

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ครั้งที่ 3/2565

วันพฤหัสบดีที่ 3 มีนาคม 2565 เวลา 13.30 น.

ณ ห้องรัตนโกสินทร์ ชั้น 23 อาคาร LED

โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting

ผู้มาประชุม

- | | | |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์ | ชัยสังฆะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายพนิต | ธีรภาพวงศ์ | กรรมการ |
| 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ | บุษราตระกูล | กรรมการ |
| 4. นายเอนก | จิ้นสาย | เลขานุการ |

(ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting)

- | | | |
|-------------------|---------------|------------------|
| 5. นางสาวรอยทิพย์ | อันสมบัติ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 6. นางสาวพรเพ็ญ | พงศ์ชัยประทีป | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting เวลา 13.30 น.

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุม
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

สารบัญ

	หน้า
<u>ระเบียบวาระที่ 1</u>	<u>เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ</u> 3
<u>ระเบียบวาระที่ 2</u>	<u>การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565</u> 4
<u>ระเบียบวาระที่ 3</u>	<u>เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ</u> -ไม่มี- 5
<u>ระเบียบวาระที่ 4</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u>	การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน มกราคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 6
<u>ระเบียบวาระที่ 4.2</u>	การทบทวนการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 16
<u>ระเบียบวาระที่ 4.3</u>	ขอความเห็นชอบแนวทางการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดีของ สำนักตรวจสอบภายใน 20
<u>ระเบียบวาระที่ 5</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อทราบ</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u>	รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน มกราคม 2565 26
<u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u>	รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 1/2565 28
<u>ระเบียบวาระที่ 5.3</u>	รายงานการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 33
<u>ระเบียบวาระที่ 5.4</u>	รายงานประจำปี 2564 ของสำนักตรวจสอบภายใน 36
<u>ระเบียบวาระที่ 5.5</u>	รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน 49
<u>ระเบียบวาระที่ 6</u>	<u>เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)</u>

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 2 การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่
3 กุมภาพันธ์ 2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาล่วงหน้า และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวตามที่มีผู้แจ้งขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3

เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน มกราคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 ข้อย่อย 6) ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงินประจำเดือน มกราคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน มกราคม 2565 เปรียบเทียบกับเดือน ธันวาคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.2565	ธ.ค.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	40,368.7	37,545.2	2,823.5	7.5
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	36,431.4	33,095.1	3,336.3	10.1
กำไรขั้นต้น	3,937.3	4,450.1	(512.8)	(11.5)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,206.7	1,042.3	164.4	15.8
เงินชดเชยรายได้	1,000.0	959.0	41.0	4.3
รายได้อื่น	271.4	105.1	166.3	158.2
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,894.8	5,857.3	(962.5)	(16.4)
ค่าใช้จ่ายอื่น	14.8	66.5	(51.7)	(77.7)
กำไรจากการดำเนินงาน	1,505.8	632.7	873.1	138.0
บวก รายได้ทางการเงิน	33.5	38.5	(5.0)	(13.0)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	275.8	278.1	(2.3)	(0.8)
กำไรสุทธิ	1,263.5	393.1	870.4	221.4
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	32.1	8.8	23.3	

ผลการดำเนินงานประจำเดือน มกราคม 2565 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 1,263.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 870.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 221.4 สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า 2,823.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.5 จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 265.5 ล้านหน่วย ประกอบกับค่า Ft ขายปลีกสำหรับการเรียกเก็บในรอบเดือน มกราคม-เมษายน 2565 เพิ่มขึ้นจากรอบก่อนหน้า 16.71 สตางค์ต่อหน่วย ส่งผลให้ค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้นเป็นเงิน 1,774.2 ล้านบาท

2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น จำนวน 3,336.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.1 เนื่องจากหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 462.3 ล้านหน่วย ประกอบกับสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าในช่วง Peak ซึ่งมีราคาสูงเพิ่มขึ้นจาก 38.33% เป็น 39.18% และค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้น 1,626.2 ล้านบาท ตาม Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้น

3) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 962.5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคคลภายนอก ลดลง 377.1 ล้านบาท ประกอบกับค่าซ่อมแซม บำรุงรักษาและก่อสร้างลดลง 360.0 ล้านบาท และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง 142.2 ล้านบาท

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปีงวด 1 เดือน สิ้นสุดเดือน มกราคม 2565
เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2564

รายการ	ม.ค.2565	ม.ค.2564	(หน่วย : ล้านบาท)	
			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	40,368.7	35,685.2	4,683.5	13.1
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	36,431.4	31,325.6	5,105.8	16.3
กำไรขั้นต้น	3,937.3	4,359.6	(422.3)	(9.7)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,206.7	1,045.7	161.0	15.4
เงินชดเชยรายได้	1,000.0	959.0	41.0	4.3
รายได้อื่น	271.4	88.5	182.9	206.7
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,894.8	4,826.4	68.4	1.4
ค่าใช้จ่ายอื่น	14.8	61.8	(47.0)	(76.1)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	1,505.8	1,564.6	(58.8)	(3.8)
บวก รายได้ทางการเงิน	33.5	41.8	(8.3)	(19.9)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	275.8	254.0	21.8	8.6
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,263.5	1,352.4	(88.9)	(6.6)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	32.1	31.0	1.1	

ผลการดำเนินงานประจำปีงวด 1 เดือน สิ้นสุดเดือน มกราคม 2565 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 1,263.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิลดลง 88.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.6 สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้ค่าไฟฟ้า เพิ่มขึ้น 4,683.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.1 จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 870.3 ล้านหน่วย ประกอบกับค่า Ft ขายปลีกสำหรับการเรียกเก็บในรอบเดือน มกราคม-เมษายน 2565 เพิ่มขึ้นจากรอบก่อนหน้า 16.71 สตางค์ต่อหน่วย ส่งผลให้ค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้นเป็นเงิน 1,681.6 ล้านบาท

2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 5,105.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.3 เนื่องจากหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 1,005.5 ล้านหน่วย ประกอบกับสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าในช่วง Peak มีราคาสูงเพิ่มขึ้นจาก 37.87% เป็น 39.18% และค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้น 2,214.6 ล้านบาท ตาม Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้น

- 3) รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 161.0 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าบริการ เพิ่มขึ้น 66.5 ล้านบาท และรายได้ค่าติดตั้งตรวจค่าอุปกรณ์ไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 33.5 ล้านบาท
- 4) เงินชดเชยรายได้ เพิ่มขึ้น 41 ล้านบาท
- 5) รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 182.9 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้เงินชดใช้ค่าเสียหายสายเคเบิลใต้น้ำ ระบบ 115 เควี วงจรขอม-เกาะสมุยจากเรือสำราญ Genting Dream

ผลการดำเนินงาน ปี 2565 (มกราคม) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.2565			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	40,501.9	40,368.7	(133.2)	(0.33)
ค่าซื้อไฟฟ้า	36,534.7	36,431.4	(103.3)	(0.28)
กำไรขั้นต้น	3,967.2	3,937.3	(29.9)	(0.75)
รายได้จากการดำเนินงาน	1,035.8	1,206.7	170.9	16.50
เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้า	1,000.0	1,000.0	-	-
รายได้อื่น	62.5	271.4	208.9	334.24
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	2,920.5	2,999.2	78.7	2.69
ค่าเสื่อมราคา	2,236.4	2,185.4	(51.0)	(2.28)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง	295.2	289.8	(5.4)	(1.83)
ค่าใช้จ่ายอื่น	17.8	14.8	(3.0)	(16.85)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	4,879.5	4,909.6	30.1	0.62
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	1,186.0	1,505.8	319.8	26.96
บวก รายได้ทางการเงิน	37.5	33.5	(4.0)	(10.67)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	300.5	275.8	(24.7)	(8.22)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	923.0	1,263.5	340.5	36.89

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ม.ค.2565	ณ 31 ธ.ค.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	109,757.4	104,424.1	5,333.3	5.1
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	379,631.3	380,126.9	(495.6)	(0.1)
รวมสินทรัพย์	489,388.7	484,551.0	4,837.7	1.0
หนี้สินหมุนเวียน	75,049.7	70,610.6	4,439.1	6.3
หนี้สินไม่หมุนเวียน	227,725.1	227,766.4	(41.3)	-
รวมหนี้สิน	302,774.8	298,377.0	4,397.8	1.5
ส่วนของทุน	186,613.9	186,174.0	439.9	0.2
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	489,388.7	484,551.0	4,837.7	1.0

สินทรัพย์รวม จำนวน 489,388.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4,837.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.0 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 3,809.1 ล้านบาท และเงินฝากสถาบันที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะเพิ่มขึ้น 815.8 ล้านบาท

หนี้สินรวม จำนวน 302,774.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4,397.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.5 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 3,308.5 ล้านบาท ในขณะที่เงินรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลังเพิ่มขึ้น 823.6 ล้านบาท

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ม.ค.2565	ณ 31 ม.ค.2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,920.4	(86.2)	3,006.6	3,487.9
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(2,034.4)	(1,998.7)	(35.7)	(1.8)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(439.5)	(325.0)	(114.5)	(35.2)
กระแสเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	446.5	(2,409.9)	2,856.4	118.5
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	13,554.2	12,458.2	1,096.0	8.8
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	14,000.7	10,048.3	3,952.4	39.3

สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน มกราคม 2565 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และระยะเดียวกันของปีก่อน

รายการ	เปรียบเทียบกับเดือนก่อน				เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน			
	ม.ค.2565	ธ.ค.2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ม.ค.2565	ม.ค.2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
1. หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟรี (ล้านหน่วย)	10,861.0	10,595.5	265.5	2.51%	10,861.0	9,990.7	870.3	8.71%
2. หน่วยซื้อ กฟผ., พพ., VSPP (ล้านหน่วย)	11,842.0	11,379.7	462.3	4.06%	11,842.0	10,836.5	1,005.5	9.28%
3. หน่วยผลิตเอง (ล้านหน่วย)	5.3	7.3	(2.0)	(27.40%)	5.3	3.6	1.7	47.22%
4. หน่วยไฟฟรี (ล้านหน่วย)	293.9	311.2	(17.3)	(5.56%)	293.9	274.0	19.9	7.26%
5. หน่วยสูญเสีย (2+3-1-4) (ล้านหน่วย)	692.4	480.3	212.1	44.16%	692.4	575.4	117.0	20.33%
6. หน่วยสูญเสีย (5/(2+3)) (%)	5.8	4.2	1.6		5.8	5.3	0.5	
7. รายได้ค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)	40,368.7	37,545.2	2,823.5	7.52%	40,368.7	35,685.2	4,683.5	13.12%
8. ค่าซื้อไฟฟ้า (ล้านบาท)	36,431.4	33,095.1	3,336.3	10.08%	36,431.4	31,325.6	5,105.8	16.30%
9. กำไรขั้นต้น (Margin) (7-8) (ล้านบาท)	3,937.3	4,450.1	(512.8)	(11.52%)	3,937.3	4,359.6	(422.3)	(9.69%)
10. รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (7/1) (บาท/หน่วย)	3.7168	3.5435	0.1733	4.89%	3.7168	3.5718	0.1450	4.06%
11. ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (8/2) (บาท/หน่วย)	3.0765	2.9083	0.1682	5.78%	3.0765	2.8907	0.1858	6.43%
12. กำไรขั้นต้น(Margin)เฉลี่ย (9/1) (บาท/หน่วย)	0.3625	0.4200	(0.0575)	(13.69%)	0.3625	0.4364	(0.0739)	(16.93%)

หมายเหตุ : หน่วยสูญเสียเดือน มกราคม 2565 เท่ากับ 5.8% ขยายตัวขึ้นจากเดือนก่อนหน้า มีสาเหตุจาก

1. หน่วยซื้อและหน่วยจำหน่าย ประจำเดือน มกราคม 2565 ขยายตัวขึ้นในเกือบทุกประเภทอัตรา โดยภาคครัวเรือนและภาคธุรกิจมีการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตามปกติ เนื่องจากมีการฉีดวัคซีนเข็มกระตุ้น เป็นการสร้างความมั่นใจให้กับประชาชนในการดำรงชีวิต ประกอบกับในช่วงครึ่งหลังของเดือนมีอาการร้อนขึ้นในหลายพื้นที่ ส่งผลให้หน่วยซื้อช่วงครึ่งเดือนหลังมีการขยายตัวขึ้น
2. เมื่อเทียบหน่วยซื้อและหน่วยจำหน่ายกับปีก่อนหน้า มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น จากการผ่อนคลายมาตรการ Lock Down และการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ เป็นปัจจัยสนับสนุนที่ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจ มีการปรับตัวดีขึ้น ทั้งภาคการค้า และการผลิต, กลุ่มบ้านอยู่อาศัย และกลุ่มธุรกิจ สามารถกลับมาดำเนินชีวิตประจำวัน และประกอบธุรกิจได้มากขึ้น ความเชื่อมั่นของผู้บริโภคมีมากขึ้น, กลุ่มภาคอุตสาหกรรมมีการขยายตัวเพิ่มขึ้น จากความต้องการอย่างต่อเนื่อง ทั้งการบริโภคภายในประเทศ และการส่งออก โดยเฉพาะการผลิตเหล็กที่มีการขยายตัวสูง จากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่เริ่มมีการฟื้นตัว ส่งผลให้หน่วยซื้อและหน่วยจำหน่ายมีการขยายตัวจากปีก่อนหน้า

การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าและอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ.
ประจำเดือน มกราคม 2565

1. รายงานการประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (Collection Period) เปรียบเทียบกับ เป้าหมายการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าของ กฟภ. ในปี 2565 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทลูกหนี้	รายได้ ม.ค.2565 (ล้านบาท)	รายได้สะสม ม.ค.2565 (ล้านบาท)	ลูกหนี้ ม.ค.2565 (ล้านบาท)	ระยะเวลา เก็บเงิน (วัน)	เป้าหมาย ปี 2565 (วัน)	เปรียบเทียบ น้อยกว่า/(เกินกว่า) (วัน)
1. ราชาการ	2,311.10	2,311.10	4,199.56	54	55	1
2. รัฐวิสาหกิจ	651.54	651.54	645.20	29	30	1
3. เอกชนรายใหญ่	24,887.55	24,887.55	26,812.22	32	30	(2)
4. เอกชนรายย่อย	15,319.38	15,319.38	12,674.04	26	21	(5)
รวมทุกประเภท	43,169.57	43,169.57	44,331.02	31	28	(3)

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

- 1.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 54 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 1 วัน
- 1.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 29 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 1 วัน
- 1.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 32 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการ หนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล และผู้ใช้ไฟฟ้ายังสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก
- 1.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 26 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 5 วัน เนื่องจาก กฟภ. มีมาตรการการทยอยงดจ่ายไฟ โดยค่าไฟฟ้าประจำเดือน มกราคม 2565 สำหรับผู้ใช้ไฟฟ้าเอกชนรายย่อยเฉพาะประเภทอัตรา 1.1.1 งดจ่ายไฟได้เฉพาะรายที่มีหนี้ค้างชำระมากกว่า 2 บิลเดือน และสามารถขอผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

2. จำนวนเงินค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้ (วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า
ประจำเดือน มกราคม 2565 เปรียบเทียบ ธันวาคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภท ลูกหนี้	เดือน	1.ยังไม่เกิน กำหนด ชำระ	2. 1-15 วัน	3. 16-30 วัน	4. 31-90 วัน	5.91-180 วัน	6.18-365 วัน	7. มากกว่า 365 วัน	รวม
ราชการ	ม.ค.2565	2,318.36	651.39	242.89	664.42	254.09	125.80	144.00	4,400.95
	ธ.ค.2564	1,883.97	669.08	209.52	594.31	197.39	110.14	132.36	3,796.77
	เพิ่ม/(ลด) (%)	23.06	(2.64)	15.93	11.80	28.72	14.22	8.79	15.91
รัฐวิสาหกิจ	ม.ค.2565	639.11	4.28	0.67	0.51	0.20	0.20	0.02	644.99
	ธ.ค.2564	588.42	1.83	0.36	0.56	0.26	0.20	0.00	591.63
	เพิ่ม/(ลด) (%)	8.61	133.88	86.11	(8.93)	(23.08)	0.00	-	9.02
เอกชน รายใหญ่	ม.ค.2565	24,860.19	308.19	4.68	99.10	114.57	125.43	819.19	26,331.35
	ธ.ค.2564	23,150.23	325.72	4.83	120.32	143.06	113.31	810.78	24,668.25
	เพิ่ม/(ลด) (%)	7.39	(5.38)	(3.11)	(17.64)	(19.91)	10.70	1.04	6.74
เอกชน รายย่อย	ม.ค.2565	6,795.90	2,964.65	634.06	1,283.36	407.22	285.29	122.52	12,492.99
	ธ.ค.2564	6,249.25	2,800.52	736.16	1,609.10	516.25	355.73	140.16	12,407.17
	เพิ่ม/(ลด) (%)	8.75	5.86	(13.87)	(20.24)	(21.12)	(19.80)	(12.59)	0.69
รวมทุก ประเภท	ม.ค.2565	34,613.56	3,928.51	882.30	2,047.39	776.08	536.72	1,085.73	43,870.28
	ธ.ค.2564	31,871.87	3,797.15	950.87	2,324.29	856.96	579.38	1,083.30	41,463.81
	เพิ่ม/(ลด) (%)	8.60	3.46	(7.21)	(11.91)	(9.44)	(7.36)	0.22	5.80

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน มกราคม 2565

เดือน	การใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวน เงิน (ล้านบาท)	%	
ธ.ค.2564	279.49	813.32					
ม.ค.2565	282.63	868.80	3.14	1.12	55.48	6.82	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนน และสาธารณะ 281.52 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 865.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.61 ของหน่วย การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2565 ม.ค.	ปี 2564 ม.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	42,846.8	37,778.4	5,068.4
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	41,341.0	36,213.8	5,127.2
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	1,505.8	1,564.6	(58.8)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	1,263.5	1,352.4	(88.9)
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	489,388.7	484,551.0	4,837.7
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	314,913.0	314,543.3	369.7
เงินกู้ (ล้านบาท)	127,220.4	127,220.7	(0.3)
ส่วนของทุน (ล้านบาท)	186,613.9	186,174.0	439.9
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0 (เท่า)	1.46	1.33	0.13
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5 (เท่า)	3.08	3.38	(0.30)
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	31	31	-
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	3.73	4.38	(0.65)
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(27.23)	52.66	(79.89)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	3.11	3.57	(0.46)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	3.36	4.29	(0.93)
อัตราส่วนหนี้เงินกู้ต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) < 1.5 (เท่า)	0.69	0.63	0.06
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มผลิตอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)	0.14	0.14	-
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี (EBITDA) (ล้านบาท)	3,670.73	3,600.19	70.54
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 2.5 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)	2.7%	3.3%	
• เป้าหมาย 1 เดือน (ม.ค.)	94.3%	121.5%	
ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
• ไตรมาส 1 (ม.ค.-มี.ค.) ปัจจุบัน ม.ค.สามารถเบิกจ่ายได้	17.8%	23.2%	
ตัวชี้วัดที่ 2.6 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	2,161.77	2,195.54	

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้นำเสนอคณะกรรมการ กฟผ.ต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายอิสเรศ เจนศุภการ ผู้ช่วยผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน

ประจำเดือน มกราคม 2565 กฟภ. มีกำไรสุทธิ 1,263.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า 870.4 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

1. รายได้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 2,823.5 ล้านบาท จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 265.5 ล้านหน่วย ประกอบกับค่า Ft ขายปลีกสำหรับการเรียกเก็บในรอบเดือน มกราคม-เมษายน 2565 เพิ่มขึ้น
2. ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 3,336.3 ล้านบาท เนื่องจากหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 462.3 ล้านหน่วย ประกอบกับการซื้อไฟฟ้าในช่วง Peak มีสัดส่วนที่เพิ่มมากขึ้นจากเดือน ธันวาคม 2564 และค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้นตามการปรับค่า Ft ขายปลีก
3. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 962.5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากค่าใช้จ่ายบุคคลภายนอก ค่าซ่อมแซม บำรุงรักษาและก่อสร้าง

ผลการดำเนินงานเดือน มกราคม 2565 ลดลง จากเดือนเดียวกันของปีก่อน 88.9 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากกำไรขั้นต้นลดลง 422.3 ล้านบาท เนื่องจากการซื้อไฟฟ้าในช่วง Peak มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน และค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้นตามการปรับค่า Ft ขายปลีก ประกอบกับรายได้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 161 ล้านบาท

ประมาณการกำไรสุทธิปี 2565 เท่ากับ 17,637 ล้านบาท โดยผลการดำเนินงาน 1 เดือน กำไรสุทธิเท่ากับ 1,263 ล้านบาท สูงกว่าประมาณการ 340 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 209 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้จากเงินชดเชยค่าเสียหายสายเคเบิลใต้น้ำ ระบบ 115 เควี วงจรขนอม-เกาะสมุย

ประมาณการกระแสเงินสด โดยคาดว่าปี 2565 กฟภ. จะมีการกู้เงิน ประมาณ 22,000 ล้านบาท และมีการนำส่งเงินประมาณ 17,211 ล้านบาท โดยจะมีกระแสเงินสดคงเหลือเมื่อสิ้นปี ประมาณ 10,298 ล้านบาท

การติดตามแรงจูงใจค่าไฟฟ้าค้างชำระยังคงดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้เดิม โดยสัดส่วนการรับชำระเงินค่าไฟฟ้าต่อค่าไฟฟ้าประจำเดือน มกราคม 2565 เพิ่มขึ้นจากเดือน ธันวาคม 2564 ในแต่ละกลุ่มผู้ใช้ไฟฟ้า ดังนี้

กลุ่มผู้ใช้ไฟฟ้า	สัดส่วนการรับชำระเงินค่าไฟฟ้าต่อค่าไฟฟ้าประจำเดือน		
	มกราคม 2565	ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายใหญ่	91.59%	91.57%	0.02
รายย่อย	88.06%	87.10%	0.96

สำหรับผลการดำเนินงานตามแผนบริหารหนี้และการติดตามเร่งรัดจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าค้างชำระรายย่อยและรายใหญ่ โดยมีเป้าหมายค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนด ลดลง 15% จากปี 2564 สรุปได้ดังนี้

กลุ่มผู้ใช้ไฟฟ้า	ค่าไฟฟ้าค้างชำระ เกินกำหนด	ค่าไฟฟ้าค้างชำระ เกินกำหนด	ลดลง	เป้าหมายค่าไฟฟ้า ค้างชำระเกิน กำหนด ลดลง 15%
	ธันวาคม 2564	มกราคม 2565	(%)	ธันวาคม 2565
รายใหญ่	1,518.03	1,471.17	3.09	1,290.32
รายย่อย	6,157.94	5,697.09	7.48	5,234.25
รวม	7,675.97	7,168.26	6.61	6,524.57

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย กฟภ. จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามวิเคราะห์การรับชำระเงินในแต่ละการไฟฟ้าเขต หากมีประเด็นใดที่ต้องกำหนดมาตรการเพิ่มเติมในภาพรวม คณะทำงานจะรับไปดำเนินการต่อ แต่ถ้าหากมีประเด็นที่เป็นปัญหาในทางปฏิบัติเฉพาะบางการไฟฟ้าเขต คณะทำงานจะดำเนินการประสานงานเป็นกรณีไป นอกจากนี้แล้วในการประชุมผู้บริหารระดับสูง ผวก. ได้สั่งการให้การไฟฟ้าเขตแต่ละเขตนำเสนอแนวทางการบริหารและติดตามหนี้ เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนแนวทางในการบริหารจัดการลูกหนี้ระหว่างกัน และได้มีการนำไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับการไฟฟ้าเขตแต่ละเขตต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 4.2 การทบทวนการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
และแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565**

เลขานุการ เสนอว่า คู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565)

กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินการตรวจสอบภายใน หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นย่อย 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ ระดับ 4 กำหนดให้ประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ ประสิทธิภาพและทักษะของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจรับทราบ

คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 6 แนวทางปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการรักษาคุณภาพงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 4 การพัฒนาและการฝึกอบรม การพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการตรวจสอบสามารถเป็นได้ทั้งการหารือ หรือการเข้าร่วมประชุม กับกรรมการท่านอื่นของรัฐวิสาหกิจ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในหรือการศึกษาด้วยตนเอง หรือ การเข้ารับการอบรม ซึ่งอาจจัดเป็นกรณีพิเศษโดยเป็นการเพิ่มเติมจากวาระการประชุมปกติของ คณะกรรมการตรวจสอบ หรืออาจจัดทำเป็นแผนการฝึกอบรมประจำปี และทำการอบรมจากทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564 ระเบียบวาระที่ 4.3 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในภาพรวมคณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด แต่ยังเห็นควรให้มีการพัฒนาทักษะความรู้ในด้าน วิศวกรรม / ธุรกิจพลังงาน / ระบบไฟฟ้าหรือการไฟฟ้า ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 12/2564 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2564 ระเบียบวาระที่ 3 รองผู้ว่าการวางแผนและพัฒนาระบบไฟฟ้า ได้บรรยายสรุปในเรื่องธุรกิจพลังงานไฟฟ้าในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนและพัฒนาระบบไฟฟ้าของ กฟภ. เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในธุรกิจพลังงานไฟฟ้าให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำให้ผลการทบทวน Skill Matrix ของ กรรมการตรวจสอบรายบุคคล สรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ	ความรู้ ทักษะ และความสามารถ (Skill Matrix)					
	1. การเงิน *	2. บัญชี*	3. กฎหมาย	4. ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล / IT Governance / IT Compliance	5. ด้านวิศวกรรม / ธุรกิจ พลังงาน / ระบบไฟฟ้า หรือการไฟฟ้า	6. ด้านบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน
พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธาน	✓	✓	✓	✓	✓	✓
นายพนิต อธิภาพวงศ์ กรรมการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
รวม	3	3	3	3	3	3

หมายเหตุ * กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน

ตามมติคณะกรรมการ กฟภ. ในการประชุมครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ระเบียบวาระที่ 5.1.2 ขออนุมัติทบทวนกรอบความรู้ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการ กฟภ. ประจำปี 2565 มีมติเห็นชอบโดยยังคงไม่เปลี่ยนแปลง Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำแบบสำรวจหลักสูตรเพื่อพัฒนา Skill Matrix นำเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านพิจารณาและนำผลสำรวจมาจัดทำแผนพัฒนาคณะกรรมการ ตรวจสอบของ กฟภ. ประจำปี 2565 ดังนี้

แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ประจำปี 2565				
Skill Matrix ที่พัฒนา	หลักสูตร/การปฏิบัติหน้าที่	ระยะเวลา การอบรม	ช่องทาง การอบรม	ผู้เข้ารับการอบรม
ด้านยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์องค์กร	หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP Online) วัตถุประสงค์ ช่วยสร้างความเข้าใจและกระตุ้น ให้คณะกรรมการเตรียมพร้อมกับภาวะความผันผวน และความไม่แน่นอนของสถานการณ์ทั่วโลกที่เกิดขึ้น ทั้งในปัจจุบัน และอนาคต ช่วยสร้างวัฒนธรรมการทำงานระหว่างกรรมการ และการทำงานร่วมกันกับ ฝ่ายจัดการ เพื่อขับเคลื่อนธุรกิจให้สามารถดำเนิน ต่อไปได้อย่างยั่งยืน	มีนาคม	ช่องทาง ออนไลน์	พลตำรวจตรี วิวัฒน์ ชัยสังฆะ

แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ประจำปี 2565				
Skill Matrix ที่พัฒนา	หลักสูตร/การปฏิบัติหน้าที่	ระยะเวลา การอบรม	ช่องทาง การอบรม	ผู้เข้ารับการอบรม
เทคโนโลยีดิจิทัล/ IT Governance/ IT Compliance	หลักสูตร PDPA : Privacy Governance Maturity Awareness <u>วัตถุประสงค์</u> การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการปรับเปลี่ยนองค์กร เพื่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	มีนาคม	ช่องทาง ออนไลน์	รองศาสตราจารย์ พรอนงค์ บุชราตระกูล
ด้านกฎหมาย	หลักสูตร กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาภายหลังผ่อนคลายสถานการณ์ฉุกเฉิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผู้เข้าร่วมสัมมนา มีความเข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมายต่างๆ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ ในสถานการณ์ปัจจุบันมากยิ่งขึ้น และสามารถนำไปปรับใช้กับหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง	เมษายน	ช่องทาง ออนไลน์	นายพนิต อธิภาพวงศ์
ด้านยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์องค์กร	หลักสูตร Director Certification Program (DCP Online) <u>วัตถุประสงค์</u> ช่วยสร้างความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการทำหน้าที่กำกับดูแลองค์กร เพื่อให้เกิดการดำเนินงานที่นำไปสู่การมีผลประกอบการที่ดี และมีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน และบทบาทในการประเมินและวางแผนเพื่อลดความเสี่ยงขององค์กร	เมษายน - พฤษภาคม	ช่องทาง ออนไลน์	รองศาสตราจารย์ พรอนงค์ บุชราตระกูล
ด้านยุทธศาสตร์และ กลยุทธ์องค์กร	หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE Online) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้คณะกรรมการทราบถึงการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และแนวทางอันหลากหลาย ในการกำหนดกลยุทธ์ พร้อมทั้งสามารถติดตามดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	มิถุนายน	ช่องทาง ออนไลน์	รองศาสตราจารย์ พรอนงค์ บุชราตระกูล

แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ประจำปี 2565				
Skill Matrix ที่พัฒนา	หลักสูตร/การปฏิบัติหน้าที่	ระยะเวลา การอบรม	ช่องทาง การอบรม	ผู้เข้ารับการอบรม
ด้านบริหาร ความเสี่ยง/ การควบคุมภายใน/ การตรวจสอบภายใน	<u>หลักสูตร</u> Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL Online) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้คณะกรรมการเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลความเสี่ยงประเภทต่างๆ รวมถึงการกำกับดูแลและการบริหารโอกาส (Opportunity) และการบริหารวิกฤตการณ์ (Crises) ที่เกิดขึ้นกับองค์กร โดยจะสะท้อนมุมมองของผู้นำองค์กรที่ต้องทำหน้าที่กำกับดูแลติดตามการทำงานของผู้บริหาร ซึ่งเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงโดยตรง	สิงหาคม	ช่องทาง ออนไลน์	นายพนิต ธีรภาพวงศ์
ด้านพลังงาน	ตรวจเยี่ยมพนักงานในส่วนภูมิภาค เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งเสริมสร้างความรอบรู้ในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่อยู่ในส่วนภูมิภาค	1 ครั้ง/ปี	-	1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์ ชัยสังฆะ 2. นายพนิต ธีรภาพวงศ์ 3. รองศาสตราจารย์ พรอนงค์ บุษราตระกูล

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอ
คณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.3 ขอความเห็นชอบแนวทางการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดีของ สำนักตรวจสอบภายใน

เลขานุการ เสนอว่า ตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 1 กรอบการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 2 บทบาทและความรับผิดชอบ ข้อย่อย 2.5.4 กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานให้รัฐวิสาหกิจมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ กำหนดให้ 8) คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการสอบทานให้ กฟภ. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สคร. กระทรวงการคลัง บทที่ 7 แนวทางปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการรักษาคุณภาพงานของผู้ตรวจสอบภายใน หัวข้อที่ 7.1 การรักษาคุณภาพงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2555 ข้อ 19 ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปีตามแบบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ และรายงานผลการประเมินปัญหาและอุปสรรครวมทั้งแผนการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการตรวจสอบทราบ

ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) สคร. กระทรวงการคลัง หัวข้อที่ 8 การตรวจสอบภายใน ข้อ 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแนวทางการประเมินในองค์กร โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินตนเอง (Self Assessment Report : SAR) ที่สอดคล้องกับเกณฑ์ SE-AM กำหนด โดยมีความถี่อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตภ. ได้นำแนวปฏิบัติที่ดีแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 มาทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องกับคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) เพื่อนำมาใช้ในการประเมินตนเองประจำปี 2565 สรุปผลการทบทวนดังนี้

1. แนวปฏิบัติที่ดีด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565

แนวปฏิบัติที่ดีด้านการตรวจสอบภายใน มีองค์ประกอบหลักของประเด็นการพิจารณา 2 ส่วน ได้แก่ ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ (น้ำหนักการพิจารณา = 15%) และหน่วยตรวจสอบภายใน (น้ำหนักการพิจารณา = 85%) ซึ่งได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติที่ดีเป็น 5 ระดับ ทั้งนี้ ได้มีการทบทวนและปรับปรุงรายละเอียดของประเด็นการพิจารณาให้สอดคล้องตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณาตามแนวปฏิบัติที่ดี	ประเด็นที่มีการเปลี่ยนแปลง
ส่วนที่ 1 คณะกรรมการตรวจสอบ (15%)	
1. คณะกรรมการตรวจสอบ (15%) 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ (2%) 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ (12%) 1.3 การประชุมและองค์ประชุม (1%)	- มีการปรับปรุงรายละเอียดของประเด็นการพิจารณาในหัวข้อที่ 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ ระดับ 4 โดยเพิ่มเติมให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทในการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะตามที่หน่วยงานกำกับได้ให้ไว้กับรัฐวิสาหกิจ - เพิ่มเติมนิยามของ “หน่วยงานกำกับ” ในหมายเหตุประกอบประเด็นการพิจารณา
ส่วนที่ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (85%)	
2. หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ) (15%) 2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วย (3%) หน่วยตรวจสอบภายใน 2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม (3%) 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ (5%) 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ (4%) ภายใน	- มีการปรับปรุงรายละเอียดของประเด็นการพิจารณาในทุกหัวข้อดังนี้ <u>หัวข้อที่ 2.1</u> บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ปรับปรุงข้อประเด็นการพิจารณา ระดับ 3 ใหม่ โดยกำหนดให้ สตท. ต้องมีการหารือความต้องการ ความคาดหวัง รวมถึงพันธกิจของงานตรวจสอบภายในกับผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ เพื่อนำความเห็นมาจัดทำร่างกฎบัตร และการนำเสนอกฎบัตรต่อหัวหน้ารัฐวิสาหกิจ คณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติ รวมถึงการสื่อสารกฎบัตรให้บุคคลที่เกี่ยวข้องรับทราบ <u>หัวข้อที่ 2.2</u> ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม เพิ่มเติมนิยามของคำว่า “หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรกรอบอัตรา กำลัง/ทรัพยากรอย่างเพียงพอ” ในหมายเหตุประกอบประเด็นการพิจารณา <u>หัวข้อที่ 2.3</u> ความเชี่ยวชาญและความสามารถ ปรับปรุงประเด็นการพิจารณา ระดับ 4 ใหม่ โดยกำหนดให้ สตท. ต้องมีการสนับสนุนเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาตนเองในการเป็น CIA หรือประกาศนียบัตรทางวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยหน่วยตรวจสอบภายในมีผู้ตรวจสอบภายในได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพ ร้อยละ 40 ของจำนวนผู้ตรวจสอบภายในทั้งหมด อีกทั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีความรู้และความสามารถเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ และมีความรู้เกี่ยวกับองค์กรเป็นอย่างดี และเพิ่มเติมทักษะของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในไว้ในหมายเหตุประกอบการพิจารณา <u>หัวข้อที่ 2.4</u> การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในปรับปรุงรายละเอียด แนวทางการประเมินภายในองค์กร และภายนอกองค์กร ในหมายเหตุประกอบประเด็นการพิจารณา

ประเด็นที่พิจารณาตามแนวปฏิบัติที่ดี	ประเด็นที่มีการเปลี่ยนแปลง
ส่วนที่ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (85%)	
3. หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน) (65%) การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%) 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ (10%) 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด (5%) 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%) 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%) ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน 3.6 การให้ความเชื่อมั่น (10%) 3.7 การให้คำปรึกษา (5%)	- มีการปรับปรุงรายละเอียดของประเด็นการพิจารณาในหัวข้อที่ 3.7 โดยกำหนดประเด็นการพิจารณา ระดับ 1-5 ใหม่ดังนี้ ระดับ 1 หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานด้านการให้คำปรึกษาอย่างชัดเจนทั้งระยะสั้น และระยะยาว ระดับ 2 หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดแนวทางการให้คำปรึกษาที่ชัดเจนและมีความสอดคล้องกับเป้าหมายบทบาทที่ปรึกษาในแต่ละระยะ ระดับ 3 หน่วยตรวจสอบภายในมีการดำเนินการให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหารรูปแบบเชิงรุกครบตามแผนที่กำหนด และมีผลลัพธ์จากการดำเนินงานเป็นไปตามแผนกำหนด ตลอดจนได้รับการประเมินความเชื่อมั่นด้านการให้คำปรึกษาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ ระดับ 4 ฝ่ายบริหารขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายในซึ่งคำปรึกษาที่มอบให้แก่ฝ่ายบริหารส่งผลให้เกิดการเพิ่มมูลค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของรัฐวิสาหกิจให้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กร และครอบคลุมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมิน Enabler ทั้ง 7 ด้าน ระดับ 5 การใช้ข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นๆ ในการทบทวน/ปรับปรุงแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบด้านการให้คำปรึกษา เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีเป้าหมายการดำเนินงานด้านการให้คำปรึกษาที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และหน่วยตรวจสอบภายในได้รับความเชื่อมั่นในการให้คำปรึกษาจากคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - เพิ่มเติมรายละเอียดในหมายเหตุประกอบประเด็นการพิจารณา
4. หน่วยรับตรวจ ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (5%) 4.1 ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (5%)	ไม่มีการปรับปรุง

2. แบบประเมินตนเอง ประจำปี 2565

ไม่มีการปรับปรุง เนื่องจากองค์ประกอบหลักของประเด็นการพิจารณา ยังคงสอดคล้องตามคู่มือ SE-AM (ฉบับปรับปรุง ปี 2565)

3. วิธีการประเมินตนเอง ประจำปี 2565

มีการปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน ดังนี้

ปี 2564	ปี 2565	เหตุผล
สตท. กำหนดให้มีการประเมินตนเอง ปีละ 1 ครั้ง โดยมีกรอบระยะเวลา ดังนี้ 3. ขอบเขต และกรอบระยะเวลาดำเนินงาน 3.1 คณะทำงานฯ ทบทวน สอบทานแนวปฏิบัติที่ดีแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง พร้อมทั้งนำเสนอ ผชก.(ตท) เพื่อพิจารณาภายในเดือน มิ.ย. 3.2 กองประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ (กปต.) นำแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมิน และวิธีการประเมินตนเองที่ผ่านการพิจารณาจาก ผชก.(ตท) จัดทำเป็นวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ภายในเดือน ก.ค. 3.3 คณะทำงานฯ ดำเนินการประเมินตนเองโดยใช้แบบประเมินตนเอง วิธีการประเมินตนเอง และแนวปฏิบัติที่ดีที่ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปผล และจัดทำรายงานผลการประเมินตนเอง พร้อมแนวทางปรับปรุงนำเสนอ ผชก.(ตท) พิจารณาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตท. ภายในเดือน ส.ค. 3.4 คณะทำงานทบทวนแผนกลยุทธ์ สตท. ดำเนินการนำผลการประเมินตนเอง แนวทางในการปรับปรุงมาเป็นปัจจัยในการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตท. และนำเสนอ ผชก.(ตท) ให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอ ผวก. กฟภ. ภายในเดือน ก.ย. 3.5 กปต. นำแผนกลยุทธ์ สตท. ที่ผ่านการเห็นชอบจาก ผวก. กฟภ. จัดทำเป็นวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือน ต.ค.-พ.ย. และนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ (ตาม SIPOC กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตท.) 3.6 ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ สตท. นำเสนอผ่านสายงานบังคับบัญชา ก่อนนำเสนอ ผชก.(ตท) ทุกไตรมาส ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดจากเดือนสิ้นสุดไตรมาส (เม.ย., ก.ค., ต.ค. และ ม.ค.) และ สตท. จัดส่งให้ กองวางแผนและพัฒนาตรวจสอบ (กาวพ.) 3.7 กาวพ. รวบรวมผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ สตท. มาสรุปผลการดำเนินงานฯ ในภาพรวมของ สตท. นำเสนอ ผชก.(ตท) เพื่อรายงานให้ ผวก. กฟภ. และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส (พ.ค., ส.ค., พ.ย. และ ก.พ.)	สตท. กำหนดให้มีการประเมินตนเอง <u>ทุกไตรมาส</u> โดยมีกรอบระยะเวลา ดังนี้ 3. ขอบเขต และกรอบระยะเวลาดำเนินงาน 3.1 คณะทำงานฯ ทบทวน สอบทานแนวปฏิบัติที่ดีแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง พร้อมทั้งนำเสนอ ผชก.(ตท) เพื่อพิจารณาภายใน<u>ไตรมาส 1</u> 3.2 กองประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ (กปต.) นำแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมิน และวิธีการประเมินตนเองที่ผ่านการพิจารณาจาก ผชก.(ตท) จัดทำเป็นวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ภายใน<u>ไตรมาส 1</u> 3.3 คณะทำงานฯ ดำเนินการประเมินตนเองโดยใช้แบบประเมินตนเอง วิธีการประเมินตนเอง และแนวปฏิบัติที่ดีที่ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปผล และจัดทำรายงานผลการประเมินตนเอง พร้อมแนวทางปรับปรุง <u>และรายงานผลการดำเนินงานตามแนวทางการปรับปรุงทุกไตรมาส</u> นำเสนอ ผชก.(ตท) พิจารณาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตท. ภายในเดือน ส.ค.	- ปรับปรุงข้อ 3.1-3.3 ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานและระยะเวลาดำเนินการ - ตัดข้อ 3.4-3.7 เนื่องจากไม่เกี่ยวข้องกับวิธีการประเมินตนเอง

ปี 2564	ปี 2565	เหตุผล
-	4. วิธีการประเมินตนเอง ตรวจสอบเอกสาร และหลักฐานต่างๆ เกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายใน เปรียบเทียบกับแนวปฏิบัติที่ดี ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหัวข้อกิจกรรมต่างๆ ตั้งแต่ ระดับ 1 ถึง 5 ซึ่ง ระดับ 1 เป็นระดับต่ำสุด หมายความว่า การปฏิบัติงานในปัจจุบันยังควรได้รับการปรับปรุงมากที่สุด และ ระดับ 5 เป็นระดับสูงสุด ซึ่งหมายความว่าในการปฏิบัติงานนั้นเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีที่ได้ถือปฏิบัติแล้ว	เพิ่มเติมให้มีความชัดเจน

ในการนี้ จึงขอความเห็นชอบนำแบบประเมินตนเองของ สตภ. ตามแนวปฏิบัติที่ดี ตามที่ได้มีการทบทวนแล้ว มาใช้เป็นแนวทางในการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดีของ สตภ. ต่อไป

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแนวทางการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ดังนี้

- 1) แนวปฏิบัติที่ดีด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565
- 2) แบบประเมินตนเอง ประจำปี 2565
- 3) วิธีการประเมินตนเอง ประจำปี 2565

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรองค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า

1. สตภ. ได้รับการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกองค์กร ล่าสุดเมื่อใด และผู้ประเมินมีข้อเสนอแนะสำคัญในประเด็นใดบ้าง สตภ. ได้นำข้อเสนอแนะดังกล่าวมาใช้ในการปรับปรุงแนวปฏิบัติที่ดีด้วยหรือไม่
2. เดิม สตภ. ได้กำหนดให้มีการประเมินตนเองปีละ 1 ครั้ง เพราะเหตุใดในปี 2565 จึงปรับเปลี่ยนเป็นไตรมาสละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ การประเมินตนเองในทุกไตรมาสอาจจะยังไม่สามารถเห็นผลความคืบหน้าของการพัฒนาหรือการปรับปรุงงานได้อย่างชัดเจน

นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า

1. การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในโดยหน่วยงานภายนอกครั้งล่าสุดได้ดำเนินการในปี 2563 ซึ่ง บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด เป็นผู้ประเมินและได้มีข้อเสนอแนะที่สำคัญใน 2 ประเด็นหลัก คือ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบและการพัฒนาบุคลากรของ สตภ. ทั้งนี้ ในการทบทวนแนวปฏิบัติที่ดี ด้านการตรวจสอบภายใน กพภ. ประจำปี 2565 ได้มีการจัดทำให้อยู่สอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินผลรางวัลวิสาหกิจ (SE-AM) ฉบับปรับปรุง ปี 2565 รวมทั้งได้นำข้อเสนอแนะดังกล่าวมาเป็นปัจจัยนำเข้าในการทบทวนด้วย ซึ่งตามเกณฑ์ SE-AM (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ได้มีการกำหนดเกณฑ์ในเรื่องของการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในงานตรวจสอบภายใน และการพัฒนาบุคลากรไว้ด้วยแล้ว ดังนั้น การทบทวนแนวปฏิบัติที่ดีของ สตภ. จึงมีความครบถ้วนในประเด็นที่สำคัญ

2. เนื่องจากเกณฑ์ SE-AM (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ได้มีการปรับเกณฑ์ โดยกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องประเมินตนเองที่สอดคล้องกับเกณฑ์ SE-AM โดยมีความถี่อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ดังนั้น สตภ. จึงได้ปรับวิธีการประเมินตนเองให้สอดคล้องกับเกณฑ์ SE-AM ที่มีการเปลี่ยนแปลง

ประธาน สอบถามว่า สตภ. ได้หารือกับทางสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ในเรื่องความถี่ในการประเมินตนเองอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือไม่

นางสาวรจนา น้อยนารถ ผู้อำนวยการกองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ชี้แจงว่า

ทางคณะทำงานฯ ได้มีการหารือในเรื่องความถี่ในการประเมินตนเองทุกไตรมาสกับทาง สคร. ว่าการประเมินตนเองทุกไตรมาสนั้น ไม่สามารถแสดงให้เห็นถึงความคืบหน้าของผลการดำเนินงานได้ชัดเจน เนื่องจาก สตภ. อยู่ในช่วงการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ซึ่งทาง สคร. ได้ชี้แจงว่าเหตุผลในการกำหนดให้มีการประเมินตนเองทุกไตรมาส เนื่องจากต้องการให้รัฐวิสาหกิจมีระบบติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่วนประเด็นใดที่อยู่ระหว่างดำเนินการหรือยังไม่ถึงระยะเวลาการแก้ไข ก็ให้หมายเหตุไว้ตอนที่ดำเนินการประเมิน

มติที่ประชุม เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5เรื่องเสนอเพื่อทราบระเบียบวาระที่ 5.1รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน มกราคม 2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อที่ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 6) กำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการสอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงิน อย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุนปี 2565 ประจำเดือน มกราคม 2565 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2565
 - วงเงินงบประมาณปี 2565 135,608.013 ล้านบาท
 - วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี 46,037.830 ล้านบาท
 - เป้าหมายเบิกจ่าย (ไตรมาส 1) 6,872.152 ล้านบาท
 - เป้าหมายเบิกจ่าย (มกราคม) 1,297.374 ล้านบาท
 - เบิกจ่ายได้ปี 2565 (มกราคม) 1,223.528 ล้านบาท
 - คิดเป็นร้อยละ 94.3 ของแผนการเบิกจ่าย 1 เดือน
 - หรือร้อยละ 2.7 ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี
- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน
 - ไตรมาส 1 (มกราคม-มีนาคม) ปัจจุบัน (มกราคม) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 17.8 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 1

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายอิสเรศ เจนศุภการ ผู้ช่วยผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการเบิกจ่ายเงินลงทุน ณ 31 มกราคม 2565 กฟภ. สามารถเบิกจ่ายได้ 1,223 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเป้าหมายเบิกจ่ายรายเดือน รายไตรมาส และเป้าหมายเบิกจ่ายปี 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	มกราคม	ไตรมาสที่ 1	รายปี
เป้าหมายเบิกจ่าย	1,297	6,872	46,038
จำนวนเงินที่เบิกจ่าย	1,223	1,223	1,223
ร้อยละการเบิกจ่าย	94.3%	17.8%	2.7%
คงเหลือจำนวนเงินที่เบิกจ่าย	74	5,649	44,815
คงเหลือร้อยละการเบิกจ่าย	5.7%	82.2%	97.3%

ในเดือน กุมภาพันธ์ 2565 กฟภ. เบิกจ่ายได้ 1,708 ล้านบาท ส่งผลให้การเบิกจ่ายสะสม 2 เดือน เท่ากับ 2,931 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าเป้าหมายเบิกจ่าย จำนวน 851 ล้านบาท ทั้งนี้ เมื่อนำจำนวนเงินดังกล่าวไปรวมกับเป้าหมายที่จะต้องเบิกจ่ายในเดือนมีนาคม จำนวน 3,090 ล้านบาทแล้ว กฟภ. จะต้องเร่งรัดการเบิกจ่ายในเดือนมีนาคม เป็นจำนวนรวม 3,941 ล้านบาท โดยสาเหตุที่ทำให้การเบิกจ่ายในเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายเบิกจ่ายได้นั้น เนื่องจากการดำเนินการตามแผนงานงานหลักไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ จำนวน 4 โครงการ รวมเป็นวงเงินประมาณ 792 ล้านบาท ทั้งนี้ คาดว่าทั้ง 4 โครงการ จะสามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานได้ภายในเดือนมีนาคม

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ ให้ความเห็นว่า ในการนำเสนอภาพรวมของการเบิกจ่ายเงินลงทุน เห็นควรให้มีการเปรียบเทียบผลร้อยละของการเบิกจ่ายจริงกับร้อยละของเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแต่ละช่วงเวลา ยกตัวอย่างเช่น สถานะเมื่อผ่านไปแล้ว 6 เดือน กฟภ. กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้เท่ากับร้อยละ 50 ของเป้าหมายการเบิกจ่ายทั้งปี ผลการเบิกจ่ายจริงเมื่อเทียบกับเป้าหมายดังกล่าวแล้วเป็นไปตามที่กำหนดหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อให้เห็นถึงแนวโน้มของผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นปี และให้เกิดความชัดเจนในการแสดงภาพรวมของการเบิกจ่ายว่าจะสามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดในแต่ละช่วงเวลาหรือไม่ และเพื่อให้เกิดการเร่งรัดการเบิกจ่ายอย่างต่อเนื่อง โดยไม่ต้องรอจนถึงไตรมาสสุดท้าย

ประธาน ให้ความเห็นว่า ตามที่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการของแต่ละโครงการไว้แล้ว หากโครงการใดดำเนินการล่าช้า ขอให้ดำเนินการติดตามเร่งรัดต่อไปด้วย

นายอิสเรศ เจนศุภการ ผู้ช่วยผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า ขอรับข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบไปดำเนินการต่อไป

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้อย่างงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 1/2565**

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 5) คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบ ในนามของคณะกรรมการ กฟภ. ในการสอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ได้รับ ทราบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ไตรมาสที่ 4/2564 (สะสม มกราคม-ธันวาคม 2564) จำนวน 9 ปัจจัยเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยง		% ความก้าวหน้า ของแผน	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	KRI เกิดขึ้นจริง
RF 1	ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบ จำหน่าย (Total Losses) Risk Score ก่อนบริหาร = 20 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 11.25	99.75%	ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย (Total Losses) Risk Appetite = 5.40% Risk Tolerance = 5.44%	5.45%
RF 2	คุณภาพไฟฟ้าแรงต่ำ ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 1	99.80%	1. ร้อยละความสำเร็จของแผนงานกำหนด กรอบในการประเมินหม้อแปลงที่แก้ไข ปรับปรุงตามแผนงานแล้วเสร็จต้องไม่มี ข้อร้องเรียนเกิดขึ้นภายในเวลาที่กำหนด Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 95%	100%
			2. ร้อยละความสำเร็จของแผนงานกำหนด กรอบในการประเมินแรงดันไฟฟ้าที่มีเตอร์ ลูกสุดท้ายที่ไกลสุดของหม้อแปลงที่แก้ไข ปรับปรุงตามแผนงานแล้วเสร็จต้องอยู่ใน มาตรฐาน Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 95%	100%
RF 3	การดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่องและ กลไกใน การกำกับดูแลและ การแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ ของบริษัทในเครือ ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 1	99.25%	1. ความสำเร็จของแผนงานการดำเนินงาน ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 97%	100%
			2. รายได้ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (ไม่รวม ENCOM) Risk Appetite = 6,300 ล้านบาท Risk Tolerance = 6,150 ล้านบาท	7,030.44 ล้านบาท

ปัจจัยเสี่ยง		% ความก้าวหน้า ของแผน	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	KRI เกิดขึ้นจริง
RF 4	ความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีดิจิทัล Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 1	99.80%	แผนติดตามมาตรการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 (100 รายการ) Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 95%	100%
RF 5	ไม่สามารถพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรในรูปแบบ Multi Skill และการสร้าง Business Mind ให้กับบุคลากร เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจภายใต้โครงสร้างอุตสาหกรรม ที่เปลี่ยนแปลง Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 1	99.75%	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (ในส่วนทักษะของบุคลากรในด้านธุรกิจ การตลาด และการสร้าง Business และ Digital Mindset Digital Technology) Risk Appetite = 90% Risk Tolerance = 85%	100%
RF 6	การติดตามพฤติกรรม Distributed Generation : DG (เฉพาะ VSPP) เพื่อการบริหารจัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้า ให้เป็นไปตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 3.90	98.50%	ร้อยละความสำเร็จของแผนติดตั้ง Remote Terminal Unit : RTU ของ VSPP Risk Appetite = 100% (459 แห่ง) Risk Tolerance = 90% (413 แห่ง)	92.16% (423 แห่ง)
RF 7	การวิเคราะห์และใช้ประโยชน์ของข้อมูล (Data Analytic) ยังไม่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มทางธุรกิจขององค์กร Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 1	100%	ความสำเร็จในการวิเคราะห์และจัดทำฐานข้อมูลของ Potential Customer (Strategic และ Star) เพื่อกำหนดกลยุทธ์ทางการตลาดในกลุ่มธุรกิจเกี่ยวเนื่อง Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 99%	100%
RF 8	มิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยนขาดแคลนเนื่องจากแผนงานจัดหา Electronic Meter สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบจานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 10 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 25	95%	1. จำนวน E-Meter ที่ต้องได้รับ Risk Appetite = สายงาน สอ. ได้รับของงวดที่ 1 ภายในเดือน พ.ค. 2564 สายงาน ป. ได้รับของงวดที่ 1 ภายใน ก.ค.2564	- สายงาน สอ. คาดว่าจะได้รับของงวดที่ 1 ภายใน พ.ค.2565

ปัจจัยเสี่ยง		% ความก้าวหน้า ของแผน	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	KRI เกิดขึ้นจริง
			Risk Tolerance = สายงาน สอ. ได้รับของ งวดที่ 1 ภายในเดือน พ.ย.2564 สายงาน ป. ได้รับของงวดที่ 1 ภายใน มี.ค.2565	- สายงาน ป. ยกเลิกการ จัดซื้อเดิม และ เริ่มกระบวนการ จัดซื้อใหม่ เนื่องจาก PEA ENCOM เสนอ ราคาสูงกว่า งบประมาณ และ นโยบายผู้บริหาร ให้ กฟภ. จัดซื้อ ด้วยวิธีประกาศ เชิญชวนทั่วไป
			2. จำนวนมิเตอร์งานหมุนคงคลังทั่วประเทศ Risk Appetite = มิเตอร์งานหมุนคงคลัง ในทุกประเภทมีจำนวนเท่ากับ Replenishment Risk Tolerance = มิเตอร์งานหมุน คง คลังในทุกประเภทมีจำนวนมากกว่า Safety Stock 50% (แต่ไม่เท่า Replenishment)	มีมิเตอร์ งานหมุนคงคลัง ต่ำกว่า Safety Stock อย่างน้อย 1 ประเภท
RF 9	ผลกระทบต่อสภาพคล่องทาง การเงินและการดำเนินงานของ กฟภ. หากเกิดสถานการณ์โรค ระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 3	99.98%	เงินสดคงเหลือปลายงวดไตรมาส (Cash Ending per Quarter) Risk Appetite = มากกว่าหรือเท่ากับ 12,000 ล้านบาท Risk Tolerance = ไม่ต่ำกว่า 7,000 ล้านบาท	13,520 ล้านบาท

หมายเหตุ

- 1) Risk Score (ค่าระดับความรุนแรง) = โอกาสเกิด (Likelihood) x ผลกระทบ (Impact)
- 2) ปัจจัยเสี่ยงที่ 8 มิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยนขาดแคลนเนื่องจากแผนงานจัดหา Electronic Meters สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบจานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กฟภ. บริหารจัดการความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับสายงานในปี 2565 ดังนี้
 - สายงานปฏิบัติการและบำรุงรักษา จัดทำแผนดำเนินการจัดซื้อมิเตอร์อิเล็กทรอนิกส์พร้อมติดตั้งจำนวน 1.9 ล้านเครื่อง คาดว่าสามารถลงนามในสัญญาจัดซื้อได้ภายในเดือน ธันวาคม 2565

- สายงานงานสนับสนุนองค์กร จัดทำแผนการจัดซื้อมิเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ จำนวน 1,312,040 เครื่อง โดยคาดว่าจะในปี 2565 สามารถจัดส่งของได้ตั้งแต่เดือน พฤษภาคม-ธันวาคม 2565 จำนวน 1,049,632 เครื่อง และเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2566 จำนวน 262,408 เครื่อง และแผนบริหารจัดการมิเตอร์งานหมุนคงคลัง ให้เพียงพอต่อการใช้งานในระหว่างรอการจัดซื้อมิเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ โดยขอความเห็นชอบ ผวก. กระจายงบประมาณให้แต่ละการไฟฟ้าจัดซื้อมิเตอร์งานหมุนส่วนที่ขาดแคลน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายวรวิทย์ ว่องธนากร ผู้อำนวยการกองแผนบริหารความเสี่ยง รายงานว่า จากการประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 ได้สรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผนจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรรายงาน ไตรมาส 4/2564 ผลการดำเนินงาน(สะสมตั้งแต่ มกราคม-ธันวาคม 2564) จำนวน 9 ปัจจัยเสี่ยง โดยมีปัจจัยเสี่ยงที่ดำเนินการได้ตามเป้าหมายจำนวน 7 ปัจจัยเสี่ยง และไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จำนวน 2 ปัจจัยเสี่ยง สำหรับรายละเอียดของปัจจัยเสี่ยงที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย สรุปได้ดังนี้

RF 1 ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย (Total Losses) ได้กำหนดให้หน่วยสูญเสียในระบบจำหน่ายเป็นดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) โดยมีความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เท่ากับ ร้อยละ 5.40 และมีส่วนเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้เท่ากับร้อยละ 5.44 ซึ่งผลการดำเนินงานจริงปี 2564 กฟภ. มีหน่วยสูญเสียฯ เท่ากับร้อยละ 5.45 นั้น สาเหตุเนื่องมาจากสถานการณ์ Covid-19 ซึ่งประชาชนมีการ Work From Home เป็นจำนวนมากส่งผลให้มีการใช้กระแสไฟฟ้าแรงต่ำเพิ่มขึ้น ประกอบกับภาคอุตสาหกรรมได้เริ่มกลับมาดำเนินกิจการส่งผลให้มีการใช้ไฟฟ้า และเกิดหน่วยสูญเสียเพิ่มมากขึ้น

ทั้งนี้ กฟภ. ได้ร่วมกับ Risk Owner ในการเร่งรัดการดำเนินการตามมาตรการลดหน่วยสูญเสียทั้งในด้าน Technical Loss และ Non-Technical Loss รวมทั้งได้มีการปรับแผนการดำเนินงานในปี 2565 ดังนี้

Loss	การดำเนินการในปี 2565
Technical Loss	มีการประชุมเพื่อหารือร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้ง 12 เขต ในการกำหนด แนวทางการลดหน่วยสูญเสียด้านเทคนิค ประจำปี 2565 โดยมีการเพิ่มเติม/ปรับปรุง มาตรการ ดังนี้ 1. เพิ่มเติมการรายงานผลเรื่องของหน่วยสูญเสียที่คาดว่าจะลดลงได้จากแผนงาน ทั้งหมด ที่แต่ละ กฟข. กำหนด 2. เพิ่มเติมการรวบรวมรายชื่อสถานี และคาดการณ์การจ่ายไฟรายไตรมาส หรือ รายเดือน เพื่อใช้ในการตรวจสอบติดตาม 3. ปรับปรุงมาตรการหม้อแปลงจำหน่ายให้สอดคล้องกับแผนงานของ OPSA
Non-Technical Loss	มีการขออนุมัติเพื่อกำหนดมาตรการปรับปรุงตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป เช่น การติดตั้ง Solar Rooftop อาจทำให้เกิดกระแสไฟฟ้าย้อนกลับและเกิดหน่วยสูญเสีย ได้ ดังนั้น หากมีการติดตั้ง Solar Rooftop เพิ่มขึ้น กฟภ. ก็จะดำเนินการตรวจสอบ การติดตั้งให้มากขึ้นเช่นเดียวกัน

RF 8 มิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยนขาดแคลนเนื่องจากแผนงานจัดหา Electronic Meters สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบจานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากปัญหาในการจัดทำ TOR ให้เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลาง รวมทั้ง Supplier เสนอราคาสูงกว่างบประมาณ จึงยกเลิกกระบวนการจัดซื้อและเริ่มกระบวนการจัดซื้อใหม่ ทั้งนี้ สายงานสนับสนุนองค์กร และ สายงานปฏิบัติการและบำรุงรักษา ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวได้มีแนวทางในการแก้ไข ในปี 2565 โดยสายงานสนับสนุนองค์กร จะจัดสรรเงินงบประมาณให้แต่ละ กฟข. ไปดำเนินการซื้อมิเตอร์จานหมุนมาสำรองใช้ในแต่ละเดือนจนกว่าจะได้รับ Electronic Meters

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า เหตุใดหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย (Total Losses) ในช่วงต้นปีจึงสูงเกินกว่า Risk Tolerance ที่กำหนดไว้ และกลับมามีค่าลดลงจนใกล้เคียงกับ Risk Tolerance ในช่วงสิ้นปี

นายวรวิทย์ ว่องธนากร ผู้อำนวยการกองแผนบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า สาเหตุที่ทำให้หน่วยสูญเสียลดลงในช่วงสิ้นปีมีสาเหตุมาจากการใช้ไฟฟ้าในแต่ละฤดูกาลมีความต่างกัน โดยในฤดูร้อนจะมีการใช้ไฟฟ้ามากกว่าฤดูหนาว จึงทำให้ค่า Loss สูงในช่วงต้นปีและลดลงในช่วงสิ้นปี นอกจากนี้การสร้างสถานีไฟฟ้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพระบบไฟฟ้าแล้วเสร็จ ก็ส่งผลให้หน่วยสูญเสียลดลงด้วยเช่นกัน

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามและให้ความเห็นว่า กฟภ. ได้นำตัวชี้วัดความเสี่ยง KRI ไปเทียบเคียง (Benchmarking) กับหน่วยงานอื่นที่ประกอบกิจการใกล้เคียงกับ กฟภ. เช่น การไฟฟ้านครหลวง หรือไม่ได้มีการชี้แจงสาเหตุที่ค่า Loss ในช่วงต้นปี และสิ้นปีมีความต่างกันเนื่องจากปริมาณการใช้ไฟฟ้าในแต่ละฤดูกาลแตกต่างกัน ดังนั้น การที่ กฟภ. นำค่า Risk Tolerance ซึ่งเป็นค่าประจำปีมาใช้เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละเดือน จึงไม่สามารถสะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงได้อย่างแท้จริง กฟภ. จึงควรกำหนด Risk Tolerance ของค่าหน่วยสูญเสียในแต่ละเดือนให้สัมพันธ์กับลักษณะการเกิดค่า Loss ในช่วงระหว่างปี

นายวรวิทย์ ว่องธนากร ผู้อำนวยการกองแผนบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า ขอรับข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อไปดำเนินการต่อไป

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.3 รายงานการควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564

เลขานุการ เสนอว่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 (5) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

กฟภ. ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เรียบร้อยแล้ว ซึ่งผลการประเมิน กฟภ. เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงมหาดไทย

ทั้งนี้ ในปี 2565 กฟภ. ได้มีการกำหนดแผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลงานจ้างและผู้รับจ้าง (งานจ้างเหมาตัดต้นไม้ งานจ้างเหมาเกี่ยวกับมิเตอร์ และงานจ้างเหมาตัวแทนจดหน่วยพร้อมแจ้งค่าไฟฟ้า)

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนงาน
ประสิทธิภาพในการกำกับดูแลผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติของ กฟภ. ไม่เพียงพอ สาเหตุ - อัตราค่าจ้าง/บุคลากรไม่เพียงพอในการควบคุมการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีภาระงานเพิ่มขึ้น - ผู้ควบคุมงานยังขาดความเข้าใจและความรอบคอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน - ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบ/ละเลยไม่กำกับดูแลในขั้นตอนก่อนการจ้าง การสอบทานเมื่อการดำเนินงานแล้วเสร็จ และการเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของ กฟภ.	ประกอบด้วยกิจกรรม ดังนี้ (1) พิจารณาความเหมาะสมของอัตรากำลัง (2) พัฒนาระบบสารสนเทศสนับสนุนการกำกับดูแลงานจ้างและผู้รับจ้าง (3) ทบทวนคู่มือมาตรฐาน และจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจและสร้างทัศนคติที่ดีต่องานบริการ (ผู้บริหาร พนักงาน ผู้รับจ้าง ตัวแทน) (4) ทบทวน ปรับปรุงสัญญาจ้าง/ข้อตกลงว่าด้วยการจ้าง (5) ติดตาม วิเคราะห์ปัญหาเกี่ยวกับงานจ้าง การกำกับดูแลผู้รับจ้าง และวิเคราะห์ประสิทธิผลของการใช้งบประมาณ (6) บูรณาการการควบคุมภายในกับเกณฑ์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โปร่งใสอย่างยั่งยืน (7) สำนักตรวจสอบภายใน สนับสนุนการตรวจสอบกระบวนการจัดจ้าง

ในส่วนของผู้สังเกตการณ์ตรวจสอบภายใน ได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของ กฟภ. แล้วมีความเห็นว่า การควบคุมภายในของ กฟภ. มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

กฟภ. ได้รายงานต่อกระทรวงมหาดไทย ตามหนังสือ มท.5302.14/4199 วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 เรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง รายงานว่า กฟภ. ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2564 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดย กฟภ. ได้จัดทำรายงานต่างๆ ตามที่หลักเกณฑ์ได้กำหนดไว้ โดยนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. และกระทรวงมหาดไทย ดังนี้

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)

ทั้งนี้ กฟภ. ได้กำหนดแผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลงานจ้างและผู้รับจ้าง (งานจ้างเหมาตัดต้นไม้ งานจ้างเหมาเกี่ยวกับมิเตอร์ และงานจ้างเหมาตัวแทนจดหน่วย พร้อมแจ้งค่าไฟฟ้า) ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมและผู้รับผิดชอบดำเนินการไว้เรียบร้อยแล้ว

ประธาน สอบถามว่า

1. กฟภ. มีการจ้างบุคคลภายนอกเพื่อดำเนินการตัดต้นไม้ โดยมีบุคลากรของ กฟภ. เป็นผู้ควบคุมงานใช้หรือไม่
2. ตามที่เคยได้รับรายงานว่าการดำเนินการตัดต้นไม้ของ กฟภ. ไม่สอดคล้องกับการเกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้อง เนื่องจากต้นไม้สูงจนไปพาดสายนั้น กฟภ. ได้นำประเด็นดังกล่าวมาพิจารณาเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในใช้หรือไม่

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า

1. กฟภ. ได้มีการจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการตัดต้นไม้ ในอัตราร้อยละ 80 ของปริมาณงานที่ต้องดำเนินการทั้งหมด โดยมีบุคลากรของ กฟภ. เป็นผู้ควบคุมการตัดต้นไม้
2. ประเด็นตามที่เคยได้รับรายงานไว้ เป็นปัจจัยที่สำคัญในการประเมินการควบคุมภายใน เนื่องจาก กฟภ. ได้ใช้งบประมาณในการจ้างเหมาตัดต้นไม้ ปีละประมาณ 725 ล้านบาท แต่การเกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้องตามแนวนนหรือวงจรไฟฟ้าไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริง อาจมีสาเหตุมาจากความเสี่ยงในเรื่องต่างๆ เช่น ความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติงานตรวจรับงานจ้างเหมา เป็นต้น ซึ่ง กฟภ. ต้องบริหารจัดการให้ครบทุกมิติ

ประธาน มีความเห็นว่า กฟภ. ควรพิจารณานำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการดำเนินการเรื่องจ้างเหมาตัดต้นไม้ โดยใช้ข้อมูลที่ กฟภ. มีอยู่ เช่น ระดับความสูง รอบระยะเวลาในการดำเนินการ เป็นต้น โดยกำหนดเป็นรูปแบบและระยะเวลาในการดำเนินการ ให้เป็นมาตรฐานและใช้เทคโนโลยีที่ กฟภ. มีอยู่ มาใช้ควบคุมผู้รับจ้าง ในกรณีที่มีการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการ ก็จะช่วยให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานได้

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า ขอรับข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบไปดำเนินการ ทั้งนี้ จะนำแผนงานการจ้างเหมาตัดต้นไม้ไปบูรณาการร่วมกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่ว่าจะเป็นระบบ GIS หรือ LAN BASE ที่ กฟภ. ใช้งานอยู่ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า ในการจัดทำการประเมินการควบคุมภายใน ปี 2564 นั้น กฟภ. ได้นำเรื่องงานจ้างเหมาตัดต้นไม้ มาเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องมีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในแล้ว และเนื่องจาก กฟภ. อาจยังมีความเสี่ยงในกระบวนการทำงานที่สำคัญอื่น เช่น การทุจริตประพฤติมิชอบ เป็นต้น กฟภ. ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมครบถ้วนแล้วหรือไม่

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า กฟภ. ได้มีการประเมินการควบคุมภายใน ภารกิจที่สำคัญทุกภารกิจ และเห็นว่านโยบายองค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ACT) ที่มีผลกระทบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน 725 โครงการ นั้น กฟภ. ได้มีการนำมาจัดทำเป็นแผนการควบคุมภายในของสายงานของปี 2564 แล้ว

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า เพื่อให้การสอบทานระบบควบคุมภายในของ กฟภ. มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบดังกล่าวมีการบริหารจัดการที่เพียงพอต่อการบรรลุผลขององค์กร ในครั้งต่อไปขอให้เน้นภารกิจหลัก ทั้งประเด็นเร่งด่วนอื่นๆ นอกเหนือจากงานตัดต้นไม้เข้ามานำเสนอด้วย

- มติที่ประชุม**
1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.4 รายงานประจำปี 2564 ของสำนักตรวจสอบภายใน

เลขานุการ เสนอว่า ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 6 แนวทางการปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการรายงาน ข้อ 6.3 การรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบ ได้กำหนดเกี่ยวกับการรายงานผลการตรวจสอบ การรายงานไตรมาส และรายงานประจำปี ไว้ดังนี้

หัวข้อ การรายงานผลการตรวจสอบ

ข้อ 1 รายงานผลการตรวจสอบควรจัดทำและนำเสนออย่างรวดเร็ว ทันเวลา มีความถูกต้อง และเรียบร้อย ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการสื่อสารกับฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบควบคุมภายในได้ทันเวลา

หัวข้อ รายงานไตรมาสและรายงานประจำปี

ข้อ 12 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาสเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส สำหรับไตรมาสที่ 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปีภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ นั้น

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท และรับผิดชอบในนามของ คณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

7) สอบทานการดำเนินงานของ กฟภ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของ กฟภ. และกรณีที่พบว่าการฝ่าฝืน ให้แจ้งต่อผู้ว่าการเพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ในปี 2564 สำนักตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบทั้งกระบวนการและหน่วยงาน รวมทั้งงานสอบทาน งานให้คำแนะนำปรึกษา และกิจกรรมต่างๆ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สามารถดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนดได้ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2564 ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ
2. งานสอบทานที่ต้องดำเนินการทุกปี
3. งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ
4. งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ
5. งานสอบทาน ด้าน Core Business Enablers
6. งานให้คำแนะนำปรึกษา
7. งานพัฒนาการตรวจสอบภายใน ฝึกอบรมพนักงาน
8. รายงานผลการติดตามและประเมินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน
9. งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ

1) ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ซึ่งสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

- ที่เป็นตัวเงิน รวมเป็นเงิน 649,133.95 บาท มีดังนี้

(1) กระบวนการรายได้ค่าไฟฟ้า : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียม และค่าตรวจสอบที่ไม่ถูกต้องเพิ่ม เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 80,150 บาท
- ให้ปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟ กรณิมิเตอร์ชำรุด จำนวน 103,963.18 หน่วย เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 361,483.65 บาท
- รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 441,633.65 บาท

(2) กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย (แรงสูง 22-33 kV, แรงต่ำ) : ได้เสนอแนะดังนี้

- มีพัสดุคงเหลือจากงานก่อสร้างไม่นำส่งคืนคลัง จำนวน 17 หมายเลขงาน เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 180,605.30 บาท
- นำส่งคืนพัสดุรีดลอนระบบจำหน่ายไม่ครบถ้วนตามประมาณการ จำนวน 5 งาน เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 26,895 บาท
- รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 207,500.30 บาท

- ที่ไม่เป็นตัวเงิน โดยเสนอแนะให้ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน และเพิ่มการควบคุมระบบงาน Application Control เพื่อให้เกิดการควบคุมอัตโนมัติเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดังนี้

(1) กระบวนการรายได้ค่าไฟฟ้า : ได้เสนอแนะให้ปรับปรุงขั้นตอนการทำงานของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ใช้รายงานรายละเอียดมิเตอร์และอุปกรณ์ประกอบ (ZDMR101) มาเป็นทะเบียนคุมในการพิจารณาติดตามผลการปรับปรุงค่าไฟฟ้า กรณิมิเตอร์ชำรุด เพื่อลดหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่ายของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ใช้โปรแกรม SMR ในการจดหน่วยผู้ใช้ไฟรายใหญ่ แทนใบอ่านหน่วยที่จดด้วยมือ กรณีที่เป็นมิเตอร์ TOU รุ่นเก่า เพื่อป้องกันการผิดพลาดของการจดหน่วย

(2) กระบวนการบริหารพัสดุ : ได้เสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมระบบงาน Application Control เพื่อให้เกิดการควบคุมอัตโนมัติ ดังนี้

- ปรับปรุงระบบ โดยกำหนดให้ราคากลางประจำปีเป็นค่าตั้งต้น (Default) ในระบบ SAP และให้กองวางแผนพัสดุ ทำหน้าที่ปรับปรุงหรือ Update ราคากลางประจำปี ในระบบ SAP ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลข้อมูลหลักพัสดุ (Material Master)
- ปรับปรุงระบบ ให้มีการบันทึกข้อมูลการรับคืนพัสดุรีดลอนสภาพดี (Batch R) และเศษวัสดุ โดยให้บันทึกเฉพาะรหัสพัสดุ และปริมาณ โดยไม่ต้องบันทึกราคา และให้ระบบประมวลผลมูลค่าพัสดุอย่างอัตโนมัติ

(3) กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย (แรงสูง 22-33 kV, แรงต่ำ) :

ได้เสนอแนะให้มีการปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน และเพิ่มการควบคุมระบบงาน Application Control เพื่อให้เกิดการควบคุมอัตโนมัติ ดังนี้

- ปรับปรุงขั้นตอนการตรวจสอบมาตรฐาน กรณีผู้ใช้ไฟดำเนินการก่อสร้างระบบจำหน่ายภายในเอง
- นำระบบสารสนเทศฯ มาใช้ในการตรวจสอบการติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีเครื่องหมายหรือตราสัญลักษณ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และมีการถ่ายภาพระบุพิกัด วันที่ เวลา ประกอบแฟ้มงาน
- ปรับปรุงระบบงานให้มีการตรวจสอบการชำระเงิน ก่อนที่จะดำเนินการก่อสร้างระบบไฟฟ้าให้กับผู้ใช้ไฟ (งบ C)
- ปรับปรุงระบบให้มีการจัดเก็บการแก้ไข เปลี่ยนแปลงประมาณการ และแนบเอกสารอนุมัติ หรือเปลี่ยนแปลงประมาณการ
- ปรับปรุงระบบให้มีการตรวจสอบ การบันทึกผลการตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้าง ก่อนการอนุมัติจ่ายกระแสไฟฟ้า
- ปรับปรุงขั้นตอนการปิดงานรื้อถอน ให้ระบบตรวจสอบประมาณการรื้อถอนเทียบกับจำนวนที่ส่งคืน หากมียอดแตกต่างจะไม่สามารถทำการเปลี่ยนสถานะ TECO D2 ได้
- ปรับปรุงการควบคุมในระบบ SAP-PS ให้มีข้อมูลหลักที่เพียงพอ ในการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า โดยการเพิ่มฟิลด์สำคัญและกำหนดเป็นฟิลด์บังคับ รวมทั้งให้มีการแนบเอกสารสำคัญในระบบงานที่เกี่ยวข้อง

(4) กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี : ได้เสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมระบบงาน Application Control การบริหารจัดการข้อร้องเรียนด้านทุจริตประพฤติมิชอบ ซึ่งมีหลายระบบให้เชื่อมโยงข้อมูลกัน ส่งผลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน และปรับปรุงคำอธิบายในแผนผังการปฏิบัติงานตามคู่มือ “เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค”

(5) กระบวนการการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต : ได้เสนอแนะให้ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยนำข้อมูลในระบบ SAP มาใช้ประโยชน์ในการวิเคราะห์ และติดตามผลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

(6) กระบวนการบำรุงรักษาสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า : ให้ติดตามผลการแก้ไขระบบจำหน่ายของการไฟฟ้าในสังกัดภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อนำข้อมูลการแก้ไขมาบันทึกในระบบ APSA (Advance Patrolling System Application) ได้ทันเวลาที่กำหนด เพื่อให้สามารถนำข้อมูล Patrol System ไปใช้วิเคราะห์สาเหตุ หรือปรับปรุงระบบสายส่งให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยให้ค่าดัชนีความเชื่อถือได้ของระบบไฟฟ้าเป็นไปตามเป้าหมายรวมทั้งลดหน่วยสูญเสีย

(7) กระบวนการจัดการพลังงานไฟฟ้าด้านการจัดหา : ได้เสนอแนะให้มีการทบทวนการกำหนดแนวทาง และแบ่งแยกหน้าที่การดำเนินการสอบเทียบมิเตอร์ซื้อไฟฟ้าของผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) และทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) รวมทั้งทบทวนกำหนดวิธีปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนตามระเบียบให้ชัดเจน และแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อดำเนินการต่อไป

(8) **กระบวนการบริหาร และจัดการการลงทุน บริษัทในเครือ/บริษัทร่วมทุน/ Project Company** : ได้เสนอแนะให้ปรับปรุงขั้นตอนการพิจารณาการลงทุน โดยอาจเพิ่มเงื่อนไข เช่น กรณีเร่งด่วนหรือมีเหตุจำเป็นสามารถนำเสนอข้อมูล เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน โดยไม่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการการลงทุนฯ รวมทั้งพิจารณา ทบทวนระเบียบบริษัทในเครือ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การร่วมลงทุน พ.ศ.2562 โดยปรับปรุงเงื่อนไข การลงทุนให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์

(9) **กระบวนการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า (แรงสูง 115kV/69 kV/ เคเบิลใต้ดิน ใต้น้ำ/Smart Grid)** : ได้เสนอแนะให้ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยให้พิจารณา จัดทำคู่มือที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการมีเตอร์อัจฉริยะ เพื่อสร้างความชัดเจนแก่ผู้ปฏิบัติ ตลอดจนเป็น การสร้างเครื่องมือสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง นำไปปรับใช้กับงานโครงการ Smart Grid ในระยะ ถัดไป เนื่องจากระเบียบวิธีปฏิบัติในปัจจุบันไม่สอดคล้องกับมีเตอร์อัจฉริยะ

(10) **กระบวนการบริหารความเสี่ยง** : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการจัดทำแผนและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Work Manual) โดยเพิ่มขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- ให้กำหนดกระบวนการวิเคราะห์เปรียบเทียบ ผลการดำเนินงานหลังปฏิบัติ ตามแผนบริหารความเสี่ยง เปรียบเทียบกับการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ (ตาราง Cost-Benefit Analysis: CBA) ที่ได้วิเคราะห์ไว้ เพื่อแสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ รวมทั้งเป็นข้อมูลในการปรับปรุง/ทบทวนกระบวนการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง

2) **ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแล**

(1) **กระบวนการการบริหารสินทรัพย์ โครงการ และการลงทุน** : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้ดำเนินการปรับปรุงคู่มือการตัดจำหน่ายทรัพย์สินระบบจำหน่ายจากงาน รื้อถอน (เดือน มกราคม 2565) เพื่อให้เจ้าหน้าที่บัญชีสินทรัพย์ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และถือปฏิบัติ ไปในแนวทางเดียวกัน ส่งผลให้การเงินมีความถูกต้อง
- ให้ปรับปรุงโปรแกรมคำนวณมูลค่าทรัพย์สินระบบจำหน่ายที่รื้อถอน (เดือน มกราคม 2565)
- กำหนดแผนงานเพื่อควบคุมตรวจสอบงานก่อสร้างที่ปิดงานและขึ้นทะเบียน สินทรัพย์
- ปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากงานรื้อถอนไม่ถูกต้อง จำนวน 6 งาน จำนวนเงิน 168,525.19 บาท และจากการใช้โปรแกรมคำนวณค่าเสื่อมราคาพัสดุ รื้อถอนไม่ถูกต้อง จำนวน 2 งาน จำนวนเงิน 25,488.59 บาท

(2) **กระบวนการบริหารธุรกิจเกี่ยวเนื่อง** : ได้เสนอแนะให้คณะกรรมการด้านบัญชีการเงิน ธุรกิจการให้บริการอัดประจุไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กำหนดผู้รับผิดชอบ/แนวทางปฏิบัติ ในการสอบทานการบันทึกข้อมูลในระบบ SAP ให้ถูกต้อง ตรงกันกับข้อมูลจากระบบ pea-chargingnetwork.com พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของธุรกิจการให้บริการอัดประจุไฟฟ้า PEA VOLTA นำเสนอให้ผู้บริหารได้รับทราบ (ยกตัวอย่าง ข้อมูลต้นทุน รายได้ กำไร/ขาดทุน)

(3) **กระบวนการบำรุงรักษามอเตอร์ หม้อแปลง ระบบผลิต เครื่องมือเครื่องใช้และทรัพย์สินอื่นๆ** : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้ดำเนินการบันทึกแผนการบำรุงรักษามอเตอร์ หม้อแปลงในระบบ SAP ทุกแผน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการทำและปรับปรุงแผนในปีถัดไป
- ให้ดำเนินการเปิด-ปิดใบสั่งงานในระบบ SAP และระบบการบันทึกผลการบำรุงรักษาหม้อแปลง (BisMe) ทุกครั้งที่ไปดำเนินการบำรุงรักษา บันทึกการเบิกจ่ายน้ำมันหม้อแปลง ให้ตรงกับหม้อแปลงแต่ละเครื่องเป็นประวัติในการบำรุงรักษาหม้อแปลงเครื่องนั้น และในการจ้างเหมาบำรุงรักษาหม้อแปลงให้ดำเนินการตรวจสอบก่อนจะดำเนินการจ้างเหมาว่าเป็นหม้อแปลงคงคลังหรือไม่
- ให้ดำเนินการตรวจนับคัดแยกมิเตอร์ชำรุดที่อยู่ในระหว่างรับประกันคุณภาพ เร่งจัดทำหนังสือแจ้งบริษัทผู้ขาย และให้ดำเนินการตรวจหาหม้อแปลงที่ตรวจนับไม่พบ จำนวน 70 เครื่อง ตามที่ระบบ MM ระบุไว้

(4) **กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง และบริหารจัดการผู้ส่งมอบ และคู่ค้า** : ได้เสนอแนะให้หน่วยงานที่รับผิดชอบนำข้อมูลปัญหาและอุปสรรคต่างๆ จากข้อเท็จจริงและสาเหตุจากการใช้งาน ระบบ Modern Warehouse ณ ปัจจุบัน ตามที่ผู้ใช้งานและหน่วยงานที่รับบริการจากคลังพัสดุ ได้ชี้แจงตอบแบบสอบถาม ไปเป็นประเด็นประกอบการพิจารณา ในการจัดทำแผนการบำรุงรักษา และพัฒนาปรับปรุงระบบปฏิบัติการเดิม (วงเงิน 10 ล้านบาท) ที่จะมีการดำเนินการในปี 2564

(5) **กระบวนการกิจการสังคมและสิ่งแวดล้อม** : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้ดำเนินการเพิ่มช่องทางการสื่อสารนโยบายด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อมในกระบวนการ (CSR in Process) ให้มากขึ้น เช่น การอบรมออนไลน์ E-Learning และวัดผลหลังการอบรม เพื่อประเมินว่าผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ผู้การพัฒนาย่างยั่งยืน มีความตระหนักรู้ และเข้าใจการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม
- ให้ปรับปรุงคำถามในแบบสอบถามการตระหนักรู้และความพึงพอใจ เพื่อสะท้อนให้เห็นว่าสายงานมีการนำนโยบายด้าน CSR ไปใช้ปฏิบัติงานจริงอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ทั่วทั้งองค์กร

(6) **กระบวนการบริหารจัดการด้านบัญชีและการเงิน** : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้หัวหน้าแผนก หรือผู้ได้รับมอบหมาย สอบทานเอกสารประกอบต่างๆ ทุกครั้ง ที่มีการขอรับโอนเงินค่าใช้จ่าย และควรประทับตราวันที่ระบุข้อความให้ทราบว่า ใบสำคัญจ่ายเงิน ฉบับนี้ได้นำไปรับโอนเงินแล้ว

- ให้การไฟฟ้าเขตแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อติดตามหาสาเหตุยอดแตกต่างของเงินหมุนเวียน จำนวน 1,849,000.87 บาท และรายงานให้ผู้ตรวจสอบทราบโดยเร็ว และให้ผู้เกี่ยวข้องกระทบยอดเงินหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุแตกต่างเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว
- ให้การไฟฟ้า ถือปฏิบัติตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยการเงิน (ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2558) ข้อ 44.2 เรื่องการโอนเงินรายได้เข้าสำนักงานใหญ่
- ให้การไฟฟ้า ตรวจสอบเอกสารประกอบการรับเงินของผู้ใช้ไฟฟ้า/คู่สัญญา ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกครั้ง ก่อนการจ่ายเงินตามใบสำคัญจ่ายเงิน
- ให้ดำเนินการตามหนังสือเลขที่ กบข.(รช) 95/2559 ลว. 14 มกราคม 2559 เรื่อง แนวทางการบันทึกบัญชีสำหรับการรับฝากเงินที่เข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ แต่ไม่สามารถพิสูจน์ยอดเงินได้

(7) กระบวนการจัดทำงบการเงิน : ได้เสนอแนะดังนี้

- ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดประชุมชี้แจงเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและนำไปปฏิบัติในการแจ้งหนี้งานก่อสร้างขยายเขต และให้สรุปผลการจัดประชุมชี้แจงเพื่อนำปัญหาต่างๆ มาทบทวนแนวทางวิธีปฏิบัติ แล้วมากำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติให้ถูกต้อง
- ให้รวบรวมบัญชีวัสดุการปรับปรุงค่างาน นำเสนอให้ผู้บริหารตามสายบังคับบัญชาจนถึงรองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน เพื่อพิจารณากำหนดแนวทางในการเร่งรัดสะสางปัญหาวัสดุการปรับปรุงค่างาน ในเรื่องนี้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีความเห็นว่า “ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการติดตามเรื่องดังกล่าว และได้มีการจัดประชุมติดตามแล้วแต่ยอดไม่ลดลง ส่วนใหญ่เนื่องจากอยู่ระหว่างการตั้งกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริง/อยู่ระหว่างสอบสวนทางวินัย/อยู่ระหว่างการสรุปผลของกรรมการ/อยู่ระหว่างรอมติ ของกองระบบสื่อสาร และหน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางบัญชี เพื่อรองรับการปรับปรุงวัสดุการปรับปรุงดังกล่าวอยู่แล้ว จึงขอเสนอให้ผู้ตรวจสอบ นำเสนอข้อมูลดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อแจ้งให้ รองผู้ว่าการภาค 1-4 เป็นผู้ดำเนินการติดตาม” ทางผู้ตรวจสอบจะดำเนินการสรุปเรื่องดังกล่าวเสนอผู้บริหารระดับสูงต่อไป

(8) กระบวนการยกระดับความผูกพันของบุคลากร : มีข้อสังเกตในประเด็นของ

ค่าดัชนีการประสบอุบัติเหตุของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (Disabling Injury Index: $\sqrt{DI}$) ที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ดังนี้

- ด้านการจัดสรรงบประมาณ จากเดิมมีการจัดสรรเท่ากันทุกหน่วยงาน ได้มีการปรับโดยจัดสรรตามความต้องการ และลำดับความสำคัญของการเกิดอุบัติเหตุ ทั้งนี้ ควรกำหนดแนวทางการพิจารณาให้มีความชัดเจนและเป็นธรรม
- การกำหนดแนวทางเพื่อลดค่าดัชนีการประสบอุบัติเหตุ ควรมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติการเชิงรุก เช่น การเสริมสร้างความเข้าใจในการป้องกันอุบัติเหตุ การยกระดับ การลดความเสี่ยงจากอุบัติเหตุ เป็นต้น โดยนำปัจจัยที่สำคัญประกอบการวางแผน และดำเนินการในทุกระดับและทุกหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงจากอุบัติเหตุได้แบบองค์รวมได้

2. งานสอบทานที่ต้องดำเนินการทุกปี

1) สอบทานระบบการควบคุมภายใน

ทุกสายงานมีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแนวทางและแบบฟอร์มที่กำหนด

2) สอบทานงบการเงินการฌาปนกิจสงเคราะห์

พบว่า การจัดทำงบการเงินใช้ระบบ Manual (โปรแกรม Excel) คู่ขนานกับระบบ ฌาปนกิจสงเคราะห์ (CMT) ผลจากการสอบทานความถูกต้องของทั้ง 2 ระบบงาน มีความถูกต้องตรงกัน แต่ยังไม่สมบูรณ์ในเรื่องของ

(1) การบันทึกการยกยอดยกมาต้นปี ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี จากงบการเงินปี 2562 และยอดยกมาปี 2563 และการปิดบัญชีเพื่อจัดทำงบการเงินประจำปี 2563 ยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภทที่ใช้ในโปรแกรม Excel และในระบบฌาปนกิจสงเคราะห์ (CMT) มียอดถูกต้องตรงกันทุกบัญชี ยกเว้นบัญชีแยกประเภททุนสะสมในระบบฯ CMT ซึ่งแสดงยอดคงเหลือน้อยไป สาเหตุเนื่องจากระบบ CMT ไม่ปิดบัญชี รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายประจำเข้าบัญชีแยกประเภททุนสะสม

(2) ความไม่สมบูรณ์ของระบบฌาปนกิจสงเคราะห์ (CMT) โดยมีการออกเลขที่ใบเสร็จรับเงินซ้ำ และออกใบเสร็จรับเงินข้ามเลขที่

3) สอบทานรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี 2564

ผลการสอบทาน สถานะข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ผู้บริหาร และพนักงาน มีการรายงานการขัดกันฯ อย่างเป็นระบบ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามหลักการปฏิบัติที่ดี (Best Practice) แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีผู้บริหารและพนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไม่ได้รายงานการขัดกันฯ จำนวน 12 คน (ผู้มีเหตุอันสมควรไม่สามารถรายงานการขัดกันฯ จำนวน 10 คน และผู้ไม่ดำเนินการ จำนวน 2 คน) และมีผู้รายงานว่าขัดกันจำนวน 5 คน ทั้งนี้ ไม่พบรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานกับคู่ค้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

3. งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

1. ระบบบริหารจัดการความมั่นคงความปลอดภัยสารสนเทศ ตามมาตรฐาน ISO/IEC

27001: 2013 : มีการตั้งค่าเครื่องแม่ข่าย เครื่องลูกข่าย อุปกรณ์เครือข่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐาน อุปกรณ์ทำงานไม่ครบตามฟังก์ชัน การรายงานผลตามตัวชี้วัด การคำนวณค่าความพร้อมใช้ การจัดทำทะเบียนบัญชีผู้ใช้งานไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง รวมทั้งการบันทึกข้อมูลในแบบฟอร์มต่างๆ ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ การสำรองข้อมูลและทดสอบกู้คืนไม่สอดคล้องตามรอบระยะเวลาที่กำหนด

2. ระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตามมาตรฐาน ISO/IEC

20000-1: 2018 : มีเรื่องที่ยังต้องปรับปรุง เพื่อไม่ให้เกิดความไม่สอดคล้องกับมาตรฐาน คือ การพิจารณาระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การระบุผู้รับผิดชอบแผนงานบริการ กำหนดช่วงเวลาการทบทวนเอกสารให้ชัดเจน การบันทึกข้อมูลในโปรแกรมที่ใช้สนับสนุนการให้บริการ (Remedy) การวัดผลข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) การเฝ้าติดตาม และรายงานผลขีดความสามารถของระบบการบริหารจัดการอุบัติการณ์ (Incident) และการวัดประสิทธิผลของระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

3. ระบบกำกับดูแลที่ดีด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Governance) ตามมาตรฐาน ISO/IEC 38500: 2015 : ไม่พบการแจ้งเวียนนโยบายการกำกับดูแลที่ดีด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง ขาดการสื่อสารไปยังผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้สามารถเข้าถึงเอกสารอย่างทั่วถึง ไม่ได้ระบอบการทบทวน เอกสารข้อกำหนดสำหรับผลลัพธ์ เกณฑ์วัด และวิธีการประเมิน (Beneficial Outcome) เป็นลายลักษณ์อักษร การดำเนินการตามตัวชี้วัดของเอกสารข้อกำหนดสำหรับผลลัพธ์ เกณฑ์วัด และวิธีการประเมิน (Beneficial Outcome) ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงให้ถูกต้อง รวมถึงขาดแนวทางปฏิบัติประกอบนโยบายการกำกับดูแลที่ดี ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ครอบคลุมถึงการบริหารการเปลี่ยนแปลง (Change Management) การบริหารและจัดการกับสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้น (Incident Management) การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) ความปลอดภัยด้านสารสนเทศ (Security)

4. โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software: RIAS) : ในปี 2564 ผู้พัฒนาระบบได้ดำเนินการพัฒนาโปรแกรมย่อยของระบบตรวจสอบภายในอัตโนมัติ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนการตรวจสอบ สามารถระงับความเสียหายที่จะเกิดขึ้นได้อย่างทันทีที่ผู้ปฏิบัติงานทำรายการที่มีลักษณะผิดปกติจำนวน 3 ระบบ ดังนี้

1) ระบบการตรวจสอบและแจ้งเตือนระยะเวลานำส่งมิเตอร์เคลมประกัน เป็นระบบตรวจสอบอัตโนมัติ ที่จะช่วยให้สำนักตรวจสอบภายในมีเครื่องมือสนับสนุนการตรวจสอบ สามารถแจ้งเตือนให้หน่วยรับตรวจทราบว่า มิเตอร์ที่ถอนคืนผ่านการใช้งาน เป็นไปตามเงื่อนไขการรับประกันอย่างสม่ำเสมอ เป็นประจำทุกวัน มีฟังก์ชันการทำงาน ประกอบด้วย

- รายงานสำหรับหน่วยรับตรวจ เป็นรายงานที่ใช้แสดงรายการมิเตอร์ที่เข้าเงื่อนไขการเคลมประกัน (ข้อมูลคงคลังชำรุดผ่านการใช้งานทั้งหมด)
- รายงานสำหรับผู้ตรวจสอบ เป็นรายงานที่ใช้ในการติดตามผล (Monitor) กรณีที่ส่งเคลมประกันไม่ทัน (ข้อมูลคงคลังชำรุดผ่านการใช้งานทั้งหมด)
- แจ้งเตือนหน่วยรับตรวจให้ส่งมิเตอร์เคลมประกัน เป็นรายงานที่แจ้งเตือนหน่วยรับตรวจให้ส่งมิเตอร์เคลมประกัน (ข้อมูลคงคลังชำรุดผ่านการใช้งานรายวัน)

2) ระบบการรับชำระเงินด้วยใบนำฝากและเช็คที่ผิดปกติ เป็นระบบตรวจสอบอัตโนมัติที่พัฒนามาจากการตรวจสอบแบบบูรณาการ (Integrate) เกี่ยวกับกรณีที่ชำระค่าไฟฟ้าด้วยใบนำฝากและเช็คที่มีความผิดปกติ โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องใช้วิธีการวิเคราะห์ข้อมูล และผลลัพธ์ที่ต้องการ ทำให้ทราบความผิดปกติได้อย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกวัน

3) ระบบตรวจสอบไฟสาธารณะที่ไม่มีหน่วยการใช้ไฟติดต่อกัน 3 เดือน เพื่อให้แผนกติดตามและประเมินผลของการไฟฟ้าเขตต่างๆ สามารถตรวจสอบข้อมูลไฟสาธารณะจากระบบได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ทั้งนี้ ได้มีการพัฒนาการแจ้งเตือน โดยใช้ Application Programming Interface (API) บนระบบ WebEx และระบบ Line

4. งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้ให้กับหน่วยรับตรวจอย่างสม่ำเสมอ โดยปี 2564 สามารถสรุปรายละเอียด ดังนี้

1) กระบวนการทางธุรกิจ มีข้อเสนอแนะทั้งสิ้น 483 ข้อ โดยได้มีการติดตามแล้วจำนวน 296 ข้อ ซึ่งผู้ปฏิบัติงานมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะแล้วยุติ จำนวน 291 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 98.31 และที่ยังไม่ยุติ จำนวน 5 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 1.69

2) งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ มีข้อเสนอแนะทั้งสิ้น 237 ข้อ โดยได้มีการติดตามแล้วจำนวน 124 ข้อ ซึ่งผู้ปฏิบัติงานมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะแล้วยุติ จำนวน 119 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 95.97 และที่ยังไม่ยุติ จำนวน 5 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 4.03

5. งานสอบทาน ด้าน Core Business Enablers

ในปี 2564 สำนักตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทาน Enablers ครบทั้ง 7 ด้าน ได้แก่ ด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (Corporate Governance & Leadership: CG & Leadership)

ด้านที่ 2 การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Planning: SP)

ด้านที่ 3 การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน (Risk Management & Internal Control: RM&IC)

ด้านที่ 4 การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (Stakeholder and 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)

โดยสรุปในภาพรวม หน่วยงานที่รับผิดชอบ มีแนวทางในการดำเนินงานตามแผนงาน ขั้นตอน การดำเนินงานอย่างเป็นระบบ และดำเนินงานได้ตามเกณฑ์และค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีเพียงด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (Corporate Governance & Leadership: CG & Leadership) ที่ดำเนินการได้ตามเกณฑ์แต่ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังนี้

- หัวข้อที่ 1 การสนองบทบาทของภาครัฐ

จากการสอบทาน พบว่า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการกำหนดนโยบาย/แนวทางการปฏิบัติ เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับหลักเกณฑ์ Core Business Enablers แต่การประเมินประสิทธิผลของ กระบวนการเพื่อใช้ปรับปรุงยังไม่เพียงพอ หน่วยงานที่รับผิดชอบอยู่ระหว่างศึกษาข้อมูลเพื่อจัดทำ แผนปรับปรุงผลการประเมิน Core Business Enablers ด้านที่ 1 : การกำกับดูแลที่ดีและการนำ องค์กร (CG & Leadership) ให้มีคะแนนเป็นไปตามเป้าหมาย และแผนบูรณาการร่วมกับด้านอื่นๆ

จากการติดตามผลการสอบทาน พบว่า สถานะ ณ เดือน ธันวาคม 2564 หน่วยงานที่ รับผิดชอบมีแผนการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงผลการประเมิน Core Business Enablers แล้ว โดยผลการดำเนินงานสะสม ในไตรมาส 1-4/2564 สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้

- หัวข้อที่ 4 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หัวข้อย่อย 4.3 การเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนสำคัญตามความสามารถพิเศษของรัฐวิสาหกิจ

จากการสอบถาม พบว่า มีผลการดำเนินโครงการตามแผนงานพัฒนาการดำเนินงานด้าน CSR เพื่อตอบสนองผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ชุมชนสำคัญ) ปี 2564 ประจำปีไตรมาส 2/2564 สามารถดำเนินการได้ร้อยละ 59 ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนงาน/ค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 อยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาปรับแผนกิจกรรม การดำเนินงาน ค่าเป้าหมาย และตัวชี้วัดให้เหมาะสมกับสถานการณ์ สำหรับแผนงานพัฒนาการดำเนินงานด้าน CSR เพื่อตอบสนอง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ชุมชนสำคัญ) ปี 2565-2567 อยู่ระหว่างการคัดเลือกชุมชน

จากการติดตามผลการสอบถาม พบว่า มีโครงการที่บรรลุตามแผนงาน 15 โครงการ และโครงการที่ไม่บรรลุตามแผนงาน จำนวน 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละความสำเร็จของกิจกรรมตามแผนงาน เท่ากับ 98.12 ทั้งนี้ โครงการที่ไม่บรรลุตามแผนงาน ได้แก่ “โครงการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน ด้วยการจัดการทรัพยากรเหลือใช้ในกิจการไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค” (ชุมชนบ้านโป่งแค หมู่ที่ 7 ตำบลวังประจวบ อำเภอเมือง จังหวัดตาก) ดำเนินการได้ตามแผนงานร้อยละ 70 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบในการบริหารโครงการ ทำให้ไม่ต่อเนื่องในการจัดหาอุปกรณ์ และจากสถานการณ์ Covid-19 หน่วยงานของรัฐและเอกชนไม่สามารถจัดงานแสดงสินค้าได้ด้วยข้อจำกัดในการรวมตัวและเข้าสถานที่

6. งานให้คำแนะนำปรึกษา

การให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 19 เรื่อง เช่น กระบวนการและการควบคุมด้านการซื้อการจ้าง กระบวนการและจุดควบคุมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการตรวจสอบงานด้านจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างในระบบงานบำรุงรักษา โครงการให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการรับชำระเงินด้วยใบนำฝากธนาคาร เป็นต้น

7. งานพัฒนาการตรวจสอบภายใน

1) การฝึกอบรมพนักงาน

ฝึกอบรมพนักงานของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 จำนวน 17 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น 2 ด้าน ได้แก่ ด้านกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 9 หลักสูตร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 8 หลักสูตร แต่เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 มีแนวโน้มการแพร่ระบาดรุนแรงมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงจึงได้มีการจัดฝึกอบรมผู้บริหารและพนักงานของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 ด้านกระบวนการทางธุรกิจ ในรูปแบบ On-line โดยสามารถจัดอบรมด้านกระบวนการทางธุรกิจครบทั้งจำนวน 9 หลักสูตร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 1 หลักสูตร

นอกจากแผนการฝึกอบรมประจำปี 2564 สำนักตรวจสอบภายในได้ส่งผู้ตรวจสอบภายใน เข้ารับการอบรมนอกแผน จำนวน 7 หลักสูตร รวมทั้งสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถสู่การเป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการวิเคราะห์ข้อมูล พัฒนาโปรแกรมและออกแบบสารสนเทศ ให้ก้าวทันต่อเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง พร้อมเข้าสู่

Digital Utility โดยกำหนดไว้ในแผนกลยุทธ์ สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564-2568 กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน แผนงานที่ 2 พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสู่การเป็น Digital IA Transformation ซึ่งมีผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมโครงการพัฒนานวัตกรรม การตรวจสอบภายใน บนความรู้ด้าน Data Analytics และ Data Visualization จำนวน 39 คน โดยผู้เข้าร่วมโครงการ ได้นำความรู้มาจัดทำเป็นนวัตกรรม จำนวน 8 เรื่อง และได้จัดส่งเข้าแข่งขันนวัตกรรมระดับองค์กร จำนวน 4 เรื่อง โดยได้รับรางวัลชนะเลิศระดับเหรียญทองแดง 1 เรื่อง ชื่อสิ่งประดิษฐ์ : ตรวจสอบและ รายงานข้อมูลงานก่อสร้างที่ผิดปกติ

2) ผลการประเมินระดับความพึงพอใจเฉลี่ยของผู้ใช้บริการ ได้คะแนน 4.69 จากคะแนน เต็ม 5.00 โดยสรุปได้ดังนี้

- (1) หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.87
- (2) หน่วยงานที่ให้บริการให้คำปรึกษา ได้คะแนน 4.75
- (3) ผู้บริหารที่ได้รับรายงานการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.46

3) ผลการประเมินระดับการให้ความร่วมมือเฉลี่ยของหน่วยรับตรวจ ได้คะแนน 4.77 จากคะแนนเต็ม 5.00 โดยสรุปได้ดังนี้

- (1) การเตรียมการ การตรวจสอบภาคสนาม และการจัดทำรายงาน ได้คะแนน 4.89
- (2) การติดตามผลการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.69

4) ผลการประเมินการให้ความเชื่อมั่นต่อผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ด้านการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา ได้คะแนน 4.97 จากคะแนนเต็ม 5 โดยสรุปได้ดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.94
- (2) ผู้ว่าการ ได้คะแนน 5.00

8. รายงานผลการติดตามและประเมินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน

ผลการสำรวจความพึงพอใจคุณภาพและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบ ภายใน มิติที่ 4 การต่อต้านและป้องปรามการทุจริต เมื่อเปรียบเทียบผลสำรวจความพึงพอใจ และความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 โดยมีการสำรวจและ วิเคราะห์ผลความพึงพอใจและโปร่งใส จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้

- 1) พนักงานและลูกจ้าง (หน่วยรับตรวจ) มีคะแนนประเมินในภาพรวมอยู่ที่ 4.83 (พึงพอใจมากที่สุด)
- 2) ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก มีคะแนนประเมินในภาพรวมอยู่ที่ 5.00 (พึงพอใจมากที่สุด)

9. งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ

มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งในปี 2564 ได้มีการประชุม รวม 12 ครั้ง โดยมีผู้บริหารการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ผู้ตรวจสอบภายใน หรือตามวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อมุ่งเน้นการสร้างกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมถึงได้มีการ ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด) เป็นการเฉพาะ 2 ครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 และครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 และได้มีการรายงานผลการประชุมที่มีนัยสำคัญ ต่อคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นในเชิงนโยบายได้สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สรุปเป็นนโยบายที่สำคัญ ดังนี้

- ให้ศึกษาและนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาปรับใช้ในการทำงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- การบูรณาการข้อมูลภายในองค์กร เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการทำงาน
- การสร้างรายได้เชิงพาณิชย์จากการพัฒนานวัตกรรม
- การพัฒนางานตรวจสอบภายในนำระบบอัตโนมัติมาช่วยสนับสนุน เพื่อยกระดับคุณภาพ

งานตรวจสอบ และช่วยลดระยะเวลาในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการใช้ทรัพยากรให้เกิดความคุ้มค่ามากยิ่งขึ้น

ตัวชี้วัดการดำเนินการ ตามแผนการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน สามารถดำเนินงานได้ครบถ้วนทุกแผนงาน โดยตัวชี้วัดตามแผนการตรวจสอบ สามารถดำเนินการได้ดีกว่าเป้าหมาย (อยู่ที่ระดับคะแนน 4.89 จากคะแนนเต็ม 5)

ตัวชี้วัดการดำเนินการ	ระดับคะแนนที่ได้
<u>ด้านการเงิน</u> - ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5.00
<u>ด้านผู้ให้บริการ (ความพึงพอใจ)</u> - ผู้ใช้บริการ 3 กลุ่มลูกค้า ซึ่งได้แก่ 1. ผู้บริหารที่ได้รับรายงานการตรวจสอบ 2. หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ 3. หน่วยงานที่ได้รับบริการให้คำปรึกษา	4.69
- คะแนนประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการให้ความเชื่อมั่น และด้านการให้คำปรึกษาเฉลี่ย จากคณะกรรมการตรวจสอบ และ ผวก.	4.97

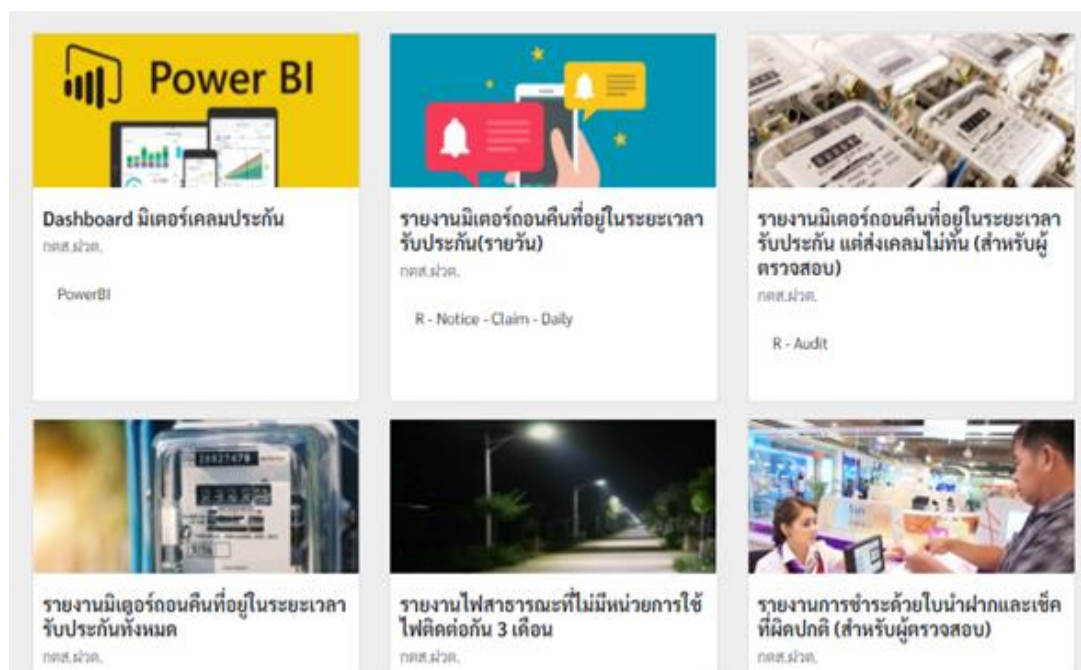
ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน บทบาทของการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา ได้มีข้อเสนอแนะให้ส่วนที่เกี่ยวข้อง ปรับปรุงกระบวนการทำงาน และการควบคุมที่สำคัญ ซึ่งหน่วยรับตรวจได้มีการแก้ไขตามข้อเสนอแนะจึงทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่ดี ส่งเสริมให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย สนับสนุนให้มีระบบการกำกับดูแลที่ดี

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ และให้ความเห็นต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายวิสุทธินันท์ นทีทิพมาศ รองผู้อำนวยการกองสนับสนุนตรวจสอบด้านสารสนเทศ รายงานเพิ่มเติมว่า เรื่องระบบตรวจสอบภายในอัตโนมัติ โดยกล่าวถึงวัตถุประสงค์ ที่มาของระบบตรวจสอบภายในอัตโนมัติ และสถิติการทำงานของโปรแกรมต่างๆ ดังนี้



รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า ตามที่ สตภ. ได้รายงานว่ามีงานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นในกระบวนการทางธุรกิจ 29 กระบวนการ ซึ่งมีข้อเสนอแนะสร้างมูลค่าเพิ่มที่เป็นตัวเงิน จำนวน 2 กระบวนการ และไม่เป็นตัวเงิน จำนวน 3 กระบวนการ การสรุปรายงานฯ ในลักษณะนี้อาจทำให้เข้าใจได้ว่าข้อเสนอแนะของอีก 24 กระบวนการ ไม่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มได้ แต่จากผลการตรวจสอบของ 24 กระบวนการ สตภ. ได้มีข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงกระบวนการทำงานให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่ กฟภ. กำหนด ดังนั้น จึงควรปรับวิธีการนำเสนอ โดยให้สรุปเพิ่มเติมว่า สตภ. มีข้อเสนอแนะที่ยังคงรักษามูลค่าให้กับ กฟภ. จำนวน 24 กระบวนการ

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.5 รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน

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

ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของ รัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ หัวข้อที่ 8) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit : IA) ข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน ด้านคุณสมบัติ ข้อย่อยที่ 2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม เกณฑ์ระดับ 5 กำหนดให้มีการทบทวนและยืนยันถึงความเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละครั้ง

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 ผู้ช่วยผู้ว่าการ ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานอย่างเชื่อมั่นได้ว่า มีความเป็นอิสระจาก โครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับจากองค์กร และการรายงานตามหน้าที่ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ ดังนี้

โครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ที่ได้รับจากองค์กร

- สำนักตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมี สถานภาพเป็น สำนักผู้ช่วยผู้ว่าการ มีระดับสูงเพียงพอในโครงสร้างของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ มีตำแหน่งเป็น ผู้ช่วยผู้ว่าการ เทียบเท่ากับผู้บังคับบัญชาของสายงานสำคัญ อื่นๆ ในองค์กร
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน สามารถเข้าพบและเข้าร่วมประชุมกับผู้ว่าการ รองผู้ว่าการ ทุกสายงาน กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบได้ตามเหตุผลความจำเป็น
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน มีการหมุนเวียนผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน
- ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในกิจกรรมที่ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย สามารถปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความอิสระและ เที่ยงธรรม ไม่มีการตรวจสอบในงานที่เคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปี
- ก่อนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ได้มีการกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผย ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

การรายงานตามหน้าที่ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

- ขออนุมัติข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564
- ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะ 5 ปี (ปี 2565-2569) และแผนการตรวจสอบ

ประจำปี 2565

- ขออนุมัติแผนฝึกอบรมประจำปี 2565 สำนักตรวจสอบภายใน
- ขอความเห็นชอบงบประมาณทำการประจำปี 2566 การประเมินความเหมาะสม เพียงพอ และการสรรหาบุคลากร สำนักตรวจสอบภายใน
- ขออนุมัติแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของ สำนักตรวจสอบภายใน
- รายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานรายไตรมาส ประจำปี เปรียบเทียบกับแผนงาน รวมทั้ง ผลการประเมินความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ

สรุปได้ว่า การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน สอดคล้องกับมาตรฐาน หลักเกณฑ์ ที่กำหนดในกรอบโครงสร้างการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และหลักเกณฑ์การประเมิน กระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565)

ในการนี้ ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ขอยืนยันถึงความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบ ภายใน ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.00 น.



(นายเอนก จินสาย)
 ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ