

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ครั้งที่ 9/2564

วันพฤหัสบดีที่ 2 กันยายน 2564 เวลา 13.30 น.
ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting

ผู้มาประชุม

- | | | |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์ | ชัยสังฆะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายพนิต | ธีรภาพวงศ์ | กรรมการ |
| 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ | บุษราตระกูล | กรรมการ |

(ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting)

- | | | |
|----------------|-----------|------------------|
| 4. นางชุติมา | เผ่าชัย | เลขานุการ |
| 5. นายเหมาะโชค | วิชัยพฤษ์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 6. นางดวงเนตร | โลกวิทูล | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting เวลา 13.30 น.

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุม
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

สารบัญ

	หน้า
<u>ระเบียบวาระที่ 1</u>	เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ 3
<u>ระเบียบวาระที่ 2</u>	การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 8/2564 และการประชุมหารือระหว่าง คณะกรรมการตรวจสอบ กับ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 4
<u>ระเบียบวาระที่ 3</u>	เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ 5 -ไม่มี-
<u>ระเบียบวาระที่ 4</u>	เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
<u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u>	การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 6
<u>ระเบียบวาระที่ 4.2</u>	ขอความเห็นชอบงบประมาณทำการประจำปี 2566 ของสำนักตรวจสอบภายใน 19
<u>ระเบียบวาระที่ 5</u>	เรื่องเสนอเพื่อทราบ
<u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u>	รายงานการใช้จ่ายเงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 22
<u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u>	รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 3/2564 24
<u>ระเบียบวาระที่ 6</u>	เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 9/2564 เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และเลขานุการ ดังนี้

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

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 2 การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 8/2564 และการประชุมหารือระหว่าง
คณะกรรมการตรวจสอบ กับ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เมื่อวันศุกร์ที่
6 สิงหาคม 2564

เลขานุการ **เสนอว่า** ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 8/2564 และการประชุมหารือระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ กับ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เมื่อวันศุกร์ที่ 6 สิงหาคม 2564 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาล่วงหน้า และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวตามที่ผู้ชี้แจงขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองและรับทราบรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองและรับทราบรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3

เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

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

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 เปรียบเทียบกับเดือน มิถุนายน 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ก.ค. 2564	มิ.ย. 2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	42,878.1	43,331.4	(453.3)	(1.0)
บวก เงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐ	-	3,390.0	(3,390.0)	(100.0)
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	5,288.5	3,103.9	2,184.6	70.4
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	37,589.6	43,617.5	(6,027.9)	(13.8)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	37,085.0	38,967.6	(1,882.6)	(4.8)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	504.6	4,649.9	(4,145.3)	(89.1)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,152.1	1,216.5	(64.4)	(5.3)
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,214.5	5,394.4	(179.9)	(3.3)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(3,557.8)	472.0	(4,029.8)	(853.8)
บวก รายได้อื่น	58.3	38.7	19.6	50.6
เงินชดเชยรายได้	369.0	959.0	(590.0)	(61.5)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	260.5	253.9	6.6	2.6
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(3,391.0)	1,215.8	(4,606.8)	(378.9)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(672.0)	26.1		(698.1)

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กรกฎาคม 2564 กฟภ. มีผลขาดทุนสุทธิ 3,391.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า ผลการดำเนินงานลดลง 4,606.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 378.9 สาเหตุหลักมาจาก

- 1) มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 เพิ่มขึ้น 2,184.6 ล้านบาท เนื่องจากมีรายละเอียดของมาตรการการให้ส่วนลดที่แตกต่างกันระหว่างเดือน กรกฎาคม 2564 และ มิถุนายน 2564
- 2) ในเดือน มิถุนายน 2564 ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 จากกระทรวงการคลัง ลดลง 3,390.0 ล้านบาท
- 3) เงินชดเชยรายได้ลดลง 590.0 ล้านบาท จากการยกเลิกการตั้งประมาณการค้างรับของ ROIC ปี 2562 เนื่องจากนำไปปรับปรุงกับ ROIC ปี 2563

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 เปรียบเทียบกับเดือน กรกฎาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ก.ค. 2564	ก.ค. 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	42,878.1	41,421.2	1,456.9	3.5
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	5,288.5	0.4	5,288.1	1,322,025.0
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	37,589.6	41,420.8	(3,831.2)	(9.2)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	37,085.0	36,210.9	874.1	2.4
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	504.6	5,209.9	(4,705.3)	(90.3)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,152.1	1,046.7	105.4	10.1
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,214.5	4,852.0	362.5	7.5
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(3,557.8)	1,404.6	(4,962.4)	(353.3)
บวก รายได้อื่น	58.3	92.7	(34.4)	(37.1)
เงินชดเชยรายได้	369.0	1,232.0	(863.0)	(70.0)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	260.5	232.5	28.0	12.0
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(3,391.0)	2,496.8	(5,887.8)	(235.8)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(672.0)	(47.9)		(624.1)

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กรกฎาคม 2564 กฟภ. มีผลขาดทุนสุทธิ 3,391.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า ผลการดำเนินงานลดลง 5,887.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 235.8 สาเหตุหลักมาจาก

- 1) มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 5,288.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,322,025.0 เนื่องจากเดือน กรกฎาคม 2563 ไม่มีมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า

2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 874.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.4 จากหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 457.0 ล้านบาท และมีสัดส่วนการซื้อไฟฟ้า กฟผ. ในช่วง Peak เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 37.20 เป็นร้อยละ 38.41

3) เงินชดเชยรายได้ลดลง 863.0 ล้านบาท

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปีงวด 7 เดือน สิ้นสุดเดือน กรกฎาคม 2564
เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-ก.ค. 64	ม.ค.-ก.ค. 63	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	284,081.7	281,677.9	2,403.8	0.9
บวก เงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐ	3,390.0	-	3,390.0	100.0
หัก มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	17,110.9	20,667.8	(3,556.9)	(17.2)
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า	270,360.8	261,010.1	9,350.7	3.6
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	250,125.6	249,771.2	354.4	0.1
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	20,235.2	11,238.9	8,996.3	80.0
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	7,814.1	7,806.1	8.0	0.1
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	35,130.0	34,343.1	786.9	2.3
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(7,080.7)	(15,298.1)	8,217.4	53.7
บวก รายได้อื่น	370.1	973.9	(603.8)	(62.0)
เงินชดเชยรายได้	6,123.0	8,624.0	(2,501.0)	(29.0)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	1,860.5	2,171.7	(311.2)	(14.3)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(2,448.1)	(7,871.9)	5,423.8	68.9
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(12.1)	(70.0)		57.9

ผลการดำเนินงานประจำปีงวด 7 เดือน สิ้นสุดเดือน กรกฎาคม 2564 กฟผ. มีผลขาดทุนสุทธิ 2,448.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 5,423.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 68.9 สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า เพิ่มขึ้น 9,350.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.6 ประกอบด้วย

- รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 2,403.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.9 จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 2,196.1 ล้านหน่วย โดยเฉพาะผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยที่ใช้ไฟเกิน 150 หน่วยต่อเดือน และผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทกิจการขนาดกลางและใหญ่
 - ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 จากกระทรวงการคลัง 3,390.0 ล้านบาท
 - มาตรฐานลดค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ลดลงจากปีก่อนหน้า 3,556.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.2 เนื่องจากรายละเอียดของมาตรการส่วนลดและระยะเวลาดำเนินมาตรการฯ แตกต่างกันในปี 2564 และปี 2563
- 2) เงินชดเชยรายได้ ลดลง 2,501.0 ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน ปี 2564 (มกราคม-กรกฎาคม) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-ก.ค. 2564			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	272,810.0	270,360.8	(2,449.2)	(0.90)
ค่าซื้อไฟฟ้า	253,421.6	250,125.6	(3,296.0)	(1.30)
กำไรขั้นต้น	19,388.4	20,235.2	846.8	4.37
รายได้จากการดำเนินงาน	7,271.8	7,814.4	542.3	7.46
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	23,247.5	23,115.7	(131.8)	(0.57)
- ค่าเสื่อมราคา	14,523.2	14,153.0	(370.2)	(2.55)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง	1,953.6	2,138.7	185.1	9.47
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	35,817.1	35,130.0	(687.1)	(1.92)
กำไรจากการดำเนินงาน	(9,156.9)	(7,080.7)	2,076.2	22.67
บวก เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้า	6,713.0	6,123.0	(590.0)	(8.79)
บวก รายได้อื่น	646.6	370.1	(276.5)	(42.76)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	2,274.7	1,860.5	(414.2)	(18.21)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(4,072.0)	(2,448.1)	1,623.9	39.88

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

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ก.ค. 2564	ณ 31 ธ.ค.2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	101,964.9	100,439.2	1,525.7	1.5
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	364,470.5	355,200.0	9,270.5	2.6
รวมสินทรัพย์	466,435.4	455,639.2	10,796.2	2.4
หนี้สินหมุนเวียน	81,273.6	76,629.4	4,644.2	6.1
หนี้สินไม่หมุนเวียน	217,824.1	205,619.3	12,204.8	5.9
รวมหนี้สิน	299,097.7	282,248.7	16,849.0	6.0
ส่วนของทุน	167,337.7	173,390.5	(6,052.8)	(3.5)
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	466,435.4	455,639.2	10,796.2	2.4

สินทรัพย์รวม จำนวน 466,435.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10,796.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.4 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 7,044.3 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 4,096.5 ล้านบาท

หนี้สินรวม จำนวน 299,097.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16,849.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.0 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาว 12,044.8 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 4,085.5 ล้านบาท

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ก.ค.2564	ณ 31 ก.ค.2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	18,758.8	10,957.1	7,801.7	71.2
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(22,964.1)	(20,618.7)	(2,345.4)	(11.4)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	4,854.3	16,688.5	(11,834.2)	(70.9)
กระแสเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	649.0	7,026.9	(6,377.9)	(90.8)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	12,185.9	7,322.4	4,863.5	66.4
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	12,834.9	14,349.3	(1,514.4)	(10.6)

สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และระยะเดียวกันของปีก่อน

รายการ	เปรียบเทียบกับเดือนก่อน				เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อน				เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน			
	ก.ค.2564	มิ.ย.2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ม.ค.-ก.ค. 2564	ม.ค.-ก.ค. 2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ก.ค.2564	ก.ค.2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
1. หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟรี (ล้านหน่วย)	11,929.6	12,043.6	(114.0)	(0.95%)	79,629.3	77,433.2	2,196.1	2.84%	11,929.6	11,361.2	568.4	5.00%
2. หน่วยซื้อ กฟผ., พพ., VSPP (ล้านหน่วย)	12,745.9	13,425.3	(679.4)	(5.06%)	86,549.6	84,260.3	2,289.3	2.72%	12,745.9	12,288.9	457.0	3.72%
3. หน่วยผลิตเอง (ล้านหน่วย)	10.3	6.8	3.5	51.47%	33.8	35.0	(1.2)	(3.43%)	10.3	7.5	2.8	37.33%
4. หน่วยไฟฟรี (ล้านหน่วย)	269.5	260.7	8.8	3.38%	1,855.0	1,701.3	153.7	9.03%	269.5	236.0	33.5	14.19%
5. หน่วยสูญเสีย $\frac{((2+3)-(1+4))}{(2+3)}$ (%)	4.4	8.4	(4.0)		5.9	6.1	(0.2)		4.4	5.7	(1.3)	
6. รายได้ค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)	37,589.6	43,617.5	(6,027.9)	(13.82%)	270,360.8	261,010.1	9,350.7	3.58%	37,589.6	41,420.8	(3,831.2)	(9.25%)
7. ค่าซื้อไฟฟ้า (ล้านบาท)	37,085.0	38,967.6	(1,882.6)	(4.83%)	250,125.6	249,771.2	354.4	0.14%	37,085.0	36,210.9	874.1	2.41%
8. กำไรขั้นต้น (Margin) (6-7) (ล้านบาท)	504.6	4,649.9	(4,145.3)	(89.15%)	20,235.2	11,238.9	8,996.3	80.05%	504.6	5,209.9	(4,705.3)	(90.31%)
9. รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (6/1) (บาท/หน่วย)	3.1510	3.6216	(0.4706)	(12.99%)	3.3952	3.3708	0.0244	0.72%	3.1510	3.6458	(0.4948)	(13.57%)
10. ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (7/2) (บาท/หน่วย)	2.9096	2.9025	0.0071	0.24%	2.8900	2.9643	(0.0743)	(2.51%)	2.9096	2.9466	(0.0370)	(1.26%)
11. กำไรขั้นต้น(Margin)เฉลี่ย (บาท/หน่วย)	0.0423	0.3861	(0.3438)	(89.04%)	0.2541	0.1451	0.1090	75.12%	0.0423	0.4586	(0.4163)	(90.78%)

หมายเหตุ : หน่วยสูญเสียเดือน กรกฎาคม 2564 เท่ากับ 4.4% ลดลงจากเดือน มิถุนายน 2564 เท่ากับ 4.0% มีสาเหตุจาก :

- ด้านหน่วยซื้อ ลดลงจากเดือนก่อนหน้า เนื่องจากผลกระทบของ "พายุโซนร้อน" ที่ส่งผลให้มีฝนตกหนาแน่น กับมีฝนตกหนักในหลายพื้นที่
- ด้านหน่วยจำหน่าย ลดลงจากเดือนก่อนหน้า เนื่องจากการขยายตัวในกลุ่มบ้านอยู่อาศัย จากการเรียน Online และ Work From Home และการขยายตัวในหมวดการขนส่ง และการผลิตอาหาร แต่จากการตรวจพบผู้ติดเชื้อโควิดเป็นจำนวนมากและกระจายอยู่ในหลายภาคของประเทศ ทำให้โรงงานและกิจการหลายแห่งต้องหยุดดำเนินการ รวมทั้งผู้ประกอบการมีความกังวลต่อสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่เริ่มมีการระบาดในคลัสเตอร์โรงงานอุตสาหกรรมซึ่งส่งผลกระทบต่อภาคการผลิต ส่งผลให้หน่วยจำหน่ายในภาพรวมของเดือน กรกฎาคม 2564 ยังหดตัวลงจากเดือนก่อนหน้า ในเกือบทุกประเภทอัตรา

**การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าและอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ.
ประจำเดือน กรกฎาคม 2564**

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

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทลูกหนี้	รายได้ ก.ค. 2564 (ล้านบาท)	รายได้สะสม ม.ค.-ก.ค. 2564 (ล้านบาท)	ลูกหนี้ ก.ค.2564 (ล้านบาท)	ระยะเวลา เก็บเงิน (วัน)	เป้าหมาย ปี 2564 (วัน)	เปรียบเทียบ น้อยกว่า/(เกินกว่า) (วัน)
1. ราชการ	2,641.17	17,883.30	5,412.15	55	56	1
2. รัฐวิสาหกิจ	648.28	4,472.16	637.54	30	30	0
3. เอกชนรายใหญ่	23,730.89	164,946.03	25,916.05	32	30	(2)
4. เอกชนรายย่อย	18,470.01	115,977.21	12,565.85	22	20	(2)
รวมทุกประเภท	45,490.35	303,278.69	44,531.59	30	28	(2)

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น กฟภ. มีประสิทธิภาพในการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้ารวมทุกประเภทได้ 30 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน จำแนกตามประเภทลูกหนี้ ดังนี้

- 1.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 55 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 1 วัน
- 1.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 30 วัน เท่ากับเป้าหมาย
- 1.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 32 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการ และหนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล และเนื่องจากค่าไฟฟ้าประจำเดือน กรกฎาคม 2564 กฟภ. ให้ทยอยงดจ่ายไฟได้ แต่ปัจจุบัน (ณ วันที่ 23 สิงหาคม 2564) ยังไม่เข้าสู่กระบวนการงดจ่ายไฟ และผู้ใช้ไฟยังสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก
- 1.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 22 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน เนื่องจาก กฟภ. มีการผ่อนปรนการงดจ่ายไฟ และสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

จำนวนเงิน ค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ประจำเดือน
กรกฎาคม 2564 เปรียบเทียบ มิถุนายน 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทลูกหนี้	เดือน	1.ยังไม่เกิน กำหนด ชำระ	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
ราชการ	ก.ค.2564	2,358.11	838.42	361.87	867.88	536.76	194.58	242.84	5,400.46
	มิ.ย.2564	2,354.05	714.77	308.37	911.45	389.65	195.74	206.15	5,080.18
	เพิ่ม/(ลด) (%)	0.17	17.30	17.35	(4.78)	37.75	(0.59)	17.80	6.30
รัฐวิสาหกิจ	ก.ค.2564	630.30	6.75	1.31	0.77	0.13	0.12	0.18	639.57
	มิ.ย.2564	605.46	4.70	0.45	0.51	0.24	0.23	0.23	611.81
	เพิ่ม/(ลด) (%)	4.10	43.62	191.11	50.98	(45.83)	(47.83)	(21.74)	4.54
เอกชนราย ใหญ่	ก.ค.2564	23,611.52	530.58	7.34	278.83	118.42	87.16	799.35	25,433.20
	มิ.ย.2564	24,082.10	476.24	5.44	241.58	102.43	85.61	796.26	25,789.65
	เพิ่ม/(ลด) (%)	(1.95)	11.41	34.93	15.42	15.61	1.81	0.39	(1.38)
เอกชนราย ย่อย	ก.ค.2564	5,619.77	2,689.34	763.04	1,906.42	804.83	505.03	83.59	12,372.02
	มิ.ย.2564	6,384.56	3,067.59	821.72	1,570.81	588.60	469.73	57.62	12,960.63
	เพิ่ม/(ลด) (%)	(11.98)	(12.33)	(7.14)	21.37	36.74	7.51	45.07	(4.54)
รวมทุก ประเภท	ก.ค.2564	32,219.70	4,065.09	1,133.56	3,053.90	1,460.14	786.89	1,125.96	43,845.25
	มิ.ย.2564	33,426.17	4,263.30	1,135.98	2,724.35	1,080.92	751.31	1,060.26	44,442.27
	เพิ่ม/(ลด) (%)	(3.61)	(4.65)	(0.21)	12.10	35.08	4.74	6.20	(1.34)

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน กรกฎาคม 2564

เดือน	การใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
มิ.ย. 2564	249.31	724.99					
ก.ค. 2564	257.12	742.82	7.81	3.13	17.83	2.46	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและ สาธารณะ 254.96 ล้านหน่วย จำนวน เงิน 736.58 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 99.16 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิด มูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2564 ม.ค.-ก.ค.	ปี 2563 ม.ค.-ก.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	278,174.9	268,816.2	9,358.7
รายได้อื่น (ล้านบาท)	6,493.1	9,597.9	(3,104.8)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	285,255.6	284,114.3	1,141.3
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(7,080.7)	(15,298.1)	8,217.4
ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)	1,860.5	2,171.7	(311.2)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	(2,448.1)	(7,871.9)	5,423.8
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	466,435.4	455,639.2	10,796.2
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	303,329.3	296,285.0	7,044.3
เงินกู้ (ล้านบาท)	119,483.6	107,438.8	12,044.8
ส่วนของทุน (ล้านบาท)	167,337.7	173,390.5	(6,052.8)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0 (เท่า)	1.25	1.31	(0.06)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5 (เท่า)	1.08	0.53	0.55
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	30	29	1
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	(2.62)	(5.75)	3.13
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(15,822.88)	(23,113.85)	7,290.97
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	(0.91)	(3.12)	2.21
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	(0.51)	(3.72)	3.21
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) < 1.5 (เท่า)	0.73	0.58	0.15
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)	1.01	1.34	(0.24)
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี (EBITDA) (ล้านบาท)	6,992.45	(1,293.67)	8,286.12

รายการ	ปี 2564 ม.ค.-ก.ค.	ปี 2563 ม.ค.-ก.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 2.5 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
- ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)	40.5%	44.3%	
• เป้าหมาย 7 เดือน (ม.ค.-ก.ค.)	100.8%	100.0%	
- ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
• ไตรมาส 1 (ม.ค.-มี.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้	100.0%	100.0%	
• ไตรมาส 2 (เม.ย.-มิ.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้	100.0%	100.0%	
• ไตรมาส 3 ก.ค. สามารถเบิกจ่ายได้	27.5%	42.2%	
ตัวชี้วัดที่ 2.6 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	17,506.84	17,377.79	

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติถิรกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน

ประจำเดือน กรกฎาคม 2564 กฟผ. มีผลขาดทุนสุทธิ 3,391.0 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับเดือน มิถุนายน 2564 มีผลการดำเนินงานลดลง 4,606.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของ COVID-19 เพิ่มขึ้น 2,184.6 ล้านบาท เนื่องจากรายละเอียดของมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า ที่แตกต่างกันระหว่างเดือนกรกฎาคม 2564 และ มิถุนายน 2564 ประกอบกับในเดือน มิถุนายน 2564 กฟผ. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า จากกระทรวงการคลัง 3,390.0 ล้านบาท และเมื่อเปรียบเทียบกับเดือน กรกฎาคม 2563 มีผลการดำเนินงานลดลง 5,887.8 ล้านบาท สาเหตุมาจากในเดือน กรกฎาคม 2563 ไม่มีมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า

ผลการดำเนินงานสะสม 7 เดือน (มกราคม-กรกฎาคม 2564) มีผลขาดทุนสุทธิ 2,448.1 ล้านบาท ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 5,423.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า จากกระทรวงการคลัง 3,390.0 ล้านบาท ประกอบกับมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 ลดลง 3,556.9 ล้านบาท

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 กฟผ. ได้ดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า แล้วทั้งสิ้น 4 ระลอก โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า และค่าใช้จ่ายที่รอรับการสนับสนุนจากจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) และ กระทรวงการคลัง ดังนี้

- ระลอกที่ 1 (มีนาคม-ตุลาคม 2563) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า 21,330.8 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า จาก กกพ. แล้ว 19,698.0 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนฯ 1,633.0 ล้านบาท กกพ. จะนำไปพิจารณา ร่วมกับเงินเรียกคืนรายได้ฯ ของปี 2563

- ระลอกที่ 2 (กุมภาพันธ์-มีนาคม 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า 5,930.0 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จากกระทรวงการคลังแล้ว 3,390.0 ล้านบาท และได้รับในส่วนเบิกจ่ายกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามมาตรา 97(1) 415.3 ล้านบาท อยู่ระหว่างรอรับเงินสนับสนุนฯ จาก กกพ. 2,069.0 ล้านบาท ซึ่ง กกพ. จะนำไปพิจารณาพร้อมกับเงินเรียกคืนรายได้ฯ ของปี 2563 ทั้งนี้ กพท. รับภาระค่าใช้จ่ายเอง 56.0 ล้านบาท

- ระลอกที่ 3 (พฤษภาคม-มิถุนายน 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 6,589.5 ล้านบาท โดยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2564 ให้ กพท. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จากกระทรวงการคลัง 6,154.4 ล้านบาท คาดการณ์จะได้รับในเดือน กันยายน 2564 และรอรับเงินสนับสนุนฯ จาก กกพ. 281.8 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินการเบิกจ่ายเงินกองทุนพัฒนาไฟฟ้ามาตรา 97(1) ทั้งนี้ กพท. รับภาระค่าใช้จ่ายเอง 153.3 ล้านบาท

- ระลอกที่ 4 (กรกฎาคม-สิงหาคม 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ ประมาณ 11,512.1 ล้านบาท คาดการณ์ค่าใช้จ่ายที่จะได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จากกระทรวงการคลังประมาณ 11,225.0 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการ กพท. มีมติเห็นชอบแล้ว อยู่ระหว่างนำเสนอกระทรวงมหาดไทย

ประมาณการกำไรสุทธิและประมาณการกระแสเงินสด กรณีดำเนินการมาตรการ COVID-19 ระลอกที่ 2 (กุมภาพันธ์-มีนาคม 2564) ระลอกที่ 3 (พฤษภาคม-มิถุนายน 2564) และระลอกที่ 4 (กรกฎาคม-สิงหาคม 2564)

1. Best case คือ กพท. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 3 ระลอก เป็นเงิน 19,448.0 ล้านบาท คาดการณ์ปี 2564 จะมีกำไรสุทธิประมาณ 12,664.0 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 15,956.0 ล้านบาท

2. Base case คือ กพท. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ ระลอกที่ 3 เป็นเงิน 6,154.0 ล้านบาท คาดการณ์ปี 2564 จะมีกำไรสุทธิประมาณ 1,770.0 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 2,976.0 ล้านบาท

จากปัญหาสภาพคล่องที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้น กพท. ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาดังนี้

1. ชะลอการนำฝากเงิน Sinking Fund ในเดือน มิถุนายน-สิงหาคม 2564 เดือนละ 666.0 ล้านบาท เพื่อนำมาเป็นสภาพคล่องในการบริหาร

2. เลื่อนการนำส่งรายได้แผ่นดินส่วนที่เหลือของปี 2561 จำนวน 4,511.5 ล้านบาท จากเดิมจะนำส่งในเดือน กันยายน 2564 เลื่อนเป็นเดือน กันยายน 2565 ซึ่งได้รับอนุมัติจาก สคร. เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2564

3. เลื่อนการกู้เงินพันธบัตร กพท. จำนวน 10,000.0 ล้านบาท จากเดิมจะกู้เงินในเดือน สิงหาคม 2564 เลื่อนเป็นเดือน กรกฎาคม 2564

4. ขอให้ กฟผ. พิจารณาขยายระยะเวลาการชำระค่าซื้อไฟฟ้าโดยไม่คิดเบี้ยปรับฯ จากเดิม ต้องชำระในเดือน กันยายน-ตุลาคม 2564 จำนวนเดือนละ 4,000.0 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 8,000.0 ล้านบาท โดยจะชำระในเดือน พฤศจิกายน 2564 จำนวน 4,000.0 ล้านบาท และเดือน มีนาคม 2565 จำนวน 4,000.0 ล้านบาท

5. ขอรอบวงเงินกู้ระยะสั้นในรูปแบบ Credit Line วงเงิน 5,000.0 ล้านบาท เป็น ระยะเวลา 3 ปี ซึ่งอยู่ระหว่างกระทรวงมหาดไทยนำเสนอ ครม. อนุมัติ

คาดการณ์เพิ่มเติมประมาณการกำไรสุทธิและประมาณการกระแสเงินสด กรณีดำเนินมาตรการ COVID-19 ระลอกที่ 5 (กันยายน-ตุลาคม 2564) โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ ประมาณ 11,512.0 ล้านบาท

1. Best case คือ กฟผ. ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินการมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 3 ระลอก (ระลอกที่ 2-4) คาดการณ์ปี 2564 จะมีกำไรสุทธิประมาณ 2,392.0 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 6,610.0 ล้านบาท

2. Base case คือ กฟผ. ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินการมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ ระลอกที่ 3 คาดการณ์ปี 2564 จะขาดทุนสุทธิประมาณ 9,529.0 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 3,430.0 ล้านบาท

ในกรณีนี้ กฟผ. อยู่ระหว่างการหารือกับผู้สอบบัญชีของ กฟผ. (บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด) ว่าจะสามารถบันทึกบัญชีเป็นรายได้ค้างรับได้หรือไม่

นอกจากนี้ กฟผ. มีแนวทางแก้ไขปัญหาสภาพคล่องเพิ่มเติมจากระลอกที่ 2-4 คือ

1. ชะลอการนำฝากเงิน Sinking Fund ในเดือน กันยายน-ธันวาคม 2564 เดือนละ 666.0 ล้านบาท และจะทยอยนำฝากเมื่อมีสภาพคล่องเพียงพอ

2. พิจารณายืมเงินจากกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 5,000.0 ล้านบาท ในเดือน ตุลาคม 2564 และทยอยจ่ายคืนกองทุนเงินประกันฯ เดือนละ 100.0 ล้านบาท เพื่อให้ Cash flow เพิ่มขึ้น

ข้อมูลหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนดของผู้ใช้ไฟฟ้าทุกประเภท 11,625.6 ล้านบาท สาเหตุคือไม่มีกรงดจ่ายไฟฟ้า อย่างไรก็ตาม กฟผ. ได้มีแนวทางในการติดตามเร่งรัดหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ และการงดจ่ายไฟฟ้า 2 ระยะ คือ

ระยะที่ 1 ผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ (ประเภทที่ 3, 4, 5, 6, 7) ที่มีค่าไฟค้างชำระตั้งแต่ 6 เดือนขึ้นไป และผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ (ประเภทที่ 8 ไฟชั่วคราว) ทุกราย จะดำเนินการส่งหนังสือแจ้งเตือนค่าไฟฟ้า ให้ผู้ใช้ไฟตั้งแต่เดือน กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป หากพ้นกำหนดชำระค่าไฟฟ้า จะพิจารณางดจ่ายไฟ

ระยะที่ 2 ผู้ใช้ไฟฟ้ารายย่อย (ประเภทที่ 1.1.1) ที่มีค่าไฟค้างชำระตั้งแต่ 9 เดือนขึ้นไป และผู้ใช้ไฟฟ้ารายย่อยประเภทอื่นๆ ที่มีค่าไฟค้างชำระตั้งแต่ 6 เดือนขึ้นไป จะดำเนินการส่งหนังสือแจ้งเตือนค่าไฟฟ้าให้ผู้ใช้ไฟตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป หากพ้นกำหนดชำระค่าไฟฟ้า จะพิจารณางดจ่ายไฟ ทั้งนี้ หากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ยังคงรุนแรง อาจชะลอหรือขยายระยะเวลาการงดจ่ายไฟออกไปตามความเหมาะสม

รศ.พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นและสอบถามว่า การบันทึกบัญชีในส่วนที่ได้รับอนุมัติแล้วเป็นรายได้ค้างรับสามารถดำเนินการได้ และการแก้ปัญหา Cash flow ที่เลื่อนการกู้เงินโดยออกพันธบัตร กฟผ. จำนวน 10,000.0 ล้านบาท จากเดือน สิงหาคม 2564 เป็นเดือน กรกฎาคม 2564 การดำเนินการกู้เงินที่เร็วขึ้นจะมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นทันที สำหรับการขอกรอบวงเงินกู้ระยะสั้น (Credit line) 5,000.0 ล้านบาทนั้น หากเกิดกรณี Worst Case ระลอกที่ 5 ที่มีค่าใช้จ่ายประมาณ 10,000.0 กว่าล้านบาท ตรงนี้อาจจะต้องพิจารณาเพิ่มกรอบวงเงินให้มากขึ้นเพื่อให้สามารถรองรับสภาพคล่องได้อย่างเพียงพอ

อีกประเด็นหนึ่ง กฟผ. มีเกณฑ์ในการกำหนดอายุหนี้หรือนับอายุหนี้อย่างไร และอายุหนี้เท่าใดจึงตัดจำหน่ายเป็นหนี้สูญ

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า ในการเสริมสภาพคล่องนั้น จะพิจารณานำแนวทางที่มีผลกระทบกับค่าใช้จ่าย กฟผ. ที่น้อยที่สุดมาใช้เป็นอันดับแรก ซึ่งเป็นเรื่องชะลอการนำฝากเงิน Sinking Fund และการยืมเงินกองทุนเงินประกันฯ เนื่องจากดอกเบี้ยถูกกว่า Credit Line แนวทางที่กำหนดในเบื้องต้นคือ หากเป็นกรณี Best case กฟผ. จะไม่ดำเนินการขอกรอบวงเงินกู้ระยะสั้น (Credit line)

สำหรับการชำระค่าไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟฟ้าแบ่งเป็น 2 กลุ่ม คือกลุ่มที่ยังไม่เกินกำหนดชำระและกลุ่มที่เกินกำหนดชำระ ซึ่งกลุ่มที่เกินกำหนดชำระนั้น กฟผ. จะจำแนกอายุหนี้ (Aging) ดังนี้ 1-15 วัน, 16-30 วัน, 31-90 วัน, 91-180 วัน, 181-365 วัน และมากกว่า 365 วัน เพื่อให้สามารถวิเคราะห์ได้ว่า Aging มีทิศทางเป็นอย่างไร ในเรื่องการตัดจำหน่ายหนี้สูญของ กฟผ. เดิม กฟผ. กำหนดการตั้งหนี้สูญคือ ถ้าเป็นลูกหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกิน 6 เดือน จะตั้งหนี้สูญ 50% และถ้าเป็นลูกหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกิน 12 เดือน จะตั้งหนี้สูญ 100% แต่ปัจจุบันตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ใช้วิธีตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss : ECL) โดยคำนวณลูกหนี้ย้อนหลัง 2-3 ปี ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ในการตัดจำหน่ายหนี้สูญ และต้องพิจารณาถึงมาตรการติดตามเร่งรัดหนี้ของ กฟผ. ประกอบด้วย เพราะการตั้งหนี้สูญจะต้องดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ซึ่งในการตัดจำหน่ายหนี้สูญของ กฟผ. จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. พิจารณาอนุมัติ

รศ.พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า การตัดจำหน่ายหนี้สูญในส่วนของการบริหารหรือหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ จะดำเนินการค่อนข้างลำบากเพราะดูเหมือนทำให้เกิดความเสียหายกับรายได้ของรัฐ อย่างไรก็ตามขอให้ปรึกษากับผู้สอบบัญชีของ กฟผ. ว่าควรดำเนินการอย่างไร เพราะส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจอาจมีระเบียบต่างๆ เข้ามาเกี่ยวข้องอยู่มาก เมื่อตั้งแล้วต้องมีความรับผิดชอบค่อนข้างสูง

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

ระเบียบวาระที่ 4.2 ขอความเห็นชอบงบประมาณทำการประจำปี 2566 ของสำนักตรวจสอบภายใน

เลขานุการ เสนอว่า ตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 3 แนวทางปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 10 คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทที่สำคัญ ดังนี้ 10.4 พิจารณาความเหมาะสมเพียงพอของทรัพยากรบุคคล และทรัพยากรอื่นของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดดำเนินการ เช่น งบประมาณ การแต่งตั้ง โยกย้าย และพิจารณาความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 8 อำนาจหน้าที่ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการหรือตรวจสอบเรื่องต่างๆ ที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบ ดังนี้ 3) พิจารณาและอนุมัติกฎบัตร แผนการตรวจสอบ แผนงานต่างๆ ที่สำนักตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างสำนักตรวจสอบภายใน และทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบภายใน เช่น งบประมาณ การฝึกอบรม เป็นต้น

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำงบประมาณทำการประจำปี 2566 เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปค่าใช้จ่าย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	ประจำสำนัก	ผวต.	ผตล.	ผตส.	รวม
1. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร					
1.1 เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน	2,322,280	29,951,120	37,421,870	37,558,520	107,253,790
1.2 ค่าพาหนะ เบี้ยเลี้ยงเดินทาง	238,000	2,366,110	5,134,360	2,561,030	10,299,500
1.3 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	86,100	419,900	127,400	153,200	786,600
รวมค่าใช้จ่าย	2,646,380	32,737,130	42,683,630	40,272,750	118,339,890
2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	7,250,620	2,860,540	1,291,920	845,260	12,248,340
รวมทั้งสิ้น	9,897,000	35,597,670	43,975,550	41,118,010	130,588,230

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายศราวุธ มีเจริญ ผู้อำนวยการกองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ รายงานว่า

การจัดทำงบประมาณประจำปี 2566 ของ สดท. สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบภายใน รวมถึงงานอื่นๆ ที่สนับสนุนองค์กร ปัจจุบัน สดท. มีบุคลากร 147 คน และจะมีผู้เกษียณอายุในปี 2564-2565 รวม 17 คน คงเหลือบุคลากรเพียง 130 คน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนงานในปี 2566 ในกระบวนการธุรกิจ 29 กระบวนการ 44 ระบบงาน 3 งานสอบทาน และ 5 งานตรวจสอบ ที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ รวมถึงงานให้คำแนะนำปรึกษา ที่ครอบคลุมหน่วยรับตรวจ 14 สายงาน 2 สำนัก และบริษัทในเครือ

สำหรับงบประมาณประจำปี 2566 ของ สตท. ที่ขอความเห็นชอบเป็นเงินรวมทั้งสิ้น 130,588,230 บาท แบ่งตามหน่วยงานในสังกัด สตท. เป็นงบประมาณของประจำสำนัก 9,897,000 บาท ฝ่ายวางแผนและสนับสนุนการตรวจสอบ 35,597,670 บาท ฝ่ายปฏิบัติการตรวจสอบกระบวนการหลัก 43,975,550 บาท ฝ่ายปฏิบัติการตรวจสอบกระบวนการสนับสนุน 41,118,010 บาท หรือแบ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร 118,339,890 บาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 12,248,340 บาท ผลที่คาดว่าจะได้รับงานตรวจสอบภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร สร้างบุคลากรที่มีคุณภาพให้กับองค์กร ซึ่งหากงบประมาณประจำปี 2566 ของ สตท. ได้รับการสนับสนุนจาก กฟผ. โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก็เชื่อมั่นได้ว่าการปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ของ สตท. จะสามารถดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามตัวชี้วัดที่ กฟผ. กำหนด

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า จากที่นำเสนอข้อมูลการตั้งงบประมาณของ สตท. ย้อนหลัง 4-5 ปี เห็นว่างบประมาณของ สตท. มีแนวโน้มลดลงในทุกๆ ปี เหมือนเป็นการผันแปรไปตามจำนวนบุคลากร และผู้เกษียณอายุ ไม่ทราบว่า

1) ในการตั้งงบประมาณของ สตท. ที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ สตท. ได้คำนึงถึงภาระงานในอนาคตหรือไม่ เช่น ในอดีตกิจกรรมของ กฟผ. มีไม่มาก เมื่อเปรียบเทียบกับอีก 2 ปีข้างหน้า ที่จะมีกิจกรรมต่างๆ เพิ่มมากขึ้น ตรงนี้ สตท. ยังคงมั่นใจในผลลัพธ์ของการตรวจสอบใช้หรือไม่

2) การที่ กฟผ. มุ่งไปสู่การเป็นองค์กรดิจิทัล สตท. ได้มีการวางงบประมาณในเรื่องของการใช้เทคโนโลยี หรือ Software ต่างๆ ที่จะนำมาช่วยในการตรวจสอบเพื่อทดแทนบุคลากรที่มีจำนวนลดลงหรือไม่

นางชุตินา เผ่าชัย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ชี้แจงว่า ในการขอตั้งงบประมาณเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้คำนึงถึงภาระงานตามแผนการตรวจสอบระยะ 5 ปี และงานสนับสนุนการตรวจสอบไว้อย่างครบถ้วน จึงมั่นใจได้ว่าการตรวจสอบสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลตามเป้าหมาย สำหรับงบประมาณที่ลดลงเป็นส่วนหนึ่งของประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงานตรวจสอบ เนื่องจากในปัจจุบันมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยในการตรวจสอบ ทำให้ลดระยะเวลาและค่าใช้จ่ายลงได้

สำหรับงบประมาณในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้มีการขอตั้งงบประมาณในส่วนนี้ไว้แล้ว ทั้งในด้านการพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะเพิ่มเติมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการพัฒนา Software ที่สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า ดูจากงบประมาณประจำปี 2564 แสดงว่า สตท. ไม่มีการรับบุคลากร เพิ่มใช้หรือไม่

นางชุตินา เผ่าชัย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ชี้แจงว่า ในปี 2564 มีบุคลากรเข้าใหม่ 2 คน มีผู้เกษียณอายุงาน 6 คน และเงินเดือนของบุคลากรที่เข้ามาใหม่กับผู้เกษียณอายุงานจะแตกต่างกันมาก ส่งผลให้งบประมาณลดลง

นายพนิต วีระภาพงศ์ กรรมการ สอบถามว่า ในปี 2563 ค่ารักษาพยาบาลพนักงาน มีค่าใช้จ่ายจริง 4,007,158 บาท และค่ารักษาพยาบาลครอบครัวพนักงาน มีค่าใช้จ่ายจริง 5,931,765 บาท ส่วนในปี 2564 ค่ารักษาพยาบาลพนักงาน มีค่าใช้จ่ายจริง 3,720,315 บาท ค่ารักษาพยาบาลครอบครัวพนักงาน มีค่าใช้จ่ายจริง 5,122,316 บาท แต่ในปี 2565 วงเงินค่ารักษาพยาบาลพนักงาน ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพียง 2,604,000 บาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับค่าใช้จ่ายจริงในปี 2563-2564 ประมาณ 30-40% ไม่ทราบว่างบประมาณที่ได้รับจะเพียงพอสำหรับค่ารักษาพยาบาลพนักงาน และค่ารักษาพยาบาลครอบครัวพนักงานหรือไม่ เพราะจากสถานการณ์ COVID-19 พนักงานและครอบครัวน่าจะมีปัญหาในเรื่องสุขภาพเพิ่มมากขึ้น

นางชุติมา เผ่าชัย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน ชี้แจงว่า ในการขอตั้งงบประมาณของ ค่ารักษาพยาบาลพนักงานและครอบครัวพนักงาน นั้น กฟภ. กำหนดให้ประมาณการจากจำนวนพนักงานที่มีในสังกัดในปัจจุบันหักจำนวนผู้เกษียณอายุงาน โดยให้ใช้อัตราเฉลี่ยค่ารักษาพยาบาลพนักงานเป็นเงิน 18,600 บาทต่อคนต่อปี และค่ารักษาพยาบาลครอบครัวพนักงานเป็นเงิน 19,000 บาทต่อคนต่อปี สำหรับการเบิกจ่ายจริง กฟภ. ยินยอมให้พนักงานเบิกจ่ายได้ตามสิทธิ์โดยไม่มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ เนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายที่ควบคุมไม่ได้

มติที่ประชุม เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5เรื่องเสนอเพื่อทราบระเบียบวาระที่ 5.1รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน กรกฎาคม 2564

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

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

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2564

- วงเงินงบประมาณปี 2564	158,500.478	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	45,270.640	ล้านบาท
- เป้าหมายเบิกจ่ายปี 2564 (ม.ค.-ก.ค.)	18,188.446	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ปี 2564 (ม.ค.-ก.ค.)	18,342.193	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	100.8	ของแผนการเบิกจ่าย 7 เดือน
- หรือร้อยละ	40.5	ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี
- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

- ไตรมาส 1 (มกราคม-มีนาคม) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100.0 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 1
- ไตรมาส 2 (เมษายน-มิถุนายน) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100.0 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 2
- ไตรมาส 3 (กรกฎาคม-กันยายน) ปัจจุบัน (กรกฎาคม) สามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 27.5 ของเป้าหมายเบิกจ่าย ไตรมาส 3

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้อำนวยการบัญชีและการเงิน รายงานเพิ่มเติมว่า การเบิกจ่ายเงินลงทุนของ กฟภ. ในปี 2564 มีเป้าหมายเบิกจ่าย 8 เดือน (มกราคม-สิงหาคม) อยู่ที่ 22,616 ล้านบาท เบิกจ่ายได้ 22,526 ล้านบาท หรือร้อยละ 99.6 และมีเป้าหมายการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 3 (กรกฎาคม-กันยายน) อยู่ที่ 13,808 ล้านบาท เบิกจ่ายได้ 7,977 ล้านบาท หรือร้อยละ 57.8 คงเหลือวงเงินที่ต้องเบิกจ่ายในเดือน กันยายน 2564 อีก 1 เดือน เป็นเงิน 5,831 ล้านบาท หรือร้อยละ 42.2 ซึ่งมีแนวโน้มว่าจะไม่เป็นไปตามเป้าหมาย สำหรับเป้าหมายการเบิกจ่ายทั้งปีอยู่ที่ 45,271 ล้านบาท

เบิกจ่ายได้ 22,526 ล้านบาท หรือร้อยละ 49.8 คงเหลือจะต้องเบิกจ่ายอีก 22,745 ล้านบาท หรือร้อยละ 50.2 ซึ่งคาดว่าจะมีปัญหาพอสมควร เพราะมีระยะเวลาในการดำเนินการอีกเพียง 4 เดือนเท่านั้น และเมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้าแล้ว สามารถเบิกจ่ายได้น้อยกว่าร้อยละ 3.5 อย่างไรก็ตาม กฟภ. ตั้งเป้าหมายเบิกจ่ายทั้งปีไว้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 ซึ่งเป็นเป้าหมายที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมติ ครม.

ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

1. การปรับเปลี่ยนเกณฑ์การพิจารณาในกระบวนการจัดซื้อพัสดุ
2. การพิจารณา TOR ราคากลาง
3. การอุทธรณ์ผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง
4. ปัญหาการเข้าพื้นที่ในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดของ Covid-19

ซึ่ง กฟภ. มีแนวทางการแก้ไข ดังนี้

1. การจัดซื้อพัสดุ เร่งรัดการส่งของตามงวดงานให้เร็วขึ้น
2. งานจ้างเหมาก่อสร้างฯ เร่งรัดสรุปผลการจัดจ้างและลงนามสัญญา
3. เร่งรัดการจัดซื้อที่ดิน
4. เร่งรัดการเบิกจ่ายงบสำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วนของงานที่ได้รับอนุมัติงบประมาณแล้ว

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า ปัญหาอุปสรรคอะไรที่มีนัยสำคัญที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินลงทุนของ กฟภ. ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า และที่ผ่านมา กฟภ. มีคณะทำงานที่คอยติดตามผลการเบิกจ่ายเงินลงทุนเป็นประจำนั้น ไม่ทราบว่าปัจจุบันยังคงมีคณะทำงานชุดนี้ดำเนินการอยู่หรือไม่

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้อำนวยการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายหรือตามแผนงานที่มีนัยสำคัญ คือปัญหาการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การพิจารณาจากเกณฑ์คุณภาพมาเป็นเกณฑ์ราคา และปัญหาการเข้าพื้นที่ในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดของ Covid-19 ทำให้ กฟภ. ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ และสำหรับการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินลงทุน ปัจจุบัน กฟภ. มี Dashboard ที่เรียกว่า CAPEX-EX ที่ช่วยให้ผู้บริหารทราบสถานะการเบิกจ่ายเงินลงทุน และเป็นเครื่องมือในการติดตามเร่งรัดได้ตลอดเวลา

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 3/2564**

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบและรับทราบในเรื่องต่างๆ ที่นำเสนอ รวมทั้งได้มีข้อคิดเห็น เห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. เห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2564 สิ้นสุดไตรมาสที่ 2/2564 (มกราคม-มิถุนายน 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 = 20	50.89%	ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย (Total Losses) Risk Appetite = 6.04% Risk Tolerance = 6.08%	6.16%
RF 2	คุณภาพไฟฟ้าแรงต่ำ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 5	33.26%	1. ร้อยละความสำเร็จของแผนงานกำหนดกรอบ ในการประเมินหม้อแปลงที่แก้ไขปรับปรุงตาม แผนงานแล้วเสร็จต้องไม่มี ข้อร้องเรียนเกิดขึ้น ในภายในเวลาที่กำหนด Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 95%	100%
			2. ร้อยละความสำเร็จของแผนงานกำหนดกรอบ ในการประเมินแรงดันไฟฟ้าที่มีเตอร์ลูกสุดท้ายที่ ไกลสุดของหม้อแปลงที่แก้ไขปรับปรุงตามแผนงาน แล้วเสร็จต้องอยู่ในมาตรฐาน Risk Appetite = 100% Risk Tolerance = 95%	100%

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

ปัจจัยเสี่ยง		% ความก้าวหน้า ของแผน	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	KRI เกิดขึ้นจริง
RF 3	การดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และกลไกใน การกำกับดูแลและ การแสวงหาโอกาสทางธุรกิจของ บริษัทในเครือ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 5.76	59.36%	1. ความสำเร็จของแผนงานการดำเนินงานธุรกิจ เกี่ยวเนื่อง Risk Appetite = 73% Risk Tolerance = 69%	70.50%
			2. รายได้ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (ไม่รวม ENCOM) Risk Appetite = 3,150 ล้านบาท Risk Tolerance = 3,075 ล้านบาท (ม.ค.-พ.ค. 2564)	3,049.34 ล้านบาท
RF 4	ความมั่นคงปลอดภัยของระบบ เทคโนโลยีดิจิทัล Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 2	69.45%	แผนติดตามมาตรการการรักษาความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 (100 รายการ) Risk Appetite = 40% Risk Tolerance = 37%	52.50%
RF 5	ไม่สามารถพัฒนาขีดความ สามารถของบุคลากรในรูปแบบ Multi Skill และการสร้าง Business Mind ให้กับบุคลากร เพื่อรองรับการดำเนินงานธุรกิจ ภายใต้โครงสร้างอุตสาหกรรม ที่เปลี่ยนแปลง Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 15	45.50%	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (ในส่วนทักษะของ บุคลากรในด้านธุรกิจ การตลาด และการสร้าง Business และ Digital Mindset Digital Technology Risk Appetite = 60% Risk Tolerance = 52%	59.25%
RF 6	การติดตามพฤติกรรม Distributed Generation : DG (เฉพาะ VSPP) เพื่อการบริหาร จัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้า ให้เป็นไปตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 9.5	51.23%	ร้อยละความสำเร็จของแผนติดตั้ง Remote Terminal Unit : RTU ของ VSPP Risk Appetite = 100 % (470 แห่ง) Risk Tolerance = 90 % (423 แห่ง)	87% (413 แห่ง)

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

ปัจจัยเสี่ยง		% ความก้าวหน้า ของแผน	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	KRI เกิดขึ้นจริง
RF 7	การวิเคราะห์และใช้ประโยชน์ ของข้อมูล (Data Analytic) ยังไม่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มทาง ธุรกิจขององค์กร Risk Score ก่อนบริหาร = 9 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 12	62.78%	ความสำเร็จในการวิเคราะห์และจัดทำ ฐานข้อมูลของ Potential Customer (Strategic และ Star) เพื่อกำหนดกลยุทธ์ ทางการตลาดในกลุ่มธุรกิจเกี่ยวเนื่อง Risk Appetite = 57.5% Risk Tolerance = 55%	57.5%
RF 8	มิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยน ขาดแคลนเนื่องจากแผนงาน จัดหา Electronic Meter สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบ จานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย Risk Score ก่อนบริหาร = 10 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 12.5	63.08%	1. จำนวน E-Meter ที่ต้องได้รับ Risk Appetite = สายงาน สอ. ได้รับ ของงวดที่ 1 ภายในเดือน พ.ค.2564 สายงาน ป. ได้รับของงวดที่ 1 ภายใน ก.ค.2564 Risk Tolerance = สายงาน สอ. ได้รับ ของงวดที่ 1 ภายในเดือน พ.ย.2564 สายงาน ป. ได้รับของงวดที่ 1 ภายใน มี.ค.2565	- สายงาน สอ. คาดว่า จะได้รับของงวดที่ 1 ภายใน พ.ค.2565 (จัดหาแบบ Price Performance) - สายงาน ป. คาดว่า จะได้รับของงวดที่ 1 เดือน พ.ย.2564 และ งวดที่ 2 ภายใน ธ.ค.2564
			2. จำนวนมิเตอร์จานหมุนคงคลัง ทั่วประเทศ Risk Appetite = มิเตอร์จานหมุนคงคลัง ในทุกประเภทมีจำนวนเท่ากับ Replenishment Risk Tolerance = มิเตอร์จานหมุน คงคลังในทุกประเภทมีจำนวนมากกว่า Safety Stock 50% (แต่ไม่เท่า Replenishment)	มีมิเตอร์จานหมุน คงคลัง ต่ำกว่า Safety Stock อย่างน้อย 1 ประเภท
RF 9	ผลกระทบต่อสภาพคล่องทาง การเงินและการดำเนินงานของ กฟผ. หากเกิดสถานการณ์โรค ระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ Risk Score ก่อนบริหาร = 15 Risk Score เกิดขึ้นจริง = 15	56.31%	เงินสดคงเหลือปลายงวดรายไตรมาส (Cash Ending per Quarter) Risk Appetite = มากกว่าหรือเท่ากับ 12,000 ล้านบาท Risk Tolerance = ไม่ต่ำกว่า 7,000 ล้านบาท	6,842.00 ล้านบาท

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

2. เห็นชอบผลการทบทวน/ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2564 ซึ่งมีการปรับปรุงแผนจำนวน 3 ปัจจัยเสี่ยง โดยเป็นการปรับปรุงระยะเวลาของกิจกรรม เพิ่มแผนงาน และเพิ่มกิจกรรม สรุปได้ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยง	การทบทวน/ปรับปรุง
ปัจจัยเสี่ยงที่ 4 ความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีดิจิทัล	<u>ปรับระยะเวลา</u> ของแผนการจัดหาอุปกรณ์และกิจกรรมการอบรมระบบการเข้าถึงแอปพลิเคชันแบบเสมือน Virtual Desktop Infrastructure (VDI) และอบรมระบบยืนยันตัวตนแบบหลายปัจจัย (Multifactor Authentication) และนำไปใช้เพื่อให้สอดคล้องกับแผนจัดซื้ออุปกรณ์ดังกล่าว
ปัจจัยเสี่ยงที่ 6 การติดตามพฤติกรรม DG (เฉพาะ VSPP) เพื่อการบริหารจัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้า ให้เป็นไปตามเป้าหมาย	<u>เพิ่มแผนงาน</u> เพื่อรองรับสาเหตุผู้ผลิตไฟฟ้าไม่ให้ความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้า โดยกำหนดแผนงานดังนี้ 6.5 แผนงานประสานโรงไฟฟ้า VSPP กรณีตรวจสอบพบอุปกรณ์หน้าโรงไฟฟ้า VSPP ขาดเสียหายเพื่อรองรับสาเหตุผู้ผลิตไฟฟ้าไม่ให้ความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้า
ปัจจัยเสี่ยงที่ 9 ผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินและการดำเนินงานของ กฟภ. หากเกิดสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ระลอกใหม่	<u>ปรับปรุงระยะเวลากิจกรรม</u> 9.12 แผนงานเตรียมความพร้อมทางด้านระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการทำงานแบบ Work From Home <u>เพิ่มกิจกรรม</u> 9.14 แผนงานควบคุมการขยายตัวของลูกหนี้/มูลค่าหนี้ค้างชำระ 9.15 แผนงานประชาสัมพันธ์หรือ CSR ในการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟ เมื่อเกิดการ Shut Down/Lock Down ระลอกใหม่, โครงการ “PEA สู้ภัยโควิด-19 (COVID-19)” ประจำปี 2564 <u>เพิ่มแผนงาน</u> เพื่อรองรับสาเหตุรายรับจากการดำเนินงานลดลงเนื่องจากหน่วยงานภาครัฐออกมาตรการให้ กฟภ. ช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า โดยกำหนดแผนงานดังนี้ 9.17 ระงับการนำฝากเงิน Sinking Fund 9.18 แผนงานการจัดหาเงินกู้ จำนวน 10,000 ล้านบาท 9.19 แผนงานการนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียน (ตามมติคณะกรรมการ กฟภ. ให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ 21 พ.ค.2563 โดยอนุมัติกรอบวงเงิน 15,000 ล้านบาท)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. มีข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงที่ 3 การดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่องและกลไกในการกำกับดูแลและการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในเครือ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ในสถานการณ์ปัจจุบันการมุ่งทำรายได้ถือเป็นเรื่องค่อนข้างลำบาก ดังนั้นหากพิจารณาเรื่องการปรับลดค่าใช้จ่ายด้วยก็ถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้ กฟภ. มีกำไรมากยิ่งขึ้น

3. รับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินผลการควบคุมภายในของ กฟภ. สิ้นสุดไตรมาสที่ 2 (มกราคม-มิถุนายน 2564) ซึ่งผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 100%

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. มีข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ดังนี้

แผนการประเมินผลฯ นี้ เป็นกรอบหรือแนวทางปฏิบัติในการประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ซึ่งรวมถึงแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ กฟภ. หรือแบบ ปค.5 (รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน) โดยในปี 2564 กฟภ. กำหนดให้งานบริหารจัดการการเกิดอุบัติเหตุในการปฏิบัติงานเป็นแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ กฟภ. ซึ่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการหาสาเหตุที่ทำให้เกิดอุบัติเหตุและเสียชีวิต และได้มีการกำหนดกิจกรรมรองรับแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังกล่าวโดยครอบคลุมการดำเนินงานหลายด้านทั้งในส่วนของสื่อสาร จัดฝึกอบรม ด้านอุปกรณ์ และเทคโนโลยีเพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการอบรม ด้วยในสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ควรมีการปรับแผนการอบรมให้เป็นแบบออนไลน์เต็มรูปแบบ สำหรับในบางหลักสูตรหากจำเป็นจะต้องมีการอบรมแบบการฝึกปฏิบัติงานจริง ควรมีการแบ่งแยกหลักสูตรไปตามการไฟฟ้าเขตต่างๆ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง

นอกจากนี้ ขอให้มีการผลักดันหรือเร่งรัดการเตรียมความพร้อมของอุปกรณ์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการติดตั้งกล้องติดรถยนต์และการติด GPS ที่ยานพาหนะซึ่งถือว่าการบริหารจัดการการใช้ยานพาหนะให้มีประสิทธิภาพ ดังนั้นหากเร่งรัดดำเนินการได้ให้ครบถ้วนก็จะเป็นประโยชน์กับ กฟภ. อย่างมากและในการสรุปผลการวิเคราะห์การดำเนินงานด้านความปลอดภัย ขอให้มียางานสถานการณ์ที่เกือบจะเป็นอุบัติเหตุ (Near Miss) ซึ่งจะให้เห็นข้อบ่งชี้ (Leading indicator) ที่อาจจะทำให้เกิดอุบัติเหตุ และจะช่วยให้ กฟภ. สามารถปรับปรุงระบบการจัดการเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุได้ดีขึ้น

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายมานะ ปฐมาจรรยาพงศ์ รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง รายงานว่า

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ได้พิจารณาผลการดำเนินงานตามระเบียบวาระในเรื่องต่างๆ แล้ว มีเรื่องเห็นควรนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทราบ ดังนี้

1. เห็นชอบผลการทบทวน/ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2564

จากทั้งหมด 9 ปัจจัยเสี่ยง มีการขอปรับปรุงแผน 3 ปัจจัยเสี่ยง ได้แก่ ปัจจัยเสี่ยงที่ 4 ความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีดิจิทัล มีการปรับปรุงระยะเวลา 2 แผนงาน ในเรื่องแผนการจัดหาอุปกรณ์ เนื่องจากมีความล่าช้าในการจัดซื้อระบบพร้อมติดตั้งแอปพลิเคชันที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดฝึกอบรมระบบการเข้าถึงแอปพลิเคชันและการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการจัดหาอุปกรณ์ดังกล่าว ปัจจัยเสี่ยงที่ 6 การติดตามพฤติกรรม Distributed Generation : DG (เฉพาะ VSPP) เพื่อการบริหารจัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้าให้เป็นไปตามเป้าหมาย มีการขอเพิ่มแผนงานที่ 6.5 แผนงานประสานโรงไฟฟ้า VSPP กรณีตรวจสอบพบอุปกรณ์หน้าโรงไฟฟ้า VSPP ชำรุดเสียหายเพื่อรองรับสาเหตุผู้ผลิตไฟฟ้าไม่ให้ความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้า มีทั้งหมด 4 กิจกรรมย่อย มีระยะเวลาดำเนินการเดือน สิงหาคม-ธันวาคม 2564 และปัจจัยเสี่ยงที่ 9 ผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินและการดำเนินงานของ กฟผ. หากเกิดสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ เป็นการทบทวนแผนงานเดิม 3 แผนงาน และเพิ่มแผนงานใหม่ 3 แผนงาน

2. เห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร สิ้นสุดไตรมาส 2/2564

ซึ่งจากการวิเคราะห์พบว่า มีปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูง 4 ปัจจัยเสี่ยง คือ ปัจจัยเสี่ยงที่ 1 ปัจจัยเสี่ยงที่ 5 ปัจจัยเสี่ยงที่ 8 และปัจจัยเสี่ยงที่ 9 โดยขอรายงานสรุปเฉพาะปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูง ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงที่ 1 ร้อยละของหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย มีการกำหนดค่าดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) Risk Tolerance อยู่ที่ 6.08% สามารถดำเนินการได้ 6.16% เมื่อวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score) ได้เท่ากับ 20 (ความรุนแรงสูง) สาเหตุเนื่องจากปัจจุบันมีสัดส่วนใช้พลังงานด้านแรงต่ำสูงขึ้น ส่งผลให้ค่า Loss สูงขึ้น ซึ่งได้มีกำหนดมาตรการในการลดหน่วยสูญเสีย โดยเน้นให้ความสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบจำหน่ายแรงต่ำเพิ่มขึ้น

ปัจจัยเสี่ยงที่ 5 ไม่สามารถพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรในรูปแบบ Multi Skill และการสร้าง Business Mind ให้กับบุคลากร เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจภายใต้โครงสร้างอุตสาหกรรมที่เปลี่ยนแปลง มีการกำหนดค่าดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (ในส่วนทักษะของบุคลากรในด้านธุรกิจ การตลาด และการสร้าง Business และ Digital Mindset Digital Technology) Risk Tolerance อยู่ที่ 52.0% สามารถดำเนินการได้ 59.25% เมื่อวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score) ได้เท่ากับ 15 (ความรุนแรงสูง) สาเหตุเนื่องจากแผนเดิมที่กำหนดไว้เป็นการพัฒนาบุคลากรรูปแบบในชั้นเรียน (In class) แต่มีผลกระทบของ Covid-19 ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ จึงเกิดความล่าช้าของแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคลในเรื่อง Digital เพื่อรองรับธุรกิจ ทั้งนี้ ได้มีการเปลี่ยนวิธีการอบรมเป็นออนไลน์ทั้งหมดเพื่อให้สามารถบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยงที่ 8 มิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยนขาดแคลนเนื่องจากแผนงานจัดหา Electronic Meter สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบจานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีการกำหนดค่าดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) 2 รายการ รายการที่ 1 จำนวน Electronic Meter ที่ต้องได้รับ ผลการดำเนินงาน Electronic Meter ในส่วนของสายงานสนับสนุนองค์กร คาดว่าจะได้รับของงวดที่ 1 ภายในเดือน พฤษภาคม 2565 และในส่วนของสายงานปฏิบัติการและบำรุงรักษา คาดว่าจะได้รับของงวดที่ 1 ภายในเดือน พฤศจิกายน 2564 และงวดที่ 2 ภายในเดือน ธันวาคม 2564 ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และ KRI รายการที่ 2 เรื่องจำนวนมิเตอร์จานหมุนคงคลังทั่วประเทศ ผลการดำเนินงานพบว่า มิเตอร์จานหมุนคงคลังที่ต่ำกว่า Safety Stock จำนวน 3 ประเภท ได้แก่ มิเตอร์ขนาด 5(5) แอมป์ มิเตอร์ขนาด 15(45) แอมป์ และมิเตอร์ขนาด 30(100) แอมป์ ซึ่งต่ำกว่า Risk Tolerance ที่กำหนด เมื่อวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score) ได้เท่ากับ 12.5 (ความรุนแรงสูง) สาเหตุเนื่องจากมิเตอร์จานหมุนคงคลังต่ำกว่า Safety Stock ทำให้ขาดแคลนมิตเตอร์จานหมุนในบางพื้นที่ ซึ่งมีการแก้ปัญหาโดยการจัดสรรงบประมาณสำหรับการจัดซื้อมิเตอร์ที่มีความขาดแคลน

ปัจจัยเสี่ยงที่ 9 ผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินและการดำเนินงานของ กฟภ. หากเกิดสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ มีการกำหนดค่าดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) เรื่องเงินสดคงเหลือปลายงวดรายไตรมาส Risk Tolerance ไม่ต่ำกว่า 7,000 ล้านบาท ผลการดำเนินงาน กฟภ. มีเงินสดคงเหลือ 6,842.00 ล้านบาท เมื่อวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score) ได้เท่ากับ 15 (ความรุนแรงสูง) ซึ่งเมื่อประเมินสถานการณ์แล้ว กฟภ. ได้มีการขอปรับปรุงแผนงาน ทบทวนแผนงานเดิม 3 แผนงาน และเพิ่มแผนงานใหม่ 3 แผนงาน โดยมีแผนงานที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงินเพื่อรักษาสภาพคล่องทางการเงิน คือแผนงานที่ 9.14 แผนงานควบคุมการขยายตัวของลูกหนี้/มูลค่าหนี้ค้างชำระ ขอเพิ่มกิจกรรมโดยดำเนินการในช่วงเดือน ธันวาคม 2564 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมลูกหนี้ให้ดียิ่งขึ้น และมีการขอเพิ่มแผนงานที่ 9.17 ระเบียบการนำฝากเงิน Sinking Fund มี 2 กิจกรรม คือ ติดตามประเมินผลสภาพคล่องของ กฟภ. ก่อน หากมีปัญหาจะดำเนินการขออนุมัติเพื่อระเบียบการนำฝากเงิน Sinking Fund โดยจะดำเนินการในปี 2564 และเพิ่มแผนงานที่ 9.18 แผนงานการจัดหาเงินกู้ จำนวน 10,000 ล้านบาท มี 2 กิจกรรม ดำเนินการ เมษายน-กันยายน 2564 และเพิ่มแผนงานที่ 9.19 แผนงานการนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียน ซึ่งเรื่องนี้มติคณะกรรมการ กฟภ. ให้ความเห็นชอบแล้ว เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยอนุมัติกรอบวงเงินได้ 15,000 ล้านบาท แผนงานนี้ประกอบด้วย 3 กิจกรรม คือการติดตามสภาพคล่องของ กฟภ. ก่อน หากมีปัญหาจะดำเนินการขออนุมัติเพื่อนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้ามาใช้ และจะรายงานผลให้คณะกรรมการ กฟภ. ทราบทุกไตรมาส

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. มีข้อคิดเห็นเพิ่มเติมในปัจจัยเสี่ยงที่ 3 การดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่องและกลไกในการกำกับดูแลและการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในเครือไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ซึ่งพบว่าในสถานการณ์ปัจจุบันการมุ่งทำรายได้ถือเป็นเรื่องค่อนข้างลำบาก ดังนั้นหากพิจารณาเรื่องการปรับลดค่าใช้จ่ายด้วยก็ถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้ กฟภ. มีกำไรมากยิ่งขึ้น

3. รับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการประเมินผลการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี 2564 สิ้นสุดไตรมาสที่ 2 (มกราคม-มิถุนายน 2564) ซึ่ง กฟภ. ดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 100%

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ได้มีข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ในเรื่องงานบริหารจัดการการเกิดอุบัติเหตุในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการอบรมว่าด้วยในสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ควรมีการปรับแผนการอบรมให้เป็นแบบออนไลน์เต็มรูปแบบ สำหรับในบางหลักสูตรหากจำเป็นต้องมีการอบรมแบบการฝึกปฏิบัติงาน ณ สถานที่ทำงาน ควรมีการแบ่งแยกหลักสูตรไปตามการไฟฟ้าเขตต่างๆ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง นอกจากนี้ขอให้มีการผลักดันหรือเร่งรัดการเตรียมความพร้อมของอุปกรณ์โดยเฉพาะอย่างยิ่งการติดตั้งกล้องติดรถยนต์และการติด GPS ที่ยานพาหนะซึ่งถือว่าเป็นการบริหารจัดการการใช้นยานพาหนะให้มีประสิทธิภาพ ดังนั้นหากเร่งรัดดำเนินการได้ให้ครบถ้วนก็จะเป็นประโยชน์กับ กฟภ. อย่างมาก และในการสรุปผลการวิเคราะห์การดำเนินงานด้านความปลอดภัย ขอให้มียางานสถานการณ์ที่เกือบจะเป็นอุบัติเหตุ (Near Miss) ซึ่งจะทำให้เห็นข้อบ่งชี้ (Leading indicator) ที่อาจจะทำให้เกิดอุบัติเหตุและจะช่วยให้ กฟภ. สามารถปรับปรุงระบบการจัดการเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุได้ดีขึ้น

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า ประเด็นที่ 1 คือ กรณีการรายงานสถานการณ์ Near Miss นั้น เชื่อมโยงกับประเด็นที่ กฟภ. ได้รายงาน สคร. เรื่องการควบคุมภายในประจำปี และมีประเด็นเรื่องการเกิดอุบัติเหตุที่อาจมีความเสี่ยงสูงใช่หรือไม่ ประเด็นที่ 2 ในเรื่องของปัจจัยเสี่ยงที่ 3 ที่รายงานว่าการดำเนินการธุรกิจเกี่ยวเนื่องและโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในเครือแนวทางแก้ไขคือ พิจารณาว่าการทำรายได้เป็นเรื่องที่ค่อนข้างยาก ให้ปรับลดค่าใช้จ่าย ถือเป็นเรื่องที่ดี แต่ไม่ทราบว่ามีข้อสังเกตเกี่ยวกับการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจด้วยหรือไม่ แม้แต่สถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ก็อาจจะมีช่องทางที่สามารถนำมาพิจารณาดำเนินการเชิงรุกได้เช่นกัน ประเด็นที่ 3 เรื่องการปรับเปลี่ยนวิธีการอบรมเป็นแบบออนไลน์นั้น เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ที่เกิดขึ้นมาเป็นปีที่ 2 แล้ว และการประชุม/อบรมออนไลน์ก็มีมานานพอสมควร ไม่ทราบว่าสะท้อนกับเหตุการณ์หรือไม่

นายมานะ ปฐมาขจรพงศ์ รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า

ประเด็นที่ 1 เรื่องการรายงานสถานการณ์ Near Miss เป็นเรื่องที่ กฟภ. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ สคร. ทราบ ซึ่งเป็นเรื่องการเกิดอุบัติเหตุ ปกติมีการดูรายงานเมื่อเกิดอุบัติเหตุแล้ว คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. มีข้อสังเกตว่าควรพิจารณาเรื่อง Near Miss ด้วย เพื่อให้มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ประเด็นที่ 2 เรื่องการดำเนินธุรกิจปัจจัยเสี่ยงที่ 3 ผู้รับผิดชอบในส่วนที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าวรายงานว่าการปัจจุบันรายได้ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (ไม่รวม ENCOM) พบว่า สามารถดำเนินการได้ใกล้เคียงกับค่าเป้าหมาย โดยสิ้นสุดไตรมาส 2/2564 (สะสม 6 เดือน) ดำเนินการได้ 58% ของเป้าหมายปี 2564 จึงพิจารณาว่าในส่วนของการดำเนินธุรกิจยังสามารถดำเนินการได้ในสถานการณ์ปัจจุบัน อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. มีข้อสังเกตว่า ควรเพิ่มเติมในส่วนของการลดค่าใช้จ่ายไว้ด้วย จะทำให้มีกำไรเพิ่มมากยิ่งขึ้น ประเด็นที่ 3 เรื่องการอบรมออนไลน์ จากการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. สิ้นสุดไตรมาส 2/2564 ขณะนั้นหน่วยงานที่รับผิดชอบในเรื่องนี้ยังไม่ได้มีการอบรมออนไลน์

แต่หลังจากที่มีสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 พบว่า แผนฝึกอบรมบางส่วนเริ่มไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จึงได้มีการปรับปรุงแผนเป็นการอบรมแบบออนไลน์ และได้เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว

ประธาน สอบถามว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ 6 เรื่องการติดตามพฤติกรรม Distributed Generation : DG (เฉพาะ VSPP) เพื่อการบริหารจัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้าให้เป็นไปตามเป้าหมาย กฟภ. มีเหตุผลอะไรที่ต้องเพิ่มแผนงาน เพื่อรองรับสาเหตุผู้ผลิตไฟฟ้าไม่ให้ความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้า

นางปิยนุช เจริญศิริ หัวหน้าแผนกจัดทำแผนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ชี้แจงว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ 6 มีการปรับปรุงเพิ่มแผนงาน โดยแผนงานได้กำหนดให้จัดทำหนังสือแจ้งโรงไฟฟ้า VSPP เพื่อขอความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้า เนื่องจากก่อนหน้านี้การไฟฟ้าในพื้นที่ได้ประสานงานด้วยวาจาไปก่อนเบื้องต้น ซึ่งผลลัพธ์คือในส่วนโรงไฟฟ้าเองไม่ได้มีการติดตามหรือแก้ไขปัญหาเป็นไปตามที่การไฟฟ้าในพื้นที่ได้แจ้งไว้ ดังนั้นในส่วนของแผนงานเพิ่มเติมนี้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสำนักงานใหญ่ร่วมกับทางฝ่ายกฎหมายได้มีการร่างหนังสือเพื่อเป็นการบังคับใช้กฎหมาย และแจ้งไปยังโรงไฟฟ้า VSPP ให้เป็นลายลักษณ์อักษร

ประธาน มีความเห็นว่า การปรับปรุงเพิ่มแผนงานที่ 6.5 แผนงานประสานโรงไฟฟ้า VSPP กรณีตรวจสอบพบอุปกรณ์หน้าโรงไฟฟ้า VSPP ชำรุดเสียหายเพื่อรองรับสาเหตุผู้ผลิตไฟฟ้าไม่ให้ความร่วมมือด้านการสนับสนุนข้อมูลการตรวจสอบคุณภาพไฟฟ้านั้น อาจมีผลทำให้ภาพลักษณ์หรือสมรรถภาพของ กฟภ. ลดน้อยลง ซึ่งในทางปฏิบัติกรณี VSPP ผิดสัญญา กฟภ. สามารถดำเนินการตามกฎหมายได้ทันที ทั้งนี้ เห็นควรให้หารือกับฝ่ายกฎหมายด้วย เพื่อรักษาประโยชน์ขององค์กรไว้

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นว่า เรื่องแบบนี้ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาที่ตกลงกันไว้ และเป็นหน้าที่ ที่ กฟภ. จะต้องดำเนินการอยู่แล้ว การปรับปรุงเพิ่มแผนงานในเรื่องการประสานกับ VSPP จึงไม่น่าจะถูกต้อง

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า การที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อตกลง กฟภ. สามารถบังคับใช้ได้ทันที ซึ่งหากไม่บังคับใช้กฎหมาย ความเสี่ยงจะกลับมาตกอยู่ที่ กฟภ. เอง

นายมานะ ปฐมาขจรพงศ์ รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า จะรับข้อเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบไปหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ประธาน สอบถามว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ 8 เรื่องมิเตอร์สำหรับสับเปลี่ยนขาดแคลนเนื่องจากแผนงานจัดหา Electronic Meter สับเปลี่ยนทดแทนมิเตอร์แบบจานหมุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่รายงานเพิ่มเติมว่าสาเหตุมาจากมิเตอร์จานหมุนคงคลังต่ำกว่า Safety Stock ทำให้ขาดแคลนมิตเตอร์จานหมุนในบางพื้นที่ และแก้ปัญหาโดยการจัดสรรงบประมาณสำหรับการจัดซื้อมิเตอร์ที่มีความขาดแคลน นั้นไม่ทราบว่าสาเหตุที่มิเตอร์ขาดแคลนที่แท้จริงมาจากสาเหตุใด เพราะ กฟภ. มีฐานข้อมูลการบริหารพัสดุทั้งหมดอยู่แล้วว่าการไฟฟ้าใดขาดแคลนพัสดुरายการใด ระบบก็ควรต้องมีการแจ้งเตือน และมีการบริหารจัดการโดยอาศัยจากการไฟฟ้าอื่นที่มีไปใช้ทดแทนก่อนตามความจำเป็น จะได้ไม่ต้องจัดซื้อ เพราะในอนาคตมิเตอร์จานหมุนจะต้องเปลี่ยนเป็นมิเตอร์ดิจิทัลอยู่แล้ว

นายมานะ ปฐมาขจรพงศ์ รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า

กฟภ. ต้องการจัดซื้อ Electronic Meter มาใช้งานอยู่แล้ว แต่ในส่วนของมิเตอร์งานหมุนนั้น เป็นการจัดซื้อตามประกวดราคาสุดท้ายที่ดำเนินการ ซึ่งมีปัญหาในการจัดซื้อคือมีการอุทธรณ์จากผู้ขาย โดยในการจัดซื้อครั้งแรก กฟภ. จัดซื้อด้วยวิธี Price Performance แล้วถูกผู้ขายยื่นเรื่องอุทธรณ์ กรมบัญชีกลางจึงให้ กฟภ. ยกเลิกประกวดราคาและให้ใช้เกณฑ์ราคาแทน มีผลให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อมิเตอร์ทั้งในส่วนของ Electronic Meter และมิเตอร์งานหมุน ดังนั้น กรณีที่ให้การไฟฟ้าในพื้นที่ดำเนินการจัดซื้อเองนั้นจึงเป็นแผนสำรองเฉพาะช่วงที่ขาดแคลน

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

เลิกประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting เวลา 17.10 น.

Chaim wai

(นางชุตินา เผ่าชัย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ