน ระบบสุขาภิบาล ระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบไฟฟ้า-สื่อสาร พื้นที่สนามฟุตบอล ก่อสร้างอาคารประชุมและกีฬา (ยังไม่ได้นำเสนอขออนุมัติดำเนินการ)

ทั้งนี้ โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการ ยังไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากต้องรอดำเนินการตามแผนแม่บท Phase A และงาน Phase B แล้วเสร็จก่อน จึงจะรื้อถอนอาคารภายในบริเวณเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการได้ ปัจจุบันคณะทำงานจัดทำแผนแม่บท (Master Plan) การใช้พื้นที่สำนักงานใหญ่ กฟภ. มีแนวความคิดที่จะพิจารณาศึกษาปรับแผนแม่บท (Master Plan) ในส่วนที่ยังไม่ได้ตั้งงบประมาณดำเนินการ ได้แก่ Phase B (ส่วนที่เหลือ) C และ D ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน รวมถึงผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และแผนการปรับโครงสร้างองค์กร ปี 2563 ซึ่งอาจจะกระทบต่อแผนการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการที่สำนักงานใหญ่ด้วย

**ประธาน สอบถามว่า** การจ้างที่ปรึกษา (บริษัท ฟอรัม อาคิเทค จำกัด) ออกแบบก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันหนากการ ซึ่งออกแบบไว้ตั้งแต่ปี 2555 นั้น ที่ปรึกษาฯ ได้ทำตามแบบที่ได้ตกลงกับ กฟภ. ไว้หรือไม่ และจนถึงปัจจุบัน กฟภ. จะนำผลงานของที่ปรึกษาฯ มาใช้หรือไม่

**นายเอกวัฒน์ นิลวรรณ ผู้อำนวยการฝ่ายงานโยธา ชี้แจงว่า**

**ประการที่ 1** ที่ปรึกษาออกแบบอาคารสำนักงานและสันหนากการ ได้ส่งมอบผลงานการออกแบบ ซึ่งเป็นไปตามขอบเขต TOR ที่ กฟภ. กำหนด จึงถือว่าที่ปรึกษาฯ ได้ทำหน้าที่ได้ครบถ้วนและสมบูรณ์แล้ว

**ประการที่ 2** ในช่วงเวลาที่ผ่านมามีหลายเหตุการณ์ ที่ไม่ได้นำผลงานการออกแบบอาคารสำนักงานและสันหนากการของที่ปรึกษาฯ มาใช้ เนื่องจาก



2.1 โครงการก่อสร้างต่างๆ ที่เกิดขึ้นใน กฟภ. เกิดขึ้นในเวลาที่แตกต่างกัน ตามนโยบายของผู้บริหารในแต่ละยุคที่แตกต่างกัน

2.2 โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการ มีการใช้งบประมาณค่อนข้างสูง ประกอบกับ ณ ช่วงเวลานั้น กฟภ. มีการซื้ออาคารโกลด์พาย ทาวเวอร์ (อาคาร 50) เพื่อแก้ปัญหาสถานที่ทำงานที่มีความแออัดได้ระดับหนึ่ง และมีแผนที่จะย้ายพนักงานบางส่วนออกไปส่วนภูมิภาค จึงทำให้โครงการนี้ถูกชะลอออกไป

2.3 จากผลการศึกษาของที่ปรึกษาการจัดทำแผนแม่บท (Master Plan) (สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง) ให้ความเห็นว่า ควรต้องมีโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการนี้อยู่ โดยให้ไปอยู่ใน Phase C จึงเป็นเหตุผลว่า เพราะเหตุใดโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการนี้ ยังไม่มีการอนุมัติยกเลิก

**ประธาน มีความเห็นว่า** โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการดังกล่าว เป็นโครงการขนาดใหญ่ และน่าจะเป็นหนึ่งในแผนงานหลักของ กฟภ. ที่มีความสำคัญ ซึ่งเป็นประเด็นที่ สตง. ได้ให้ข้อทักท้วงไว้ โดยเห็นว่าไม่ควรยุติโครงการหากไม่มีเหตุผลที่สมควร แต่หาก กฟภ. ได้มีการทบทวนและพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลในรายละเอียดแล้ว เช่น เทคโนโลยีหรือวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม ไม่มีความจำเป็นที่จะดำเนินการต่อ ก็ควรให้มีการพิจารณาขอยุติโครงการดังกล่าว ให้คงเหลือเพียงโครงการที่ต้องดำเนินการต่อไปเท่านั้น

**นายศุภชัย เอกอุ่น รองผู้ว่าการวิศวกรรม ชี้แจงว่า** ขอรับไปพิจารณาร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนแม่บท (Master Plan) ในเรื่องโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการ ว่าสมควรที่จะยกเลิกโครงการดังกล่าวหรือไม่ อย่างไร เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบัน

**นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า** ในเรื่องการบันทึกบัญชีค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานและสันตนาการดังกล่าว ตามที่ สตง. ได้มีข้อสังเกตไว้ ปัจจุบัน กฟภ. ได้มีการดำเนินการแล้วหรือไม่

**นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** กฟภ. ได้ปรับปรุงรายการบัญชีจากเดิมที่เคยบันทึกบัญชีเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ ไปบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย ตามที่ สตง. ได้มีข้อสังเกตเรียบร้อยแล้ว

## **2. การใช้ที่ดินที่มีแผนการใช้ประโยชน์ มูลค่า 109.63 ล้านบาท (สถานะ มิถุนายน 2563)**

**นายเอกวัฒน์ นิลวรรณ ผู้อำนวยการฝ่ายงานโยธา รายงานว่า** กฟภ. มีแผนการใช้ประโยชน์ของที่ดิน มูลค่า 109.63 ล้านบาท (สถานะเดือน มิถุนายน 2563) จำนวน 42 รายการ โดยมีการแบ่งแยกตามแผนงานได้ ดังนี้

- แผนงานก่อสร้างอาคาร จำนวน 36 รายการ มูลค่า 57.40 ล้านบาท
- แผนงานก่อสร้างสถานีไฟฟ้า จำนวน 1 แห่ง มูลค่า 27.98 ล้านบาท
- แผนงานก่อสร้างโรงหล่อผลิตภัณฑ์คอนกรีต จำนวน 5 แห่ง มูลค่า 24.25 ล้านบาท

ซึ่งที่ดินทั้งหมดอยู่ระหว่างการดำเนินการสำรวจ ออกแบบ จัดจ้าง และก่อสร้าง แบ่งเป็น ขั้นตอนการสำรวจออกแบบ 4 รายการ การจัดทำราคากลาง 9 รายการ จัดซื้อจัดจ้าง 3 รายการ จัดทำรายงานขอจ้าง 5 รายการ เตรียมก่อสร้างในปี 2564 อีก 2 รายการ เริ่มใช้ประโยชน์ 14 รายการ และอื่นๆ 5 รายการ

นายนิกร สุศิริวัฒนนธ์ กรรมการ มีความเห็นว่า ขอให้รายงานผลความคืบหน้าให้สายงาน บัญชีและการเงินทราบด้วย เพื่อเป็นข้อมูลในการชี้แจงให้ สตง. ทราบต่อไป

#### สายงานธุรกิจและการตลาด รายงานผลความคืบหน้า

##### การให้บริการเส้นใยแก้วนำแสง

น.ส.ชิตจันทร์ คุณารังสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกองกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจเสริม รายงานว่า ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อสังเกตไว้ว่า โดยขอแยกประเด็นออกเป็น 2 ประเด็น ดังนี้

ประเด็นที่ 1 สัญญาการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสงที่หมดอายุไปแล้วตั้งแต่ปี 2561 แต่ยังมี การใช้บริการอยู่นั้น มีรายละเอียดอยู่ในสัญญา ข้อที่ 3 ดังนี้

3.1 สัญญาฯ นี้มีผลบังคับใช้เป็นเวลา X ปี นับตั้งแต่วันที่ X X ถึง X X โดยบริษัทจะยกเลิก การใช้บริการตามสัญญาฯ นี้ไม่ได้ (หากมีการกำหนด วัน เดือน ที่มีการกำหนดอายุของสัญญาแล้ว บริษัทจะยกเลิกการให้บริการก่อนกำหนดไม่ได้)

3.2 เมื่อครบกำหนดสัญญาฯ นี้แล้ว หากไม่มีการยกเลิกให้ถือว่าสัญญาฯ นี้ มีผลใช้บังคับ ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี โดยทำเป็นข้อตกลงเพิ่มเติมท้ายสัญญาฯ

3.3 ภายใต้สัญญาการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสง ตามข้อ 3 หากบริษัทไม่ประสงค์ที่จะใช้ บริการตามสัญญาฯ นี้ต่อไป บริษัทจะต้องแจ้งบอกเลิกสัญญาฯ พร้อมเหตุผลเป็นหนังสือให้ กฟผ. ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน โดยการนับกำหนดระยะเวลาดังกล่าวให้ถือตามวันที่ กฟผ. ได้รับ หนังสือแจ้งจากบริษัทเป็นสำคัญ

โดยสรุปสำหรับสัญญาฯ ที่หมดอายุไปตั้งแต่ปี 2561 จนถึงปัจจุบัน แต่บริษัทไม่มีการขอ ยกเลิกสัญญาฯ และบริษัทยังคงชำระค่าบริการอย่างต่อเนื่อง (ตามข้อกำหนด 3.2) ให้ถือว่าเป็น สัญญาฯ หลัก หากมีการแก้ไขเพิ่มเติมในสัญญาฯ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการใช้ งานตามความต้องการของลูกค้า ปัจจุบันบริษัทกลุ่มนี้ แบ่งเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มบริษัทโทรคมนาคม 6 ราย และกลุ่มโรงไฟฟ้า 40 ราย

นางกนกพร สุภาไชยกิจ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า เรื่องการให้บริการเส้นใย แก้วนำแสง สตง. มีประเด็นเกี่ยวกับการที่ กฟผ. รับเงินมาแล้ว และบันทึกรายการไว้ในบัญชีรายได้รับ ล่วงหน้า แต่ไม่มีการปรับปรุงรายการรับรู้ไปเป็นรายได้ ซึ่งมีสาเหตุมาจากไม่มีการจัดทำสัญญา โดยขอให้สายงานผู้รับผิดชอบได้ชี้แจงเพิ่มเติมในรายละเอียดถึงสาเหตุ เพื่อเป็นข้อมูลให้กับสายงาน บัญชีและการเงินในการบันทึกบัญชีต่อไป

นายชาติชาย ภูมรินทร์ รองผู้ว่าการธุรกิจและการตลาด ชี้แจงว่า ในส่วนของขั้นตอนการดำเนินการของสัญญาฯ คงต้องมีการปรับปรุงในกระบวนการใหม่ ซึ่งที่ผ่านมาอาจมีความล่าช้าในเรื่องของการลงนามในสัญญาฯ อย่างไรก็ตามการเก็บค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกับลูกค้า ยังคงเป็นไปตามข้อกำหนดตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันไว้

ประธาน สอบถามว่า เมื่อครบกำหนดสัญญาแล้ว หากไม่มีการขอยกเลิกภายใน 1 ปี ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บกับบริษัทยังเป็นอัตราเดิมหรือไม่ และทั้ง 46 บริษัทข้างต้น มีแนวโน้มที่จะเลิกใช้งานหรือไม่

น.ส.จิตจันทร์ คูดำรงสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกองกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจเสริม ชี้แจงว่า เมื่อครบกำหนดสัญญาแล้ว หากไม่มีการขอยกเลิกภายใน 1 ปี ค่าใช้จ่ายที่เก็บกับบริษัทยังเป็นอัตราเดิม ปัจจุบันทั้ง 46 บริษัท ยังคงมีการใช้บริการเส้นใยแก้วนำแสงอยู่ และไม่มีแนวโน้มที่จะเลิกใช้แต่อย่างใด

ประธาน มีความเห็นว่า กรณี วัน เดือน ที่สิ้นสุดการหักรับส่วนหน้าจากค่าก่อสร้างจริง เห็นว่าไม่น่าจะมีปัญหาแต่อย่างใด แต่ประเด็นที่สัญญาหมดอายุไปแล้ว แต่ยังมีค่าบริการอยู่อย่างต่อเนื่องโดยบริษัทไม่แจ้งขอยกเลิกสัญญา นั้น กฟภ. ไม่ควรปล่อยให้มีการต่อสัญญาแบบอัตโนมัติปีต่อปีตลอดไป ควรมีการแจ้งให้มาต่อสัญญาให้ถูกต้อง และทบทวนเงื่อนไขให้เป็นปัจจุบัน กฟภ. ควรมีการเจรจากับบริษัท ทั้ง 46 ราย ให้ดำเนินการต่ออายุสัญญาให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ มีความเห็นว่า เรื่องของการต่อสัญญาการให้บริการเส้นใยแก้วนำแสงนั้น เห็นว่าควรมีการต่อสัญญาทุก 3 ปี 5 ปี โดยหากจะต่อสัญญาแบบอัตโนมัติ ควรมีระยะเวลาให้เพียงหนึ่งปีเท่านั้น

นายชาติชาย ภูมรินทร์ รองผู้ว่าการธุรกิจและการตลาด ชี้แจงว่า ในเรื่องของการจัดทำสัญญาฯ คงต้องมีการหารือทางด้านกฎหมายเพิ่มเติม เพื่อเป็นข้อมูลในการเจรจากับทั้งบริษัท 46 รายต่อไป

น.ส.จิตจันทร์ คูดำรงสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกองกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจเสริม ชี้แจงว่า

ประเด็นที่ 2 การให้ใช้บริการเส้นใยแก้วนำแสงในส่วนที่เหลืออาจต้องทบทวนกันใหม่ เพราะปัจจุบันมีเทคโนโลยีใหม่ๆ ในการส่งสัญญาณสื่อสาร

ด้านเทคโนโลยีการสื่อสาร มี 2 ส่วน ดังนี้

1. การติดตั้ง Fiber Optic ซึ่งปัจจุบัน กฟภ. มีการติดตั้ง จำนวน 24 Core จากการศึกษาของที่ปรึกษา พบว่า 24 Core มีความเหมาะสมสำหรับการใช้งานของ กฟภ. เนื่องจากบางเส้นทางมีความหนาแน่นของการใช้งานค่อนข้างสูง หากมีการติดตั้งจำนวนน้อยกว่า 24 Core อาจทำให้หลายเส้นทางไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

2. การลงทุนเทคโนโลยีระบบเครือข่ายการสื่อสารหลัก (Backbone) เนื่องจากปัจจุบัน กฟภ. ใช้เทคโนโลยี Synchronous Digital Hierarchy (SDH) ซึ่งเริ่มล้าสมัย จึงได้มีการปรับปรุงโดยใช้เทคโนโลยี Router ชื่อว่า IP-MPLS ปัจจุบันได้มีการติดตั้งทดแทนเทคโนโลยี SDH ไปแล้วกว่า 70-80%



สำหรับกรณีกระทรวงกลาโหมไม่ขอต่อสัญญาฯ พอสรุปได้ว่า เดิมกระทรวงกลาโหม เป็นลูกค้ารายใหญ่ของ กฟผ. ในการเช่าเส้นใยแก้วนำแสง โดยกระทรวงกลาโหม ได้แจ้งว่าระบบเครือข่ายการสื่อสารหลัก (Backbone) ระบบสื่อสารเทคโนโลยี SDH เริ่มล้าสมัย อุปกรณ์มีสภาพเก่าชำรุดเสียหาย ชิ้นส่วนบางรายการไม่สามารถหาอะไหล่สำรองทดแทนได้ เนื่องจากมีระยะเวลาใช้งานมากกว่า 10 ปี กระทรวงกลาโหมจึงมีการปรับแผนมาใช้ระบบสื่อสารเทคโนโลยี Software-Defined Wire Area Network (SD WAN) แทน และได้สอบถามกับ กฟผ. ว่าสามารถปรับเปลี่ยนไปใช้ เทคโนโลยี SD WAN เพื่อมาทดแทนเทคโนโลยีเดิมได้หรือไม่ ซึ่งในเรื่องนี้ กฟผ. ชี้แจงว่าไม่ได้ใช้เทคโนโลยีระบบสื่อสารดังกล่าว ประกอบกับการให้บริการเช่าเส้นใยแก้วนำแสงของ กฟผ. เป็นการนำทรัพย์สินที่เหลืออยู่มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด มิได้เน้นการลงทุน เพื่อรองรับความต้องการของผู้ใช้บริการ และไม่สามารถเข้าแข่งขันประกวดราคาได้ เนื่องจากขัดต่อรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.2560 และพระราชบัญญัติ กฟผ. พ.ศ.2503 จึงเป็นสาเหตุที่กระทรวงกลาโหมไม่ขอต่อสัญญาเส้นใยแก้วนำแสงกับ กฟผ. ต่อไป

**ประธาน สอบถามว่า** ระบบเครือข่ายการสื่อสารหลัก (Backbone) ใช้สายอะไร และการส่งสัญญาณด้วยสายไฟใช้ระบบอะไร สามารถนำมาใช้ในการส่งสัญญาณแทนเส้นใยแก้วนำแสงได้หรือไม่

**นายสิทธิชัย เดชพร ผู้อำนวยการกองออกแบบระบบสื่อสาร ชี้แจงว่า** ในส่วนของ Backbone กฟผ. เชื่อมโยงด้วยเส้นใยแก้วนำแสงเป็นหลัก และปัจจุบัน กฟผ. ได้มีการปรับปรุงโดยใช้เทคโนโลยี Router ชื่อว่า IP-MPLS ติดตั้งทดแทนเทคโนโลยี SDH ไปแล้วกว่า 70-80% ส่วนการส่งสัญญาณด้วยสายไฟเคยทดลองใช้ ระบบ Power Line Communication แต่ไม่สามารถส่งสัญญาณได้ในระยะไกล Bandwidth ต่ำ และมีสัญญาณรบกวนสูง จึงเป็นเหตุผลที่ กฟผ. ไม่นำมาใช้งาน

**ประธาน มีความเห็นว่า** กฟผ. ควรศึกษาเทคโนโลยี Power Line Communication สำหรับ Smart Meter ด้วย เพราะใช้ Data ไม่มาก และเป็นการใช้สายไฟฟ้าที่มีอยู่ มาทำให้เกิดประโยชน์เพิ่มขึ้น เพราะไม่รู้สาย Fiber จะมีเพียงพอหรือไม่

**นายนิกร สุศิริวัฒนนทร์ กรรมการ มีความเห็นว่า** กฟผ. ควรศึกษาถึงแนวทางปฏิบัติในการจัดทำสัญญาที่เป็นเชิงธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ต่างๆ ควบคู่ไปกับสายงานบัญชีและการเงิน ซึ่งจะเป็นประโยชน์กับ กฟผ. เป็นอย่างยิ่ง

**บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด รายงานผลความคืบหน้า**

**การบันทึกบัญชี และการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม**

**นายเชมรัตน์ ศาสตร์ปรีชา รองผู้อำนวยการสำนักผู้ว่าการ รักษาการกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ชี้แจงว่า**

ประเด็นเรื่องการทำธุรกิจ Solar Rooftop ในปัจจุบันสามารถบันทึกบัญชีได้ 2 รูปแบบ คือ แบบที่ 1 เมื่อมีการลงทุน ทางบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะตั้งบัญชีลูกหนี้ไว้ล่วงหน้าแล้วเรียกเก็บคืนในค่าไฟฟ้า ซึ่งหากประมาณการรายได้สูงไปกว่ารายได้จริงที่ได้รับ จะบันทึกบัญชีเป็นการด้อยค่า



กับแบบที่ 2 เมื่อมีการลงทุน ทรัพย์สินเป็นของผู้ลงทุน แต่จะมีการหักค่าเสื่อมราคา แล้วเรียกเก็บคืนในค่าไฟฟ้าเช่นกัน และที่ผ่านมามีบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ เลือกบันทึกบัญชีในแบบที่ 1 ซึ่งจะเป็นผลดีในอนาคต หากมีนโยบายด้านพลังงาน ให้จัดเก็บค่า Back Up ระบบ ซึ่งแบบที่ 1 เจ้าของโรงงานจะเป็นผู้รับผิดชอบ เพราะเป็นผู้ขอ COD (วันดำเนินการเชิงพาณิชย์ (Commercial Operation Date : COD)) ในขณะที่แบบที่ 2 บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จะเป็นผู้ขอ

ประเด็นเรื่องสิ่งแวดล้อม ทฤษฎีโดยทั่วไปค่า 1 หน่วยพลังงาน จะช่วยลดปริมาณก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ได้ 0.607 กิโลกรัม ซึ่งปริมาณคาร์บอนไดออกไซด์ 1 ตัน จะเทียบเคียงกับปริมาณต้นไม้ 83 ต้น ปัจจุบันบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ได้ทำ COD ไปแล้ว 26 แห่ง และจะเพิ่มอีก 18 แห่ง มีกำลังผลิตรวมทั้งสิ้น 51 เมกกะวัตต์ ซึ่งจะลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ได้ 56,497 ตัน เทียบเคียงกับปริมาณต้นไม้ได้ประมาณ 4,000,000 ต้น ซึ่งลูกค้าสามารถนำหนังสือรับรองในการติดตั้งแผง Solar Rooftop ที่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ออกให้ ไปเข้าโครงการลดก๊าซเรือนกระจกในประเทศไทยได้

ประเด็นเรื่องการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม ที่มีความกังวลว่าจะต้องขอคืนภาษีซื้อภายในกำหนดระยะเวลา 3 ปี การทำธุรกิจ Solar Rooftop บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ จำเอกชนดำเนินการเป็นภาษีซื้อ เมื่อขายจะมีรายได้เข้ามาตามปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่เกิดขึ้นในแต่ละเดือน จะทยอยบันทึกบัญชีรายได้ และภาษีขายมีจำนวนไม่มากนัก จึงขอเครดิตภาษีไว้ทุกเดือน และสะสมเรื่อยมา 2-3 ปี มีจำนวน 33 ล้านบาท ขณะนี้บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ได้จ้างผู้เชี่ยวชาญเข้ามาดำเนินการขอคืนภาษีดังกล่าวแล้ว

**นายนิกร สุศิริวัฒนนท์ กรรมการ สอบถามว่า** การบันทึกบัญชีของบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ มีประเด็นอะไรที่ต้องปรับปรุงแก้ไข และได้มีการหารือกับสายงานบัญชีและการเงินของ กฟผ. บ้างหรือไม่

**นางกนกพร สุภาไชยกิจ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ชี้แจงว่า** การบันทึกบัญชีของบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐาน แต่ที่ สดง. มีประเด็นคือ การที่บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ไปลงทุนใน Solar Rooftop จะคุ้มหรือไม่ เพราะการลงทุนครั้งแรกจะมีการประมาณการค่าไฟฟ้าที่ได้รับในแต่ละเดือนว่าเป็นเท่าใด และจะถึงจุดคุ้มทุนเมื่อใด ซึ่งในความเป็นจริง ปรากฏว่าตัวเลขประมาณการมากกว่าตัวเงินที่ได้รับ ดังนั้นผลต่างจึงต้องบันทึกบัญชีเป็นการด้อยค่า

**ประธาน สอบถามว่า** โครงการใหญ่ๆ ที่ดำเนินการแล้ว มีตัวเลขการด้อยค่าจากที่คาดการณ์ไว้ แต่ละโครงการประมาณเท่าใด

**น.ส.เนตรนุช กรินชัย ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ชี้แจงว่า** ตัวเลขอยู่ที่ประมาณ 6-7% อย่างไรก็ตามสามารถทบทวน Feasibility Study ของโครงการได้ทุกปี ซึ่งปัจจุบันบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ได้มีการทบทวนในเรื่องนี้แล้ว



**ประธาน มีความเห็นว่า** ในการประชุมครั้งต่อไป ขอให้นำเสนอข้อมูลการด้อยค่าแยกเป็นแต่ละโครงการที่เป็นโครงการใหญ่ๆ และนำเสนอเป็นกราฟให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ เพื่อแสดงให้เห็นถึงตัวเลขการด้อยค่าในแต่ละโครงการว่าเป็นจำนวนเท่าไร เพราะหากสัญญายังคงเหลืออีกหลายๆ ปี แล้วจะมีการด้อยค่าแบบนี้ไปตลอด คงจะต้องมีการทบทวนการจัดเก็บค่าไฟฟ้าว่าเป็นอัตราที่เหมาะสม ตามที่ควรจะเป็นหรือไม่ อาจต้องมีการปรับ Forecast ทุก 3-5 ปี เพื่อทบทวนไม่ให้เกิดการด้อยค่าสูงเกินไป และหากพบว่ามีการประเมินโครงการผิดพลาดไปมาก อาจต้องมีบทลงโทษกับผู้ที่ประเมินโครงการนั้นๆ ด้วย อีกประเด็นหนึ่งที่น่าเสนอ คือประโยชน์ที่ได้รับในเชิงสิ่งแวดล้อมจากการลงทุนใน Solar Rooftop เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพลังงานสะอาด และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้กับบริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ อีกด้วย

**นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นเพิ่มเติมว่า** ในประเด็นการขอคืนภาษี บริษัท พีอีเอ เอ็นคอมฯ ไม่ควรที่จะขอคืนครั้งเดียวทั้งจำนวน ควรปรึกษากับผู้เชี่ยวชาญก่อนว่าจะดำเนินการขอคืนภาษีอย่างไร เพื่อให้การบริหารกระแสเงินสด (Cash Flow) เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

**มติที่ประชุม** รับทราบ และมอบหมายให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

## ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

### ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน มกราคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2562 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 6) กำหนดว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทาน ให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงินตามรูปแบบ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้สรุปข้อมูลทางการเงิน ประจำเดือน มกราคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

#### วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน มกราคม 2564 เปรียบเทียบกับเดือน ธันวาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                               | ม.ค.2564 | ธ.ค.2563 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |        |
|--------------------------------------|----------|----------|------------------|--------|
|                                      |          |          | จำนวนเงิน        | %      |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า             | 35,685.2 | 41,508.0 | (5,822.8)        | (14.0) |
| หัก ค่าซื้อไฟฟ้า                     | 31,325.4 | 26,697.8 | 4,627.6          | 17.3   |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น                  | 4,359.8  | 14,810.2 | (10,450.4)       | (70.6) |
| บวก รายได้จากการดำเนินงาน            | 1,076.2  | 1,144.5  | (68.3)           | (6.0)  |
| หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน        | 4,826.8  | 6,930.6  | (2,103.8)        | (30.4) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน          | 609.2    | 9,024.1  | (8,414.9)        | (93.2) |
| บวก รายได้อื่น                       | 50.7     | 35.4     | 15.3             | 43.2   |
| เงินขาดเซยรายได้                     | 959.0    | 1,232.0  | (273.0)          | (22.2) |
| หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย) | 266.5    | 311.6    | (45.1)           | (14.5) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ                    | 1,352.4  | 9,979.9  | (8,627.5)        | (86.4) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)  | 31.0     | 67.4     |                  | (36.4) |

ผลการดำเนินงานประจำเดือน มกราคม 2564 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 1,352.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า ผลการดำเนินงานลดลงเป็นจำนวน 8,627.5 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 86.4 ประกอบด้วย

- 1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า ลดลง 5,822.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.0 โดย
  - หน่วยจำหน่ายลดลง 297.3 ล้านหน่วย เนื่องจากอุณหภูมิลดลง 4.9 องศาเซลเซียส ทำให้มีการใช้ไฟฟ้าลดลงในเกือบทุกประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า โดยเฉพาะบ้านอยู่อาศัยที่คิดค่าไฟฟ้าในอัตรา ก้าวหน้า
  - เงินสนับสนุนจากมาตรการ COVID-19 ลดลง 3,958.9 ล้านบาท
  - เงินคืนรายได้ค่าไฟฟ้าลดลง จำนวน 590.0 ล้านบาท โดย กฟภ. ได้รับเงินคืนรายได้ค่าไฟฟ้าของปี 2562 ที่นำส่งไว้เกิน จำนวน 590.0 ล้านบาท





- 3) รายได้จากการดำเนินงาน ลดลง 520.9 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้ติดตั้ง  
ตรวจการติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าลดลง 280.9 ล้านบาท
- 4) เงินชดเชยรายได้ ลดลง 273.0 ล้านบาท

**ผลการดำเนินงาน ปี 2564 (มกราคม) เปรียบเทียบกับประมาณการ**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                  | ม.ค.2564         |                   |                         |         |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|---------|
|                                         | ประมาณการ<br>(1) | ตัวเลขจริง<br>(2) | สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ |         |
|                                         |                  |                   | จำนวน<br>(2) - (1)      | %       |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า                | 37,718.4         | 35,685.2          | (2,033.2)               | (5.39)  |
| ค่าซื้อไฟฟ้า                            | 33,399.8         | 31,325.4          | (2,074.4)               | (6.21)  |
| กำไรขั้นต้น                             | 4,318.7          | 4,359.8           | 41.1                    | 0.95    |
| รายได้จากการดำเนินงาน                   | 955.0            | 1,076.2           | 121.2                   | 12.69   |
| หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน            | 3,166.5          | 3,080.1           | (86.4)                  | (2.73)  |
| - ค่าเสื่อมราคา                         | 2,025.6          | 2,057.3           | 31.7                    | 1.56    |
| หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง | 266.8            | 310.6             | 43.8                    | 16.42   |
| ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ          | 4,925.3          | 4,826.8           | (98.5)                  | (2.00)  |
| กำไรจากการดำเนินงาน                     | 348.4            | 609.2             | 260.8                   | 74.88   |
| บวก เงินชดเชยรายได้                     | 959.0            | 959.0             | -                       | -       |
| บวก รายได้อื่น                          | 111.2            | 50.6              | (60.6)                  | (54.50) |
| หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)    | 248.5            | 266.4             | 17.9                    | 7.20    |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                     | 1,170.1          | 1,352.4           | 182.3                   | 15.58   |



**วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                         | ณ 31 ม.ค.2564    | ณ 31 ธ.ค.2563    | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |              |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                |                  |                  | จำนวนเงิน        | %            |
| สินทรัพย์หมุนเวียน             | 98,454.7         | 98,113.3         | 341.4            | 0.3          |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน          | 355,173.1        | 355,245.7        | (72.6)           | -            |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>            | <b>453,627.8</b> | <b>453,359.0</b> | <b>268.8</b>     | <b>0.1</b>   |
| หนี้สินหมุนเวียน               | 73,337.6         | 74,157.3         | (819.7)          | (1.1)        |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน            | 206,064.9        | 205,719.8        | 345.1            | 0.2          |
| <b>รวมหนี้สิน</b>              | <b>279,402.5</b> | <b>279,877.1</b> | <b>(474.6)</b>   | <b>(0.2)</b> |
| ส่วนกองทุน                     | 174,225.3        | 173,481.9        | 743.4            | 0.4          |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนกองทุน</b> | <b>453,627.8</b> | <b>453,359.0</b> | <b>268.8</b>     | <b>0.1</b>   |

สินทรัพย์รวม จำนวน 453,627.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 268.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.1 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า จำนวน 1,220.7 ล้านบาท

หนี้สินรวม จำนวน 279,402.5 ล้านบาท ลดลง 474.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.2 ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 747.7 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้า จำนวน 673.0 ล้านบาท

**วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มกราคม 2563**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                       | ณ 31 ม.ค.2564    | ณ 31 ม.ค.2563  | เพิ่มขึ้น(ลดลง)  |                |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                              |                  |                | จำนวนเงิน        | %              |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน               | (84.9)           | 5,635.4        | (5,720.3)        | (101.5)        |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                   | (2,000.0)        | (3,594.4)      | 1,594.4          | 44.4           |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน               | (324.9)          | 254.8          | (579.7)          | 227.5          |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิ ลดลง</b>                 | <b>(2,409.8)</b> | <b>2,295.8</b> | <b>(4,705.6)</b> | <b>(205.0)</b> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด         | 12,458.2         | 7,251.8        | 5,206.4          | 71.8           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b> | <b>10,048.4</b>  | <b>9,547.6</b> | <b>500.8</b>     | <b>5.2</b>     |

**สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน มกราคม 2564 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และเดือนเดียวกันของปีก่อน**

| รายการ                                            | เปรียบเทียบกับเดือนก่อน |          |                 |          | เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน |          |                 |          |
|---------------------------------------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------|--------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                   | ม.ค.2564                | ธ.ค.2563 | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |          | ม.ค.2564                             | ม.ค.2563 | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |          |
| 1. หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟรี (ล้านหน่วย)            | 9,990.7                 | 10,288.0 | (297.3)         | (2.89%)  | 9,990.7                              | 10,780.9 | (790.2)         | (7.33%)  |
| 2. หน่วยซื้อ กฟผ., พว., VSPP (ล้านหน่วย)          | 10,836.5                | 10,959.8 | (123.3)         | (1.13%)  | 10,836.5                             | 11,699.5 | (863.0)         | (7.38%)  |
| 3. หน่วยผลิตเอง (ล้านหน่วย)                       | 3.6                     | 5.5      | (1.9)           | (34.55%) | 3.6                                  | 5.3      | (1.7)           | (32.08%) |
| 4. หน่วยไฟฟรี (ล้านหน่วย)                         | 274.0                   | 283.6    | (9.6)           | (3.39%)  | 274.0                                | 258.8    | 15.2            | 5.87%    |
| 5. หน่วยสูญเสีย $\frac{((2+3)-(1+4))}{(2+3)}$ (%) | 5.3                     | 3.6      | 1.7             |          | 5.3                                  | 5.7      | (0.4)           |          |
| 6. รายได้ค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)                       | 35,685.2                | 40,918.0 | (5,232.8)       | (12.79%) | 35,685.2                             | 39,086.7 | (3,401.5)       | (8.70%)  |
| 7. ค่าซื้อไฟฟ้า (ล้านบาท)                         | 31,325.4                | 26,107.8 | 5,217.6         | 19.98%   | 31,325.4                             | 35,230.1 | (3,904.7)       | (11.08%) |
| 8. กำไรขั้นต้น (Margin) (6-7) (ล้านบาท)           | 4,359.8                 | 14,810.2 | (10,450.4)      | (70.56%) | 4,359.8                              | 3,856.6  | 503.2           | 13.05%   |
| 9. รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (6/1) (บาท/หน่วย)         | 3.5718                  | 3.9773   | (0.4055)        | (10.20%) | 3.5718                               | 3.6256   | (0.0538)        | (1.48%)  |
| 10. ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (7/2) (บาท/หน่วย)          | 2.8907                  | 2.3821   | 0.5085          | 21.36%   | 2.8907                               | 3.0112   | (0.1205)        | (4.00%)  |
| 11. กำไรขั้นต้น(Margin)เฉลี่ย (บาท/หน่วย)         | 0.4364                  | 1.4396   | (1.0032)        | (69.69%) | 0.4364                               | 0.3577   | 0.0787          | 22.00%   |

**หมายเหตุ :** หน่วยสูญเสียเดือน มกราคม 2564 เท่ากับ 5.3% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเดือน ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1.7% มีสาเหตุจาก

- ด้านหน่วยซื้อ ช่วงครึ่งเดือนหลังของเดือนมกราคม มีสภาพอากาศที่ร้อนขึ้นในหลายพื้นที่ ส่งผลให้หน่วยซื้อ มีการขยายตัวขึ้น
- ด้านหน่วยจำหน่าย เนื่องจากมีวันหยุดต่อเนื่องในช่วงเทศกาลปีใหม่ ประกอบกับมีอุณหภูมิหนาวเย็นในช่วงปลายเดือนธันวาคม - ต้นเดือนมกราคม ภาคการผลิตมีการชะลอตัว ส่งผลให้หน่วยจำหน่ายลดลง



**การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า และอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ. ประจำเดือน มกราคม 2564**

1. รายงานการประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (Collection Period) เปรียบเทียบกับ เป้าหมายการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าของ กฟภ. ในปี 2564 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| ประเภทลูกหนี้   | รายได้<br>ม.ค.2564<br>(ล้านบาท) | รายได้สะสม<br>ม.ค.2564<br>(ล้านบาท) | ลูกหนี้<br>ม.ค.2564<br>(ล้านบาท) | ระยะเวลา<br>เก็บเงิน<br>(วัน) | เป้าหมาย<br>ปี 2564<br>(วัน) | เปรียบเทียบ<br>น้อยกว่า/(เกินกว่า)<br>(วัน) |
|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| 1. ราชการ       | 2,442.95                        | 2,442.95                            | 4,020.45                         | 50                            | 56                           | 6                                           |
| 2. รัฐวิสาหกิจ  | 651.77                          | 651.77                              | 623.38                           | 30                            | 30                           | 0                                           |
| 3. เอกชนรายใหญ่ | 22,166.20                       | 22,166.20                           | 23,008.99                        | 33                            | 30                           | (3)                                         |
| 4. เอกชนรายย่อย | 13,282.51                       | 13,282.51                           | 10,355.99                        | 25                            | 20                           | (5)                                         |
| รวมทุกประเภท    | 38,543.43                       | 38,543.43                           | 38,008.81                        | 31                            | 28                           | (3)                                         |

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น กฟภ. มีประสิทธิภาพในการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า รวมทุกประเภทได้ 31 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 3 วัน จำแนกตามประเภทลูกหนี้ ดังนี้

2.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 50 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 6 วัน  
 2.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 30 วัน เท่ากับเป้าหมาย  
 2.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 33 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 3 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการ และหนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล ค้างชำระเป็นเวลานาน

2.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 25 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 5 วัน เนื่องจาก กฟภ. มีการผ่อนปรนการงดจ่ายไฟ และสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

2. รายงานอายุลูกหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ (Accounts Receivable Aging)

กฟภ. มีหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระในภาพรวม จำนวน 13.22 ล้านฉบับ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 39,289.35 ล้านบาท (เป็นหนี้เฉพาะค่าไฟฟ้าค้างชำระ) โดยจำแนกตามประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ได้ดังนี้

| ประเภทลูกหนี้   | จำนวนฉบับ  |        | จำนวนหนี้ค้าง |        |
|-----------------|------------|--------|---------------|--------|
|                 | (ฉบับ)     | (%)    | (ล้านบาท)     | (%)    |
| 1. ราชการ       | 860,361    | 6.51   | 4,008.94      | 10.21  |
| 2. รัฐวิสาหกิจ  | 46,078     | 0.35   | 626.20        | 1.59   |
| 3. เอกชนรายใหญ่ | 149,176    | 1.13   | 23,542.26     | 59.92  |
| 4. เอกชนรายย่อย | 12,159,986 | 92.01  | 11,111.95     | 28.28  |
| รวมทุกประเภท    | 13,215,601 | 100.00 | 39,289.35     | 100.00 |

จำนวนเงิน ค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า

(หน่วย : ล้านบาท)

| ประเภทลูกหนี้   | 1. ยังไม่เกินกำหนดชำระ | 2. 1-15 วัน | 3. 16-30 วัน | 4. 31-90 วัน | 5. 91-180 วัน | 6. 181-365 วัน | 7. มากกว่า 365 วัน |
|-----------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------------|
| 1. ราชการ       | 2,258.21               | 590.34      | 230.48       | 441.74       | 190.21        | 219.14         | 78.83              |
| 2. รัฐวิสาหกิจ  | 618.05                 | 3.31        | 0.81         | 0.46         | 2.48          | 1.10           | -                  |
| 3. เอกชนรายใหญ่ | 22,051.03              | 378.24      | 7.64         | 160.63       | 93.03         | 80.59          | 771.10             |
| 4. เอกชนรายย่อย | 5,599.61               | 2,501.97    | 606.92       | 1,368.22     | 694.95        | 335.45         | 4.84               |
| รวมทุกประเภท    | 30,526.90              | 3,473.86    | 845.85       | 1,971.05     | 980.67        | 636.28         | 854.77             |

จำนวนฉบับ จำแนกตามอายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า

| ประเภทลูกหนี้   | 1. ยังไม่เกินกำหนดชำระ | 2. 1-15 วัน | 3. 16-30 วัน | 4. 31-90 วัน | 5. 91-180 วัน | 6. 181-365 วัน | 7. มากกว่า 365 วัน |
|-----------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------------|
| 1. ราชการ       | 343,477                | 62,879      | 117,618      | 134,159      | 114,716       | 74,500         | 13,012             |
| 2. รัฐวิสาหกิจ  | 43,703                 | 773         | 881          | 281          | 380           | 59             | -                  |
| 3. เอกชนรายใหญ่ | 136,830                | 6,809       | 298          | 2,940        | 1,354         | 707            | 238                |
| 4. เอกชนรายย่อย | 6,021,577              | 3,015,458   | 723,846      | 1,457,577    | 662,075       | 274,016        | 5,437              |
| รวมทุกประเภท    | 6,545,587              | 3,085,919   | 842,643      | 1,594,957    | 778,525       | 349,282        | 18,687             |

จากรายงานอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระดังกล่าว ช่วงเวลามากกว่า 365 วัน รวมค้างชำระจำนวน 18,687 ฉบับ เป็นเงินทั้งสิ้น 854.77 ล้านบาท แยกเป็นประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ดังนี้

2.1 ลูกหนี้ราชการ มีค่าไฟฟ้าค้างชำระจำนวน 13,012 ฉบับ เป็นเงิน 78.83 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นของหน่วยงานในสังกัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด และองค์การบริหารส่วนตำบล

2.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ไม่มีค่าไฟฟ้าค้างชำระ

2.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ มีค่าไฟฟ้าค้างชำระจำนวน 238 ฉบับ เป็นเงิน 771.10 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นหนี้ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการของกลุ่มบริษัท สหฟาร์ม จำกัด

2.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย มีค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำนวน 5,437 ฉบับ เป็นเงิน 4.84 ล้านบาท เนื่องจาก กฟผ. ยังมีการผ่อนปรนการงดจ่ายไฟฟ้าทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นเวลานาน

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน มกราคม 2564

| เดือน    | การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า |                     | ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า |        |                     |      | หมายเหตุ                                                                                                                                       |
|----------|----------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------|---------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)     | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)                   | %      | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | %    |                                                                                                                                                |
| ธ.ค.2563 | 268.39                     | 765.18              |                                          |        |                     |      |                                                                                                                                                |
| ม.ค.2564 | 265.69                     | 775.02              | (2.70)                                   | (1.01) | 9.84                | 1.29 | ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและสาธารณะ 265.30 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 773.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.85 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด |





## สรุปข้อมูลทางการเงิน

| รายการ                                                                                  | ปี 2564<br>ม.ค. | ปี 2563<br>ม.ค. | เพิ่มขึ้น<br>(ลดลง) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| <b>ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน</b>                                                    |                 |                 |                     |
| รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)                                                         | 36,761.4        | 40,683.8        | (3,922.4)           |
| รายได้อื่น (ล้านบาท)                                                                    | 1,009.7         | 1,349.9         | (340.2)             |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)                                                      | 36,152.2        | 40,097.3        | (3,945.1)           |
| กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)                                                           | 609.2           | 586.5           | 22.7                |
| ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)                                                                | 266.5           | 332.3           | (65.8)              |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)                                                           | 1,352.40        | 1,604.10        | (251.7)             |
| สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)                                                                  | 453,627.8       | 453,359.0       | 268.8               |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)                                                       | 296,949.9       | 296,354.5       | 595.4               |
| เงินกู้ (ล้านบาท)                                                                       | 99,948.2        | 99,905.4        | 42.8                |
| ส่วนของทุน (ล้านบาท)                                                                    | 174,225.3       | 173,481.9       | 743.4               |
| <b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>                                                              |                 |                 |                     |
| อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) $\geq 1.0$ (เท่า)                             | 1.34            | 1.45            | (0.11)              |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) $\geq 1.5$ (เท่า) | 3.56            | 4.49            | (0.93)              |
| ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)                 | 31              | 28              | 3                   |
| อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)                     | 1.71            | 1.50            | 0.21                |
| มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)                               | (765.60)        | (687.33)        | (78.27)             |
| อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)                                  | 3.58            | 4.50            | (0.92)              |
| อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)                    | 4.10            | 5.25            | (1.15)              |
| อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) $\leq 1.5$ (เท่า)                 | 0.63            | 0.45            | 0.18                |
| อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)                                  | 0.14            | 0.15            | (0.01)              |
| กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี (EBITDA) (ล้านบาท)      | 2,397.16        | 2,208.81        | 188.35              |
| <b>ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน</b>                                           |                 |                 |                     |
| ตัวชี้วัดที่ 2.5 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)                                      |                 |                 |                     |
| - ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี                                     |                 |                 |                     |
| • เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)                                                         | 3.3%            | 3.3%            |                     |
| • เป้าหมาย 1 เดือน (ม.ค.)                                                               | 121.5%          | 100.2%          |                     |
| - ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน                                                   |                 |                 |                     |
| • ไตรมาส 1 (ม.ค.-มี.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้                                               | 23.2%           | 30.4%           |                     |
| ตัวชี้วัดที่ 2.6 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)                    | 2,195.54        | 2,330.39        |                     |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน มกราคม 2564 มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 1,352.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า ผลการดำเนินงานลดลง เป็นจำนวน 8,627.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 86.4 สาเหตุหลักมาจาก

- 1) ในเดือน ธันวาคม 2563 กฟภ. ได้รับเงินสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ดังนี้
  - ได้รับเงินสนับสนุนการบริหารจัดการผลกระทบของการไฟฟ้าจากการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่รับผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จากกองทุนพัฒนาไฟฟ้า (เดือนมาตรการ) จำนวน 414.7 ล้านบาท การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) จำนวน 3,544.2 ล้านบาท
  - ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามพระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ.2550 มาตรา 97(1) จากการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฟรีสำหรับผู้มีรายได้น้อยที่ใช้ไฟฟ้าไม่เกิน 50 หน่วยต่อเดือน จำนวน 1,572.6 ล้านบาท
  - ได้รับเงินคืนรายได้ค่าไฟฟ้าของปี 2562 ที่นำส่งไว้เกิน จำนวน 590.0 ล้านบาท
  - ส่วนลดค่าซื้อไฟฟ้าจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) จำนวน 5,652.3 ล้านบาท โดยนำไปหักในค่าซื้อไฟฟ้า

2) ตามคำสั่งคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ที่ 4/2564 ได้กำหนดให้ กฟภ. เบิกจ่ายเงินจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามพระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ.2550 มาตรา 97(1) ประจำปี 2564 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งปี 11,508.0 ล้านบาท หรือเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 959.0 ล้านบาทต่อเดือน ลดลงจากปี 2563 เท่ากับ 3,276.0 ล้านบาท

สำหรับประเด็นเรื่องการบันทึกบัญชี จากการประชุมหารือกับ สดง. มีผลสรุปดังนี้

1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า ต้องสัมพันธ์กับหน่วยขายไฟฟ้าโดยตรง ดังนั้น เงินสนับสนุนการบริหารจัดการผลกระทบของการไฟฟ้าจากการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า และเงินอุดหนุนจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าที่ให้ผู้ซื้อไฟฟ้าใช้ไฟฟ้าฟรีไม่เกิน 50 หน่วยต่อเดือน จะบันทึกบัญชีอยู่ในกลุ่มรายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า โดยต้องแยกรายการบัญชีให้ชัดเจน

2) รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ไม่สัมพันธ์กับหน่วยขายไฟฟ้า แต่เป็นกลไกชดเชยระหว่างการผลิตไฟฟ้า เพื่อให้ฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนั้น เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้าที่ได้รับจาก กฟน. โดยผ่านกลไกกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามพระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ.2550 มาตรา 97(1) ให้บันทึกบัญชีอยู่ในกลุ่มรายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

ประมาณการงบกระแสเงินสด ปี 2564 คาดการณ์ว่าจะมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า ในเดือนกุมภาพันธ์ จำนวน 2,894.0 ล้านบาท และเดือนมีนาคม จำนวน 4,053.0 ล้านบาท ในขณะเดียวกัน กฟภ. คาดการณ์ว่าจะได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินการ มาตรการฯ จาก กกพ. และกระทรวงการคลัง ในเดือนเมษายน จำนวน 2,894.0 ล้านบาท และในเดือนพฤษภาคม จำนวน 4,053.0 ล้านบาท แต่สิ่งที่ยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด คือ การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ซึ่ง กฟภ. จะมีค่าใช้จ่ายจำนวน 12,412.0 ล้านบาท โดยชำระในครั้งที่ 1

เดือนมิถุนายน จำนวน 3,900.0 ล้านบาท (จากกำไรสุทธิปี 2563) ครั้งที่ 2 เดือนกันยายน จำนวน 4,512.0 ล้านบาท (จากการค้างชำระการนำส่งเงินฯ ของปี 2561) ครั้งที่ 3 เดือนตุลาคม จำนวน 4,000.0 ล้านบาท (จากคาดการณ์กำไรสุทธิเดือน มกราคม-มิถุนายน 2564) ซึ่ง กฟผ. จะต้องหาแนวทางในการนำส่งรัฐต่อไป

ข้อมูลการชำระหนี้ค่าไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟฟ้ารายย่อยและผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ที่ครบกำหนดชำระแล้ว โดยเฉลี่ยมีสัดส่วนการชำระหนี้ประมาณ 85.99% ส่วนที่เหลือคือยังไม่ชำระค่าไฟฟ้าหรือชำระค่าไฟฟ้าล่าช้า ซึ่งมีแนวโน้มค้างชำระค่าไฟฟ้าเพิ่มมากขึ้น สืบเนื่องมาจากมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฯ และชะลอการงดจ่ายไฟ

กฟผ. จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์การติดตามเร่งรัดหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระมาอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบัน ผวก. ได้มีอนุมัติหลักเกณฑ์ฯ เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีมาตรการเพิ่มเติมคือ

- 1) กรณีผู้ใช้ไฟฟ้าเอกชนรายย่อยและเอกชนรายใหญ่มีค่าไฟฟ้าค้างชำระมากกว่า 1 เดือน แต่ยังมีเงินประกันการใช้ไฟฟ้าอยู่ ให้นำหนี้ค้างชำระมาหักกับเงินประกันการใช้ไฟฟ้าได้ ทั้งนี้ต้องแจ้งให้ผู้ใช้ไฟฟ้าทราบก่อน
- 2) ดำเนินการงดจ่ายไฟ เฉพาะกรณีผู้ซื้อ (ผู้ที่มีชื่ออยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า) ที่เป็นเจ้าของบ้านเช่า ได้มีหนังสือแจ้งขอให้ กฟผ. ดำเนินการงดจ่ายไฟฟ้า กฟผ. จะดำเนินการงดจ่ายไฟฟ้าตามที่ผู้ซื้อร้องขอ เว้นแต่หากปรากฏว่าผู้ใช้ไฟฟ้า (ผู้เช่า) ได้มีหนังสือแจ้ง กฟผ. ว่าต้องการใช้ไฟฟ้าต่อไป พร้อมทำหนังสือรับสภาพหนี้ว่าจะชำระหรือผ่อนชำระหนี้ให้เสร็จสิ้นครบถ้วน กฟผ. อาจจะพิจารณาไม่งดจ่ายไฟตามคำขอของผู้ซื้อ

นอกจากมาตรการดังกล่าวข้างต้น ผวก. ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานเพิ่มเติมในการติดตามเร่งรัดหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ ได้แก่

- 1) จัดทำข้อมูลหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระและผลกระทบด้านการเงิน เช่น กระแสเงินสด (Cash Flow) หนี้สงสัยจะสูญ นำเสนอกระทรวงมหาดไทย
- 2) ขยายเวลาชำระหนี้ค่าซื้อไฟฟ้ากับ กฟผ. เพื่อให้ กฟผ. มีสภาพคล่องเพียงพอในการดำเนินงาน
- 3) พิจารณาแนวทางการงดจ่ายไฟ เมื่อมาตรการสิ้นสุดลง เพื่อป้องกันหนี้ที่จะสูญมากขึ้น

**ประธาน สอบถามว่า** เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้าที่ย้ายจากกลุ่มรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ไปอยู่ในกลุ่มรายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ส่งผลกระทบอย่างไรบ้าง

**นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้อำนวยการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** ในส่วนของเงินชดเชยรายได้ที่ กฟผ. ได้รับ จะขึ้นอยู่กับกองทุนของ กฟผ. ซึ่งทาง Regulator จะพิจารณาถึง Gap ของอัตราค่าไฟฟ้าที่กำหนดในอัตราเดียวกันทั่วประเทศและเงินลงทุนที่ กฟผ. ได้ลงทุนไป ในส่วนของผลกระทบที่มีต่อการเงิน มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกำไรขั้นต้น กำไรจากการดำเนินงาน และอัตราส่วนทางการเงิน (Ratio) แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรสุทธิ



**ประธาน มีความเห็นว่า** ควรสื่อสารให้บุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจตรงกันว่า เมื่อเงินชดเชยรายได้ย้ายไปอยู่กลุ่มรายได้อื่น จะกระทบกับ กฟผ. มากน้อยเพียงใด และในเรื่องการค้างชำระค่าไฟฟ้าที่มีแนวโน้มจะไม่ชำระมากขึ้น ควรให้ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่ กฟผ. นั้นๆ หาแนวทางหรือมีกติกาอย่างไร เพื่อที่จะจูงใจให้ผู้ใช้ไฟฟ้ามาชำระค่าไฟฟ้ามากขึ้น เช่น หากผิติดชำระค่าไฟฟ้าจำนวนกี่ครั้ง จะต้องวางเงินประกันการใช้ไฟฟ้า เป็นต้น

**นายสุชาติ โชติธธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** สายงานบัญชีและการเงิน ได้มีการพิจารณาร่วมกับสายงานธุรกิจและการตลาด เพื่อกำหนดนโยบายในการรักษาค่าที่เป็นกลุ่มผู้ใช้ไฟฟ้าชั้นดี เพื่อให้ชำระค่าไฟฟ้าตรงตามกำหนด โดยไม่ให้มีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของ กฟผ. ซึ่งอาจเป็นรูปแบบการให้บริการเสริม โดยการเข้าไปดูแลระบบจำหน่ายของผู้ใช้ไฟฟ้า ทั้งนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางว่าจะดำเนินการในรูปแบบใด

**มติที่ประชุม**

1. รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป
2. มอบหมายให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5เรื่องเสนอเพื่อทราบระเบียบวาระที่ 5.1รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน มกราคม 2564

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2562 ข้อที่ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 6) กำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการ สอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงิน อย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุนปี 2564 ประจำเดือน มกราคม 2564 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2564
 

|                                           |             |                           |
|-------------------------------------------|-------------|---------------------------|
| - วงเงินงบประมาณปี 2564                   | 158,500.478 | ล้านบาท                   |
| - วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี | 45,270.640  | ล้านบาท                   |
| - เป้าหมายเบิกจ่ายปี 2564 (ม.ค.)          | 1,319.198   | ล้านบาท                   |
| - เบิกจ่ายได้ปี 2564 (ม.ค.)               | 1,602.795   | ล้านบาท                   |
| - คิดเป็นร้อยละ                           | 121.5       | ของแผนการเบิกจ่าย 1 เดือน |
| - หรือร้อยละ                              | 3.5         | ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี   |
- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน
  - ไตรมาส 1 (มกราคม-มีนาคม) ปัจจุบัน (มกราคม) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 23.2 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 1

ทั้งนี้ วงเงินงบประมาณและเป้าหมายการเบิกจ่ายมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ จากเดิม 164,763.458 ล้านบาท และ 43,984.640 ล้านบาท เปลี่ยนเป็น 158,500.478 ล้านบาท และ 45,270.640 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งอยู่ระหว่างการนำเสนอกระทรวงมหาดไทย และ สศช. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติธธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานเพิ่มเติมว่า การเบิกจ่ายเงินลงทุน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2564 กฟภ. สามารถเบิกจ่ายได้ 3,638 ล้านบาท คิดเป็น 100% ของเป้าหมายการเบิกจ่าย 2 เดือน และคิดเป็น 52% ของเป้าหมายการเบิกจ่ายไตรมาส 1 สำหรับในปี 2564 กฟภ. ได้มีการขอปรับเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินลงทุนจากเดิม 43,985 ล้านบาท เป็น 45,271 ล้านบาท เนื่องจากบริษัท ฟือเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มีแผนลงทุนในปี 2564 เพิ่มเติมจำนวน 4 แผนงาน วงเงิน 1,818 ล้านบาท

สำหรับวงเงินการเบิกจ่ายปี 2564-2566 มีเป้าหมายการเบิกจ่ายดังนี้ ปี 2564 วงเงิน 45,271 ล้านบาท ปี 2565 วงเงินประมาณ 46,000 ล้านบาท และปี 2566 วงเงินประมาณ 51,000 ล้านบาท ซึ่งในปี 2564 มั่นใจว่าสามารถเบิกจ่ายได้ 100% ตามเป้าหมายที่วางไว้



นายพนิต อธิราชวงศ์ กรรมการ มีความเห็นว่า การเบิกจ่ายเงินลงทุนในช่วงไตรมาส 2-3 มีความกังวลว่าจะเป็นภาระหนักพอสมควร และขอเป็นกำลังใจให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านสามารถเบิกจ่ายเงินลงทุนให้ได้ 100% ทุกเดือน

นายนิกร สุศิริวัฒนนธ์ กรรมการ มีความเห็นว่า ในส่วนของบริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด กฟผ. ควรมีการกำหนดกรอบเงินในการสนับสนุน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถหาแหล่งเงินทุนได้เองโดยไม่ต้องขอเงินลงทุนจาก กฟผ.

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน  
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 1/2564**

**เลขานุการ** เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2562  
ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 5) คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบ  
ในนามของคณะกรรมการ กฟผ. ในการสอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน  
และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ครั้งที่ 1/2564  
เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม  
ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่อง  
ต่างๆ ที่นำเสนอ เห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. เห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรของ กฟผ.  
ประจำปี 2563 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 4/2563 (มกราคม-ธันวาคม 2563) จำนวน 9 ปัจจัยเสี่ยง โดยมี  
ผลการดำเนินงานสรุปตามลำดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ณ สิ้นไตรมาส 4/2563 ดังนี้

| ลำดับ | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                     | Risk Score<br>เกิดขึ้นจริง | %<br>ความก้าวหน้า<br>ของแผน | ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)                                                                                                                                                               | KRI<br>เกิดขึ้นจริง |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1     | RF4 ความล่าช้าในการพัฒนาของ<br>โครงข่ายไฟฟ้าอัจฉริยะของ กฟผ.<br>(โครงการนำร่อง)<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 9<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1                | 6.4                        | 80.70%                      | ความสำเร็จของการพัฒนาของโครงข่าย<br>ไฟฟ้าอัจฉริยะของ กฟผ. (โครงการนำร่อง)<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 95%                                                                 | 97.50%              |
| 2     | RF3 การบริหารสินทรัพย์ ให้เกิด<br>ประสิทธิภาพสูงสุด ไม่เป็นไปตาม<br>เป้าหมาย<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 9<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 2                   | 3                          | 95.28%                      | ความสำเร็จในการดำเนินการตามแผน<br>ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการสินทรัพย์<br>ในปี 2563<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 80%                                                         | 89%                 |
|       | RF7 ทักษะของบุคลากรยังไม่สามารถ<br>พัฒนา เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร<br>ตามทิศทางในอนาคต<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 9<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1 | 3                          | 96.61%                      | ความสำเร็จของแผนงานการยกระดับการ<br>พัฒนาทรัพยากรบุคคล (ด้านธุรกิจ<br>การตลาด การสร้าง Business และ<br>Digital Mindset Digital Technology)<br>Risk Appetite = 90%<br>Risk Tolerance = 85% | 90.51%              |
| 3     | RF1 การบริหารหน่วยสูญเสีย<br>ในภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 20<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 2                                     | 1                          | 84.77%                      | ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย<br>(Total Losses)<br>Risk Appetite = 5.54%<br>Risk Tolerance = 5.60%                                                                                   | 5.46%               |

หมายเหตุ Risk Score (ค่าระดับความรุนแรง) = โอกาสเกิด (likelihood) x ผลกระทบ (Impact)

| ลำดับ | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                    | Risk Score<br>เกิดขึ้นจริง | %<br>ความก้าวหน้า<br>ของแผน | ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)                                                                                                                                                    | KRI<br>เกิดขึ้นจริง      |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 3     | <b>RF5</b> ขาดการบริหารจัดการข้อมูลที่เหมาะสมเพียงพอและเป็นระบบต่อการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อเพิ่มมูลค่าทางธุรกิจขององค์กร (Data Analytic)<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 9<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 2        | 1                          | 96.57%                      | ความสำเร็จในการวิเคราะห์และจัดทำฐานข้อมูลของ Potential Customer เพื่อกำหนดกลยุทธ์ทางการตลาดในกลุ่มธุรกิจเกี่ยวเนื่อง<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 95%           | 100%                     |
|       | <b>RF8</b> กฟภ. ไม่สามารถให้บริการและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าได้อย่างต่อเนื่อง<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 2<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1                                                                       | 1                          | 96.79%                      | ค่า SAIFI (ม.ค.-ธ.ค.2563)<br>Risk Appetite = 2.740 (ครั้ง/ราย/ปี)<br>Risk Tolerance = 2.920 (ครั้ง/ราย/ปี)                                                                     | 2.650<br>(ครั้ง/ราย/ปี)  |
|       |                                                                                                                                                                                                                 |                            |                             | ค่า SAIDI (ม.ค.-ธ.ค.2563)<br>Risk Appetite = 57.58 (นาฬิกา/ราย/ปี)<br>Risk Tolerance = 65.70 (นาฬิกา/ราย/ปี)                                                                   | 57.52<br>(นาฬิกา/ราย/ปี) |
|       | <b>RF2</b> การลงทุนและพัฒนาธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (Business Model) ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 15<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1                                                          | 1                          | 97.75%                      | ความสำเร็จของแผนงานการดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่อง<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 95%                                                                              | 100%                     |
|       |                                                                                                                                                                                                                 |                            |                             | รายได้ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (ม.ค.-ธ.ค.2563)<br>Risk Appetite = 4,200 ล้านบาท<br>Risk Tolerance = 4,100 ล้านบาท                                                                    | 6,339.21<br>ล้านบาท      |
|       | <b>RF6</b> ขาดการบูรณาการในการนำการจัดการความรู้ และนวัตกรรมเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริการ และกระบวนการ เพื่อเพิ่มโอกาสและสร้างรายได้เชิงพาณิชย์<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 15<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1 | 1                          | 98.80%                      | ความสำเร็จของแผนการจัดการความรู้และนวัตกรรม<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 96.5%                                                                                  | 99.5%                    |
|       |                                                                                                                                                                                                                 |                            |                             | จำนวนผลิตภัณฑ์ที่สร้างรายได้เชิงพาณิชย์<br>Risk Appetite = 1 ผลิตภัณฑ์<br>Risk Tolerance = -                                                                                   | 100%<br>(PEA Volta)      |
|       | <b>RF9</b> การเปลี่ยนถ่ายข้อมูลและนำเข้าใช้งานระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ (SCADA/ TDMS) ที่จะกระทบต่อการควบคุมสั่งการจ่ายไฟ<br>Risk Score ก่อนบริหาร = 9<br>Risk Score เป้าหมายหลังบริหาร = 1                        | 1                          | 100%                        | ความสำเร็จของแผนงานการเปลี่ยนถ่ายข้อมูลและนำเข้าใช้งานระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ (SCADA/ TDMS) ที่จะกระทบต่อการควบคุมสั่งการจ่ายไฟ<br>Risk Appetite = 100%<br>Risk Tolerance = 95% | 100%                     |

ทั้งนี้ ได้รายงานผลการพิจารณาดังกล่าวต่อคณะกรรมการ กฟภ. ด้วยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ



**ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ**

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นว่า รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ครั้งนี้ เป็นชุดเดียวกับที่นำเสนอให้คณะกรรมการ กฟผ. ทราบในเดือนที่ผ่านมา ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. พ.ศ.2562 ที่กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทและความรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟผ. ในการสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ทราบ จึงขอให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือกับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ดำเนินการให้เป็นไปตามบทบาทและความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

นางสาวสุพัตรา พันธุ์โสทธิ รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า ขอรับข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบไปหารือกับผู้บริหารเพื่อดำเนินการ

**มติที่ประชุม**

1. รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป
2. มอบหมายให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการตามข้อสังเกต และข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

### ระเบียบวาระที่ 5.3 รายงานประจำปี 2563 ของสำนักตรวจสอบภายใน

**เลขานุการ เสนอว่า** ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 6 แนวทางการปฏิบัติที่ดี เกี่ยวกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการรายงาน ข้อ 6.3 การรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบ

หัวข้อ การรายงานผลการตรวจสอบ กำหนดให้

ข้อ 1 รายงานผลการตรวจสอบควรจัดทำ และนำเสนออย่างรวดเร็ว ทันเวลา มีความถูกต้องและเรียบร้อย ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการสื่อสารกับฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในได้ทันเวลา

หัวข้อ การรายงานไตรมาสและรายงานประจำปี กำหนดให้

ข้อ 12 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาสเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส สำหรับไตรมาส 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ นั้น

ตามกฎหมายคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2562 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทและรับผิดชอบในนามของ คณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

7) สอบทานการดำเนินงานของ กฟภ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของ กฟภ. และกรณี ที่พบว่า มีการฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) ขอรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปี 2563 ในภาพรวมสามารถดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี 2563 ได้อย่าง ครบถ้วน และเป็นไปตามเป้าหมาย (อยู่ที่ระดับคะแนน 5.00) สรุปผลดังนี้

#### 1. ผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

##### 1.1 งานตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจ

1) กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง และบริหารจัดการผู้ส่งมอบ คู่ค้า และความร่วมมือ ข้อตรวจพบ การบันทึกบัญชีผลิตภัณฑ์คอนกรีตตามราคามาตรฐานไม่ได้สะท้อน ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง มีผลิตภัณฑ์คอนกรีตคงคลังจำนวนมาก การจัดทำสัญญาจ้างไม่มีการกำหนด เงื่อนไขสัญญาแบบปรับราคาได้ ไม่มีการคำนวณเงินชดเชย

ผลกระทบ มูลค่าผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ผลิตแล้วเสร็จไม่สะท้อนต้นทุนการผลิตจริง เกิดต้นทุนการเสียโอกาสที่จะนำงบประมาณไปจัดซื้อวัสดุอื่นที่จำเป็น/ขาดแคลน ไม่มีการกำหนด เงื่อนไขสัญญาแบบปรับราคาได้ ทำให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียประโยชน์ในการเรียกค่างานคืนจาก ผู้รับจ้างในกรณีต้องปรับลดค่างานก่อสร้าง

ข้อเสนอแนะ ให้กำหนดวงดเวลาในการพิจารณาเปรียบเทียบราคามาตรฐาน กับต้นทุนการผลิตจริง รวมทั้งกำหนดค่าแตกต่างระหว่างราคามาตรฐานกับต้นทุนการผลิตจริงที่ ยอมรับได้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องควรระบุเงื่อนไข และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับสัญญาแบบปรับราคาได้ และ แผนสูตรที่จะใช้ในการคำนวณงานด้านโยธาไว้ในสัญญาให้ถูกต้องทุกครั้งที่มีการจัดทำสัญญา



## 2) กระบวนการพัฒนาธุรกิจองค์กร (ธุรกิจใหม่)

**ข้อตรวจพบ** สถานีอัดประจุไฟฟ้า 11 สถานี ที่สร้างเสร็จพร้อมให้บริการ แต่ไม่พร้อมในการดำเนินธุรกิจ เนื่องจากเกิดช่องโหว่ (Gap) ในระหว่างขั้นตอนการนำผลจากงานวิจัย มาต่อยอดเป็นบริการเชิงพาณิชย์ เช่น การให้ทุนวิจัยเพื่อพัฒนาและทดสอบความเป็นไปได้ของธุรกิจ ให้บริการสถานีอัดประจุไฟฟ้า ขอบเขตงานไม่ครอบคลุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูลจาก Server ของระบบ PEA VOLTA Platform ดังนั้น เมื่อธุรกิจให้บริการอัดประจุไฟฟ้า (PEA VOLTA) เปิดให้บริการ ทาง กฟภ. ไม่สามารถประมวลผล/แก้ไขข้อมูลจากระบบ PEA VOLTA Platform ได้เอง ต้องขอข้อมูลจากหน่วยงานที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคให้ทุนวิจัย

**ผลกระทบ** ส่งผลต่อภาพลักษณ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และส่งผลต่อทรัพย์สินของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคที่เกิดขึ้นแล้วแต่ไม่ก่อให้เกิดรายได้

**ข้อเสนอแนะ** ให้เร่งรัดแก้ไขช่องโหว่ (Gap) ที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนา สถานีอัดประจุ วางแนวทางในการพัฒนาและการเข้าถึงข้อมูลจาก PEA VOLTA Platform

## 3) กระบวนการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า และการจัดการฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ ระบบบริหารงานโครงการ (Project System : PS)

**ข้อตรวจพบ** การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย การดำเนินงานโครงการเกินกรอบระยะเวลาที่กำหนด

**ผลกระทบ** ส่งผลให้การเบิกจ่ายมียอดสะสมสูงขึ้นในปีถัดไป เป็นผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ถูกต้องตรงตามระยะเวลาโครงการ และส่งผลต่อคะแนนประเมินผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในภาพรวม

**ข้อเสนอแนะ** ให้ผู้ประสานงานโครงการสอบทานและเร่งรัดติดตามผล พร้อมทั้งให้นำเสนอผู้อำนวยการโครงการให้พิจารณาดำเนินการเร่งรัด แก้ไขปัญหาที่ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามแผนงาน และเพื่อให้มีการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณได้ตามแผน

## 4) กระบวนการบำรุงรักษาสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า

**ข้อตรวจพบ** ไม่นำส่งพัสดุคืนคลัง กรณีตรวจพบอุปกรณ์ชำรุด กรณีรถยนต์ขนส่งากรณีสื่อจากงานแก่กระแสไฟฟ้าขัดข้อง ไม่ได้จัดทำบันทึกขออนุมัติแผนงานส่งจู่รื้อน ประจำปี 2563 และไม่ได้ดำเนินการสร้าง/ปรับปรุงแผนงานส่งจู่รื้อนในระบบ SAP รวมทั้งการบันทึกแผนงานบำรุงรักษาระบบจำหน่าย/หม้อแปลง ในระบบ SAP ไม่สอดคล้องกับแผนบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าประจำปี 2563 ที่ได้รับอนุมัติ การบันทึกเหตุการณ์กระแสไฟฟ้าขัดข้องไม่ครบถ้วน อนุมัติสำรองคลังแก่กระแสไฟฟ้าขัดข้องเทียบกับรายงานวัสดุในคลังสินค้าในระบบ SAP ไม่ตรงกัน รวมทั้งมีอุปกรณ์ภายในสถานีไฟฟ้าชำรุด เสื่อมสภาพ และไม่เป็นปัจจุบัน

**ผลกระทบ** พัสตุรื้อถอนไม่ส่งคืนอาจนำไปใช้ในทางไม่สุจริต รวมทั้งไม่สามารถตรวจสอบได้ว่างานบำรุงรักษาดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผนงานภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ ส่งผลให้ความมั่นคงของระบบไฟฟ้ามีประสิทธิภาพลดลง ข้อมูลขาดความน่าเชื่อถือ

**ข้อเสนอแนะ** ให้ผู้รับผิดชอบนำพัสดุที่รื้อถอนส่งคืนคลังพัสดุทุกครั้ง ควรสอบทานการเบิก-ส่งคืนพัสดุเป็นประจำ รวมถึงบันทึกข้อมูลในระบบงานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วน



### 5) กระบวนการบริการและสนับสนุนลูกค้า

#### (1) ผู้ใช้ไฟรายใหญ่

ข้อตรวจพบ การสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้า และการสร้างข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟฟ้าไม่ถูกต้อง

ผลกระทบ จากการกำหนดอัตราค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ต้องมีการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า ทำให้ผู้ใช้ไฟฟ้าไม่พึงพอใจ การไม่บันทึกขนาดหม้อแปลงในระบบงาน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของอัตราค่าไฟฟ้าที่ใช้คำนวณคิดเงินค่าไฟฟ้าได้

ข้อเสนอแนะ ให้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้า และข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟฟ้าเพิ่มเติม สอบทานข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟฟ้าที่ติดตั้งใหม่ หรือที่มีการเปลี่ยนแปลงประวัติ และบันทึกข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน

#### (2) พาดสายสื่อสาร

ข้อตรวจพบ ไม่มีการสอบทานข้อมูลจำนวนเสาไฟฟ้า ที่มีการพาดสายสื่อสาร เพื่อเรียกเก็บค่าบริการประจำปี 2563

ผลกระทบ ได้รับเงินค่าบริการพาดสายสื่อสารไม่ครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ ให้ตรวจสอบรายการเรียกเก็บค่าบริการประจำปี 2563 ที่ได้มีการนำส่งใบแจ้งหนี้แบบรวมศูนย์ (Grouping Invoice) โดยเปรียบเทียบกับรายการเรียกเก็บค่าบริการประจำปี 2562 และรายงานสรุปรายได้ เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องโดยเร็ว

### 6) กระบวนการควบคุมการจ่ายไฟฟ้า

ข้อตรวจพบ การไฟฟ้าเขต ะบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานีไฟฟ้า ไม่เพียงพอ

ผลกระทบ อุปกรณ์ที่เกี่ยวกับความปลอดภัย จำเป็นต้องมีการบำรุงรักษาและเปลี่ยนตามอายุการใช้งาน และจากการไม่ตรวจสอบจุดบันทึกเข้า-ออกยานพาหนะ หากเกิดเหตุการณ์ไม่ปกติยากแก่การติดตาม เนื่องจากสถานีไฟฟ้าไม่มีกล้องวงจรปิดทุกสถานีไฟฟ้า

ข้อเสนอแนะ ให้ตรวจสอบความพร้อมใช้งานของอุปกรณ์รักษาความปลอดภัยเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง จัดสรรเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยเพิ่มเติม และตรวจสอบสมุดบันทึกการเข้า-ออกสถานีไฟฟ้าเป็นประจำ

### 7) กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย งบโครงการ งบลงทุน และงบผู้ใช้ไฟ

ข้อตรวจพบ การติดตามเร่งรัดงานก่อสร้างค้ำงานไม่เพียงพอ การดำเนินการก่อสร้างบางส่วนของงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า และมีพัสดุดังเหลือจากงานก่อสร้างไม่นำส่งคืนคลัง

ผลกระทบ ทำให้สถานะงานในระบบ SAP ไม่เป็นปัจจุบัน การขึ้นทะเบียนสินทรัพย์ที่ใช้ในการลงทุนล่าช้า แต่มีการรับรู้รายได้ที่มาจากกรจ่ายกระแสไฟฟ้าเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้องค์กรสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าต้นทุนทางการเงินจริง (ROIC) เป็นช่องทางและเพิ่มโอกาสให้มีการนำพัสดุของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไปใช้ในทางที่มีขอบหาประโยชน์ส่วนตัว

ข้อเสนอแนะ ให้มีการติดตามและร่วมแก้ไขปัญหางานก่อสร้างขยายเขตค้ำงาน เพื่อให้สามารถปิดงานและขึ้นทะเบียนทรัพย์สินให้ได้โดยเร็ว ติดตามการส่งคืนพัสดุดังเหลือจากการก่อสร้าง หากไม่สามารถดำเนินการส่งคืนได้ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาหาผู้รับผิดชอบ



## 1.2 งานตรวจสอบกระบวนการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

### 1) ระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟอัตโนมัติ SCADA/DMS

**ข้อตรวจพบ** ศูนย์สั่งการแต่ละแห่งไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติความมั่นคงปลอดภัยสำหรับระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ เช่น การเชื่อมต่อเครื่องคอมพิวเตอร์เข้ากับเครือข่าย SCADA พร้อมกับเครือข่าย intranet หรือ Internet การเชื่อมต่อระบบ SCADA กับอุปกรณ์จากภายนอกโดยไม่ผ่าน Firewall มีผู้ไม่เกี่ยวข้องมีสิทธิเข้าถึง ระบบ SCADA และมีสิทธิเข้าพื้นที่สำคัญของอาคาร SCADA และมีอุปกรณ์ที่สนับสนุนการสั่งการระยะไกลไม่พร้อมใช้งาน เช่น FRTU

**ผลกระทบ** ระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟขาดความมั่นคงปลอดภัยและไม่พร้อมสั่งการระยะไกล

**ข้อเสนอแนะ** ควรทบทวนแนวทางปฏิบัติ โดยยังรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ และใช้ข้อมูลสารสนเทศประกอบการพิจารณาจัดลำดับการซ่อมแซมอุปกรณ์

### 2) ระบบ SAP Basis

**ข้อตรวจพบ** มีผู้ได้สิทธิเกินความจำเป็น

**ผลกระทบ** ระบบ SAP อาจถูกเปลี่ยนแปลงโดยผู้ที่ไม่มีความรับผิดชอบโดยตรง

**ข้อเสนอแนะ** ควรสอบทานสิทธิที่สำคัญต่างๆ ในระบบ SAP อย่างสม่ำเสมอ และควรกำหนดกระบวนการให้ชัดเจน

### 3) ระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสาร

ตามมาตรฐาน ISO/IEC: 20000-1: 2018

**ข้อตรวจพบ** ระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารตามมาตรฐาน ISO/IEC: 20000-1: 2018 เพิ่งเริ่มมีการประกาศใช้ ทำให้บางกระบวนการตามข้อกำหนดยังไม่มีหลักฐานการดำเนินงาน เช่น ผลการประเมินสมรรถนะของระบบบริหารจัดการงานบริการ ในส่วนที่ดำเนินการแล้วพบความไม่สอดคล้องกับข้อกำหนด ดังนี้ รายการองค์ประกอบ (Configuration Items : CI) ระบุข้อมูลในฟิลด์สำคัญไม่ครบถ้วน เช่น Service patch และไม่ได้ Export CI เก็บไว้ เพื่อตรวจสอบการเปลี่ยนแปลง

**ผลกระทบ** การประเมินความเสี่ยงไม่ครอบคลุมทุกองค์ประกอบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

**ข้อเสนอแนะ** ให้ทำแผนเพื่อแก้ไขความไม่สอดคล้อง ซึ่งปัจจุบันดำเนินการเสร็จแล้ว

### 4) ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ISO/IEC 27001: 2013

**ข้อตรวจพบ** ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ มีข้อกำหนด (Clause) และการควบคุมตาม Annex A รวมถึงขั้นตอน ระเบียบแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานจำนวนมาก รวมถึงมีการขยายขอบเขตระบบบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดมีความไม่สอดคล้อง (Non-Conformity) เกิดขึ้น

ผลกระทบ ไม่สามารถฟื้นคืนระบบได้หากระบบถูกไวรัสโจมตี และระบบไม่สามารถป้องกันการโจมตีจากไวรัสได้

ข้อเสนอแนะ ให้มีการจัดทำแผนแก้ไขความไม่สอดคล้องและส่งให้ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาอีกครั้ง ปัจจุบันผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจได้เห็นขอบแผนแก้ไขความไม่สอดคล้องร่วมกันแล้ว ทั้งนี้ ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสามารถไปดำเนินการแก้ไข และเตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบจากผู้ตรวจประเมินภายนอกของหน่วยรับรอง Certification Body (CB) เพื่อให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสามารถบรรลุเป้าหมายของการตรวจต่ออายุการรับรอง และขยายขอบเขตการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001: 2013

#### 5) ระบบงานกำกับดูแล และการบริหารจัดการ ข้อมูล (Data Governance)

ข้อตรวจพบ การกำหนดอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ไม่ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ผลกระทบ ขาดความเข้าใจ ความตระหนักรู้ และความรับผิดชอบต่อสิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน

ข้อเสนอแนะ ควรกำหนดอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Protection Officer : DPO) ให้ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มาตรา 42 (4) ผู้รับผิดชอบต้องสร้างความตระหนักรู้ สำนักรับผิดชอบต่อสิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล และหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการละเมิดนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 ของหน่วยงาน ให้แก่บุคลากรของหน่วยงานสม่ำเสมอ

#### 6) ระบบรับชำระหนี้และระบบบัญชีผู้ใช้ไฟ (Financial- Contract Accounting: FI-CA)

ข้อตรวจพบ ไม่มีกระบวนการทบทวนสิทธิระดับสูง และสิทธิการเข้าถึงระบบฐานข้อมูล ให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบในปัจจุบัน จุดอ่อนของเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย และฐานข้อมูลค่าไฟฟ้าและการรับชำระหนี้ (ECS) ต้องมีการปรับปรุง และยังไม่มีแผนรองรับการถูกโจมตีระบบคอมพิวเตอร์ (Malware)

ผลกระทบ อาจทำให้ระบบหยุดชะงัก เนื่องจากไม่สามารถป้องกันภัยคุกคามได้

ข้อเสนอแนะ ทบทวนกระบวนการบริหารจัดการ OS และ Database Patch และกำหนดค่าพารามิเตอร์ของความปลอดภัย รวมทั้งต้องติดตั้งระบบป้องกันโปรแกรมประสงค์ร้าย และอัปเดต Dat File ระบบป้องกันการบุกรุกส่วนบุคคล (IDS/IPS) บนเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) ให้มีความมั่นคงปลอดภัยเหมาะสมกับการใช้งาน และควรพิจารณาจัดทำแผนเตรียมความพร้อมกรณีฉุกเฉิน

### 1.3 งานสอบทานที่ต้องดำเนินการทุกปี

#### 1) สอบทานระบบการควบคุมภายใน

ผลการสอบทาน ทุกสายงานมีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแนวทางและแบบฟอร์มที่กำหนด

## 2) สอบทานงบการเงินการฃาปนกิจสงเคราะห์

ผลการสอบทาน ระบบงานฃาปนกิจสงเคราะห์ (Cremation System (CMT)) ไม่สามารถใช้งานได้อย่างสมบูรณ์ รายการบัญชีเงินสงเคราะห์ รับ-จ่าย (ค่างจ่ายประเภท 1, 2) แสดงรายการไม่ถูกต้อง

ผลกระทบ ขั้นตอนการทำงานที่มีความซ้ำซ้อนต้องมีการทำงานด้วยระบบ Manual คู่ขนานกับการทำงานในระบบ ปริมาณงานมีจำนวนมากอาจส่งผลให้มีโอกาสที่จะเกิด Human Error ได้สูง สำหรับการแสดงรายการรับ-จ่ายไม่ถูกต้อง จะทำให้การติดตามเพื่อเรียกเก็บเงินที่ค่างชำระจากสมาชิกไม่ถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ ควรพิจารณาอีกครั้งว่าระบบงานฃาปนกิจสงเคราะห์ (Cremation System (CMT)) ยังคงสามารถปรับปรุงระบบงานให้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งานได้หรือไม่ หากการปรับปรุงระบบไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ ให้พิจารณาจัดหาหรือพัฒนาระบบงานใหม่มาใช้งาน และให้ทำการตรวจสอบรายการบัญชีเงินสงเคราะห์รับ-จ่าย (ค่างจ่ายประเภท 1, 2) ว่ายังมีรายการใดที่แสดงรายการในงบการเงินไม่ถูกต้องให้ดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้อง

## 3) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ผลการสอบทาน พนักงาน ผู้บริหาร และคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้มีการรายงานครบถ้วนตามเงื่อนไขที่กำหนด และเป็นไปตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยการขัดกันระหว่างประโยชน์บุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ.2560

### 1.4 งานสอบทานการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรในด้าน Enablers

ปี 2563 สำนักตรวจสอบภายในได้สอบทาน Enablers จำนวน 6 ด้าน ที่ระบุในแผนการตรวจสอบ ประจำปี 2563 ได้แก่

- ด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (Corporate Governance & Leadership : CG)
- ด้านที่ 2 การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Planning : SP)
- ด้านที่ 4 การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (Stakeholder & Customer Management: SCM)
- ด้านที่ 5 การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology : DT)
- ด้านที่ 6 การบริหารทุนมนุษย์ (Human Capital Management : HCM)
- ด้านที่ 7 การจัดการความรู้และนวัตกรรม (Knowledge Management & Innovation Management.: KM & IM)

สำหรับด้านที่ 3 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (Risk Management & Internal Control : RM&IC) ที่ไม่ได้ทำการตรวจสอบ เนื่องจากมีผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง แต่ได้นำไปสอบทานในปี 2564 และมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

#### ด้านที่ 4 การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (Stakeholder & Customer Management: SCM)

การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ควรมีการกำหนดให้ระบบงาน (Work System) และกระบวนการที่สำคัญ (Key Work System) ขององค์กร ให้สอดคล้องกับแผนแม่บทบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การมุ่งเน้นลูกค้า ควรมีการถ่ายทอดแผนยุทธศาสตร์ ด้านลูกค้า/ส่วนตลาด และตัวชี้วัดเป้าหมายให้กับส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งการบริหารจัดการข้อร้องเรียนสู่การจัดการความรู้ และการจัดทำบทเรียนที่ดี (Best Practice) เพื่อถ่ายทอดสู่ Stakeholders ภายใน และภายนอกที่เกี่ยวข้อง

**ด้านที่ 5 การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology : DT)** ควรมีการทบทวนการเชื่อมโยงและบูรณาการให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานสำคัญตาม Value Chain อย่างเป็นระบบ และเป็นมาตรฐาน (Standardized Practice) กำหนดนโยบายข้อมูลที่ครอบคลุม และการตรวจสอบติดตามที่บังคับใช้ทั้งหน่วยงานมีการประเมินคุณภาพข้อมูลและความมั่นคงปลอดภัย รวมถึงมีการวัดความคุ้มค่าในการบริหารจัดการข้อมูล ตลอดจนมีการถ่ายทอดแนวทางปฏิบัติแบบเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

**ด้านที่ 6 ด้านการบริหารทุนมนุษย์ (Human Capital Management : HCM)** ในเรื่องการวิเคราะห์และวางแผน การทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อตอบสนองต่อการไปสู่ Digital Utility ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สิ่งสำคัญคือการบูรณาการระหว่าง HR Master Plan และ IT Master Plan รวมถึงทุกหน่วยงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ควรจะต้องมีส่วนร่วมในการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน โดยนำระบบ IT เข้ามาทดแทนหรือสนับสนุนการทำงานของพนักงาน

**1.5 งานให้คำแนะนำปรึกษา** การบริการให้คำปรึกษาทุกช่องทาง จำนวน 26 เรื่อง

**1.6 งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ** สำนักตรวจสอบภายในมีโครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software : RIAS) เพื่อให้สามารถตรวจสอบและรายงานผลได้ทุกหน่วยรับตรวจทั่วประเทศ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ปัจจุบันกองสนับสนุนตรวจสอบด้านสารสนเทศ ฝ่ายวางแผนและสนับสนุนการตรวจสอบ อยู่ระหว่างปรับปรุงเงื่อนไขของโปรแกรมให้สามารถระบุข้อมูลที่ผิดปกติเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

**1.7 งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ** สำนักตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้ให้ไว้กับหน่วยรับตรวจอย่างสม่ำเสมอพบว่า ส่วนใหญ่หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ คิดเป็นร้อยละ 71.37



## 2. งานพัฒนาการตรวจสอบภายใน

2.1 การอบรมตามแผนของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563 ประกอบด้วย แผนพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 5 หลักสูตร แผนการฝึกอบรมจากผู้ประเมินภายนอก จำนวน 2 หลักสูตร และการสื่อสารองค์ความรู้ของสำนักตรวจสอบภายใน จำนวน 12 หัวข้อ

2.2 ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมนอกแผน เพื่อพัฒนาความรู้เฉพาะทางด้านสารสนเทศ จำนวน 11 หลักสูตร และหลักสูตรของกองพัฒนาบุคลากร จำนวน 36 หลักสูตร

3. งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 10 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบดูงานและตรวจเยี่ยมพนักงาน ในพื้นที่รับผิดชอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคกลาง) จังหวัดนครปฐม และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคใต้) จังหวัดเพชรบุรี

## 4. การประเมินคุณภาพงานด้านการตรวจสอบภายใน

4.1 การประเมินคุณภาพงานจากบุคคลภายในหรือการประเมินตนเอง โดยมีคะแนนประเมินตนเองด้านการตรวจสอบภายใน เท่ากับ 2.72

4.2 การประเมินภายนอกองค์กร โดยการประเมินคุณภาพงานจากบุคคลภายนอก รวมผลคะแนนประเมิน เท่ากับ 2.84

5. การประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจที่มีต่อการปฏิบัติงาน การบริการให้คำแนะนำ (การเตรียมการ การตรวจสอบภาคสนาม และการจัดทำรายงาน) มีระดับคะแนนการให้ความร่วมมือ 4.85 คะแนน

## 6. ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน เชื่อมั่นได้ว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ดี แต่ยังคงมีบางหน่วยงานที่ผู้ปฏิบัติอาจมีความรู้ความเข้าใจในระบบงานที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ จึงเสนอแนะให้มีการศึกษาระบบงาน หรือ กระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

#### ระเบียบวาระที่ 5.4      รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

**เลขานุการ เสนอว่า** ตามกรอบโครงสร้างการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ในระดับสากล (IPPF) มาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านคุณสมบัติ 1110 ความเป็นอิสระในทางองค์กร กำหนดให้ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องรายงานต่อระดับชั้นภายในองค์กร ที่สูงพอที่จะทำให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติภาระหน้าที่ได้สำเร็จลุล่วง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องยืนยันถึงความเป็นอิสระในทางองค์กรของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง”

ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) หัวข้อที่ 2.8 การตรวจสอบภายใน ข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน ด้านคุณสมบัติ ข้อย่อยที่ 2.2 ความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรม เกณฑ์ระดับ 5 กำหนดให้มีการทบทวน และยืนยันถึงความเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563 ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานอย่างเชื่อมั่นได้ว่า มีความเป็นอิสระจากโครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับจากองค์กร และการรายงานตามหน้าที่ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

##### โครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ที่ได้รับจากองค์กร

- สำนักตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีสถานภาพสูง เพียงพอในโครงสร้างองค์กร และมีตำแหน่งอย่างน้อยหรือเทียบเท่ากับผู้บังคับบัญชาของสายงานสำคัญอื่นๆ ในองค์กร
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน สามารถเข้าพบและเข้าร่วมประชุมกับผู้ว่าการ รองผู้ว่าการ ทุกสายงาน กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน มีการหมุนเวียนผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย สามารถปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม ไม่มีการตรวจสอบภายใน ในงานที่เคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปี ก่อนการตรวจสอบภายใน และก่อนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้มีการกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

##### การรายงานตามหน้าที่ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

- ขออนุมัติข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2563
- ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะ 5 ปี (ปี 2564-2568) และแผนการตรวจสอบประจำปี 2564

- ขออนุมัติแผนฝึกอบรมประจำปี 2564 สำนักตรวจสอบภายใน
- ขอความเห็นชอบงบประมาณทำการประจำปี 2565 การประเมินความเหมาะสมเพียงพอ และการสรรหาบุคลากร สำนักตรวจสอบภายใน

- ขออนุมัติแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงาน บุคลากร สำนักตรวจสอบภายใน

- รายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานรายไตรมาส ประจำปี เปรียบเทียบกับแผนงาน รวมทั้ง ผลการประเมินความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ และสำเนาถึงผู้ว่าการเพื่อทราบ

จะเห็นได้ว่า การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน สอดคล้องกับมาตรฐาน หลักเกณฑ์ ที่กำหนด ในกรอบโครงสร้างการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ในระดับสากลและคู่มือการ ประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่

ในการนี้ ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ขอยืนยันถึงความเป็นอิสระที่สำนักตรวจสอบภายใน ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ที่ได้รับจากองค์กร ทั้งจาก โครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบ และการรายงานตามหน้าที่ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถดำเนินการได้อย่าง ครบถ้วน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

**มติที่ประชุม** รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.10 น.

*Solo white*

(นางชุติมา เผ่าชัย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ