



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

สรุปข้อตรวจพบ

ไตรมาส 2/2564

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

งานตรวจสอบไตรมาส 2/2564

งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ

1. กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. กระบวนการบริหารความเสี่ยง
3. กระบวนการการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต
4. กระบวนการบำรุงรักษาสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า
5. กระบวนการการบริหารการเงิน

งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

- ระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 20000-1: 2018



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ

1. กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. มีแนวทางในการยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างขั้นตอนการจ้างที่ปรึกษาจากหน่วยงานภายนอกมาประเมินระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เปรียบเทียบกับมาตรฐานสากล เพื่อนำข้อมูลมาเป็นปัจจัยในการทบทวน/จัดทำแผนแม่บท และแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชัน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565

2. ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สามารถดำเนินการได้ตามแผนและค่าเป้าหมายที่วางไว้

3. การเสริมสร้างระบบและวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- หมวดที่ 3 ด้านคณะกรรมการ หน่วยงานที่รับผิดชอบสามารถดำเนินการจัดประชุม และติดตามให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรายงานผลความคืบหน้าการสรุปประเด็นสำคัญ ความเห็น/ข้อสังเกตของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) กระบวนการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความรับผิดชอบต่อสังคม

- หมวดที่ 11 ด้านบริหารจัดการข้อร้องเรียน/การแจ้งเบาะแส มีข้อตรวจพบที่ควรพิจารณาแก้ไขปรับปรุง จำนวน 3 ข้อ ดังนี้

1. ระบบงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อร้องเรียนด้านทุจริตประพฤติมิชอบยังไม่สนับสนุนการปฏิบัติงานของผู้เกี่ยวข้อง
2. กรอบระยะเวลาตามแผนผังการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ (Whistle Blower) ยังไม่ชัดเจนเพียงพอต่อการทำความเข้าใจกับผู้เกี่ยวข้อง
3. การรายงานข้อมูลผลการบริหารจัดการข้อร้องเรียนด้านทุจริตประพฤติมิชอบไม่ครบถ้วน ในประเด็นของข้อร้องเรียนที่คงค้าง

ข้อเสนอแนะ

1. ควรปรับปรุงระบบสารสนเทศที่ใช้อยู่ในปัจจุบันให้สามารถรองรับ/สนับสนุนการปฏิบัติงานของผู้เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน หรือพัฒนาระบบสารสนเทศเป็นอีกระบบหนึ่งแยกออกจากระบบรับฟังเสียงของลูกค้า (PEA-VOC System) ทั้งนี้ ในการปรับปรุงหรือพัฒนาระบบฯ ควรรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องให้รอบด้าน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. ให้งานที่รับผิดชอบ ดำเนินการปรับปรุงรายละเอียดคำอธิบายของขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนผังการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบให้มีความเข้าใจง่ายขึ้น พร้อมทั้งดำเนินการสื่อสารให้งานที่เกี่ยวข้องรับทราบและเข้าใจตรงกัน
3. ให้งานที่รับผิดชอบนำข้อมูลการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) และร้องเรียนทุจริตประพฤติมิชอบที่ค้างในระบบรับฟังเสียงของลูกค้า (PEA-VOC System) ตั้งแต่ปี 2563 เสนอผู้ว่าการและคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทราบทุกไตรมาส ทั้งในรายงานผลฯ ประจำไตรมาส และ Dashboard การแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

1. หน่วยงานที่รับผิดชอบ และ Risk Owners มีส่วนในการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าสาระสำคัญในแผนฯ สามารถจัดการความเสี่ยง และระดับความรุนแรงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2563

2. การสรุปผลการดำเนินงานหลังการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงในภาพรวม (สะสมตลอดปี) ยังไม่มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะ ได้รับในตารางวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis: CBA) ที่ได้วิเคราะห์ไว้ในขั้นตอนทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เพื่อเป็นหลักฐานว่าผลการ บริหารความเสี่ยง สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ รวมทั้งเป็นข้อมูลนำเข้าในการปรับปรุง/ทบทวนกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ

ควรกำหนดให้มีกระบวนการวิเคราะห์ เปรียบเทียบ ผลการดำเนินงานหลังการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง เทียบกับการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้วิเคราะห์ ไว้เพื่อแสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ รวมทั้งเป็นข้อมูลนำเข้าในการปรับปรุง/ทบทวนกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

3. กระบวนการการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต

1. ข้อมูลการผลิตและการจัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตบันทึกในระบบ SAP ไม่ตรงกับข้อมูลในรายงานสรุปผลการผลิต และจัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่แผนกโรงงานผลิตภัณฑ์คอนกรีต รายงานและการบันทึกข้อมูลเบิกจ่ายวัตถุดิบในระบบ SAP ไม่ครบถ้วน ไม่สอดคล้องกับรายละเอียดในใบเบิกของ เนื่องจากไม่มีการสอบทานความถูกต้องของข้อมูลการผลิตและการจัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่บันทึกเข้าสู่ระบบ SAP เปรียบเทียบกับข้อมูลการผลิตและจัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ระบุในรายงานสรุปประจำเดือนและไม่มีการสอบทานการบันทึกข้อมูลเบิกจ่ายวัตถุดิบในระบบ SAP ส่งผลให้ข้อมูลรายงานสรุปผลการผลิตและจัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตประจำเดือนที่นำเสนอผู้บริหารไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง และมีผลกระทบกับการพิจารณาวิเคราะห์แผนการผลิต/จัดส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตประจำปี

2. วัสดุสิ้นเปลืองประเภทน้ำมันหม้อแปลงเสื่อมสภาพ แต่ละแผนกโรงงานผลิตภัณฑ์คอนกรีต มีวิธีการบันทึกข้อมูลรับโอนจากการไฟฟ้าที่แตกต่างกัน เนื่องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการควบคุมการบันทึกการรับจ่ายวัสดุ ส่งผลให้ไม่ทราบจำนวนปริมาณคงเหลือ และไม่สามารถติดตามสอบทานการเบิกจ่ายวัสดุได้

3. ไม่พบวิธีปฏิบัติในการบันทึกการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ผลิตไม่ได้มาตรฐาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่มีการรวบรวม และสอบทานรายงานผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ไม่ผ่านการทดสอบมาตรฐาน เนื่องจากแต่ละแผนกโรงงานผลิตภัณฑ์คอนกรีต เมื่อดำเนินการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตแล้วพบว่าผลิตภัณฑ์คอนกรีตดังกล่าว ผลิตไม่ได้มาตรฐาน จะไม่บันทึกข้อมูลจำนวนผลิตภัณฑ์คอนกรีต ส่งผลให้ไม่สามารถรับรู้จำนวน หรือติดตามสถานะของผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ไม่ผ่านมาตรฐาน และควบคุมคุณภาพการผลิต ของแต่ละแผนกโรงงานผลิตภัณฑ์คอนกรีตได้

ข้อเสนอแนะ

1. จัดทำแนวทางปฏิบัติในการควบคุมการบันทึกการรับ/จ่าย วัสดุสิ้นเปลืองประเภทน้ำมันหม้อแปลงเสื่อมสภาพ พร้อมทั้งกำหนดแบบฟอร์มเพื่อใช้ในการรับ/จ่าย และวิธีการในการบันทึกข้อมูลลงในระบบ SAP และสร้างกระบวนการควบคุมผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ไม่ผ่านการทดสอบ ตั้งแต่การบันทึกจำนวนผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่ไม่ผ่านการทดสอบ การจัดเก็บสถานที่กองหอน การเบิกจ่ายเพื่อนำไปใช้ประโยชน์กรณีต่าง ๆ รวมทั้งรูปแบบการรายงานผล ให้ผู้บังคับบัญชารับทราบและติดตามผล



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. ควรมีการสอบทานความถูกต้อง ของข้อมูลจำนวนผลิตภัณท์คอนกรีตที่ผลิตแล้วเสร็จ บันทึกรับเข้าคลังโรงงานในระบบ SAP เปรียบเทียบกับจำนวนผลิตภัณท์คอนกรีตที่ระบุในสัญญาจ้าง ให้ถูกต้องตรงกันทุกครั้ง รวมทั้งต้องมีการสอบทานข้อมูลรายการเบิกจ่ายค่าแรงที่ระบุในสรุปรายงานค่าใช้จ่ายประจำเดือนเปรียบเทียบกับใบตัดงบตามหมายเลขงานผลิตที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง และต้องมีการสอบทานรายงานการบันทึกบัญชีเบิกจ่ายวัตถุดิบที่บันทึกลงระบบ SAP ด้วย T-code MB51 Mvt.291 และ 292 เปรียบเทียบกับยอดที่เบิกในใบเบิกจริงทุกครั้ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

4. กระบวนการบำรุงรักษาสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า

1. งานบำรุงรักษาระบบจำหน่าย ระบบสายส่ง 115 KV มีการแจ้งความผิดปกติให้ การไฟฟ้าที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการแก้ไข แต่ไม่พบรายงานการแก้ไขในระบบ APSA (Advance Patrolling System Application) ภายในกำหนดเวลา การไฟฟ้าเขตไม่ได้ติดตามผลการแก้ไข หากไม่ได้ดำเนินการแก้ไขในเวลาที่เหมาะสมอาจส่งผลกระทบต่อเสถียรภาพการจ่ายไฟและเกิดหน่วยสูญเสียได้

2. การไฟฟ้าเขตมีการแก้ไขกระแสไฟฟ้าขัดข้องเฉพาะกรณีที่ การไฟฟ้าหน่วยงานร้องขอให้เข้าช่วย กรณีเกิดเหตุกระแสไฟฟ้าขัดข้องสามารถตัดจ่ายถ่ายเทโหลดและจ่ายคืนกระแสไฟฟ้าให้ผู้ใช้ไฟได้ภายใน 240 นาที ตามเกณฑ์กลยุทธ์ความต่อเนื่องทางธุรกิจ

ข้อเสนอแนะ

การแจ้งความผิดปกติจากงาน Patrol System ให้ดำเนินการดังนี้

1. ให้การไฟฟ้าเขตพิจารณาความสามารถ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานของ การไฟฟ้าหน่วยงานหากพิจารณาแล้วเห็นว่าส่วนใดที่ การไฟฟ้าในสังกัด ไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาพร้อมจัดทำแผนและดำเนินการบำรุงรักษาให้กับการไฟฟ้าในสังกัด

2. ให้ติดตามผลการแก้ไขระบบจำหน่ายของการไฟฟ้าในสังกัด ภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อนำข้อมูลการแก้ไขมาบันทึกในระบบ APSA (Advance Patrolling System Application) ได้ทันเวลาที่กำหนด เพื่อให้สามารถนำข้อมูลการ Patrol System ไปใช้ในการวิเคราะห์สาเหตุ หรือปรับปรุงระบบสายส่งให้มีประสิทธิภาพ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

5. กระบวนการการบริหารการเงิน

ผลการตรวจสอบ

การจัดทำข้อมูลด้านการเงินมีความน่าเชื่อถือ และการบริหารสภาพคล่องของหน่วยงานที่รับผิดชอบ มีความเหมาะสมเพียงพอสอดคล้องกับสถานการณ์ หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการจัดทำ/ตรวจสอบคุณภาพข้อมูลด้านการเงินให้มีความน่าเชื่อถือ และบริหารจัดการด้านการเงินได้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ส่งผลให้สภาพคล่องในการดำเนินงานเพียงพอ และมีการพัฒนาระบบงานที่รับผิดชอบได้สอดคล้องกับกระบวนการและเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลง

ข้อเสนอแนะ

หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการดำเนินงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า การบริหารการเงินมีความเหมาะสม และเพียงพอต่อการดำเนินงาน ข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีสภาพคล่อง และกระแสเงินสดเพียงพอต่อการลงทุน จึงไม่มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

- ระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 20000-1: 2018

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้ดำเนินการระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ข้อตกลงระดับการให้บริการ เป็นไปตามที่กำหนดร่วมกัน และสามารถให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง ในการตรวจสอบมีเรื่องที่ต้องปรับปรุงเพื่อไม่ให้เกิดความไม่สอดคล้องกับมาตรฐาน ในอนาคต และปรับปรุงระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้ดียิ่งขึ้น คือ การพิจารณาระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การระบุผู้รับผิดชอบ แผนงานบริการ กำหนดช่วงเวลาการทบทวนเอกสารให้ชัดเจน การบันทึกข้อมูลในโปรแกรมที่ใช้สนับสนุนการให้บริการ (Remedy) การวัดผลข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) การเฝ้าติดตามและรายงานผลขีดความสามารถของระบบการจัดการอุบัติการณ์ (Incident) และการวัดประสิทธิผลของระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ข้อเสนอแนะ

พิจารณาระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ และระบุผู้รับผิดชอบแผนงานบริการให้ครบถ้วน กำหนดช่วงเวลาการทบทวนเอกสารให้ชัดเจน บันทึกข้อมูลในโปรแกรมที่ใช้สนับสนุนการให้บริการ (Remedy) ให้สอดคล้องกับระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการให้บริการ ปรับปรุงการวัดผลข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) กำหนดให้มีการเฝ้าติดตามและรายงานขีดความสามารถของระบบอย่างสม่ำเสมอ บันทึกและแบ่งประเภทของอุบัติการณ์ (Incident) ให้ถูกต้องและครบถ้วน และปรับปรุงการวัดประสิทธิผลของระบบบริหารจัดการงานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ