

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ครั้งที่ 7/2564

วันพฤหัสบดีที่ 8 กรกฎาคม 2564 เวลา 14.00 น.

ณ ห้องประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ชั้น 23 อาคาร LED

ผู้มาประชุม

- | | | |
|-----------------------|------------|---|
| 1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์ | ชัยสังฆะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเชวง | ไทย์ยิ่ง | กรรมการ |
| 3. นายพนิต | ธีรภาพวงศ์ | กรรมการ (ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บนระบบ Webex Meeting) |
| 4. นางชุติมา | เผ่าชัย | เลขานุการ |
| 5. นายเหมาะโชค | วิชัยพฤกษ์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 6. นางดวงเนตร | โลกวิทูล | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.

ประชุม Webex Meeting

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการประชุม
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

สารบัญ

	หน้า
<u>ระเบียบวาระที่ 1</u>	<u>เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ</u> 3
<u>ระเบียบวาระที่ 2</u>	<u>การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 มิถุนายน 2564</u> 4
<u>ระเบียบวาระที่ 3</u>	<u>เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ</u> <u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> <u>-ไม่มี-</u> 5
<u>ระเบียบวาระที่ 4</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u>	การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 6
<u>ระเบียบวาระที่ 4.2</u>	ขออนุมัติข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในด้านการให้ ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา และคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบ ภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 6 19
<u>ระเบียบวาระที่ 4.3</u>	ขอความเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 23
<u>ระเบียบวาระที่ 4.4</u>	ขอความเห็นชอบแนวทางการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดีของ สำนักตรวจสอบภายใน 27
<u>ระเบียบวาระที่ 4.5</u>	การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ไตรมาสที่ 2/2564 28
<u>ระเบียบวาระที่ 5</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อทราบ</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u>	รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 29
<u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u>	รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 30
<u>ระเบียบวาระที่ 6</u>	<u>เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)</u>

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 2

การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 มิถุนายน 2564

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 6/2564

เมื่อวันศุกร์ที่ 4 มิถุนายน 2564 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาล่วงหน้า และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าว ตามที่มีผู้แจ้งขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3

เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ กำหนดให้ 6) คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทาน ให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

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

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบกับเดือน เมษายน 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	พ.ค.2564	เม.ย.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	43,802.5	40,997.7	2,804.8	6.8
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	3,203.8	-	3,203.8	100.0
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	40,598.7	40,997.7	(399.0)	(1.0)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	37,319.8	34,732.3	2,587.5	7.4
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	3,278.9	6,265.4	(2,986.5)	(47.7)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,250.3	1,075.6	174.7	16.2
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,270.1	5,029.0	241.1	4.8
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(740.9)	2,312.0	(3,052.9)	(132.0)
บวก รายได้อื่น	(30.8)	13.6	(44.4)	(326.5)
เงินชดเชยรายได้	959.0	959.0	-	-
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	286.1	278.7	7.4	2.7
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(98.8)	3,005.9	(3,104.7)	(103.3)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(3.0)	48.0		(51.0)

ผลการดำเนินงานประจำเดือน พฤษภาคม 2564 กฟภ. มีผลขาดทุนสุทธิ 98.8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า ผลการดำเนินงานลดลง 3,104.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 103.3 สาเหตุหลักมาจากส่วนลดมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ 3,203.8 ล้านบาท

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบกับเดือน พฤษภาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	พ.ค.2564	พ.ค.2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	43,802.5	41,132.3	2,670.2	6.5
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	3,203.8	7,851.3	(4,647.5)	(59.2)
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	40,598.7	33,281.0	7,317.7	22.0
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	37,319.8	35,650.5	1,669.3	4.7
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	3,278.9	(2,369.5)	5,648.4	238.4
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,250.3	1,008.9	241.4	23.9
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,270.1	4,735.7	534.4	11.3
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(740.9)	(6,096.3)	5,355.4	87.8
บวก รายได้อื่น	(30.8)	62.1	(92.9)	(149.6)
เงินชดเชยรายได้	959.0	1,232.0	(273.0)	(22.2)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	286.1	377.8	(91.7)	(24.3)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(98.8)	(5,180.0)	5,081.2	98.1
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(3.0)	(218.6)		215.6

ผลการดำเนินงานประจำเดือน พฤษภาคม 2564 กฟผ. มีผลขาดทุนสุทธิ 98.8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 5,081.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 98.1 สาเหตุหลักมาจากส่วนลดมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 โดย

1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า เพิ่มขึ้น 7,317.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.0 ประกอบด้วย

- รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 2,670.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.5 จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 1,012.5 ล้านหน่วย เนื่องจากเดือน พฤษภาคม 2563 มีหน่วยการใช้ไฟฟ้าน้อยกว่าปกติ โดยเฉพาะผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทกิจการต่างๆ จากการระบาดของ COVID-19 ระลอกแรก และรัฐบาลมีประกาศ Lock-Down ในขณะที่เดือน พฤษภาคม 2564 ไม่มีประกาศ Lock-Down โดยยังคงมีการดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจตามปกติ ทำให้หน่วยการใช้ไฟฟ้าไม่ได้ลดลงจากสภาวะปกติ
- ส่วนลดมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ลดลงจากปีก่อนหน้า 4,647.5 ล้านบาท เนื่องจากมาตรการส่วนลดแตกต่างจากปีก่อนหน้าดังกล่าวข้างต้น

2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 1,669.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.7 จากหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 635.1 ล้านหน่วย ประกอบกับมีสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าจาก กฟผ. ในช่วง Peak ซึ่งมีราคาสูง เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 33.75 เป็นร้อยละ 35.45

3) เงินชดเชยรายได้ลดลง 273.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.2

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปีงวด 5 เดือน สิ้นสุดเดือน พฤษภาคม 2564

เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-พ.ค. 2564	ม.ค.-พ.ค. 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	197,872.2	200,368.0	(2,495.8)	(1.2)
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	8,718.4	14,007.6	(5,289.2)	(37.8)
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	189,153.8	186,360.4	2,793.4	1.5
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	174,073.0	178,497.2	(4,424.2)	(2.5)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	15,080.8	7,863.2	7,217.6	91.8
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	5,579.7	5,826.5	(246.8)	(4.2)
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	24,521.2	24,396.0	125.2	0.5
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(3,860.7)	(10,706.3)	6,845.6	63.9
บวก รายได้อื่น	139.0	508.9	(369.9)	(72.7)
เงินชดเชยรายได้	4,795.0	6,160.0	(1,365.0)	(22.2)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	1,346.2	1,592.9	(246.7)	(15.5)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(272.9)	(5,630.3)	5,357.4	95.2
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(1.8)	(71.6)		69.8

ผลการดำเนินงานประจำปีงวด 5 เดือน สิ้นสุดเดือน พฤษภาคม 2564 กฟผ. มีผลขาดทุนสุทธิ 272.9 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 5,357.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 95.2 สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า เพิ่มขึ้น 2,793.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.5 ประกอบด้วย

- รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าลดลง 2,495.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.2 เนื่องจากกลุ่มผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัย มีการใช้ไฟฟ้าลดลงประมาณ 10 หน่วย/ราย/เดือน และจำนวนวัน Peak ที่ลดลงของปี 2564 ทำให้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ยของผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทธุรกิจอุตสาหกรรมที่คิดค่าไฟฟ้าอัตรา TOU ลดลงด้วยเช่นกัน

- ส่วนลดมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ลดลงจากปีก่อนหน้า 5,289.2 ล้านบาท เนื่องจากรายละเอียดของมาตรการส่วนลดและระยะเวลาดำเนินมาตรการฯ แตกต่างกันในปี 2564 และปี 2563

2) ค่าซื้อไฟฟ้าลดลง 4,424.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.5 เนื่องจากค่าซื้อไฟฟ้าฐานลดลง 1,857.1 ล้านบาท เป็นผลมาจากมีสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าช่วง Peak ซึ่งมีราคาสูง ลดลงจากร้อยละ 39.06 เป็นร้อยละ 37.15 และมีสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าที่แรงดันต่ำ (22-33 kV.) ซึ่งมีราคาสูง ลดลงจากร้อยละ 26.32 เป็นร้อยละ 24.55

3) รายได้จากการดำเนินงานลดลง 246.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.2 ส่วนใหญ่มาจากรายได้ติดตั้ง ตรวจสอบการติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและเงินสมทบ

4) เงินชดเชยรายได้ ลดลง 1,365.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.2

ผลการดำเนินงาน ปี 2564 (มกราคม-พฤษภาคม) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-พ.ค.2564			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	196,723.8	189,153.8	(7,570.0)	(3.85)
ค่าซื้อไฟฟ้า	179,091.9	174,073.0	(5,018.9)	(2.80)
กำไรขั้นต้น	17,631.9	15,080.8	(2,551.1)	(14.47)
รายได้จากการดำเนินงาน	5,031.1	5,579.7	548.6	10.90
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	16,447.6	16,018.7	(428.9)	(2.61)
- ค่าเสื่อมราคา	10,224.1	10,012.1	(212.0)	(2.07)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง	1,402.5	1,509.6	107.1	7.64
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	25,269.2	24,521.2	(748.0)	(2.96)
กำไรจากการดำเนินงาน	(2,606.2)	(3,860.7)	(1,254.5)	(48.14)
บวก เงินชดเชยรายได้	4,795.0	4,795.0	-	-
บวก รายได้อื่น	447.7	139.0	(308.7)	(68.95)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	1,657.9	1,346.2	(311.7)	(18.80)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	978.6	(272.9)	(1,251.5)	(127.89)

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 พ.ค.2564	ณ 31 ธ.ค.2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	102,636.8	97,563.5	5,073.3	5.2
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	360,644.9	355,198.4	5,446.5	1.5
รวมสินทรัพย์	463,281.7	452,761.9	10,519.8	2.3
หนี้สินหมุนเวียน	84,430.2	73,754.0	10,676.2	14.5
หนี้สินไม่หมุนเวียน	210,188.6	205,617.4	4,571.2	2.2
รวมหนี้สิน	294,618.8	279,371.4	15,247.4	5.5
ส่วนของทุน	168,662.9	173,390.5	(4,727.6)	(2.7)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	463,281.7	452,761.9	10,519.8	2.3

สินทรัพย์รวม จำนวน 463,281.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10,519.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.3 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า 4,999.3 ล้านบาท ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 3,847.0 ล้านบาท และเงินฝากสถาบันที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ 1,496.1 ล้านบาท

หนี้สินรวม จำนวน 294,618.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15,247.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.5 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า 5,666.7 ล้านบาท เงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง 4,454.8 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาว 3,158.6 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 1,572.5 ล้านบาท

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 พ.ค.2564	ณ 31 พ.ค.2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	10,962.1	8,473.6	2,488.5	29.4
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(14,242.0)	(16,072.9)	1,830.9	11.4
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,567.1	4,069.6	(2,502.5)	(61.5)
กระแสเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	(1,712.8)	(3,529.7)	1,816.9	(51.5)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	12,185.9	7,322.4	4,863.5	66.4
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	10,473.1	3,792.7	6,680.4	176.1

สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และระยะเดียวกันของปีก่อน

รายการ	เปรียบเทียบกับเดือนก่อน				เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อน				เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน			
	พ.ค.2564	เม.ย.2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ม.ค.-พ.ค. 2564	ม.ค.-พ.ค. 2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		พ.ค.2564	พ.ค.2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
1. หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟรี (ล้านหน่วย)	12,312.9	11,521.1	791.8	6.87%	55,656.1	55,150.2	505.9	0.92%	12,312.9	11,300.4	1,012.5	8.96%
2. หน่วยซื้อ กฟผ., พพ., VSPP (ล้านหน่วย)	13,026.5	12,399.7	626.8	5.05%	60,378.4	60,251.0	127.4	0.21%	13,026.5	12,391.4	635.1	5.13%
3. หน่วยผลิตเอง (ล้านหน่วย)	16.7	12.2	4.5	36.89%	44.2	21.6	22.6	104.63%	16.7	3.5	13.2	377.14%
4. หน่วยไฟฟรี (ล้านหน่วย)	266.6	262.2	4.4	1.68%	1,324.8	1,236.3	88.5	7.16%	266.6	249.2	17.4	6.98%
5. หน่วยสูญเสีย $\frac{((2+3)-(1+4))}{(2+3)}$ (%)	3.6	5.1	(1.5)		5.7	6.4	(0.7)		3.6	6.8	(3.2)	
6. รายได้ค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)	40,598.7	40,997.7	(399.0)	(0.97%)	189,153.8	186,360.4	2,793.4	1.50%	40,598.7	33,281.0	7,317.7	21.99%
7. ค่าซื้อไฟฟ้า (ล้านบาท)	37,319.8	34,732.3	2,587.5	7.45%	174,073.0	178,497.2	(4,424.2)	(2.48%)	37,319.8	35,650.5	1,669.3	4.68%
8. กำไรขั้นต้น (Margin) (6-7) (ล้านบาท)	3,278.9	6,265.4	(2,986.5)	(47.67%)	15,080.8	7,863.2	7,217.6	91.79%	3,278.9	(2,369.5)	5,648.4	238.38%
9. รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (6/1) (บาท/หน่วย)	3.2972	3.5585	(0.2613)	(7.34%)	3.3986	3.3791	0.0195	0.58%	3.2972	2.9451	0.3521	11.96%
10. ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (7/2) (บาท/หน่วย)	2.8649	2.8011	0.0638	2.28%	2.8830	2.9626	(0.0796)	(2.69%)	2.8649	2.8770	(0.0121)	(0.42%)
11. กำไรขั้นต้น(Margin)เฉลี่ย (บาท/หน่วย)	0.2663	0.5438	(0.2775)	(51.03%)	0.2710	0.1426	0.1284	90.04%	0.2663	(0.2097)	0.4760	226.99%

หมายเหตุ : หน่วยสูญเสียเดือน พฤษภาคม 2564 เท่ากับ 3.6% ลดลงจากเดือน เมษายน 2564 เท่ากับ 1.5% มีสาเหตุจาก :

- มีการตรวจพบความผิดปกติของมิเตอร์ในเขต กฟผ.3 ทำให้หน่วยซื้อและค่าซื้อไฟฟ้าต่ำกว่าที่ควรจะเป็น และจะมีการปรับปรุงหน่วยในเดือนถัดไป ซึ่งหากปรับปรุงหน่วยซื้อไฟฟ้าให้ตรงเดือนจะทำให้หน่วยสูญเสียเดือน พฤษภาคม 2564 เท่ากับ 6.88% เพิ่มสูงขึ้นกว่าเดือนก่อนหน้า จากการอ่านหน่วยจำหน่ายผู้ใช้ไฟฟ้ารายย่อยเหลือมเดือนกับหน่วยซื้อ
- ด้านหน่วยซื้อ จดหน่วยเต็มเดือน ช่วงกลางเดือนพฤษภาคม มีสภาพอากาศร้อนโดยทั่วไป และอากาศร้อนจัดหลายพื้นที่ ส่งผลให้หน่วยซื้อเพิ่มสูงขึ้น
- ด้านหน่วยจำหน่าย ช่วงครึ่งเดือนแรกของการจดหน่วย หน่วยจำหน่ายลดลง เนื่องจากมีฝนตกเพิ่มขึ้น ถึงหนักมากในหลายพื้นที่

การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าและอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ.

ประจำเดือน พฤษภาคม 2564

1. รายงานการประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (Collection Period) เปรียบเทียบกับเป้าหมายการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าของ กฟภ. ในปี 2564 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทลูกหนี้	รายได้ พ.ค.2564 (ล้านบาท)	รายได้สะสม ม.ค.-พ.ค.2564 (ล้านบาท)	ลูกหนี้ พ.ค.2564 (ล้านบาท)	ระยะเวลา เก็บเงิน (วัน)	เป้าหมาย ปี 2564 (วัน)	เปรียบเทียบ ดีกว่า/(ด้อยกว่า) (วัน)
1. ราชการ	2,481.05	12,611.83	4,972.97	53	56	3
2. รัฐวิสาหกิจ	639.85	3,198.02	633.51	30	30	0
3. เอกชนรายใหญ่	24,556.54	116,992.53	26,562.63	33	30	(3)
4. เอกชนรายย่อย	18,945.76	78,858.55	12,968.99	23	20	(3)
รวมทุกประเภท	46,623.20	211,660.93	45,138.10	30	28	(2)

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น กฟภ. มีประสิทธิภาพในการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้ารวมทุกประเภทได้ 30 วัน ด้อยกว่าเป้าหมาย 2 วัน จำแนกตามประเภทลูกหนี้ ดังนี้

1.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 53 วัน ดีกว่าเป้าหมาย 3 วัน

1.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 30 วัน เท่ากับเป้าหมาย

1.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 33 วัน ด้อยกว่าเป้าหมาย 3 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการ และหนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล และ กฟภ. มีการผ่อนปรน การงดจ่ายไฟ โดยสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

1.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 23 วัน ด้อยกว่าเป้าหมาย 3 วัน เนื่องจาก กฟภ. มีการผ่อนปรนการงดจ่ายไฟ และสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

-8-

จำนวนเงิน ค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 เปรียบเทียบ เมษายน 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทลูกหนี้	เดือน พฤษภาคม 2564								รวม เมษายน 2564	เพิ่ม/(ลด) (ร้อยละ)
	1.ยังไม่เกิน กำหนดชำระ	2. 1-15 วัน	3. 16-30 วัน	4. 31-90 วัน	5. 91-180 วัน	6. 181-365 วัน	7. มากกว่า 365 วัน	รวม		
1. ราชการ	2,230.28	762.64	338.29	902.25	331.06	221.22	173.62	4,959.36	5,200.03	(4.63)
2. รัฐวิสาหกิจ	621.72	10.12	1.16	0.86	0.29	0.94	0.65	635.74	603.76	5.30
3. เอกชนรายใหญ่	24,445.33	422.82	6.45	212.27	98.63	83.86	798.93	26,068.29	24,450.14	6.62
4. เอกชนรายย่อย	6,453.95	3,004.48	721.44	1,476.46	615.62	467.99	41.13	12,781.06	13,034.07	(1.94)
รวมทุกประเภท	33,751.28	4,200.05	1,067.34	2,591.83	1,045.60	774.01	1,014.34	44,444.45	43,288.00	2.67

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน พฤษภาคม 2564

เดือน	การใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
เม.ย.2564	249.45	695.72					ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและสาธารณะ 249.54 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 685.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.40 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด
พ.ค.2564	251.04	689.36	1.59	0.64	(6.36)	(0.91)	

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2564 ม.ค.-พ.ค.	ปี 2563 ม.ค.-พ.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	194,733.5	192,186.9	2,546.6
รายได้อื่น (ล้านบาท)	4,934.0	6,668.9	(1,734.9)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	198,594.2	202,893.2	(4,299.0)
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(3,860.7)	(10,706.3)	6,845.6
ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)	1,346.2	1,592.9	(246.7)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	(272.9)	(5,630.3)	5,357.4
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	463,281.7	452,761.9	10,519.8
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	300,132.0	296,285.0	3,847.0
เงินกู้ (ล้านบาท)	110,597.4	107,438.8	3,158.6
ส่วนของทุน (ล้านบาท)	168,662.9	173,390.5	(4,727.6)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0 (เท่า)	1.22	1.16	0.06
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5 (เท่า)	1.93	1.03	0.90
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	30	28	2
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	(2.04)	(5.74)	3.70
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(10,060.38)	(16,385.58)	6,325.20
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	(0.14)	(3.17)	3.03
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	0.49	(3.80)	4.29
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) < 1.5 (เท่า)	0.67	0.50	0.17
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)	0.70	0.75	(0.05)
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี (EBITDA) (ล้านบาท)	6,045.55	(1,051.96)	7,097.51

รายการ	ปี 2564 ม.ค.-พ.ค.	ปี 2563 ม.ค.-พ.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 2.5 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
- ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)	25.6%	25.2%	
• เป้าหมาย 5 เดือน (ม.ค.-พ.ค.)	106.3%	112.4%	
- ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
• ไตรมาส 1 (ม.ค.-มี.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้	100.0%	100.0%	
• ไตรมาส 2 (พ.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้	61.3%	70.2%	
ตัวชี้วัดที่ 2.6 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	12,339.33	12,457.44	

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติกิจสกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน

ประจำเดือน พฤษภาคม 2564 กฟผ. มีผลขาดทุนสุทธิ 98.8 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับเดือน เมษายน 2564 มีผลการดำเนินงานลดลง 3,104.7 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจาก ในเดือน พฤษภาคม 2564 มีมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ 3,203.8 ล้านบาท ในขณะที่เดือน เมษายน 2564 ยังไม่มีมาตรการดังกล่าว และเมื่อเปรียบเทียบกับเดือน พฤษภาคม 2563 มีผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 5,081.2 ล้านบาท ผลการดำเนินงานสะสม 5 เดือน (มกราคม-พฤษภาคม 2564) มีผลขาดทุนสุทธิ 272.9 ล้านบาท ผลการดำเนินงานดีกว่าระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 5,357.4 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากส่วนลดมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ลดลง 5,289.2 ล้านบาท เนื่องจากรายละเอียดของมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้า และระยะเวลาที่ดำเนินการแตกต่างกัน

ผลความคืบหน้าการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฯ ของ กฟผ. แบ่งเป็น 3 ระลอก ได้แก่

- ระลอก 1 (เมษายน-มิถุนายน 2563) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฯ 21,331 ล้านบาท ซึ่ง กฟผ. ได้รับเงินสนับสนุนฯ มาแล้ว 19,698 ล้านบาท คงเหลือ 1,633 ล้านบาท ซึ่ง กกพ. จะนำไปพิจารณาร่วมกับเงินเรียกคืนรายได้ฯ ของปี 2563

- ระลอก 2 (กุมภาพันธ์-มีนาคม 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฯ 5,930 ล้านบาท และ ครม. มีมติให้ กฟผ. ได้รับเงินสนับสนุนฯ จากกระทรวงการคลัง ในเดือน กรกฎาคม 2564 จำนวน 3,390 ล้านบาท โดย กฟผ. ต้องรับภาระเอง 56 ล้านบาท และ รอรับเงินสนับสนุนฯ จาก กกพ. 2,484 ล้านบาท

- ระลอก 3 (พฤษภาคม-มิถุนายน 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าฯ 6,802 ล้านบาท ซึ่ง กฟภ. รอรับการสนับสนุนฯ จากกระทรวงการคลัง 6,691 ล้านบาท และ กฟภ. รับภาระเอง 111 ล้านบาท

ประมาณการกำไรสุทธิและประมาณการกระแสเงินสด ปี 2564 กรณีดำเนินมาตรการ COVID-19 ระลอกที่ 2 (กุมภาพันธ์-มีนาคม 2564) และระลอกที่ 3 (พฤษภาคม-มิถุนายน 2564)

1. Base case คือ กฟภ. ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินมาตรการฯ ทั้ง 2 ระลอก เป็นเงิน 12,565 ล้านบาท คาดการณ์จะมีกำไรสุทธิอยู่ที่ประมาณ 13,328 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดปลายงวด ณ ธันวาคม 2564 ประมาณ 8,186 ล้านบาท

2. Worst case คือ กฟภ. ไม่ได้รับเงินสนับสนุนทั้ง 2 ระลอก เป็นเงิน 9,175 ล้านบาท คาดการณ์จะมีกำไรสุทธิอยู่ที่ประมาณ 4,568 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดปลายงวด ณ ธันวาคม 2564 ติดลบประมาณ 989 ล้านบาท

ปัญหาสภาพคล่องที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้น กฟภ. ได้เตรียมแนวทางในการแก้ไขปัญหาไว้ 2 แนวทาง คือ

1. แนวทางหลัก

ภายในองค์กร พิจารณาชะลอการนำฝากเงิน Sinking Fund ในเดือน มิถุนายน-สิงหาคม 2564 เดือนละ 666 ล้านบาท เพื่อนำมาเป็นสภาพคล่องในการบริหาร

ภายนอกองค์กร

1) จัดหาเงินกู้ จำนวน 10,000 ล้านบาท ในเดือน กรกฎาคม 2564

2) เลื่อนการนำส่งรายได้แผ่นดินส่วนที่เหลือของปี 2561 จำนวน 4,512 ล้านบาท

โดยจะนำส่งในปี 2565 ซึ่งอยู่ระหว่างรอหนังสือตอบกลับจาก สคร.

2. แนวทางสำรอง

1) ปรับลดค่าใช้จ่าย

2) การขอใช้เงินกู้ในรูปแบบ Credit Line วงเงิน 5,000 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการนำเสนอ กรม.

3) พิจารณาแบ่งชำระค่าซื้อไฟฟ้ากับ กฟผ. ในเดือน ธันวาคม 2564

4) พิจารณาชะลอการลงทุนในงบสำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน งบลงทุนที่ยังไม่ได้ทำสัญญา และไม่มี ความจำเป็นเร่งด่วนที่ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟภ.

5) พิจารณายืมเงินจากกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งคณะกรรมการ กฟภ. มีมติให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 อนุมัติกรอบวงเงิน จำนวน 15,000 ล้านบาท

ข้อมูลการชำระหนี้ค่าไฟฟ้าประจำเดือน พฤษภาคม 2564 ของผู้ใช้ไฟฟ้าทุกประเภท ในภาพรวมมีสัดส่วนยอดชำระค่าไฟฟ้าต่อรายได้สุทธิร้อยละ 84.91 ลดลงจากเดือนเมษายน ร้อยละ 0.19 และจากรายงานอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ ณ สิ้นเดือน พฤษภาคม 2564 มีค่าไฟฟ้าค้างชำระ รวมอยู่ที่ 44,444.45 ล้านบาท เพิ่มจากเดือนเมษายน 1,156.45 ล้านบาท

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า เรื่อง Cash flow ได้มีการประเมินในกรณีที่มีการ ค้างชำระค่าไฟฟ้ารวมอยู่ด้วยหรือไม่ ตรงนี้จะมีผลกระทบกับ กฟผ. อย่างไร

นายสุชาติ โชติถิรกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า กฟผ. ได้มีการประเมินตัวเลข ในเบื้องต้นแล้ว โดยได้มีการคาดการณ์ไว้ว่า หากมีการค้างชำระจำนวนร้อยละ 5 หรือร้อยละ 10 Cash Flow จะเป็นเช่นไร

นายเชวง ไทยยิ่ง กรรมการ มีความเห็นว่า เรื่องการปรับลดค่าใช้จ่ายที่ กฟผ. นำเสนอเป็น แนวทางสำรองในการแก้ปัญหาสภาพคล่องนั้น ในอนาคตมีแนวโน้มจะต้องปรับลดค่าใช้จ่ายไปเรื่อยๆ กฟผ. มีแนวทางอย่างไรบ้าง

นายสุชาติ โชติถิรกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า แนวทางสำรองในเรื่องการปรับ ลดค่าใช้จ่ายจะต้องไม่ให้เกิดผลกระทบดำเนินงานของ กฟผ. มากเกินไป ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับลด ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณทำการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการประชุม ที่ปัจจุบันสามารถใช้วิธีประชุมผ่าน ระบบ VDO Conference ซึ่งส่งผลให้สามารถลดค่าใช้จ่ายในเรื่อง เบี้ยเลี้ยง ที่พัก ไปได้พร้อมกัน การปรับลดค่าใช้จ่ายส่วนนี้ จะไม่ส่งผลกระทบต้องลงทุนเกี่ยวกับระบบจำหน่ายไฟฟ้า และ กฟผ. ยังได้มีแนวทางในการพิจารณาชะลอการลงทุนในงบสำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน และงบลงทุน ที่ยังไม่มี ความจำเป็นเร่งด่วนและไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ กฟผ.

นอกจากนี้ ในการปรับลดค่าใช้จ่าย เพื่อให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์ของ กฟผ. ในเรื่อง Digital Utility ทางสายงานธุรกิจและการตลาด อยู่ระหว่างการพิจารณานำวิธีการลงลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Signature) มาใช้ในองค์กร ซึ่งทางสายงานบัญชีและการเงินมีระบบภาษีและเอกสารธุรกรรม ทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax) ที่ผู้ใช้ไฟฟ้าสามารถดูใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยที่ กฟผ. ไม่ต้องส่งเอกสาร ถือเป็นการลดการใช้กระดาษ (Paperless) ลดค่าใช้จ่ายในการส่ง เอกสาร ในอนาคตจะพัฒนาระบบบริการ (e-Service) และในส่วนของบริษัทจะพัฒนาให้เป็น e-Statement โดยได้พิจารณาร่วมกับสายงานธุรกิจและการตลาด

นายเชวง ไทยยิ่ง กรรมการ มีความเห็นว่า การนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ใช้ไฟฟ้าควรดำเนินการให้ผู้ใช้ไฟฟ้าเกิดความคุ้นเคย และควรสื่อสารให้หน่วยงานต่างๆ ทราบถึง ต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง เพื่อขอความร่วมมือในการลดค่าใช้จ่าย

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นว่า ถึงแม้ว่า กฟภ. จะมีมาตรการติดตามเร่งรัดหนี้ ค่าไฟฟ้าก็ตาม แต่จากเหตุการณ์การระบาดของ COVID-19 ที่เกิดขึ้นนั้น อาจจะมีกิจการบางราย ที่ไม่สามารถชำระค่าไฟฟ้าได้ ตรงนี้เป็นปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต กฟภ. ควรพิจารณาถึงเรื่องนี้ ด้วย

นายเชวง ไทยยิ่ง กรรมการ มีความเห็นว่า ในเรื่องของลูกหนี้ค้างชำระค่าไฟฟ้า บางครั้งการ จำหน่ายหนี้สูญ อาจจะดีกว่าที่จะต้องมาเสียค่าใช้จ่ายในการติดตามหนี้ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินการที่มากกว่า แต่การที่จะจำหน่ายหนี้สูญของผู้ใช้ไฟแต่ละรายนั้นเป็นเรื่องที่จะต้องใช้ความ ระมัดระวัง ต้องพิจารณาให้รอบคอบ

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า ในการจำหน่ายหนี้สูญของ กฟภ. ต้องพิจารณาอย่างละเอียด และต้องจัดลำดับความสำคัญว่าแนวทางใดที่ กฟภ. ได้ประโยชน์มากที่สุด และมีผลกระทบต่อ กฟภ. น้อยที่สุด ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาอนุมัติ

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.2 ขออนุมัติข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา และคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 6

เลขานุการ **เสนอว่า** ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ข้อ 3.2 กฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน โดยแนวทางปฏิบัติที่ดี ข้อย่อย 2 กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องนำเสนอกฎบัตรต่อ คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจเพื่ออนุมัติ และควรมีการสอบทานกฎบัตร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามความเหมาะสม และภาคผนวก 9 ตัวอย่างคู่มือการประเมินตนเองสำหรับ หน่วยตรวจสอบภายใน หัวข้อการตรวจสอบภายใน – ความมั่นใจในคุณภาพ ประเด็นการควบคุมดูแล การปฏิบัติงาน โดยแนวทางปฏิบัติที่ดีกำหนดให้คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้รับการ สอบทาน ปรับปรุงและอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

คู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Mode : SE-AM) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กำหนดหลักเกณฑ์การ ประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ ด้านการตรวจสอบภายใน

ข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายในด้านคุณสมบัติ

ข้อย่อย 2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ ระดับ 5 การทบทวน/ปรับปรุงกฎบัตร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อ 3 หน่วยตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงานและผลงาน

ข้อย่อย 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ กำหนดเกณฑ์ระดับ 5 การทบทวน/ปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 กำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 8 อำนาจหน้าที่ 3) พิจารณาและอนุมัติกฎบัตร แผนการตรวจสอบ แผนงานต่าง ๆ ที่สำนักตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น รวมถึงพิจารณาความเหมาะสม ของโครงสร้างสำนักตรวจสอบภายใน และทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบภายใน เช่น งบประมาณ การฝึกอบรม เป็นต้น

ในการนี้ คณะทำงานสอบทาน/ปรับปรุงกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการ ตรวจสอบภายใน ได้สอบทานข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2563 และคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 5 โดยได้นำ ปัจจัยที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณาทบทวนแล้ว พบว่า ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2563 และคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 5 มีเนื้อหาครอบคลุมและสอดคล้องตามคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 อย่างไรก็ตาม มีประเด็นสำคัญที่ควรได้รับการปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานครอบคลุมเกณฑ์การประเมิน และเนื้อหามีความชัดเจนยิ่งขึ้น

1. ในส่วนของข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2563 มีการปรับปรุงเนื้อหา ดังนี้

1) ปรับชื่อตำแหน่ง คำจำกัดความและบางถ้อยคำ เพื่อให้เกิดความชัดเจนและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

2) ข้อ 17.4 ปรับการสับเปลี่ยนหมุนเวียนผู้ตรวจสอบภายใน ทุก 3 ปี เป็นให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารทรัพยากรบุคคลของสำนักตรวจสอบภายใน

2. ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ด้านที่ 3 หน่วยตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน ประเด็นผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ประเด็นย่อยที่ 3.6 การให้ความเชื่อมั่น และ 3.7 การให้คำปรึกษา กำหนดเกณฑ์การประเมินให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการให้ความเชื่อมั่นและด้านการให้คำปรึกษา จากคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

สำนักตรวจสอบภายใน (สตภ.) ได้จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของ สตภ. ด้านการให้ความเชื่อมั่น Assurance Service และการให้คำปรึกษา Consulting Service สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ว่าการ ประเมินผลการปฏิบัติงานของ สตภ. ประเด็นการประเมินเป็นไปตามที่คู่มือฯ กำหนด โดยมีรูปแบบดังนี้

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน (สตภ.) ด้านการให้ความเชื่อมั่น Assurance Service และการให้คำปรึกษา Consulting Service

วัตถุประสงค์

1. เพื่อวัดระดับความเชื่อมั่นของคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้ว่าการ ที่มีต่อผลงานของสำนักตรวจสอบภายใน
2. เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนา/ปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน
3. เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนการประเมินผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ที่ SE-AM

ส่วนที่ 1 : การให้ความเชื่อมั่น

หัวข้อการประเมิน	มากที่สุด (5)	มาก (4)	ปานกลาง (3)	น้อย (2)	น้อยที่สุด (1)
1. กิจกรรมตรวจสอบช่วยเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร					
2. กิจกรรมการตรวจสอบประจำปีช่วยยกระดับประสิทธิภาพของการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้แก่องค์กร					
3. กิจกรรมการตรวจสอบประจำปีช่วยยกระดับประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงขององค์กร					
4. กิจกรรมการตรวจสอบประจำปีช่วยยกระดับประสิทธิภาพการควบคุมภายในขององค์กร					

ส่วนที่ 2 : การให้คำปรึกษา

หัวข้อการประเมิน	มากที่สุด (5)	มาก (4)	ปานกลาง (3)	น้อย (2)	น้อยที่สุด (1)
1. การให้คำปรึกษาช่วยเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร					
2. การให้คำปรึกษาของสำนักตรวจสอบภายในช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร					

ส่วนที่ 3 : ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

3. ในส่วนของคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 5 มีการปรับปรุงเนื้อหา ดังนี้

1) ปรับชื่อตำแหน่ง คำจำกัดความ เพื่อให้เกิดความชัดเจนและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

2) ปรับปรุง/เพิ่มเติม ถ้อยคำเนื้อหาให้มีความชัดเจน รวมทั้งตัดเนื้อหาที่เป็นขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานนอกขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

3) ปรับปรุง/เพิ่มเติมผังการไหลของกระบวนการ เพื่อให้สอดคล้องกับรูปแบบคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) ที่ กพท. กำหนด

4) ปรับปรุง/แก้ไขแบบฟอร์ม และคำอธิบายในการบันทึกข้อมูลลงในแบบฟอร์ม เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการนำไปปฏิบัติงาน

5) ปรับปรุงรายละเอียดในขั้นตอนการปฏิบัติงาน

6) เพิ่มเติมแบบฟอร์มการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี และ
แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้
คำปรึกษา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

1. ยกเลิก “ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน
พ.ศ.2563” และใช้ “ข้อบังคับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน
พ.ศ.2564”

2. แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ด้านการให้ความเชื่อมั่นและ
การให้คำปรึกษา สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ/ผู้ว่าการ ซึ่งจะนำไปบรรจุในคู่มือการปฏิบัติงาน
กระบวนการตรวจสอบภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 6

3. ยกเลิก “คู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 5”
และใช้ “คู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน ปรับปรุงครั้งที่ 6”

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

มติที่ประชุม อนุมัติ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.3 **ขอความเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง**
ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564

เลขานุการ **เสนอว่า** ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 7 แนวทางปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการรักษาคุณภาพงานของผู้ตรวจสอบภายใน หัวข้อ การรักษาคุณภาพงานของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2555 กำหนดให้

ข้อ 19 หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี ตามแบบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ และรายงานผลการประเมินปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการตรวจสอบทราบ

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

คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตง. ได้ดำเนินการทบทวนและพิจารณาแนวปฏิบัติที่ดีด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2563 แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมกับองค์กรที่จะนำมาใช้ในการประเมินตนเอง ประจำปี 2564 สำหรับแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง มีการปรับปรุงเนื้อหา และกรอบระยะเวลา เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยมีเนื้อหาที่ปรับปรุงพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

(1) แนวปฏิบัติที่ดีด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564

ประเด็นที่พิจารณาตามแนวทางปฏิบัติที่ดี	เหตุผลในการปรับปรุง
ส่วนที่ 1 1. คณะกรรมการตรวจสอบ (15%) 1.1 องค์กรประกอบและคุณสมบัติ 2% 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ 12% 1.3 การประชุมและองค์ประกอบ 1%	- ไม่มีการปรับปรุง เนื่องจากเนื้อหายังคงสอดคล้องกับคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM)
ส่วนที่ 2 2. หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ) (15%) 2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน 3% 2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม 3% 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ 5% 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน 4%	

ประเด็นที่พิจารณาตามแนวทางปฏิบัติที่ดี	เหตุผลในการปรับปรุง
3. หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน) (65%) <u>การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ 5% 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ 10% 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด 5% 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ 15% 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน 15% <u>ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> 3.6 การให้ความเชื่อมั่น 10% 3.7 การให้คำปรึกษา 5% 4. หน่วยรับตรวจ (5%) 4.1 ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ 5%	- ไม่มีการปรับปรุง เนื่องจากเนื้อหายังคงสอดคล้องกับคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM)

(2) แบบประเมินตนเอง

ปี 2563 (เดิม)	ปี 2564 (ใหม่)	เหตุผลในการปรับปรุง
ผู้สอบทาน ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน (อส.ตง.)	ผู้สอบทาน ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน (ผชก.(ตง))	ปรับชื่อตำแหน่งเพื่อให้สอดคล้องกับปัจจุบัน

(3) วิธีการประเมินตนเอง

ปี 2563 (เดิม)	ปี 2564 (ใหม่)	เหตุผลในการปรับปรุง
3. ขอบเขต และกรอบระยะเวลาดำเนินงาน 3.1 คณะทำงานฯ ทบทวน สอบทานแนวปฏิบัติที่ดี และทบทวน สอบทาน แบบฟอร์มการประเมินตนเอง พร้อมทั้งนำเสนอ อส.ตง. เพื่อพิจารณาภายในเดือน ก.ค. 3.2 กองประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ (กปต.) นำแนวปฏิบัติที่ดี และแบบฟอร์มการประเมินรวมถึงวิธีการประเมินตนเองที่ผ่านการพิจารณาจาก อส.ตง. จัดทำเป็นวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ 3.3 คณะทำงานฯ ดำเนินการประเมินตนเองตามแบบฟอร์มและวิธีการประเมินตนเองที่กำหนดจัดทำเป็นรายงานผลการประเมินตนเอง และนำเสนอรายงานผลการประเมินตนเอง และแนวทางในการปรับปรุง ให้ อส.ตง. เห็นชอบ ภายในเดือนตุลาคม ก่อนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป	3. ขอบเขต และกรอบระยะเวลาดำเนินงาน 3.1 คณะทำงานฯ ทบทวน สอบทานแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง พร้อมทั้งนำเสนอ ผชก.(ตง) เพื่อพิจารณาภายในเดือน มิ.ย. 3.2 กองประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ (กปต.) นำแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมิน และวิธีการประเมินตนเองที่ผ่านการพิจารณาจาก ผชก.(ตง) จัดทำเป็นวาระการประชุมนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ภายในเดือน ก.ค. 3.3 คณะทำงานฯ ดำเนินการประเมินตนเองโดยใช้แบบประเมินตนเอง วิธีการประเมินตนเอง และแนวปฏิบัติที่ดีที่ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปผลและจัดทำรายงานผลการประเมินตนเอง พร้อมแนวทางปรับปรุงนำเสนอ ผชก.(ตง) พิจารณาใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตง. ภายในเดือน ส.ค.	ปรับปรุงเนื้อหาเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานและระยะเวลาดำเนินการ

ปี 2563 (เดิม)	ปี 2564 (ใหม่)	เหตุผลในการปรับปรุง
3.4 กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ (กwp.) นำผลการประเมินตนเองและแนวทางในการปรับปรุงจากคณะทำงานฯ ตามข้อ 3.3 เข้าที่ประชุมผู้บริหารของ สตภ. เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ และ สตภ. ให้แล้วเสร็จภายในเดือน พ.ย. 3.5 กwp. นำเสนอผลการประเมินตนเอง แนวทางในการปรับปรุงพร้อมแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของ สตภ. เสนอ อส.ตภ. เพื่อพิจารณา นำเสนอ ผวก. พิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่ออนุมัติในเดือน พ.ย.-ธ.ค. 3.6 กปต. นำเสนอผลการประเมินตนเอง แนวทางในการปรับปรุงพร้อมแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบในเดือน พ.ย.-ธ.ค. 3.7 กปต. นำเสนอแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และ สตภ. เข้าที่ประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ทราบ 3.8 การรายงานผลการดำเนินงาน 3.8.1 ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของ สตภ. ผ่านสายบังคับบัญชาก่อนนำเสนอ อส.ตภ. ทุกไตรมาส ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดจากเดือนสิ้นสุดไตรมาส (เม.ย., ก.ค., ต.ค. และ ม.ค.) และ สตภ. จัดส่งให้ กwp.	3.4 คณะทำงานทบทวนแผนกลยุทธ์ของ สตภ. ดำเนินการนำผลการประเมินตนเอง แนวทางในการปรับปรุง มาเป็นปัจจัยในการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตภ. และนำเสนอ ผชก.(ตภ) ให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอ ผวก. ภายใน เดือน ก.ย. 3.5 กปต. นำแผนกลยุทธ์ สตภ. ที่ผ่านการเห็นชอบจาก ผวก. จัดทำเป็นวาระการประชุม นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือน ต.ค.-พ.ย. และนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ (ตาม SIPOC กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ สตภ.) 3.6 ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ สตภ. นำเสนอผ่านสายบังคับบัญชา ก่อนนำเสนอ ผชก.(ตภ) ทุกไตรมาส ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดจากเดือนสิ้นสุดไตรมาส (เม.ย., ก.ค., ต.ค. และ ม.ค.) และ สตภ. จัดส่งให้ กwp.	ปรับปรุงเนื้อหา เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และระยะเวลาดำเนินการ

ปี 2563 (เดิม)	ปี 2564 (ใหม่)	เหตุผล
3.8.2 กวพ. รวบรวมผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน มาสรุปผลการดำเนินงานฯ ในภาพรวมของ สตท. เสนอ อส.ตท. เพื่อรายงานให้ ผวก. และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส (พ.ค., ส.ค., พ.ย. และ ก.พ.) 3.8.3 กปต. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส	3.7 กวพ. รวบรวมผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ ของ สตท. มาสรุปผลการดำเนินงานฯ ในภาพรวมของ สตท. นำเสนอ ผชก.(ตท) เพื่อรายงานให้ ผวก. และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส (พ.ค., ส.ค., พ.ย. และ ก.พ.)	ปรับปรุงเนื้อหา เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และระยะเวลาดำเนินการ
ช่องแนวปฏิบัติที่ดี ระดับคะแนน 1-5 หมายถึง ช่องสำหรับใส่ระดับคะแนน ในช่องคะแนนประเมิน ซึ่งแนวปฏิบัติที่ดีมีการแบ่งระดับคะแนนออกเป็น 5 ระดับ สำหรับแต่ละคำถาม โดยเรียงจากแนวทางปฏิบัติที่ควรปรับปรุง (ระดับ 1) จนถึงแนวทางปฏิบัติที่ดี (ระดับ 5) โดยมีคำอธิบายในแต่ละหัวข้อ และแต่ละระดับที่ระบุไว้ในแนวปฏิบัติที่ดี ด้านการตรวจสอบภายใน กฟผ. ประจำปี 2563	ช่องแนวปฏิบัติที่ดี ระดับคะแนน 1-5 หมายถึง ช่องสำหรับใส่ระดับคะแนน ในช่องคะแนนประเมิน ซึ่งแนวปฏิบัติที่ดีมีการแบ่งระดับคะแนนออกเป็น 5 ระดับ สำหรับแต่ละคำถาม โดยเรียงจากแนวทางปฏิบัติที่ควรปรับปรุง (ระดับ 1) จนถึงแนวทางปฏิบัติที่ดี (ระดับ 5) โดยมีคำอธิบายในแต่ละหัวข้อ และแต่ละระดับที่ระบุไว้ในแนวปฏิบัติที่ดี ด้านการตรวจสอบภายใน กฟผ. ประจำปี 2564	เพื่อให้เป็นปัจจุบัน
ผู้ประเมิน ส่วนที่ 1 หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบ ส่วนที่ 2 หมายถึง คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตท.	ผู้ประเมิน หมายถึง คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตท.	เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดีแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเองด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.5 การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ไตรมาสที่ 2/2564

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่คณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2544 เห็นชอบและอนุมัติหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ โดยหลักเกณฑ์ประการหนึ่งคือ ให้กรรมการรัฐวิสาหกิจจัดทำแบบประเมินตนเอง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ และมติคณะกรรมการ กฟผ. ครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2549 ได้ให้ความเห็นชอบรูปแบบการประเมินผลกลุ่ม (คณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน) โดยวิธีการประเมินคือ ให้คณะกรรมการแต่ละกลุ่มประชุมร่วมกันทุกไตรมาส

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 11/2562 เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2562 ได้ทำการทบทวนและปรับปรุงแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) และมีมติเห็นชอบ แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ปรับปรุงปี 2562 โดยให้นำไปใช้ตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป

มติที่ประชุมคณะกรรมการ กฟผ. ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2563 รับทราบการปรับปรุงแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ตามแนวทางการปรับปรุงแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ กฟผ. รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นที่ยอมรับ

ในการนี้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้นำแบบประเมินตนเองฯ นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณาทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ไตรมาสที่ 2/2564 เพื่อเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจะได้สรุปผลแจ้งเลขานุการคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ได้แนบผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ไตรมาสที่ 1/2564 ซึ่งผลการประเมินได้ระดับคะแนนประเมินเต็ม 5 คะแนน อยู่ในเกณฑ์ประสิทธิภาพดีเยี่ยมมาเพื่อประกอบการพิจารณาด้วยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณา

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้ว ทำการประเมิน 20 หัวข้อ ผลการประเมินได้ในระดับคะแนนเต็ม 5 อยู่ในเกณฑ์ประสิทธิภาพดีเยี่ยม

มติที่ประชุม เห็นควรให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดส่งผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ) ไตรมาสที่ 2/2564 ให้เลขานุการคณะกรรมการ กฟผ.

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

ระเบียบวาระที่ 5.1 รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่ กฟภ. ได้จัดทำงบการเงินของ กฟภ. และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 นำเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ไปแล้ว นั้น

 ในการนี้ สตง. ได้ตรวจสอบงบการเงินของ กฟภ. และบริษัทย่อย เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ สตง. ที่ ตผ.0043/0965 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2564

ความเห็น

 จากการตรวจสอบของ สตง. เห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงินรวมของ กฟภ. และบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของ กฟภ. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

 จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน พฤษภาคม 2564

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

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

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2564

- วงเงินงบประมาณปี 2564	158,500.478	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	45,270.640	ล้านบาท
- เป้าหมายเบิกจ่ายปี 2564 (ม.ค.-พ.ค.)	10,898.782	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ปี 2564 (ม.ค.-พ.ค.)	11,590.595	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	106.3	ของแผนการเบิกจ่าย 5 เดือน
- หรือร้อยละ	25.6	ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี
- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน
 - ไตรมาส 1 (มกราคม-มีนาคม) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100.0 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 1
 - ไตรมาส 2 (เมษายน-มิถุนายน) ปัจจุบัน (เมษายน-พฤษภาคม) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 61.3 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 2

ทั้งนี้ วงเงินงบประมาณและเป้าหมายการเบิกจ่าย สดช. เห็นชอบแล้ว เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.30 น.

ชุตินา ฝ้าย

(นางชุตินา ฝ้าย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ