

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค  
ครั้งที่ 11/2564

วันพฤหัสบดีที่ 4 พฤศจิกายน 2564 เวลา 13.30 น.

ณ ห้องประชุมคณะกรรมการบริหารของ กฟภ. ชั้น 22 อาคาร LED  
โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting

---

ผู้มาประชุม

|                          |               |                  |
|--------------------------|---------------|------------------|
| 1. พลตำรวจตรี วิวัฒน์    | ชัยสังฆะ      | ประธานกรรมการ    |
| 2. นายพนิต               | ธีรภาพวงศ์    | กรรมการ          |
| 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ | บุษราตระกูล   | กรรมการ          |
| 4. นายเอนก               | จิ้นสาย       | เลขานุการ        |
| 5. นางสาวร้อยทิพย์       | อันสมบัติ     | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 6. นางสาวพรเพ็ญ          | พงศ์ชัยประทีป | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุม  
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

## สารบัญ

|                           | หน้า                                                                                                                           |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>ระเบียบวาระที่ 1</u>   | เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ 3                                                                                          |
| <u>ระเบียบวาระที่ 2</u>   | การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 10/2564 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 7 ตุลาคม 2564 4                                                  |
| <u>ระเบียบวาระที่ 3</u>   | เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ -ไม่มี- 5                                        |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4</u>   | เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา 6                                                                                                       |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u> | การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กันยายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 6 |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.2</u> | ขออนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2565 19                                                                           |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.3</u> | รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2564 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ 22            |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.4</u> | การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ 25                                             |
| <u>ระเบียบวาระที่ 4.5</u> | ขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 27                                              |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5</u>   | เรื่องเสนอเพื่อทราบ                                                                                                            |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u> | รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำเดือน กันยายน 2564 34                                                                   |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u> | รายงานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 37                |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.3</u> | รายงานผลการดำเนินงานสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2564 46                                                                      |
| <u>ระเบียบวาระที่ 5.4</u> | รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564-2568 ไตรมาสที่ 3/2564 58                                           |
| <u>ระเบียบวาระที่ 6</u>   | เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)                                                                                                            |

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 2      การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 10/2564 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 7 ตุลาคม 2564

เลขานุการ    เสนอว่า      ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 10/2564  
เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 7 ตุลาคม 2564 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการ  
ตรวจสอบและผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาล่วงหน้า และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวตามที่มี  
ผู้แจ้งขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม      รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3

เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ  
คณะกรรมการตรวจสอบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

## ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

### ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กันยายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงินประจำเดือน กันยายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

#### วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับเดือน สิงหาคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                               | ก.ย.2564       | ส.ค.2564       | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |               |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
|                                                      |                |                | จำนวนเงิน        | %             |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า                             | 40,510.0       | 42,227.4       | (1,717.4)        | (4.1)         |
| <b>บวก</b> เงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐ                 | -              | 6,154.4        | (6,154.4)        | (100.0)       |
| <b>หัก</b> มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า                     | 0.6            | 5,273.5        | (5,272.9)        | (100.0)       |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า | 40,509.4       | 43,108.3       | (2,598.9)        | (6.0)         |
| <b>หัก</b> ค่าซื้อไฟฟ้า                              | 35,472.7       | 37,366.5       | (1,893.8)        | (5.1)         |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>                                   | <b>5,036.7</b> | <b>5,741.8</b> | <b>(705.1)</b>   | <b>(12.3)</b> |
| <b>บวก</b> รายได้จากการดำเนินงาน                     | 1,135.3        | 1,147.5        | (12.2)           | (1.1)         |
| เงินชดเชยรายได้                                      | 959.0          | 959.0          | -                | -             |
| รายได้อื่น                                           | 48.3           | 155.4          | (107.1)          | (68.9)        |
| <b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน                 | 6,754.9        | 5,404.8        | 1,350.1          | 25.0          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                       | 32.8           | 26.1           | 6.7              | 25.7          |
| <b>กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน</b>                   | <b>391.6</b>   | <b>2,572.8</b> | <b>(2,181.2)</b> | <b>(84.8)</b> |
| <b>บวก</b> รายได้ทางการเงิน                          | 41.9           | 37.4           | 4.5              | 12.0          |
| <b>หัก</b> ต้นทุนทางการเงิน                          | 256.0          | 264.0          | (8.0)            | (3.0)         |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>                             | <b>177.5</b>   | <b>2,346.2</b> | <b>(2,168.7)</b> | <b>(92.4)</b> |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)</b>           | <b>3.5</b>     | <b>40.9</b>    |                  | <b>(37.4)</b> |

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กันยายน 2564 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 177.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิลดลง 2,168.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 92.4 สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้จากการจำหน่ายค่าไฟฟาลดลงจากเดือนก่อนหน้า จำนวน 1,717.4 ล้านบาท เนื่องจากหน่วยจำหน่ายที่ลดลง 466.3 ล้านหน่วย ซึ่งลดลงในเกือบทุกประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า (ยกเว้น กิจการขนาดใหญ่ ไฟฟ้าสำรอง และ Interruptible) จากจำนวนวันในรอบเดือนที่น้อยกว่า 1 วัน ประกอบกับอุณหภูมิลดลงจาก 28.4 เป็น 27.5 องศาเซลเซียส

2) ค่าซื้อไฟฟ้าลดลงจากเดือนก่อนหน้า จำนวน 1,893.8 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อไฟฟ้าที่ลดลง 697.2 ล้านหน่วย และสัดส่วนการซื้อไฟฟ้าที่ระดับแรงดัน 22-33 Kv ซึ่งมีราคาสูงลดลงจากร้อยละ 25.8 เป็นร้อยละ 24.8

3) มาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID -19 โดยในเดือน กันยายน 2564 และสิงหาคม 2564 มีผลต่างของมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า จำนวน 5,272.9 ล้านบาท และมีผลต่างของเงินสนับสนุนมาตรการรัฐ จำนวน 6,154.4 ล้านบาท

4) ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,350.1 ล้านบาท เนื่องจากกำไรสุทธิในปี 2564 มีความผันผวนจากมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้า ดังนั้น ในเดือน กันยายน 2564 กฟผ. จึงได้ปรับวิธีการคำนวณโบนัสพนักงานจากการคำนวณตามผลการดำเนินงานจริง เป็นการคำนวณจากประมาณการกำไรสุทธิ ณ วันสิ้นปี ส่งผลให้เงินโบนัสพนักงานเพิ่มขึ้น 1,158 ล้านบาท ประกอบกับเงินตอบแทนพิเศษพนักงานเกษียณอายุเพิ่มขึ้น 281.1 ล้านบาท เนื่องจากมีพนักงานเกษียณก่อนอายุ จำนวน 253 คน

5) รายได้อื่นลดลง 107.1 ล้านบาท เนื่องจากในเดือน สิงหาคม มีรายได้ค่าปรับผิดสัญญาของเกินกำหนดเวลาของสัญญาจัดซื้อถบรรทุกติดกระเช้า

#### วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับเดือน กันยายน 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                               | ก.ย.2564       | ก.ย.2563       | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |               |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
|                                                      |                |                | จำนวนเงิน        | %             |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า                             | 40,510.0       | 40,712.4       | (202.4)          | (0.5)         |
| เงินสนับสนุนมาตรการรัฐ                               | -              | 3,958.9        | (3,958.9)        | (100.0)       |
| <b>หัก</b> มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า                     | 0.6            | -              | 0.6              | 100.0         |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า | 40,509.4       | 44,671.3       | (4,161.9)        | (9.3)         |
| <b>หัก</b> ค่าซื้อไฟฟ้า                              | 35,472.7       | 35,559.6       | (86.9)           | (0.2)         |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>                                   | <b>5,036.7</b> | <b>9,111.7</b> | <b>(4,075.0)</b> | <b>(44.7)</b> |
| <b>บวก</b> รายได้จากการดำเนินงาน                     | 1,135.3        | 1,101.5        | 33.8             | 3.1           |
| เงินชดเชยรายได้                                      | 959.0          | 1,232.0        | (273.0)          | (22.2)        |
| รายได้อื่น                                           | 48.3           | 39.0           | 9.3              | 23.8          |
| <b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน                 | 6,754.9        | 5,481.0        | 1,273.9          | 23.2          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                       | 32.8           | 30.8           | 2.0              | 6.5           |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน                          | 391.6          | 5,972.4        | (5,580.8)        | (93.4)        |
| <b>บวก</b> รายได้ทางการเงิน                          | 41.9           | 41.9           | -                | -             |
| <b>หัก</b> ต้นทุนทางการเงิน                          | 256.0          | 222.5          | 33.5             | 15.1          |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ                                    | 177.5          | 5,791.8        | (5,614.3)        | (96.9)        |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)                  | 3.5            | 63.6           |                  | (60.1)        |

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กันยายน 2564 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ 177.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟผ. มีกำไรสุทธิลดลง 5,614.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 96.9 สาเหตุหลักมาจาก

- 1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า ลดลง 4,161.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.3 สาเหตุส่วนใหญ่เนื่องจาก ในเดือน กันยายน 2563 มีการบันทึกบัญชีเงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐ เดือน เมษายน และ มิถุนายน 2563 จำนวน 3,958.9 ล้านบาท
- 2) ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 1,273.9 ล้านบาท สาเหตุส่วนใหญ่เนื่องจากการปรับวิธีการคำนวณโบนัสพนักงานจากการคำนวณตามผลการดำเนินงานจริง เป็นการคำนวณจากประมาณการกำไรสุทธิ ณ วันสิ้นปี ส่งผลให้โบนัสพนักงานเพิ่มขึ้น 1,158 ล้านบาท
- 3) เงินชดเชยรายได้ลดลง 273 ล้านบาท

**วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 9 เดือน สิ้นสุดเดือน กันยายน 2564**  
**เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2563**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                               | ม.ค.-ก.ย.64     | ม.ค.-ก.ย.63     | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |              |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------|
|                                                      |                 |                 | จำนวนเงิน        | %            |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า                             | 366,819.2       | 363,125.7       | 3,693.5          | 1.0          |
| <b>บวก</b> เงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐ                 | 9,544.4         | 3,958.9         | 5,585.5          | 141.1        |
| <b>หัก</b> มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า                     | 22,384.9        | 20,668.0        | 1,716.9          | 8.3          |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า | 353,978.7       | 346,416.6       | 7,562.1          | 2.2          |
| <b>หัก</b> ค่าซื้อไฟฟ้า                              | 322,964.8       | 321,010.4       | 1,954.4          | 0.6          |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>                                   | <b>31,013.9</b> | <b>25,406.2</b> | <b>5,607.7</b>   | <b>22.1</b>  |
| <b>บวก</b> รายได้จากการดำเนินงาน                     | 10,096.8        | 9,910.1         | 186.7            | 1.9          |
| เงินชดเชยรายได้                                      | 8,041.0         | 11,088.0        | (3,047.0)        | (27.5)       |
| รายได้อื่น                                           | 593.3           | 653.6           | (60.3)           | (9.2)        |
| <b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน                 | 47,289.8        | 44,902.0        | 2,387.8          | 5.3          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                       | 472.9           | 864.5           | (391.6)          | (45.3)       |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน                          | 1,982.3         | 1,291.4         | 690.9            | 53.5         |
| <b>บวก</b> รายได้ทางการเงิน                          | 360.1           | 555.5           | (195.4)          | (35.2)       |
| <b>หัก</b> ต้นทุนทางการเงิน                          | 2,266.8         | 2,005.3         | 261.5            | 13.0         |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>                             | <b>75.6</b>     | <b>(158.4)</b>  | <b>234.0</b>     | <b>147.7</b> |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)</b>           | <b>0.2</b>      | <b>(0.6)</b>    |                  | <b>0.8</b>   |

ผลการดำเนินงานประจำปี 9 เดือน สิ้นสุดเดือน กันยายน 2564 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 75.6 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 234 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 147.7 สาเหตุหลักมาจาก

- 1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 7,562.1 ล้านบาท เนื่องจาก
  - รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 3,693.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.0 จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 2,726 ล้านหน่วย โดยเฉพาะผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทกิจการขนาดกลางและขนาดใหญ่ และผู้ใช้ไฟฟ้าบ้านอยู่อาศัยที่ใช้ไฟเกิน 150 หน่วยต่อเดือน



- ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 จากกระทรวงการคลังเพิ่มขึ้น 5,585.5 ล้านบาท
- มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 เพิ่มขึ้น จำนวน 1,716.9 ล้านบาท เนื่องจากมีรายละเอียดของมาตรการให้ส่วนลดและระยะเวลาดำเนินมาตรการที่ต่างกัน
- 2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 1,954.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.6 เนื่องจากผลของหน่วยซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นในปี 2564 เพิ่มขึ้นมากกว่าค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ยที่ลดลง
- 3) เงินชดเชยรายได้ ลดลง 3,047 ล้านบาท
- 4) ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 2,387.8 ล้านบาท สาเหตุส่วนใหญ่เนื่องจากการปรับวิธีการคำนวณโบนัสพนักงานจากการคำนวณตามผลการดำเนินงาน เป็นการคำนวณจากการประมาณการกำไรสุทธิ ณ วันสิ้นปี ส่งผลให้โบนัสพนักงานเพิ่มขึ้น 1,158 ล้านบาท ประกอบกับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 854.8 ล้านบาท

#### ผลการดำเนินงาน ปี 2564 (มกราคม-กันยายน) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                         | ม.ค.-ก.ย.2564    |                   |                         |                |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
|                                                | ประมาณการ<br>(1) | ตัวเลขจริง<br>(2) | สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ |                |
|                                                |                  |                   | จำนวน<br>(2) - (1)      | %              |
| รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า                       | 350,774.2        | 353,978.7         | 3,204.5                 | 0.91           |
| ค่าซื้อไฟฟ้า                                   | 327,821.2        | 322,964.8         | (4,856.4)               | (1.48)         |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>                             | <b>22,953.0</b>  | <b>31,013.9</b>   | <b>8,060.9</b>          | <b>35.12</b>   |
| รายได้จากการดำเนินงาน                          | 9,750.0          | 10,096.8          | 346.8                   | 3.56           |
| เงินชดเชยรายได้ระหว่างการไฟฟ้า                 | 8,631.0          | 8,041.0           | (590.0)                 | (6.84)         |
| รายได้อื่น                                     | 351.9            | 593.3             | 241.4                   | 68.60          |
| <b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน            | <b>31,010.6</b>  | <b>31,637.4</b>   | <b>626.8</b>            | <b>2.02</b>    |
| ค่าเสื่อมราคา                                  | 19,029.9         | 18,415.8          | (614.1)                 | (3.23)         |
| <b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง | <b>2,582.7</b>   | <b>2,763.4</b>    | <b>180.7</b>            | <b>7.00</b>    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                 | 492.4            | 472.9             | (19.5)                  | (3.97)         |
| ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ                 | 47,950.2         | 47,762.7          | (187.5)                 | (0.39)         |
| <b>กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน</b>             | <b>(6,264.2)</b> | <b>1,982.3</b>    | <b>8,246.5</b>          | <b>131.64</b>  |
| <b>บวก</b> รายได้ทางการเงิน                    | <b>424.6</b>     | <b>360.1</b>      | <b>(64.5)</b>           | <b>(15.19)</b> |
| <b>หัก</b> ต้นทุนทางการเงิน                    | <b>2,531.8</b>   | <b>2,266.8</b>    | <b>(265.0)</b>          | <b>(10.47)</b> |
| <b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>                     | <b>(8,371.4)</b> | <b>75.6</b>       | <b>8,447.0</b>          | <b>100.90</b>  |

**วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                         | ณ 30 ก.ย.2564    | ณ 31 ธ.ค.2563    | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |            |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
|                                |                  |                  | จำนวนเงิน        | %          |
| สินทรัพย์หมุนเวียน             | 104,224.3        | 100,439.2        | 3,785.1          | 3.8        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน          | 369,089.2        | 355,200.0        | 13,889.2         | 3.9        |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>            | <b>473,313.5</b> | <b>455,639.2</b> | <b>17,674.3</b>  | <b>3.9</b> |
| หนี้สินหมุนเวียน               | 84,683.0         | 76,629.4         | 8,053.6          | 10.5       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน            | 215,755.1        | 205,619.3        | 10,135.8         | 4.9        |
| <b>รวมหนี้สิน</b>              | <b>300,438.1</b> | <b>282,248.7</b> | <b>18,189.4</b>  | <b>6.4</b> |
| ส่วนของทุน                     | 172,875.4        | 173,390.5        | (515.1)          | (0.3)      |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b> | <b>473,313.5</b> | <b>455,639.2</b> | <b>17,674.3</b>  | <b>3.9</b> |

สินทรัพย์รวม จำนวน 473,313.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 17,674.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.9 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 11,490.8 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น 4,352.3 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 3,306.5 ล้านบาท และงานระหว่างก่อสร้าง 1,811.9 ล้านบาท ในขณะที่เงินฝากสถาบันที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะลดลง 4,277.5 ล้านบาท

หนี้สินรวม จำนวน 300,438.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18,189.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.4 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาว 11,108.5 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 10,837.4 ล้านบาท และรายได้รอการรับรู้เพิ่มขึ้น 1,067.3 ล้านบาท ในขณะที่เงินรายได้แผ่นดิน ค้างนำส่งคลังลดลง 5,566.6 ล้านบาท

**วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563**

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ                                       | ณ 30 ก.ย.2564   | ณ 30 ก.ย.2563    | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |                |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                              |                 |                  | จำนวนเงิน       | %              |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน               | 31,546.9        | 15,138.9         | 16,408.0        | 108.4          |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                   | (30,458.2)      | (29,599.0)       | (859.2)         | (2.9)          |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน               | 2,217.8         | 13,379.8         | (11,162.0)      | (83.4)         |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>     | <b>3,306.5</b>  | <b>(1,080.3)</b> | <b>4,386.8</b>  | <b>(406.1)</b> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด         | 12,185.9        | 7,322.4          | 4,863.5         | 66.4           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b> | <b>15,492.4</b> | <b>6,242.1</b>   | <b>9,250.3</b>  | <b>148.2</b>   |

**สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และระยะเดียวกันของปีก่อน**

| รายการ                                            | เปรียบเทียบกับเดือนก่อน |          |                 |          | เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อน |                   |                 |         | เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน |          |                 |          |
|---------------------------------------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|--------------------------------------|----------|-----------------|----------|
|                                                   | ก.ย.2564                | ส.ค.2564 | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |          | ม.ค.-ก.ย.<br>2564                   | ม.ค.-ก.ย.<br>2563 | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |         | ก.ย.2564                             | ก.ย.2563 | เพิ่มขึ้น(ลดลง) |          |
| 1. หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟ้าฟรี (ล้านหน่วย)         | 11,337.6                | 11,803.9 | (466.3)         | (3.95%)  | 102,770.8                           | 100,044.8         | 2,726.0         | 2.72%   | 11,337.6                             | 11,285.1 | 52.5            | 0.47%    |
| 2. หน่วยซื้อ กฟผ., พพ., VSPP (ล้านหน่วย)          | 12,140.8                | 12,838.0 | (697.2)         | (5.43%)  | 111,528.4                           | 108,522.5         | 3,005.9         | 2.77%   | 12,140.8                             | 12,082.5 | 58.3            | 0.48%    |
| 3. หน่วยผลิตเอง (ล้านหน่วย)                       | 10.9                    | 10.6     | 0.3             | 2.83%    | 55.3                                | 59.3              | (4.0)           | (6.75%) | 10.9                                 | 11.9     | (1.0)           | (8.40%)  |
| 4. หน่วยไฟฟ้าฟรี (ล้านหน่วย)                      | 277.5                   | 281.2    | (3.7)           | (1.32)%  | 2,413.7                             | 2,228.4           | 185.3           | 8.32%   | 277.5                                | 265.7    | 11.8            | 4.44%    |
| 5. หน่วยสูญเสีย $\frac{((2+3)-(1+4))}{(2+3)}$ (%) | 4.4                     | 5.9      | (1.5)           |          | 5.7                                 | 5.8               | (0.1)           |         | 4.4                                  | 4.5      | (0.1)           |          |
| 6. รายได้ค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)                       | 40,509.4                | 43,108.3 | (2,598.9)       | (6.03%)  | 353,978.7                           | 346,416.6         | 7,562.1         | 2.18%   | 40,509.4                             | 44,671.3 | (4,161.9)       | (9.32%)  |
| 7. ค่าซื้อไฟฟ้า (ล้านบาท)                         | 35,472.7                | 37,366.5 | (1,893.8)       | (5.07%)  | 322,964.8                           | 321,010.4         | 1,954.4         | 0.61%   | 35,472.7                             | 35,559.6 | (86.9)          | (0.24%)  |
| 8. กำไรขั้นต้น (Margin) (6-7) (ล้านบาท)           | 5,036.7                 | 5,741.8  | (705.1)         | (12.28%) | 31,013.9                            | 25,406.2          | 5,607.7         | 22.07%  | 5,036.7                              | 9,111.7  | (4,075.0)       | (44.72)% |
| 9. รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (6/1) (บาท/หน่วย)         | 3.5730                  | 3.6520   | (0.0790)        | (2.16%)  | 3.4444                              | 3.4626            | (0.0182)        | (0.53%) | 3.5730                               | 3.9584   | (0.3854)        | (9.74%)  |
| 10. ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (7/2) (บาท/หน่วย)          | 2.9218                  | 2.9106   | 0.0112          | 0.38%    | 2.8958                              | 2.9580            | (0.0622)        | (2.10%) | 2.9218                               | 2.9431   | (0.0213)        | (0.72%)  |
| 11. กำไรขั้นต้น(Margin)เฉลี่ย (8/1) (บาท/หน่วย)   | 0.4442                  | 0.4864   | (0.0422)        | (8.68%)  | 0.3018                              | 0.2539            | 0.0479          | 18.87%  | 0.4442                               | 0.8074   | (0.3632)        | (44.98)% |

**หมายเหตุ :** หน่วยสูญเสียเดือน กันยายน 2564 เท่ากับ 4.4% ลดลงจากเดือน สิงหาคม 2564 เท่ากับ 5.9% มีสาเหตุจาก

- ด้านหน่วยซื้อ ลดลงจากเดือนก่อนหน้า โดยได้รับอิทธิพลจากพายุหมุนเขตร้อนจำนวน 2 ลูก ส่งผลให้มีฝนตกหนาแน่น กับมีฝนตกหนักในหลายพื้นที่
- ด้านหน่วยจำหน่าย ลดลงจากเดือนก่อนหน้า หดตัวลงในเกือบทุกประเภทอัตรา จากการใช้ไฟฟ้าลดลงเนื่องจากตอนบนของประเทศยังมีอากาศหนาวเย็น จากสภาพอากาศที่มีฝนตกหนักถึงหนักมาก ทำให้เกิดอุทกภัยในหลายพื้นที่ ส่งผลให้มีหน่วยจำหน่ายในภาพรวมลดลง
- ผลจากที่หน่วยซื้อและหน่วยจำหน่ายลดลง ทำให้หน่วยสูญเสียประจำเดือน กันยายน 2564 เท่ากับ 4.4 ลดลงจากเดือนก่อนหน้า และเมื่อเปรียบเทียบกับค่าหน่วยสูญเสียสะสมกับปีที่ผ่านมา โดยปี 2564 (มกราคม-กันยายน สะสม 9 เดือน) มีค่าเท่ากับ 5.7 และปี 2563 มีค่าสะสม 9 เดือน เท่ากับ 5.8 ลดลง 0.1 และมีค่าใกล้เคียงกับค่าเป้าหมายสะสม มกราคม-กันยายน (ระดับ 5)

**การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าและอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ.**  
**ประจำเดือน กันยายน 2564**

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

(หน่วย : ล้านบาท)

| ประเภทลูกหนี้       | รายได้<br>ก.ย. 2564<br>(ล้านบาท) | รายได้สะสม<br>ม.ค.-ก.ย. 2564<br>(ล้านบาท) | ลูกหนี้<br>ก.ย.2564<br>(ล้านบาท) | ระยะเวลา<br>เก็บเงิน<br>(วัน) | เป้าหมาย<br>ปี 2564<br>(วัน) | เปรียบเทียบ<br>น้อยกว่า/(เกินกว่า)<br>(วัน) |
|---------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| 1. ราชการ           | 2,372.74                         | 22,798.51                                 | 4,225.28                         | 49                            | 56                           | 7                                           |
| 2. รัฐวิสาหกิจ      | 601.63                           | 5,688.89                                  | 585.97                           | 29                            | 30                           | 1                                           |
| 3. เอกชนรายใหญ่     | 23,513.53                        | 211,931.24                                | 25,730.31                        | 32                            | 30                           | (2)                                         |
| 4. เอกชนรายย่อย     | 16,840.47                        | 150,977.96                                | 14,729.33                        | 24                            | 20                           | (4)                                         |
| <b>รวมทุกประเภท</b> | <b>43,328.37</b>                 | <b>391,396.60</b>                         | <b>45,270.90</b>                 | <b>30</b>                     | <b>28</b>                    | <b>(2)</b>                                  |

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น กฟภ. มีประสิทธิภาพในการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้ารวมทุกประเภทได้ 30 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน จำแนกตามประเภทลูกหนี้ ดังนี้

1.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 49 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 7 วัน

1.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 29 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 1 วัน

1.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 32 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 2 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการ หนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล และผู้ใช้ไฟฟ้ายังสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

1.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 24 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 4 วัน เนื่องจาก กฟภ. มีการผ่อนปรนการงดจ่ายไฟ และสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ นอกจากนี้มาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านที่อยู่อาศัย (ค่าไฟฟรี 90 หน่วยแรก) และประเภทกิจการขนาดเล็ก (ค่าไฟฟรี 100 หน่วยแรก) ได้สิ้นสุดลงในเดือน สิงหาคม 2564 ทำให้มีค่าไฟฟ้าค้างชำระเพิ่มขึ้น

จำนวนเงินค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ประจำเดือน  
กันยายน 2564 เปรียบเทียบ สิงหาคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

| ประเภทลูกหนี้    | เดือน          | 1.ยังไม่เกิน<br>กำหนด<br>ชำระ | 2. 1-15<br>วัน | 3. 16-30<br>วัน | 4. 31-90<br>วัน | 5. 91-180<br>วัน | 6. 181-<br>365 วัน | 7. มากกว่า<br>365 วัน | รวม       |
|------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| ราชการ           | ก.ย.2564       | 2,062.74                      | 731.44         | 217.82          | 572.22          | 227.89           | 122.60             | 280.88                | 4,215.59  |
|                  | ส.ค.2564       | 2,270.87                      | 804.28         | 318.79          | 814.70          | 445.34           | 202.17             | 280.89                | 5,137.05  |
|                  | เพิ่ม/(ลด) (%) | (9.17)                        | (9.06)         | (31.67)         | (29.67)         | (48.83)          | (39.36)            | 0.00                  | (17.94)   |
| รัฐวิสาหกิจ      | ก.ย.2564       | 583.23                        | 2.69           | 0.88            | 0.64            | 0.08             | 0.11               | 0.26                  | 587.90    |
|                  | ส.ค.2564       | 607.80                        | 5.38           | 1.03            | 0.32            | 0.06             | 0.11               | 0.22                  | 614.91    |
|                  | เพิ่ม/(ลด) (%) | (4.04)                        | (50.00)        | (14.56)         | 100.00          | 33.33            | 0.00               | 18.18                 | (4.39)    |
| เอกชนราย<br>ใหญ่ | ก.ย.2564       | 23,400.77                     | 496.74         | 4.30            | 281.18          | 168.51           | 84.41              | 799.10                | 25,235.00 |
|                  | ส.ค.2564       | 23,645.49                     | 477.80         | 6.75            | 276.53          | 151.10           | 87.74              | 803.83                | 25,449.24 |
|                  | เพิ่ม/(ลด) (%) | (1.03)                        | 3.96           | (36.30)         | 1.68            | 11.52            | (3.80)             | (0.59)                | (0.84)    |
| เอกชนราย<br>ย่อย | ก.ย.2564       | 6,895.48                      | 3,372.70       | 772.24          | 1,609.85        | 1,122.25         | 594.16             | 158.77                | 14,525.45 |
|                  | ส.ค.2564       | 5,680.87                      | 2,517.63       | 657.15          | 1,865.62        | 983.50           | 563.59             | 119.17                | 12,387.53 |
|                  | เพิ่ม/(ลด) (%) | 21.38                         | 33.96          | 17.51           | (13.71)         | 14.11            | 5.42               | 33.23                 | 17.26     |
| รวมทุก<br>ประเภท | ก.ย.2564       | 32,942.22                     | 4,603.57       | 995.24          | 2,463.89        | 1,518.73         | 801.28             | 1,239.01              | 44,563.93 |
|                  | ส.ค.2564       | 32,205.03                     | 3,805.09       | 983.72          | 2,957.17        | 1,580.00         | 853.61             | 1,204.11              | 43,588.74 |
|                  | เพิ่ม/(ลด) (%) | 2.29                          | 20.98          | 1.17            | (16.68)         | (3.88)           | (6.13)             | 2.90                  | 2.24      |

### รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน กันยายน 2564

| เดือน    | การใช้ไฟฟ้า<br>ที่ไม่คิดมูลค่า |                        | ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง)<br>จากเดือนก่อนหน้า |        |                            |        | หมายเหตุ                                                                                                                                                     |
|----------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------|----------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | จำนวนหน่วย<br>(ล้านหน่วย)      | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | จำนวนหน่วย<br>(ล้านหน่วย)                   | %      | จำนวน<br>เงิน<br>(ล้านบาท) | %      |                                                                                                                                                              |
| ส.ค.2564 | 268.10                         | 776.15                 |                                             |        |                            |        |                                                                                                                                                              |
| ก.ย.2564 | 255.23                         | 741.44                 | (12.87)                                     | (4.80) | (34.71)                    | (4.47) | ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนน<br>และสาธารณะ 252.04 ล้านหน่วย<br>จำนวนเงิน 722.35 ล้านบาท<br>คิดเป็นร้อยละ 98.75 ของหน่วย<br>การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด |

## สรุปข้อมูลทางการเงิน

| รายการ                                                                              |           | ปี 2564<br>ม.ค.-ก.ย. | ปี 2563<br>ม.ค.-ก.ย. | เพิ่มขึ้น<br>(ลดลง) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน</b>                                                |           |                      |                      |                     |
| รายได้จากการดำเนินงาน                                                               | (ล้านบาท) | 372,709.8            | 368,068.3            | 4,641.5             |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                                            | (ล้านบาท) | 370,727.5            | 366,776.9            | 3,950.6             |
| กำไรจากการดำเนินงาน                                                                 | (ล้านบาท) | 1,982.3              | 1,291.4              | 690.9               |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                                                                 | (ล้านบาท) | 75.6                 | (158.4)              | 234.0               |
| สินทรัพย์รวม                                                                        | (ล้านบาท) | 473,313.5            | 455,639.2            | 17,674.3            |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์                                                             | (ล้านบาท) | 307,775.8            | 296,285.0            | 11,490.8            |
| เงินกู้                                                                             | (ล้านบาท) | 118,547.3            | 107,438.8            | 11,108.5            |
| ส่วนของทุน                                                                          | (ล้านบาท) | 172,875.4            | 173,390.5            | (515.1)             |
| <b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>                                                          |           |                      |                      |                     |
| อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) $\geq 1.0$                                | (เท่า)    | 1.23                 | 1.20                 | 0.03                |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้<br>(Debt Service Coverage Ratio : DSCR) $\geq 1.5$ | (เท่า)    | 1.69                 | 0.86                 | 0.83                |
| ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period)                   | (วัน)     | 30                   | 29                   | 1                   |
| อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย<br>(Operating Income Margin)                  | (%)       | 0.56                 | 0.37                 | 0.19                |
| มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP)                                     | (ล้านบาท) | (9,713.07)           | (9,467.88)           | (245.19)            |
| อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA)                                  | (%)       | 0.02                 | (0.05)               | 0.07                |
| อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน<br>(Return On Invested Capital : ROIC)                 | (%)       | 0.53                 | 0.48                 | 0.05                |
| อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) $< 1.5$                       | (เท่า)    | 0.70                 | 0.57                 | 0.13                |
| อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า                                     | (เท่า)    | 1.32                 | 1.34                 | (0.02)              |
| กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี<br>(EBITDA)         | (ล้านบาท) | 20,204.59            | 18,920.53            | 1,284.06            |

| รายการ                                                                      | ปี 2564<br>ม.ค.-ก.ย. | ปี 2563<br>ม.ค.-ก.ย. | เพิ่มขึ้น<br>(ลดลง) |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน</b>                               |                      |                      |                     |
| <b>ตัวชี้วัดที่ 2.5</b> ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)                   |                      |                      |                     |
| - ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี                         |                      |                      |                     |
| • เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)                                             | 60.8%                | 58.8%                |                     |
| • เป้าหมาย 9 เดือน (ม.ค.-ก.ย.)                                              | 97.0%                | 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.-ก.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้                                    | 93.9%                | 100.0%               |                     |
| <b>ตัวชี้วัดที่ 2.6</b> การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท) | 22,755.05            | 22,661.48            |                     |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

#### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติกิจธิกรกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน

ประจำเดือน กันยายน 2564 กฟภ. มีกำไรสุทธิ 177.5 ล้านบาท ลดลง 2,168.7 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับเดือน สิงหาคม 2564 สาเหตุหลักมาจากในเดือน สิงหาคม 2564 มีการรับรู้รายการค้ำรับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ระลอกที่ 3 (เดือน พฤษภาคม-มิถุนายน) จำนวน 6,154.4 ล้านบาท และมีผลต่างของส่วนลดมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้า จำนวน 5,272.9 ล้านบาท และเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิลดลง 5,614.3 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากในเดือน กันยายน 2563 มีการบันทึกบัญชีเงินสนับสนุนจากมาตรการรัฐเดือน เมษายน และ มิถุนายน 2563 จำนวน 3,958.9 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานสะสม 9 เดือน (มกราคม-กันยายน 2564) กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 75.6 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 234.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 147.7 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

1) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าหลังหักมาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 7,562.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.2 เนื่องจาก

- รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า เพิ่มขึ้น 3,693.5 ล้านบาท จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 2,726 ล้านหน่วย โดยเฉพาะผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทกิจการขนาดใหญ่ และผู้ใช้ไฟฟ้าบ้านที่อยู่อาศัยที่ใช้ไฟเกิน 150 หน่วยต่อเดือน

- ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 จากกระทรวงการคลัง เพิ่มขึ้น 5,585.5 ล้านบาท

- มาตรการส่วนลดค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID-19 เพิ่มขึ้น 1,716.9 ล้านบาท เนื่องจากมีรายละเอียดของมาตรการให้ส่วนลดระยะเวลาดำเนินการมาตรการที่ต่างกัน

2) ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 1,954.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.6 เนื่องจากหน่วยซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 3,005.9 ล้านหน่วย

3) เงินชดเชยรายได้ลดลง 3,047 ล้านบาท

4) ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 2,387.8 ส่วนใหญ่มาจากเดือนกันยายน มีการปรับวิธีการคำนวณโบนัสพนักงานจากการคำนวณผลการดำเนินงาน เป็นการคำนวณจากประมาณการกำไรสุทธิ ณ วันสิ้นปี

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 กฟภ. ดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ ไปแล้วทั้งสิ้น 4 ระลอก โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ และการได้รับเงินสนับสนุนจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) และกระทรวงการคลัง ดังนี้

- ระลอกที่ 1 (มีนาคม-ตุลาคม 2563) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 21,330.8 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จาก กกพ. แล้ว 19,698.0 ล้านบาท และส่วนที่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนฯ 1,633 ล้านบาท กกพ. จะนำไปพิจารณาร่วมกับเงินเรียกคืนรายได้ฯ ของปี 2563

- ระลอกที่ 2 (กุมภาพันธ์-มีนาคม 2564) มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 5,930 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จากกระทรวงการคลังแล้ว 3,390 ล้านบาท และได้รับในส่วนเบิกจ่ายกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามมาตรา 97(1) 415 ล้านบาท ส่วนที่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนฯ 2,069.0 ล้านบาท กกพ. จะนำไปพิจารณาร่วมกับเงินเรียกคืนรายได้ของปี 2563 ทั้งนี้ กฟภ. ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายเอง 56.0 ล้านบาท

- ระลอกที่ 3 (พฤษภาคม-มิถุนายน 2564) มีค่าใช้จ่ายดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 6,589 ล้านบาท โดยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2564 ให้ กฟภ. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ จากกระทรวงการคลัง 6,154.4 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินในเดือน กันยายน 2564 และอยู่ระหว่างดำเนินการเบิกจ่ายเงินกองทุนพัฒนาไฟฟ้ามาตรา 97(1) จำนวน 281.8 ล้านบาท ทั้งนี้ กฟภ. ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายเอง 153.3 ล้านบาท

- ระลอกที่ 4 (กรกฎาคม-สิงหาคม 2564) มีค่าใช้จ่ายดำเนินการตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าฯ 10,845 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างคณะกรรมการกั่นกรองการใช้จ่ายเงินกู้พิจารณา ก่อนนำเสนอ ครม. อนุมัติ จำนวน 10,293 ล้านบาท ทั้งนี้ คาดการณ์ว่าจะได้รับเงินในเดือน ธันวาคม 2564

ประมาณการกำไรสุทธิ และกระแสเงินสดสุทธิ กรณี Best case กฟภ. ได้รับเงินสนับสนุนมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้า ระลอก 2-4 เป็นเงิน 12,362 ล้านบาท คาดการณ์ว่า ปี 2564 กฟภ. จะมีกำไรสุทธิ 13,713 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 14,746 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กฟภ. มีลูกหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระรวม 44,563.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเดือน สิงหาคม 2564 จำนวน 975.20 ล้านบาท ทั้งนี้ จำนวนลูกหนี้ดังกล่าว เป็นลูกหนี้ค้างชำระที่เกินกำหนดของผู้ใช้ไฟฟ้าทุกประเภท จำนวน 11,621.72 ล้านบาท โดยเป็นหนี้ค้างชำระที่มีอายุหนี้ในช่วง 1-365 วัน จำนวน 10,382.71 ล้านบาท และเป็นหนี้ค้างชำระที่มีอายุหนี้เกิน 365 วัน จำนวน 1,239.01 ล้านบาท



ทั้งนี้ กฟภ. ได้มีการกำหนดแนวทางการผ่อนชำระค่าไฟฟ้าและอำนาจการผ่อนชำระ ดังนี้

| การผ่อนชำระหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระและอำนาจการผ่อนชำระ (เหตุการณ์ปกติ)              |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          |                                                  |                                          |                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภท                                                                          | เงื่อนไข                                                                                                                                                                                                                                                                     | จำนวนเงิน                                | ระยะเวลา                                         | อำนาจอนุมัติ                             | หมายเหตุ                                                                                                                                                                    |
| เอกชนรายย่อย                                                                    | 1. ผู้ใช้ไฟแจ้งความประสงค์ไม่เกินวันครบกำหนดชำระเงิน                                                                                                                                                                                                                         | ตามใบแจ้งค่าไฟฟ้า                        | ผ่อนผันได้ไม่เกิน 7 วันนับจากวันครบกำหนดชำระเงิน | ผจก.กฟฟ.ชั้น 1-3 หรือผู้รักษาการแทน      | ตามระเบียบ กฟภ. ว่าด้วยการเงิน (ปรับปรุง พ.ศ.2558)                                                                                                                          |
| เอกชนรายใหญ่                                                                    | 2. ค้างชำระค่าไฟฟ้าเดือนปัจจุบัน (เกินวงเงินประกัน)                                                                                                                                                                                                                          | ตามใบแจ้งค่าไฟฟ้า                        | ได้ไม่เกินวันสิ้นเดือน                           | ผจก.กฟฟ.ชั้น 1-3 หรือผู้รักษาการแทน      | ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการเร่งรัดหนี้ การงดจ่ายไฟ และอำนาจในการพิจารณาผ่อนผันหรือชำระหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ ผู้ใช้ไฟฟ้า เอกชนรายใหญ่ ตาม ผชช.13(ภ1)3/2558 ลว. 9 ม.ค.2558 |
|                                                                                 | 3. ค้างชำระค่าไฟฟ้าเดือนปัจจุบัน (ไม่เกินวงเงินประกัน)                                                                                                                                                                                                                       | ตามใบแจ้งค่าไฟฟ้า                        | ได้ไม่เกิน 20 วัน                                |                                          |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 | 4. ค้างชำระค่าไฟฟ้าเดือนปัจจุบัน (ไม่ได้ระบุวงเงินประกัน)                                                                                                                                                                                                                    | ไม่เกิน 5 ล้านบาท                        | ไม่เกิน 3 เดือน                                  | ผชก.ทุกเขตหรือผู้รักษาการแทน             |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              | เกินกว่า 5 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท | ไม่เกิน 6 เดือน                                  | รผก.(ภ1-4)                               |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 | 5. ค้างชำระมากกว่า 1 รอบบิล (ไม่ได้ระบุวงเงินประกัน)                                                                                                                                                                                                                         | ไม่เกิน 5 ล้านบาท                        | ไม่เกิน 3 เดือน                                  | ผชก.ทุกเขตหรือผู้รักษาการแทน             |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              | เกินกว่า 5 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท | ไม่เกิน 6 เดือน                                  | รผก.(ภ1-4)                               |                                                                                                                                                                             |
| อำนาจนอกเหนือจากนี้ให้คณะกรรมการฯ สายงานไฟฟ้าภาค 1-4 นำเสนอ ผวก. พิจารณาอนุมัติ |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          |                                                  |                                          |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          |                                                  |                                          |                                                                                                                                                                             |
| การผ่อนชำระหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระและอำนาจการผ่อนชำระ (กรณีเกิดเหตุการณ์โควิด 19)  |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          |                                                  |                                          |                                                                                                                                                                             |
| ประเภท                                                                          | เงื่อนไข                                                                                                                                                                                                                                                                     | จำนวนเงิน                                | ระยะเวลา                                         | อำนาจอนุมัติ                             |                                                                                                                                                                             |
| เอกชนรายย่อย                                                                    | 1. หนี้ที่ค้างเดือนปัจจุบัน หรือมากกว่า 1 บิลเดือน<br>2. พิจารณาระยะเวลาการผ่อนชำระตามความเหมาะสม โดยนำข้อมูลของผู้ใช้ไฟฟ้ามาประกอบการผ่อนชำระดังนี้<br>2.1 ข้อมูลประวัติการชำระเงิน<br>2.2 ข้อมูลสถานะทางการเงิน<br>2.3 เป็นผู้ถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือเป็นบุคคลล้มละลาย | ไม่จำกัดวงเงิน                           | ไม่เกิน 6 เดือน                                  | ผจก.กฟฟ.ชั้น 1-3/กฟส. หรือผู้รักษาการแทน |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          | ไม่เกิน 12 เดือน                                 | อผ.บพ.หรือผู้รักษาการแทน                 |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1. ไม่เกิน 3 ล้านบาท                     | ไม่เกิน 3 เดือน                                  | ผจก.กฟฟ.ชั้น 1-3/กฟส. หรือผู้รักษาการแทน |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2. ไม่เกิน 5 ล้านบาท                     | ไม่เกิน 6 เดือน                                  | อผ.บพ.หรือผู้รักษาการแทน                 |                                                                                                                                                                             |
|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3. ไม่เกิน 10 ล้านบาท                    | ไม่เกิน 6 เดือน                                  | ผชก.ทุกเขต หรือผู้รักษาการแทน            |                                                                                                                                                                             |
| เอกชนรายใหญ่                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              | นอกเหนือจาก ข้อ 1-3                      |                                                  | รผก.(ภ1-4)                               |                                                                                                                                                                             |

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า** ตามที่ กฟผ. มีแนวทางการพิจารณาระยะเวลาการผ่อนชำระหนี้ค่างชำระให้กับผู้ใช้ไฟฟ้า กรณีเกิดเหตุการณ์ COVID-19 โดยนำข้อมูลของผู้ใช้ไฟฟ้า ได้แก่ ประวัติการชำระเงิน ข้อมูลสถานะการเงิน และเป็นผู้ถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือเป็นบุคคลล้มละลาย ซึ่งปรากฏอยู่ในช่องเงื่อนไขในตารางนั้น เป็นเกณฑ์ในการให้การไฟฟ้าต่างๆ ใช้พิจารณาอนุมัติระยะเวลาในการผ่อนชำระหรือไม่ ทั้งนี้ ในทางกฎหมายบุคคลล้มละลายไม่สามารถทำนิติกรรมใหม่ได้ การผ่อนชำระถือเป็นการทำนิติกรรมใหม่ ดังนั้น การอนุมัติให้บุคคลล้มละลายสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้นั้น น่าจะผิดจากข้อเท็จจริงทางกฎหมาย

**นายสุชาติ โชติกิจสกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** วิธีปฏิบัติดังกล่าว เป็นเพียงแนวทาง ในการประกอบการพิจารณา โดย กฟผ. จะพิจารณาจากประวัติการชำระเงินที่ผ่านมาเป็นหลัก ว่าเป็นลูกค้าชั้นดีหรือไม่ สำหรับข้อมูลสถานะทางการเงินของผู้ใช้ไฟฟ้าที่จะนำมาใช้พิจารณานั้น ในทางปฏิบัติค่อนข้างทำได้ยาก เนื่องจาก กฟผ. ไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลรายได้ของผู้ใช้ไฟฟ้าได้

**ประธาน ให้ความเห็นและสอบถามว่า**

1. ในกรณีที่บุคคลถูกคำสั่งศาลพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด หรือเป็นบุคคลล้มละลายตามกฎหมายล้มละลายนั้น หากบุคคลดังกล่าวยังมีรายได้เพียงพอที่จะดูแล ความเสียหาย เจ้าหน้าที่พิทักษ์ทรัพย์จะยังคงไม่ยึดทรัพย์เพื่อขายทอดตลาด แต่จะทอดเวลาเพื่อให้มีรายได้เข้ามาดูแลความเสียหายจากนิติกรรมเดิม ทั้งนี้ บุคคลที่ล้มละลายจะไม่สามารถทำนิติกรรมใหม่ได้
2. ตามที่ Regulator กำหนดให้ กฟผ. ต้องคืนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ในขณะที่ กฟผ. มีมาตรการในการนำหนี้ค่าไฟฟ้าค่างชำระไปโอนหักเงินประกันการใช้ไฟฟ้านั้น กฟผ. ได้วิเคราะห์ถึงจำนวนเงินเอาประกันการใช้ไฟฟ้าที่มีอยู่ในปัจจุบันว่า มีเพียงพอต่อการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวหรือไม่

**นายสุชาติ โชติกิจสกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงเพิ่มเติมว่า** สำหรับสถานะการคืนเงินประกันการใช้ไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟฟ้าย่อยในปัจจุบันมีค่อนข้างน้อย เนื่องจากเหตุผล 2 ประการ คือ ประการที่ 1 เงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ยังไม่ได้รับคืน ผู้ใช้ไฟฟ้าจะได้ดอกเบี้ยจากเงินประกันทุกๆ 5 ปี ประการที่ 2 นโยบายของรัฐบาล เช่น โครงการคนละครึ่ง และโครงการเยียวยาฯ ผู้ประกันตนมาตรา 39 ประชาชนจะได้รับเงินง่ายและสะดวกกว่าการขอคืนเงินประกันฯ จาก กฟผ. ทั้งนี้ การขอคืนเงินประกันฯ ไม่ได้มีการกำหนดระยะเวลาในการขอคืนแต่อย่างใด สำหรับเงินประกันการใช้ไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟฟ้าย่อยใหญ่เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการติดตามเร่งรัดหนี้ เนื่องจาก กฟผ. มีผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่มาก และมีค่าไฟฟ้าแต่ละเดือนเป็นจำนวนเงินที่สูง หากไม่กำหนดให้ผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่วางเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ก็อาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการเรียกเก็บเงินไม่ได้สูง เนื่องจาก Regulator มีมาตรการควบคุมการงดจ่ายไฟฟ้า ซึ่ง กฟผ. ไม่สามารถดำเนินการงดจ่ายไฟฟ้าได้ทันที

**มติที่ประชุม** รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

## ระเบียบวาระที่ 4.2      ขออนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2565

**เลขานุการ    เสนอว่า**      คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง แนวปฏิบัติที่ดีด้านการพัฒนา และการฝึกอบรม ระดับ 4 ข้อ ก. แผนกลยุทธ์หรือแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนด ประเด็นเกี่ยวกับการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากรไว้ อย่างน้อย 40 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565) หัวข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ) ประเด็นย่อย 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ เกณฑ์ประเมินระดับ 2 ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการ วิเคราะห์ ทักษะ ความรู้ ความสามารถและการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สอดคล้องกับการวิเคราะห์ สมรรถนะหลัก สมรรถนะรายตำแหน่ง ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในอนาคต รวมถึงการประเมินช่องว่างสมรรถนะ (Competency Gap) เพื่อนำไปประกอบการวางแผนพัฒนา รายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) ของผู้ตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนการฝึกอบรม ประจำปี 2565 ดังนี้

1) วิเคราะห์และทบทวน Functional Competency ของพนักงานในสังกัด สตง. ตามหลักเกณฑ์การประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงานฯ โดยให้สอดคล้องกับทักษะ ความรู้ และ ความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวน 55 Functional Competency เพื่อให้ผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยหัวหน้าแผนก (ขผ.) ถึง รองผู้อำนวยการกอง (รก.) และพนักงาน ระดับ 2-10 จำนวน 121 คน ประเมินตนเองและส่งผลการประเมินให้กองระบบงานบุคคล (กรบ.) สรุปผลการประเมิน ซึ่งแบ่งทักษะ ความรู้ ความสามารถ เป็นด้านต่างๆ ได้แก่ ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ ด้านความรู้ทางธุรกิจและอุตสาหกรรม ด้านการตรวจสอบภายใน และด้าน Soft Skills

2) จัดลำดับความสำคัญของ Functional Competency Gap และมีการพิจารณาปัจจัย นำเข้าอื่นๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มาใช้ประกอบในการจัดทำหลักสูตรการฝึกอบรมประจำปี 2565 โดยปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

ปัจจัยภายใน ได้แก่ แผนยุทธศาสตร์ กฟผ. แผนกลยุทธ์ สตง. ความจำเป็นในการ ฝึกอบรม (Training Needs) ฯลฯ

ปัจจัยภายนอก ได้แก่ ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ.2561-2580 (ฉบับประกาศราชกิจจานุเบกษา) กรอบความสามารถในหน้าที่ของตรวจสอบภายใน (Internal Audit Competency Framework) แนวโน้มทักษะที่จำเป็นในอนาคต ฯลฯ

3) จัดทำแผนฝึกอบรมให้กับ ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายในของ สตท. ประจำปี 2565  
จำนวนทั้งหมด 12 หลักสูตร แบ่งเป็น 2 ด้าน ดังนี้

| ด้าน                                                                                                                      | หลักสูตร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | กลุ่มเป้าหมาย                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. ด้านกระบวนการทางธุรกิจ<br>สำหรับผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน<br>จำนวน 6 หลักสูตร                                       | 1) จิตวิทยาการบริหารสำหรับ “หัวหน้างาน”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผู้บริหาร ตั้งแต่ อก. ขึ้นไป                      |
|                                                                                                                           | 2) เทคนิคการพัฒนาการตรวจสอบเชิงพยากรณ์รองรับ<br>อนาคตกิจการ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (Effective<br>Anticipate Service)                                                                                                                                                                                                                                                          | ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ตั้งแต่ รก. ลงมา               |
|                                                                                                                           | 3) การวิเคราะห์ข้อมูลและเหมืองข้อมูล Data<br>Analytics and Mining                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                   |
|                                                                                                                           | 4. กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงาน<br>ตรวจสอบภายใน PDPA for Internal Audit<br>5. Agile Auditing<br>6. Communications Skills for Auditors                                                                                                                                                                                                                             | ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ตั้งแต่ ผชก.(ตม) ลงมา          |
| 2. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>สำหรับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน<br>ของกองสนับสนุนตรวจสอบสารสนเทศ<br>(กตส.) จำนวน 6 หลักสูตร | 1. Introduction to Machine Learning and Data<br>Science with Python and TensorFlow<br>2. Python for Programmers<br>3. Python for Data Science<br>4. อบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำสถาปัตยกรรมระบบ<br>ขององค์กร<br>5. Information Security Management Systems<br>Auditor/ Lead Auditor Training/Course<br>(BS ISO/IEC 27001:2013)<br>6. Implementing NIST Cybersecurity Framework | ผู้ตรวจสอบภายใน<br>ของ กตส.<br>(ตั้งแต่ รก. ลงมา) |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน  
ประจำปี 2565

#### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า การประเมิน Competency  
Gap เพื่อจัดทำแผนฝึกอบรม สตท. มีวิธีการประเมินอย่างไร

น.ส.รจนา น้อยนารถ ผู้อำนวยการกองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ชี้แจงว่า กฟผ. มี  
สมรรถนะตามบทบาทหน้าที่ (Functional Competency : FC) ของทุกหน่วยงานใน กฟผ. รวม 91  
สมรรถนะ กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ (กวพ.) จะคัดเลือกสมรรถนะตามบทบาทหน้าที่ให้  
สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักตรวจสอบภายใน และส่งให้ผู้บริหารทั้ง 3  
ฝ่าย พิจารณา ภายหลังจากการพิจารณา สำนักตรวจสอบภายในมี FC 55 สมรรถนะ โดยจะขอให้  
กองระบบงานบุคคล (กรบ.) จัดทำระบบประเมินซึ่งใช้ค่าคาดหวังขององค์กร ทั้งนี้ พนักงานตั้งแต่  
ระดับรองผู้อำนวยการกองลงมาจะดำเนินการประเมินตนเอง ตาม FC ของกองนั้นๆ หลังจากนั้น

กพ. จะขอผลการประเมินจาก กรบ. เพื่อนำมาสรุป FC Gap และจัดลำดับความสำคัญ เพื่อใช้เป็นปัจจัยนำเข้า นอกจาก FC มีการพิจารณาปัจจัยภายในและภายนอกอื่นๆ อาทิเช่น แผนยุทธศาสตร์ กพ. แผนยุทธศาสตร์ สตท. กรอบความสามารถในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และแนวโน้มทักษะที่จำเป็นในอนาคต ฯลฯ

#### รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า

1. โดยปกติเมื่อการประเมินมี Competency Gap จะมีการกำหนดระดับของ Competency Gap เพื่อที่จะได้วางแผนและจัดการฝึกอบรมเพื่อปิด Gap รวมถึงต้องมีการวัดผลสะท้อนให้เห็นชัดเจนว่า เมื่อพนักงานได้รับการอบรมแล้วสามารถปิด Gap ได้อย่างไร ตัวอย่างเช่น พนักงานที่มี Competency Gap ในระดับที่ยังไม่มีความรู้ ควรต้องอบรมในหลักสูตรความรู้พื้นฐานหรือระดับที่พอมีความรู้ก็ควรอบรมในหลักสูตรที่จะสามารถให้ต่อยอดในการทำงานได้ เป็นต้น
2. ในบางหลักสูตร เช่นเรื่อง PDPA นั้น ไม่ควรจัดเนื้อหาของหลักสูตรที่มุ่งเน้นให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้เกี่ยวกับ PDPA สำหรับงานตรวจสอบเพียงอย่างเดียว แต่ควรจัดหลักสูตรให้ผู้ตรวจสอบภายใน เข้าใจเนื้อหาสาระของกฎหมาย และสามารถนำไปประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจได้ เช่น ปัจจุบัน กพ. มีการใช้ข้อมูลของบุคคล ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่จะผิดกฎหมาย PDPA ดังนั้น ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ที่เพียงพอต่อการวิเคราะห์ความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว และสามารถให้คำแนะนำแก่หน่วยรับตรวจได้ ทั้งนี้ ควรแจ้งวัตถุประสงค์ดังกล่าวให้แก่วิทยาการที่มาอบรมให้ชัดเจนด้วย
3. แผนฝึกอบรมเพื่อปิด Competency Gap ควรเร่งดำเนินการตั้งแต่ต้นปี ไม่ควรกระจายไปทั้งปี เว้นแต่ปริมาณงานตรวจสอบมีเป็นจำนวนมาก และจำเป็นต้องกระจายการอบรมไปทั้งปี

#### น.ส.รจนา น้อยนารถ ผู้อำนวยการกองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ชี้แจงเพิ่มเติมว่า

ในปี 2564 สตท. ได้มีการอบรมหลักสูตร ความรู้เกี่ยวกับกระบวนการทางธุรกิจ ในหัวข้อ PDPA ในเบื้องต้น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบได้มีความรู้ ความเข้าใจในภาพรวมเกี่ยวกับ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และในปี 2565 ได้พิจารณาหลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน PDPA for Internal Audit เพื่อรองรับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในที่มีต่อ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่จะประกาศใช้ในปี 2565

**ประธาน มีความเห็นว่า** ในการจัดทำแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายในครั้งต่อไป สตท. ควรกำหนดช่วงเวลาในการอบรมแต่ละหลักสูตร ผู้รับผิดชอบแผนงาน ผู้เข้าอบรม และจำนวนผู้เข้ารับการอบรม ให้ชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถติดตามผลการดำเนินงานตามแผนฝึกอบรมได้

#### มติที่ประชุม

1. อนุมัติ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กพ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 4.3 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2564 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ**

**เลขานุการ เสนอว่า** คู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินการตรวจสอบภายใน หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นย่อย 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติมีประเด็นพิจารณา คือ คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการกำหนด องค์ประกอบและคุณสมบัติ รวมถึงความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ใน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงมีการกำหนด Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด และนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้ง และนำข้อมูลดังกล่าวมา ประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ ประสิทธิภาพและทักษะของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจรับทราบ

ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 และคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ได้กำหนดองค์ประกอบ และคุณสมบัติ รวมถึงความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปโดยสังเขปได้ ดังนี้ กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่หลากหลาย มี Skill Matrix ตามที่ คณะกรรมการ กฟภ. กำหนด ต้องแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระ ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรมตรงไปตรงมา ปราศจากความลำเอียง และอคติ คงไว้ซึ่งความเป็นกลางในการใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติงานแนวทางปฏิบัติ

ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติบทวนกรอบความรู้ความสามารถ (Skill Matrix) ของ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกรอบความรู้ความสามารถ และความชำนาญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านกฎหมาย ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล/IT Governance/IT Compliance ด้านวิศวกรรม/ ภารกิจพลังงาน/ระบบไฟฟ้าหรือการไฟฟ้า และด้านบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน/ การตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564 และได้ นำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ซึ่งผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564 เป็นไปตามเป้าหมาย

| รายงานผลตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564            |                               |         |                                                                           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| หลักสูตรในแผน                                                | ผู้เข้าอบรม                   |         | ผลการดำเนินงาน                                                            |
| 1. หลักสูตร IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) | 1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ | ประธานฯ | ✓                                                                         |
|                                                              | 2. นายเชวง ไทยยิ่ง            | กรรมการ |                                                                           |
| 2. หลักสูตร Director Certification Program (DCP)             | 1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ | ประธานฯ | ✓                                                                         |
|                                                              | 2. นายเชวง ไทยยิ่ง            | กรรมการ |                                                                           |
| 3. หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD)         | 1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ | ประธานฯ | สถาบันเลื่อนการอบรม<br>จากเดือนสิงหาคม 2564<br>เป็นเดือนพฤศจิกายน<br>2564 |
|                                                              | 2. นายเชวง ไทยยิ่ง            | กรรมการ |                                                                           |

| รายงานผลตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564               |                                       |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| หลักสูตรเพิ่มเติม                                               | ผู้เข้าอบรม                           | ผลการดำเนินงาน |
| 4. หลักสูตร Risk Management Program for corporate Leaders (RCL) | 1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ | ✓              |
| 5. หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP)    | 1. นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ         | ✓              |

ตามคำสั่ง กฟภ. ที่ 10/2564 คณะกรรมการ กฟภ. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจำนวน 3 ท่าน ตั้งแต่วันที่ 26 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

| คณะกรรมการตรวจสอบ                         | ความรู้ ทักษะ และความสามารถ |           |           |                                                         |                                                         |                                                            |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                           | 1. การเงิน *                | 2. บัญชี* | 3. กฎหมาย | 4. ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล / IT Governance / IT Compliance | 5. ด้านวิศวกรรม / ภารกิจพลังงาน / ระบบไฟฟ้าหรือการไฟฟ้า | 6. ด้านบริหารความเสี่ยง / การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน |
| พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ        | ✓                           | ✓         | ✓         | ✓                                                       | ✓                                                       | ✓                                                          |
| นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ                | ✓                           | ✓         | ✓         | ✓                                                       | ✓                                                       | ✓                                                          |
| รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุชราตระกูล กรรมการ | ✓                           | ✓         | ✓         | ✓                                                       | -                                                       | ✓                                                          |
| รวม                                       | 3                           | 3         | 3         | 3                                                       | 2                                                       | 3                                                          |

**หมายเหตุ** \* กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2564 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ**

**คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาแล้ว** มีความเห็นว่าในภาพรวมคณะกรรมการตรวจสอบ มีองค์ประกอบ คุณสมบัติ และ Skill Matrix ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นการส่งเสริมบทบาทของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการพัฒนาทักษะความรู้ด้าน วิศวกรรม / ธุรกิจพลังงาน / ระบบไฟฟ้าหรือการไฟฟ้า จึงเห็นควรให้ฝ่ายเลขานุการฯ เชิญผู้บริหาร สายงานที่เกี่ยวข้องมาหารือร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งจัดหาหลักสูตรอบรมต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น หลักสูตรด้านวิทยาการพลังงานของสถาบันวิทยาการพลังงาน เป็นต้น เพื่อนำมา ประกอบการจัดทำแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2565 ต่อไป

**มติที่ประชุม** เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป



**ระเบียบวาระที่ 4.4 การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ**

**เลขานุการ เสนอว่า** หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565)

ด้านที่ 1 การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร หัวข้อ 6. คณะกรรมการ ประเด็นย่อย 6.1 องค์ประกอบ ความรู้ความสามารถของคณะกรรมการ และการสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของกระทรวงการคลัง กำหนดให้รัฐวิสาหกิจประเมินและปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการกำหนดและการนำ Skill Matrix ของคณะกรรมการและแนวทางการสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของกระทรวงการคลัง มาใช้คัดเลือกคณะกรรมการ โดยใช้ผลประเมินมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

ด้านที่ 8 การตรวจสอบภายใน หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นย่อย 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ กำหนดให้มีการกำหนด Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด และนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้ง

ตามคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 เรื่อง องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 3.2 กำหนดให้มีการกำหนด/ทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอให้คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาและนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้ง

ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดรอบความรู้ความสามารถ และความชำนาญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านกฎหมาย ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล / IT Governance / IT Compliance ด้านวิศวกรรม / ธุรกิจพลังงาน / ระบบไฟฟ้า หรือการไฟฟ้า และด้านบริหารความเสี่ยง / การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน

| คณะกรรมการตรวจสอบ    | ความรู้ ทักษะ และความสามารถ |           |           |                                                         |                                                          |                                                            |
|----------------------|-----------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                      | 1. การเงิน *                | 2. บัญชี* | 3. กฎหมาย | 4. ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล / IT Governance / IT Compliance | 5. ด้านวิศวกรรม / ธุรกิจพลังงาน / ระบบไฟฟ้า หรือการไฟฟ้า | 6. ด้านบริหารความเสี่ยง / การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ |                             |           |           |                                                         |                                                          |                                                            |
| กรรมการตรวจสอบ       |                             |           |           |                                                         |                                                          |                                                            |
| กรรมการตรวจสอบ       |                             |           |           |                                                         |                                                          |                                                            |
| รวม                  |                             |           |           |                                                         |                                                          |                                                            |

**หมายเหตุ** \* กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน

จากการทบทวนปัจจัยต่างๆ ที่ใช้ในการกำหนด Skill Matrix ซึ่งได้แก่ บริบทองค์กร กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ.2564 คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เกณฑ์ ประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ เป็นต้น พบว่ามีการปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมิน กระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565) และ มีการทบทวนแผนยุทธศาสตร์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565-2569 โดยการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ไม่ส่งผลกระทบต่อ Skill Matrix ตามที่คณะกรรมการ กฟภ. ได้ให้ความเห็นชอบไว้แล้ว

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับ สภาพแวดล้อมทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงแล้ว ผลจากการทบทวนพบว่า Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ยังมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กฟภ. และหลักเกณฑ์ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ซึ่งยังคงสามารถนำมาใช้ได้ในปัจจุบัน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอเลขานุการ คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อดำเนินการ ต่อไป

**มติที่ประชุม** เห็นชอบ และแจ้งให้เลขานุการคณะกรรมการ กฟภ. นำไปเป็นปัจจัยนำเข้าในการทบทวน กรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 4.5      ขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565**

**เลขานุการ    เสนอว่า**      หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ด้านที่ 8 การตรวจสอบภายใน หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นย่อย 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ ระดับ 3 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเฉพาะของรัฐวิสาหกิจ      และการกำหนดแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ ข้อย่อย 3) จัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อ คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. ประจำปี 2564 เพื่อให้สอดคล้องกับปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงผลการสำรวจความพึงพอใจของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีต่องานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

| แผนปฏิบัติงาน ปี 2564<br>(เดิม)                      | แผนปฏิบัติงาน ปี 2565<br>(ใหม่)                                                                     | เหตุผล                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>งานคณะกรรมการตรวจสอบ</b>                          |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                       |
| การประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ | การประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและ <u>แผนพัฒนา</u><br><u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> | 1. เพิ่มเติม “แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ” เพื่อให้มีข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงานมาใช้ประกอบการทบทวนองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานฯ  |
| กำหนดเป็นวาระการประชุมเดือน ธ.ค.                     | กำหนดเป็นวาระการประชุมเดือน มี.ค.                                                                   | 2. ปรับระยะเวลาให้สอดคล้องกับระยะเวลาการกำหนดทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการ กฟภ.                                                                                                                    |
|                                                      | รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ                                                    | เพิ่มเติม เนื่องจากผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ จะใช้เป็นข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงาน ในการทบทวนการกำหนดองค์ประกอบและคุณสมบัติ ตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานฯ |
|                                                      | การทบทวนรอบความรู้ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ                       | กำหนดเป็นวาระการประชุมให้ชัดเจน เพื่อจะได้นำผลการทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการ กฟภ.                                                |
|                                                      | กำหนดเป็นวาระการประชุมเดือน พ.ย.                                                                    |                                                                                                                                                                                                       |

| แผนปฏิบัติงาน ปี 2564<br>(เดิม)                                                                                                                                           | แผนปฏิบัติงาน ปี 2565<br>(ใหม่)                                                                                                       | เหตุผล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายงานการปฏิบัติงานของ<br/>คณะกรรมการตรวจสอบ (ประจำปี)</p> <p>รายงานการปฏิบัติงานของ<br/>คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี<br/>เสนอต่อกระทรวงมหาดไทยและ<br/>กระทรวงการคลัง</p> | <p>รายงานการปฏิบัติงานของ<br/>คณะกรรมการตรวจสอบประจำปี<br/>เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ.<br/>กระทรวงมหาดไทยและ<br/>กระทรวงการคลัง</p>        | <p>เป็นการรวมหัวข้อให้กระชับขึ้น ทั้งนี้ จะมี<br/>การเพิ่มเติมผลการดำเนินงานตามข้อสังเกต<br/>ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งปี ไว้ใน<br/>รายงานการปฏิบัติงานฯ ด้วย</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| -                                                                                                                                                                         | <p>การประเมินผลการปฏิบัติงาน<br/>กรรมการตรวจสอบรายบุคคล</p> <p>กำหนดเป็นวาระการประชุม<br/>เดือน ม.ค.</p>                              | <p>เพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องตามหนังสือ<br/>กระทรวงการคลัง ที่ กค. 0409.2/ว107<br/>วันที่ 16 กรกฎาคม 2564 เรื่องหลักเกณฑ์<br/>กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ<br/>หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ<br/>หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3)<br/>พ.ศ.2564 ข้อ 14 คณะกรรมการตรวจสอบ<br/>ควรมีการประชุมและการประเมินผล<br/>ข้อย่อย (2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของ<br/>คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการอย่าง<br/>น้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การ<br/>ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ<br/>ตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการ<br/>ปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล</p> |
| <b>การตรวจสอบภายใน</b>                                                                                                                                                    |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจ<br>ที่มีต่อสำนักตรวจสอบภายใน                                                                                                                  | รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจ<br>ที่มีต่อสำนักตรวจสอบภายใน <u>และผล</u><br><u>การประเมินการให้ความร่วมมือของ</u><br><u>หน่วยรับตรวจ</u> | <p>เพิ่มเติม “ผลการประเมินการให้ความ<br/>ร่วมมือของหน่วยรับตรวจ” เพื่อให้สอดคล้อง<br/>กับหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการ<br/>ปฏิบัติงาน ที่กำหนดให้ นำผลการประเมิน<br/>การให้ความร่วมมือของหน่วยงาน รายงาน<br/>คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| รายงานทางการเงิน และรายงานผล<br>การดำเนินงานอื่นๆ                                                                                                                         |                                                                                                                                       | ไม่มีการเปลี่ยนแปลง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี                                                                                                                                                     |                                                                                                                                       | ไม่มีการเปลี่ยนแปลง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### แผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

| งาน                                                                                                        | อ้างอิง            | ผู้รับผิดชอบ<br>นำเสนอ | ไตรมาส 1 |      |       | ไตรมาส 2 |      |       | ไตรมาส 3 |      |      | ไตรมาส 4 |      |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|----------|------|------|
|                                                                                                            |                    |                        | ม.ค.     | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย.    | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค.     | ส.ค. | ก.ย. | ต.ค.     | พ.ย. | ธ.ค. |
| การรับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน                                                                          |                    | กปต.,สตท.              | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓    | ✓        | ✓    | ✓    |
| งานคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                       |                    |                        |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                    | กฎบัตรข้อ 14(1)    | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      | ✓     |          |      |      |          |      |      |
| คู่มือปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                          | กฎบัตรข้อ 14(2)    | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      | ✓     |          |      |      |          |      |      |
| แผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                             | กฎบัตรข้อ 14(3)    | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          | ✓    |      |
| กำหนดแนวทางการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ของ สตท.                                                      | กฎบัตรข้อ 14(8)    | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| สอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดีและความเป็นอิสระของ สตท.                                                     | กฎบัตรข้อ 14(8)    | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| การประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ) **                                          | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| แผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ) ***                             | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| รายงานผลตามแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ) ***                  | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          | ✓    |       |          | ✓    |       |          | ✓    |      |          | ✓    |      |
| การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ)                                                               | กฎบัตรข้อ 14(14.2) | กปต.,สตท.              | ✓        |      |       |          | ✓    |       |          | ✓    |      |          | ✓    |      |
| การประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล                                                            | กฎบัตรข้อ 14(14.2) | กปต.,สตท.              | ✓        |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| การประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และ<br>แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ                      | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          |      | ✓     |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ                        | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          | ✓    |      |
| รายงานผลการดำเนินการตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ                                                           | กฎบัตรข้อ 14(14.1) | กปต.,สตท.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      | ✓    |
| รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการ กฟภ. (ทุกเดือน) *                                         | กฎบัตรข้อ 15(1)    | กปต.,สตท.              | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓    | ✓        | ✓    | ✓    |
| รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ.<br>กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลัง * | กฎบัตรข้อ 15(2)    | กปต.,สตท.              |          |      | ✓     |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานประจำปี (Annual Report) *ฉบับร่าง รายงานยุทธศาสตร์รวบรวม                                             | กฎบัตรข้อ 14(15)   | กปต.,สตท.              |          |      | ✓     |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)                                               | กฎบัตรข้อ 15(2)    | กปต.,สตท.              | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓    | ✓        | ✓    | ✓    |

-4-

## แผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

| งาน                                                                                                                  | อ้างอิง                 | ผู้รับผิดชอบ<br>นำเสนอ | ไตรมาส 1 |      |       | ไตรมาส 2 |      |       | ไตรมาส 3 |      |      | ไตรมาส 4 |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|----------|------|------|
|                                                                                                                      |                         |                        | ม.ค.     | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย.    | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค.     | ส.ค. | ก.ย. | ต.ค.     | พ.ย. | ธ.ค. |
| รายงานทางการเงิน และรายงานผลการดำเนินงานอื่นๆ                                                                        |                         |                        |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานทางการเงินและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ กฟภ. ประจำเดือน                                                        | กฎบัตรข้อ 14(6)         | สายงาน บ.              | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓     | ✓        | ✓    | ✓    | ✓        | ✓    | ✓    |
| รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน กฟภ.และบริษัทย่อย ****                                                              | กฎบัตรข้อ 14(11)        | สายงาน บ.              |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี กฟภ. สำหรับงวดปีบัญชี 2566                                          | กฎบัตรข้อ 14(11)        | สายงาน บ.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| รายงานการบริหารความเสี่ยง                                                                                            | กฎบัตรข้อ 14(5)         | ผลส.,สายงาน ย.         | ✓        |      |       | ✓        |      |       | ✓        |      |      | ✓        |      |      |
| รายงานการควบคุมภายใน                                                                                                 | กฎบัตรข้อ 14(5)         | ผลส.,สายงาน ย.         |          |      |       |          | ✓    |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์                                                                                       | กฎบัตรข้อ 14(15)        | ผลส.,สตก.              |          | ✓    |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน                                                    | กฎบัตรข้อ 14(13)        | ผลส.,สายงาน ย.         |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          | ✓    |      |
| ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี                                                                                                |                         |                        |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีบุคคลอื่นเข้าร่วม                                                  | กฎบัตรข้อ 14(11)        | กปต.,สตก.              |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| ประชุมหารือร่วมกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟภ. (ถ้ามี)                                | กฎบัตรข้อ 14(12)        | กปต.,สตก.              |          |      |       |          | ✓    |       |          |      |      |          |      |      |
| การตรวจสอบภายใน                                                                                                      |                         |                        |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานผลการดำเนินงาน (รายงานประจำปี 2564) ของ สตก. รวมถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และผลการสอบทาน Enablers | กฎบัตรข้อ 14(4),(7),(8) | กวพ.,สตก.              |          |      | ✓     |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน                                                                              | กฎบัตรข้อ 14(8)         | กวพ.,สตก.              |          |      | ✓     |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| รายงานผลการดำเนินงาน (รายไตรมาส 1-3/2565) ของ สตก. รวมถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และผลการสอบทาน Enabler  | กฎบัตรข้อ 14(4),(7),(8) | กวพ.,สตก.              |          |      |       |          | ✓    |       |          | ✓    |      |          | ✓    |      |
| รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจที่มีต่อสำนักตรวจสอบภายในและผลการประเมินการให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ                  | กฎบัตรข้อ 14(8)         | กวพ.,สตก.              |          | ✓    |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| กฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน                                                                                              | กฎบัตรข้อ 14(8)         | คณะทำงาน               |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| คู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน                                                                             | กฎบัตรข้อ 14(8)         | คณะทำงาน               |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| งบประมาณประจำปีของ สตก.                                                                                              | กฎบัตรข้อ 14(8)         | กวพ.,สตก.              |          |      |       |          |      |       |          |      | ✓    |          |      |      |
| แผนฝึกอบรมบุคลากรของ สตก.                                                                                            | กฎบัตรข้อ 14(8)         | กวพ.,สตก.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          | ✓    |      |
| แผนการตรวจสอบภายในระยะ 5 ปี (2566-2570) และแผนการตรวจสอบประจำปี 2566                                                 | กฎบัตรข้อ 14(8)         | คณะทำงาน               |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| การประเมินความเพียงพอเหมาะสมและการสรรหาบุคลากรของ สตก.                                                               | กฎบัตรข้อ 14(8)         | คณะทำงาน               |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |

### แผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

| งาน                                                                                              | อ้างอิง         | ผู้รับผิดชอบ<br>นำเสนอ | ไตรมาส 1 |      |       | ไตรมาส 2 |      |       | ไตรมาส 3 |      |      | ไตรมาส 4 |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|----------|------|------|
|                                                                                                  |                 |                        | ม.ค.     | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย.    | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค.     | ส.ค. | ก.ย. | ต.ค.     | พ.ย. | ธ.ค. |
| การตรวจสอบภายใน (ต่อ)                                                                            |                 |                        |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      |      |
| แนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเองด้านการตรวจสอบภายใน                        | กฎบัตรข้อ 14(8) | คณะทำงาน               |          |      |       |          |      |       | ✓        |      |      |          |      |      |
| การประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน (ส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน) **                                | กฎบัตรข้อ 14(8) | กwp.,สตภ.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| แผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน ***                                              | กฎบัตรข้อ 14(8) | กwp.,สตภ.              |          |      |       |          |      |       |          |      |      | ✓        |      |      |
| รายงานผลตามแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน ***                                   | กฎบัตรข้อ 14(8) | กwp.,สตภ.              |          | ✓    |       |          | ✓    |       | ✓        |      |      |          | ✓    |      |
| การพิจารณาความดีความชอบของบุคลากรตรวจสอบภายใน (ลับ)                                              | กฎบัตรข้อ 14(9) | สตภ.                   |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          | ✓    |      |
| การแต่งตั้ง โยกย้าย บุคลากรตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ ตำแหน่ง ชก. ถึง อฝ. รวมถึงตำแหน่งเทียบเท่า (ลับ) | กฎบัตรข้อ 14(9) | สตภ.                   |          |      |       |          |      |       |          |      | ✓    |          |      |      |
| รายงานการแต่งตั้ง โยกย้าย บุคลากรตรวจสอบภายใน ต่ำกว่าตำแหน่ง ชก./ตำแหน่งเทียบเท่าลงมา            | กฎบัตรข้อ 14(9) | สตภ.                   |          |      |       |          |      |       |          |      |      |          |      | ✓    |

- หมายเหตุ \* ไม่นำเสนอเป็นวาระการประชุม
- \*\* การประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน ส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน และส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) นำเสนอพร้อมกัน
- \*\*\* แผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการรายงานผลฯ ของสำนักตรวจสอบภายใน ส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน และส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) นำเสนอพร้อมกัน
- \*\*\*\* รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน กฟผ. และบริษัทย่อย ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการรับรองงบการเงินของผู้สอบบัญชี

ยกย่องตารางเวลาสำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ  
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565

| ครั้งที่ | เดือน      | วันประชุม                        | เวลา     |
|----------|------------|----------------------------------|----------|
| 1/2565   | มกราคม     | วันพฤหัสบดีที่ 6 มกราคม 2565     | 13.30 น. |
| 2/2565   | กุมภาพันธ์ | วันพฤหัสบดีที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 | 13.30 น. |
| 3/2565   | มีนาคม     | วันพฤหัสบดีที่ 3 มีนาคม 2565     | 13.30 น. |
| 4/2565   | เมษายน     | วันพฤหัสบดีที่ 7 เมษายน 2565     | 13.30 น. |
| 5/2565   | พฤษภาคม    | วันพฤหัสบดีที่ 5 พฤษภาคม 2565    | 13.30 น. |
| 6/2565   | มิถุนายน   | วันพฤหัสบดีที่ 2 มิถุนายน 2565   | 13.30 น. |
| 7/2565   | กรกฎาคม    | วันพฤหัสบดีที่ 7 กรกฎาคม 2565    | 13.30 น. |
| 8/2565   | สิงหาคม    | วันพฤหัสบดีที่ 4 สิงหาคม 2565    | 13.30 น. |
| 9/2565   | กันยายน    | วันพฤหัสบดีที่ 8 กันยายน 2565    | 13.30 น. |
| 10/2565  | ตุลาคม     | วันพฤหัสบดีที่ 6 ตุลาคม 2565     | 13.30 น. |
| 11/2565  | พฤศจิกายน  | วันพฤหัสบดีที่ 3 พฤศจิกายน 2565  | 13.30 น. |
| 12/2565  | ธันวาคม    | วันพฤหัสบดีที่ 8 ธันวาคม 2565    | 13.30 น. |

ทั้งนี้ กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอวาระการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบนำเรียนประธานกรรมการตรวจสอบ พร้อมเหตุผล เพื่อขอความเห็นชอบก่อนถึงกำหนดการประชุม

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป



### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า** สำหรับแผนปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565 มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม 2 ประเด็น คือ ประเด็นที่หนึ่ง เรื่องผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ ควรระบุให้ชัดเจนว่าเป็นรายงานผลการตรวจสอบภายใน รายงานผลการสอบทานตาม Enablers และรายงานผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน (สตภ.) ทั้งนี้ เพื่อให้มีกรอบการทำงานที่ชัดเจน ซึ่งจะช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถสอบทานผลการดำเนินการต่างๆ ที่มีความสำคัญ ได้อย่างเหมาะสมและครบถ้วน ประเด็นที่สอง เพิ่มเรื่องการรายงานการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ (Whistle Blowing) ลงในแผนปฏิบัติงานฯ โดยกำหนดเป็นระเบียบวาระการประชุมทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อเป็นการติดตามประสิทธิภาพของการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของ กฟภ. เช่นเดียวกับ การติดตามสถานะผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงินประจำเดือนของ กฟภ.

**นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า** สำหรับเรื่อง

Whistle Blowing สตภ. มีช่องทางการรับข้อร้องเรียน ผ่านทาง Web Page ของ สตภ. โดยฐานข้อมูลข้อร้องเรียนของ สตภ. จะนำไปรวมกับฐานข้อมูลจากช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนต่างๆ ของ กฟภ. ซึ่งกองกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลฐานข้อมูลในภาพรวมขององค์กร

**ประธาน มีความเห็นว่า** ให้ฝ่ายเลขานุการฯ เชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มารายงานผลความคืบหน้าการจัดทำ Web Based ในเรื่อง Whistle Blowing ของ กฟภ. โดยให้นำมารายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบในครั้งต่อไป

**มติที่ประชุม** เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5เรื่องเสนอเพื่อทราบระเบียบวาระที่ 5.1รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2564 ประจำปีเดือน กันยายน 2564

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

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุนปี 2564 ประจำปีเดือน กันยายน 2564 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2564

|                                           |             |                           |
|-------------------------------------------|-------------|---------------------------|
| - วงเงินงบประมาณปี 2564                   | 158,500.478 | ล้านบาท                   |
| - วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี | 45,270.640  | ล้านบาท                   |
| - เป้าหมายเบิกจ่ายปี 2564 (ม.ค.-ก.ย.)     | 28,356.846  | ล้านบาท                   |
| - เบิกจ่ายได้ปี 2564 (ม.ค.-ก.ย.)          | 27,513.081  | ล้านบาท                   |
| - คิดเป็นร้อยละ                           | 97.0        | ของแผนการเบิกจ่าย 9 เดือน |
| - หรือร้อยละ                              | 60.8        | ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี   |

ทั้งนี้ เมื่อปรับลดเป้าหมายการเบิกจ่ายตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้างที่ต่ำกว่างบประมาณ (Cost Saving) ทำให้ร้อยละการเบิกจ่ายเป็น ร้อยละ 100.6 ของแผนเบิกจ่าย 9 เดือน หรือคิดเป็น ร้อยละ 62.2 ของแผนเบิกจ่ายทั้งปี

2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

- ไตรมาส 1 (มกราคม-มีนาคม) เบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100.0 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 1
- ไตรมาส 2 (เมษายน-มิถุนายน) เบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100.0 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 2
- ไตรมาส 3 (กรกฎาคม-กันยายน) เบิกจ่ายได้ ร้อยละ 93.9 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 3

ทั้งนี้ เมื่อปรับลดเป้าหมายการเบิกจ่ายตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้างที่ต่ำกว่างบประมาณ (Cost Saving) ทำให้ร้อยละการเบิกจ่ายเป็น ร้อยละ 100.1 ของแผนเบิกจ่ายไตรมาส 3

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานว่า ปี 2564 กฟภ. มีวงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี 45,271 ล้านบาท มีเป้าหมายการเบิกจ่าย 9 เดือน (มกราคม-กันยายน) 28,357 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้ 27,513 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97.0 ของเป้าหมายการเบิกจ่าย 9 เดือน หรือคิดเป็นร้อยละ 60.8 ของเป้าหมายการเบิกจ่ายทั้งปี โดยไตรมาสที่ 3 สามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 93.9 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาส 3 ซึ่งเมื่อนำ Cost Saving (วงเงินจัดซื้อจัดจ้างที่ต่ำกว่างบประมาณ) มาคำนวณปรับเป้าหมายการเบิกจ่ายแล้วส่งผลให้การเบิกจ่ายเป็นร้อยละ 100.1 ของแผนเบิกจ่ายไตรมาส 3

สถานะ ณ เดือน ตุลาคม 2564 กฟภ. สามารถเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 4 (ตุลาคม) ได้ 2,178 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.9 ของเป้าหมายการเบิกจ่ายไตรมาส 4 สำหรับการเบิกจ่ายสะสม 10 เดือน (มกราคม-ตุลาคม) สามารถเบิกจ่ายได้ 29,691 ล้านบาท คงเหลือที่ต้องเบิกจ่ายอีกจำนวน 15,582 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.4 ของเป้าหมายการเบิกจ่ายทั้งปี และเนื่องจากผลกระทบที่เกิดขึ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงคาดว่า กฟภ. อาจจะไม่สามารถเบิกจ่ายเงินลงทุนได้ครบร้อยละ 100.0 ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ

ทั้งนี้ คาดการณ์ว่าการเร่งรัดการเบิกจ่ายในช่วงระยะเวลาอีก 2 เดือนที่เหลือ ตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน-ธันวาคม ในกรณี Worst Case กฟภ. จะสามารถเบิกจ่ายเงินลงทุนสะสมทั้งปีได้ประมาณ 41,197 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 91.0 ของวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และจากการประชุมผู้บริหารระดับสูง เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564 ได้มีการรวบรวมประเด็นปัญหาที่จะทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากหน่วยงานต่างๆ สรุปได้ดังนี้

1. การจัดทำสัญญา ใช้ระยะเวลาในการดำเนินการประมาณ 10-25 วัน หรือล่าช้าเนื่องจากเอกสารประกอบการจัดทำสัญญาไม่ครบถ้วน

2. กระบวนการทดสอบอุปกรณ์ ใช้ระยะเวลาในการทดสอบ และต้องรอคิวการทดสอบ

3. สถานะตรวจรับพัสดุ (GR) ค้างนาน และมีวงเงินสูง

4. การตรวจรับช่วงปลายเดือน หรือปลายปี ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในเดือน

5. งานที่อยู่ในอำนาจอนุมัติคณะกรรมการ กฟภ.

6. การจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (ที่จำเป็น) ให้ กองตรวจจ่าย ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน เช่น วงเงินไม่ถูกต้อง หรือไม่มีหนังสือคำประกันส่วนงานเพิ่ม เป็นต้น

โดย กฟภ. ได้วางแนวทางดำเนินการเพื่อให้สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย ดังนี้

1. กำหนดแนวทางปฏิบัติให้ทุกสายงานดำเนินการโดย

- จัดประชุมเร่งรัดแต่ละสายงานเพื่อติดตามผลการเบิกจ่ายโดยมี ผู้ว่าการ เป็นประธาน
- ให้ทุกสายงานรายงานสถานการณ์ดำเนินงาน เช่น การจัดทำสัญญา และสถานการณ์จัดซื้อจัดจ้าง พร้อมปัญหาและแนวทางแก้ไข โดยมีการจัดทำแบบฟอร์มให้ทุกสายงานใช้เพื่อช่วย

ในการติดตามสถานะ (Tracking) และเร่งรัดการดำเนินงานของทุกแผนงาน ทุกโครงการของทุกสายงาน

2. กำหนดแนวทางการเร่งรัดติดตามการเบิกจ่ายเงินลงทุนปี 2564 โดย

- เร่งรัดการเบิกจ่ายงบสำรองกรณีจำเป็นเร่งด่วน “เฉพาะงานที่ได้รับอนุมัติงบเงินแล้ว”

เพิ่มเติมจากที่คาดว่าจะ

- เร่งรัดงานที่สามารถเบิกจ่ายได้มาดำเนินการก่อน
- เร่งรัดสถานะตรวจรับพัสดุ (GR) และนำเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินโดยเร็ว
- หน่วยงานทดสอบอุปกรณ์ เพิ่มรอบการทดสอบอุปกรณ์ เพื่อให้ผลการทดสอบออกเร็วขึ้น

และสามารถเบิกจ่ายได้ทันในปี 2564

- เร่งรัดการจัดซื้อที่ดิน โดยเฉพาะที่ดินที่ได้รับอนุมัติซื้อแล้ว ให้ประสานผู้ขายในการเร่งรัดที่ดินล่วงหน้า

- ให้คณะกรรมการตรวจรับ จัดทำแผนการตรวจรับ ไม่ให้กระจุกตัวในช่วงปลายเดือน และสรุปผลการตรวจรับโดยเร็ว

- การจัดซื้อพัสดุ เร่งรัดการทำสัญญา ประสานงานผู้ขายเพื่อให้ส่งของตามงวดงานให้เร็วขึ้น
- งานจ้างเหมาก่อสร้าง เร่งรัดสรุปผลการจ้าง ลดระยะเวลาการจัดทำสัญญา จัดเตรียม

เอกสารประกอบสัญญาคู่ขนาน

- งานที่อยู่ในอำนาจอนุมัติจ้างของคณะกรรมการ กฟภ. ให้เร่งดำเนินการเพื่อพร้อมที่จะนำเสนอ เมื่อมีการแต่งตั้งประธานคณะกรรมการ กฟภ.

**ประธาน สอบถามว่า** งานที่อยู่ระหว่างการขออนุมัติคณะกรรมการ กฟภ. มีจำนวนกี่โครงการ และ มีวงเงินรวมโดยประมาณเท่าไร

**นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** สำหรับจำนวนโครงการและ วงเงินโดยรวมของงานที่อยู่ในอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ กฟภ. นั้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการ รวบรวมข้อมูลเพื่อสรุปผลจากทุกสายงาน

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุชราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า** ในการจัดทำเอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ควรมีการทำ Check List รายการเอกสารที่จำเป็นต้องใช้ทั้งหมดให้ ผู้ปฏิบัติงานสามารถติดตามและตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้อง นอกจากนี้ถ้าจะมีการ Pre-Consult ระหว่างการตรวจรับงาน ก็จะสามารถช่วยให้ลดระยะเวลาในการทำงานและข้อบกพร่องในการจัดทำ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างลงได้

**นายสุชาติ โชติกิจธิกุล รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า** ทาง กฟภ. ได้ดำเนินการ แก้ปัญหาเพื่อลดข้อบกพร่องดังกล่าวด้วยการใช้ Check List มานานแล้ว แต่ในบางครั้งยังคงติด ในเรื่องของ Human Error ที่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารอยู่บ้าง แต่ก็มีประสานงานกับ ผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้สามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว

**นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นเพิ่มเติมว่า** ตามแนวทางการเร่งรัดติดตามการเบิก จ่ายเงินลงทุน ปี 2564 ในช่วงไตรมาสสุดท้าย เพื่อให้ กฟภ. สามารถเบิกจ่ายเงินลงทุนสะสมทั้งปี ให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ร้อยละ 95 นั้น ในปีต่อไป ขอให้ กฟภ. วางแผนบริหารจัดการ การเบิกจ่ายเงินลงทุนในแต่ละไตรมาสให้มีความเหมาะสม โดยไม่ควรให้การเบิกจ่ายเงินลงทุนมา กระจุกตัวในช่วงไตรมาสสุดท้าย

**มติที่ประชุม** รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

**ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564**

**เลขานุการ เสนอว่า** คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ในประเด็นของ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

- 1) มั่นใจได้ว่าหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงานได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
- 2) ประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างและสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ
- 3) ทบทวนกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ
- 4) ได้รับข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณที่เป็นปัจจุบัน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 13) หารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงาน

ในการนี้ กองกำกับดูแลกิจการที่ดี (กกท.) ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง (ผลส.) ได้รวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจฯ เรียบร้อยแล้ว สรุปผลการดำเนินการได้ดังนี้

| ที่ | เรื่อง                                                                                                                                    | การดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | การสร้างเชื่อมั่นว่าหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงาน ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบ | <ul style="list-style-type: none"> <li>● กกท. มีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางปฏิบัติของ กกท. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563 (CG Code for PEA 2020) ซึ่งจัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม ซึ่งคู่มือฯ ดังกล่าว ได้มีการทบทวนและปรับปรุงเนื้อหาให้ทันสมัย ตอบสนองต่อความเปลี่ยนแปลง สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจขององค์กร ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานระดับสากล โดยคู่มือฯ มีเนื้อหาสาระสำคัญประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>- แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>- การป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม</li> <li>- การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ.2562 หมวด 1 มาตรฐานทางจริยธรรมและประมวลจริยธรรม มาตรา 5 มาตรฐานทางจริยธรรม</li> <li>- การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้ง 9 กลุ่ม</li> </ul> </li> </ul> |

| ที่ | เรื่อง                                                                                                                                                            | การดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประมวลจริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน กฟผ.</li> <li>- จรรยาบรรณวิชาชีพหลักของ กฟผ. ได้แก่ วิศวกร, นักบัญชี, นักการเงิน และนักฟัสต</li> </ul> <p>กฟผ. เผยแพร่และสื่อสารคู่มือฯ ดังกล่าว ให้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั่วทั้งองค์กร ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเล่มคู่มือฯ มอบให้คณะกรรมการ กฟผ. และจะเพิ่มเติมช่องทางการเผยแพร่ผ่านระบบฐานข้อมูลคณะกรรมการ กฟผ. ภายในไตรมาส 4/2564</li> <li>- การจัดทำเล่มคู่มือฯ และจัดส่งให้กับหน่วยงานต่าง ๆ</li> <li>- การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Intranet, LINE@PEAfriends และเว็บไซต์ กฟผ.</li> <li>- การจัดทำสื่อด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี “Ethics Alerts : CG in Animation” เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ตระหนักรับรู้ถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี การป้องปรามการทุจริตคอร์รัปชัน และการป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม</li> </ul> <p>นอกจากนี้ กฟผ. ยังได้นำระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนากระบวนการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในส่วนของการติดตามและประเมินผล กฟผ. โดยมีระบบ CG Acknowledgement ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนลงนามรับทราบคู่มือฯ ดังกล่าวผ่านระบบ เพื่อยืนยันว่าได้ศึกษา เข้าใจ ยอมรับ พร้อมนำแนวทางตามคู่มือฯ ไปใช้ในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง รวมถึงมีระบบ CG Testing ที่ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนทดสอบความรู้ความเข้าใจการตระหนักรับรู้และการประยุกต์ใช้การกำกับดูแลกิจการที่ดี คุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส โดยมีผลการดำเนินงานในปี 2563 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผลการลงนามรับทราบและถือปฏิบัติตามคู่มือฯ ประจำปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 98.59 ตีกว่าค่าเป้าหมาย (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85)</li> <li>- ผลการประเมินการตระหนักรับรู้และประยุกต์ใช้การกำกับดูแลกิจการที่ดี คุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส ประจำปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 97.09 ตีกว่าค่าเป้าหมาย (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 95)</li> </ul> |
| 2   | การประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่างและสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ | <ul style="list-style-type: none"> <li>● คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางปฏิบัติของ กฟผ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) (CG Code for PEA 2020) ได้กำหนดจริยธรรมสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานแต่ละกลุ่มอย่างชัดเจนตามบทบาทและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยในส่วนของผู้บริหาร กฟผ. มุ่งเน้นและส่งเสริมให้ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี (Role Model) โดยมีมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในวิชาชีพครอบคลุมการใช้หลักธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ เป็นที่ยอมรับในด้านภาพลักษณ์ขององค์กรในมุมมองสาธารณะ โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ ในปี 2564 ดังนี้</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| ที่ | เรื่อง | การดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |        | <p>1) ประกาศนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ กฟภ. มีกรอบหลักการ แนวคิด และแนวปฏิบัติเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล อันจะนำมาซึ่งการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</p> <p>2) จัดพิธีประกาศเจตจำนงการป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันของ กฟภ. ประจำปี 2564 ภายใต้แนวคิด “PEA Transparency &amp; Sustainability Confirmed” ซึ่งการประกาศเจตจำนงในปีนี กฟภ. ได้มีผู้เข้าประกาศเจตจำนงผ่านระบบ Online เป็นจำนวนมากถึง 31,072 คน คิดเป็นร้อยละ 88 ของพนักงานทั้งหมด</p> <p>3) นำนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการอย่างมีธรรมาภิบาล และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของรัฐบาล มาเป็นกรอบชี้้นำในการ ทบทวน/จัดทำแผนแม่บทด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันของ กฟภ. (พ.ศ.2560-2564) (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2564) ให้มีความครบถ้วนและเป็นมาตรฐาน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ขององค์กร</p> <p>4) ดำเนินงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืนมาอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2558 โดยในปี 2564 กฟภ. มุ่งเน้นการดำเนินงาน 4 ด้าน ได้แก่</p> <p>(1) ดำเนินการภายใต้นโยบาย ผวก. ผ่านแผนการดำเนินงาน ผวก. ประจำปี 2564</p> <p>(2) ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการจากผลการประเมินผลในปี ที่ผ่านมา โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมาสร้างกระบวนการติดตามและ ประเมินผล</p> <p>(3) ดำเนินการภายใต้แนวคิดที่เชื่อมโยงกับรัฐบาล</p> <p>(4) ดำเนินการตามคู่มือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่าง ยั่งยืน (ทบทวนครั้งที่ 3 พ.ศ.2564)</p> <p>5) สร้างบรรยากาศและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง (Role Model) โดย กฟภ. ได้กำหนดปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยมองค์กร TRUSTED ซึ่งสอดคล้องกับจริยธรรมของผู้บริหารและพนักงาน กฟภ. ที่บรรจุไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บุคลากรของ กฟภ. มี พฤติกรรมที่พร้อมรองรับกับการที่องค์กรจะก้าวเข้าสู่การเป็น Digital Utility โดยกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นต้นแบบ (Role Model) ของปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยมองค์กร TRUSTED แต่ละด้าน ยกตัวอย่าง เช่น โครงการ The PEA TRUSTED Hero To Hero</p> <p>6) สำรวจการรับรู้ เข้าใจ ยอมรับ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมตาม ค่านิยมองค์กร เป็นประจำทุกปี โดยในปี 2563 มีผลสำรวจระดับการ แสดงพฤติกรรมตามปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยม ร้อยละ 83.06 ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมาย (มากกว่าร้อยละ 80) สำหรับปี 2564 อยู่ระหว่างการสำรวจประเมินผล คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4/2564</p> |



| ที่ | เรื่อง                                                                     | การดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                            | <p>7) การจัดทำข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 1,000 ล้านบาทขึ้นไป โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติตามคู่มือการดำเนินงานตามข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact Guideline) ของกรมบัญชีกลาง</p> <p>8) การเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity &amp; Transparency Assessment: ITA) เป็นประจำทุกปี โดยในปี 2564 กฟภ. ได้รับผลคะแนน 98.34 คะแนนระดับ AA (เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ที่ 95.24 คะแนน) เป็นคะแนนสูงสุดในรอบ 8 ปี ตั้งแต่การเข้าร่วมประเมินในปี 2557 ติดอันดับที่ 1 ของกระทรวงมหาดไทย อันดับที่ 1 ของรัฐวิสาหกิจสาขาพลังงาน และอันดับที่ 6 ของรัฐวิสาหกิจทั้งหมดที่เข้ารับการประเมิน</p> <p>9) จัดการบรรยายพิเศษหัวข้อ ธรรมาภิบาลกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของรัฐวิสาหกิจ เพื่อเป็นการส่งเสริมศักยภาพการดำเนินงานด้านธรรมาภิบาลการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์กร ให้มีประสิทธิภาพเทียบเท่ามาตรฐานสากล</p> <p>10) กำหนดค่าเป้าหมายการดำเนินงานตามแผน Soft Control ประจำปี 2564 โดยกำหนดให้จัดกิจกรรมให้กับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับทั้งองค์กร จำนวน 6,000 คน โดยมีผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 1-3 รวมทั้ง กฟภ. พบว่า มีจำนวนผู้เข้าอบรมทั้งสิ้น 41,704 คน</p> |
| 3   | การทบทวนกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ          | <ul style="list-style-type: none"> <li>● กฟภ. ได้มีการทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ซึ่งครอบคลุมถึงแผนงาน Soft Control เป็นประจำทุกปีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p>นอกจากนี้ กฟภ. ยังกำหนดให้มีการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ เป็นประจำทุก 2 ปี เพื่อให้เนื้อหามีความทันต่อสถานการณ์และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยในปี 2564 ได้มีการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ซึ่งครอบคลุมการปรับปรุงหลักการและแนวปฏิบัติจริยธรรมและจรรยาบรรณ ในหัวข้อ ค่านิยมหลักของจริยธรรมในการดำเนินกิจการ ให้มีความสอดคล้องกับประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงานรัฐวิสาหกิจ ที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4   | การรวบรวมข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ซึ่งครอบคลุมแผนงาน Soft Control และการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน โดยรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



| ที่ | เรื่อง                                                                                            | การดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | แผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (ศปท.PEA) | <ul style="list-style-type: none"> <li>กฟภ. จัดให้มี “ช่องทางการรับข้อร้องเรียน ร้องขอแจ้งเหตุแจ้งเบาะแส และข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น” ให้กับพนักงานหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ที่พบเห็นพฤติกรรมหรือเหตุการณ์ใด ๆ ที่ไม่เป็นไปตามหลักปฏิบัติหรือได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของ กฟภ. รวมทั้งได้จัดทำ “คู่มือเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของ กฟภ.” เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารจัดการข้อร้องเรียนทั่วทั้งองค์กร นอกจากนี้ กฟภ. ยังได้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการบริหารจัดการเสียงของลูกค้าที่เรียกว่า “ระบบรับฟังเสียงของลูกค้า” (PEA-VOC System) ที่สามารถใช้ในการบริหารจัดการข้อร้องเรียนทั่วประเทศให้อยู่บนฐานข้อมูลเดียวกัน รวมถึงเป็นระบบที่ใช้ติดตาม (Tracking) ข้อร้องเรียนทั่วประเทศแบบ Real Time ซึ่งระบบฯ สามารถแจ้งเตือน SMS ไปยังผู้บริหารและผู้ร้องเรียนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้</li> </ul> <p>สำหรับการบริหารจัดการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ ดำเนินงานโดย “ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กฟภ. (ศปท.PEA)” ซึ่งในปี 2563 ได้มีการบูรณาการกระบวนการและฐานข้อมูลร่วมกับสำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) เพื่อให้การบริหารจัดการการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบอยู่บนฐานข้อมูลเดียวกันทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งได้ทบทวนประเภทและความหมายการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ (Whistle Blower) เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการขององค์กร</p> <p>ทั้งนี้ ณ ไตรมาส 3/2564 กฟภ. มีจำนวนการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ ทั้งสิ้น 57 เรื่อง โดยดำเนินการตอบชี้แจงแล้ว 22 เรื่อง (มีมูล : 3 เรื่อง, ไม่มีมูล : 19 เรื่อง) และอยู่ระหว่างดำเนินการ 35 เรื่อง</p> |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

#### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง รายงานว่า กฟภ. กำหนดแนวทางการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ป้องกัน และปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในแผนยุทธศาสตร์ขององค์กร โดยได้ดำเนินการตาม SO1 ยกระดับการกำกับดูแลแบบบูรณาการเพื่อสร้างความยั่งยืน และแสดงให้เห็นถึงการดำเนินงานที่โปร่งใส ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน มีมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในวิชาชีพ โดยมีกรอบการดำเนินงาน ดังนี้

##### การดำเนินงานเชิงยุทธศาสตร์ นโยบายและแนวปฏิบัติ

- Vision, Mission, Core Value นำไปสู่แผนยุทธศาสตร์ กฟภ. พ.ศ.2564-2568
- นโยบายด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี
- แนวทางปฏิบัติส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ตามนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี 7 มาตราการ 20 แนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน กฟภ. มีแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับ ใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงาน และสอดคล้องตามนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- นโยบาย No Gift Policy ในปี 2563 “แค่คำอวยพร...ก็สุขใจ” เปลี่ยนของขวัญเป็นคำอวยพร

### การถ่ายทอดยุทธศาสตร์ นโยบายและแนวปฏิบัติที่ดีสู่การปฏิบัติ

- แผนแม่บทด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันของ กฟภ. (พ.ศ.2560-2564) (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2564) มีการดำเนินการ ทั้งสิ้น 4 กลยุทธ์ โดยในไตรมาสที่ 3/2564 มีผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี คิดเป็นร้อยละ 81.68 ซึ่งดีกว่าค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้
- มีระบบติดตามผล Dashboard การแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤตินิชอบ
- จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางการปฏิบัติของ กฟภ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) (CG Code for PEA 2020) เพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้มีการลงนามรับทราบคู่มือฯ รวมทั้งประเมินผลการตระหนักรู้และประยุกต์ใช้การกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ เป็นประจำทุกปี
- ประมวลจริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
  - (1) จริยธรรมของผู้บริหาร ตาม CG Code for PEA 2020 มุ่งเน้นและส่งเสริมให้ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี (Role Model)
  - (2) จริยธรรมของพนักงาน ถ่ายทอดโดยใช้ปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยม TRUSTED
- การดำเนินงานเรื่องการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของ กฟภ. พ.ศ.2564 ซึ่ง กฟภ. ได้มีการทบทวนระเบียบ กฟภ. ว่าด้วยการขัดกันฯ
- การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) โดย กฟภ. ได้เป็นลำดับที่ 1 ของกระทรวงมหาดไทย และของรัฐวิสาหกิจสาขาพลังงาน, ลำดับที่ 6 ของรัฐวิสาหกิจทั้งหมด

### การติดตามและประเมินผลการดำเนินการ

- แผนงานบูรณาการระบบสารสนเทศเพื่อพัฒนางานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG-eSystem) โดยนำระบบเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ รวมทั้งบูรณาการและยกระดับฐานข้อมูลให้เท่าทันต่อสถานการณ์การทุจริต เทียบเท่ามาตรฐานสากลผ่าน 3 ระบบงาน ประกอบด้วย CG Acknowledgement, CG Testing, COI Reporting
- แผนงานสำรวจผลการรับรู้ เข้าใจ ยอมรับ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมตามค่านิยมองค์กร TRUSTED ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 4
- การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ได้นำค่านิยม TRUSTED มาเป็นหนึ่งในเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของพนักงาน
- การทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการฯ และการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต กฟภ. (ศปท. PEA ) โดย กฟภ. มี คู่มือเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของ กฟภ. และระบบรับฟังเสียงของลูกค้า (PEA-VOC System) ที่ใช้ในการบริหารจัดการข้อร้องเรียน รวมทั้งได้จัดทำ Dashboard สำหรับแสดงสถานะสถิติการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤตินิชอบ

### แผนการดำเนินงานในปี 2565

ในปี 2565 กฟภ. กำหนดแผนงานสำคัญและบรรจุไว้ในแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ เพื่อส่งเสริมยกระดับการปฏิบัติตามจริยธรรมของผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

- แผนงานเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี วัฒนธรรมและค่านิยมสุจริต คุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส และการต่อต้านการทุจริตในการปฏิบัติงาน
- โครงการเสริมสร้างค่านิยมและวัฒนธรรม กฟภ.
- แผนงานทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- แผนงานพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการการจ้างเหมาแสตมป์สุจริตประพจน์มิชอบ ของ สปท. PEA
- แผนงานประเมินความเสี่ยงทุจริตกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ กฟภ.
- โครงการยกระดับความโปร่งใสของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ กฟภ. แบบรวมศูนย์
- โครงการส่งเสริมความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโครงการขนาดใหญ่ของ กฟภ.
- แผนงานเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า** การรายงานในระบบป้องกัน การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของ กฟภ. (COI Report) นั้น มีการแสดงผลในเรื่องใดบ้าง

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า** ระบบ COI Report จะมีการรายงานตัวเลขเชิงสถิติว่าพนักงานในสังกัดของแต่ละสาขาน มี การรายงาน COI ในกรณีต่างๆ ตามที่ กฟภ. กำหนดไว้ครบถ้วนหรือไม่ โดยระเบียบ กฟภ. ว่าด้วยการขัดกันฯ ปี 2564 นั้น ได้กำหนดให้ลูกจ้าง กฟภ. ที่มีการปฏิบัติงานเสมือนพนักงานซึ่งมีโอกาสที่จะเกิด Conflict ต้องเข้ามารายงานในระบบ COI ด้วย นอกจากนี้ได้เพิ่มในส่วนของการรายงานการเกี่ยวข้องกับผู้บริหาร ระดับสูง ในระดับ รองผู้ว่าการ (รผก.), ผู้ช่วยผู้ว่าการ (ผชก.) ทั้งนี้ ระเบียบฯ ดังกล่าว ได้มีการอนุมัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 แล้ว

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า** การรายงาน COI จะ ดำเนินการในกรณีใดบ้าง และการที่พนักงาน กฟภ. เข้าไปตอบแบบสอบถามว่า “ไม่เคย” ในทุกข้อ คำถามในระบบการรายงานการขัดกันฯ นั้น ถือว่าพนักงานผู้นั้นไม่มี Conflict ใช่หรือไม่ ทั้งนี้ มีเหตุการณ์ที่ผิดสังเกตจะต้องเข้าไปตรวจสอบหรือไม่

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า** การรายงาน COI จะดำเนินการใน 3 กรณีหลักๆ ได้แก่ การรายงานประจำปี การรับตำแหน่งใหม่ และถ้าเกิดกรณี ขัดกันฯ ระหว่างปี หากตอบว่า “ไม่เคย” ก็ถือว่าพนักงานผู้นั้นไม่มี Conflict โดยผู้บังคับบัญชา สาขางานดังกล่าว จะต้องเข้าไปตรวจสอบว่าข้อมูลนั้นถูกต้องหรือไม่ด้วย และหากการรายงานพบว่า มี Conflict เกิดขึ้น ผู้บังคับบัญชาจะเข้าไปตรวจสอบกระบวนการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้สำนัก ตรวจสอบภายใน (สตง.) จะมีการสอบทานการรายงานการขัดกันฯ เป็นประจำทุกปี

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นและสอบถามว่า**

1. การรายงานใน Dashboard เป็นการ Self Declare ซึ่งมีผู้บังคับบัญชาของสาขานั้น จะเข้ามาสอบทานอีกครั้งหนึ่งนั้น เป็นสิ่งที่ดี แต่ทั้งนี้มี 2 กรณีที่ First Line และ สตง. ควรตระหนัก และดูแลให้ดี คือ 1) กรณีที่มีพนักงานไม่ Declare ติดต่อกันหลายปี 2) กรณีที่พนักงานมี Conflict แต่ Declare ตนเองว่าไม่มี Conflict สำหรับรายงานตามระบบ VOC มีข้อมูลเชิงสถิติหรือไม่ เช่น การกำหนดเรื่องที่ยุติ จำนวนเรื่องที่ทำเนิการสอบสวน เป็นต้น

2. ในการพิจารณาว่าเรื่องร้องเรียนในเรื่องใดมีมูลหรือไม่มีมูลนั้น ควรถูกพิจารณาด้วยคณะที่เป็นอิสระหรือ Third Party ทั้งนี้ การออกแบบระบบควรกำหนดให้มี Check and Balance ไม่ใช่ให้เจ้าของเรื่องพิจารณาตัวเอง สิ่งนี้จะทำให้ระบบดีขึ้นมากๆ

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง** **ชี้แจงว่า** กฟผ. มีการเก็บรวบรวมข้อร้องเรียนทั้งหมดไว้ในระบบ PEA-VOC System ทั้งข้อร้องเรียนด้านงานบริการและการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ โดยสถิติข้อมูลที่เก็บไปนั้น จะมีหมายเลขของแต่ละกรณีของผู้ร้องเรียน รวมถึงรายละเอียดต่างๆ ที่จะทำให้ทราบสถานะว่าการบริหารจัดการในแต่ละกรณีอยู่ในสถานะใด โดยในไตรมาสที่ 3/2564 มีจำนวนเรื่องร้องเรียนทั้งหมด 57 เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการ 35 เรื่อง และยุติเรื่องได้แล้ว จำนวน 22 เรื่อง ทั้งนี้ ได้มีการรายงานในคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ได้รับทราบแล้ว

**นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นเพิ่มเติมว่า** เรื่องร้องเรียนจำนวน 22 เรื่อง ซึ่งพบว่าในเชิงสถิติถือว่าปริมาณมาก อาจมีปัญหาในเรื่องการใช้ดุลยพินิจ จึงควรให้ Third Party เข้ามาดูแล

**ประธาน สอบถามว่า** ระบบ PEA-VOC System สามารถแสดงข้อมูลแบบ Real Time หรือไม่

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง** **ชี้แจงว่า** PEA-VOC System แสดงข้อมูลแบบ Real Time ได้ตลอดเวลา และปัจจุบันระบบดังกล่าวอยู่ระหว่างบูรณาการกับส่วนของ สตท. โดยจะสามารถแสดงข้อมูลผ่านระบบได้ในเดือนถัดไป

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า** กฟผ. ได้กำหนดระยะเวลาดำเนินการ เมื่อมีการแจ้งเบาะแสการทุจริตภายในกี่วัน

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง** **ชี้แจงว่า** ตามกระบวนการ กฟผ. จะต้องรายงานความคืบหน้ากลับไปยังผู้ร้องเรียนภายใน 15 วัน จนมีการยุติเรื่องดังกล่าว แต่หากกรณีใดที่มีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนทางวินัยหรือรับผิดทางละเมิด ก็จะต้องมีการดำเนินการให้เป็นไปตาม SLA ในเรื่องการสอบสวนของ กฟผ.

**นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า** กรณีเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบนั้น ไม่ทราบว่าหน่วยงานใดเป็นผู้ดูแล และใช้หลักเกณฑ์ใดในการพิจารณา

**น.ส.นุชนาถ ดนตรี รองผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง** **ชี้แจงว่า** ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำคู่มือฯ กระบวนการ รวมทั้งระบบในการรับ เรื่องการแจ้งเบาะแส โดยข้อมูลจะถูกส่งให้หน่วยงานของผู้ที่ถูกร้องเรียนเป็นผู้พิจารณาดำเนินการ ซึ่งจะมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงว่าข้อมูลที่แจ้งเบาะแสมานั้น มีมูลเพียงพอหรือไม่ หรือเป็นเพียงการถูกกลั่นแกล้ง โดยถ้าหากพบว่าเรื่องดังกล่าวมีมูล จะมีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนขึ้นมาเพื่อพิจารณาข้อเท็จจริงต่อไป

นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขาธิการ ชี้แจงเพิ่มเติมว่า ในส่วนของ สตภ. จะมีช่องทางให้สำหรับการร้องเรียนโดยเฉพาะ ซึ่งผู้ร้องเรียนจะส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตมา เพื่อให้ทาง สตภ. ได้ส่งพนักงานเข้าไปตรวจสอบเบื้องต้นว่าเรื่องดังกล่าวมีมูลหรือไม่ หากเรื่องใดที่ไม่มีมูลก็จะถูกส่งมายัง ผชก.(ตภ) เพื่อขอให้ยุติเรื่อง แต่หากพบว่าเรื่องใดที่มีมูลทาง สตภ. จะมีการนำเสนอ ผวก. เพื่อขออนุมัติให้ทางสายงานผู้ถูกร้องเรียนตั้งคณะกรรมการสอบสวนทางวินัยหรือรับผิดทางละเมิด เพื่อเข้าสู่กระบวนการสอบสวนต่อไป

ประธาน มีความเห็นว่า การรายงานสถิติตัวเลขในเรื่องการร้องเรียน ของระบบ PEA-VOC System นั้น หากพบว่า มีการรายงานว่า “ไม่มีมูล” เกินกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนเรื่องที่ร้องเรียนทั้งหมด หน่วยงานที่เป็น Third Party ควรเข้าไปทบทวนและตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง โดยกำหนดจำนวนเรื่องที่จะตรวจสอบตามหลักสถิติ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลการรายงานดังกล่าวมีความถูกต้อง และเชื่อถือได้

นายมนูญ ใจชื่อ ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง ชี้แจงว่า ขอรับข้อสังเกต และข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบไปดำเนินการต่อไป

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

## ระเบียบวาระที่ 5.3      รายงานผลการดำเนินงานสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2564

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

หัวข้อ การรายงานผลการตรวจสอบ กำหนดให้

ข้อ 1 รายงานผลการตรวจสอบควรจัดทำ และนำเสนออย่างรวดเร็ว ทันเวลา มีความถูกต้องและเรียบร้อย ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการสื่อสารกับฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในได้ทันเวลา

หัวข้อ การรายงานไตรมาสและรายงานประจำปี กำหนดให้

ข้อ 12 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาสเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับแต่วันสิ้นสุด ในแต่ละไตรมาส สำหรับไตรมาส 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ นั้น

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2564 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

4) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานการดำเนินงานต่างๆ ตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง 7 ด้าน คือ

- (1) การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
- (2) การวางแผนเชิงกลยุทธ์
- (3) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- (4) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และลูกค้า
- (5) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล
- (6) การบริหารทุนมนุษย์ และ
- (7) การจัดการความรู้และนวัตกรรม

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

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน (สตร.) ขอรายงานผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3/2564 ในภาพรวมสามารถดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปี 2564 ได้อย่างครบถ้วน สรุปหัวข้อได้ดังนี้

1) ผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2564

- (1) งานตรวจสอบที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร
- (2) งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 9 กระบวนการ
- (3) งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ
- (4) งานสอบทานด้าน Core Business Enablers
- (5) งานให้คำแนะนำปรึกษา
- (6) งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ

- 2) งานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
- 3) ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน

### 1) ผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2564

#### (1) งานตรวจสอบที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

ผลจากการตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการธุรกิจไนไตรมาสที่ 3/2564 สตภ. ได้มีข้อเสนอแนะให้มีการปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในรวมทั้งให้มีการสอบทานจุดควบคุมเพิ่มเติม เพื่อป้องกันความเสียหายหรือลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร ดังนี้

##### (1.1) กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย (แรงสูง 22-33 KV, แรงต่ำ)

สตภ. ได้ประชุมหารือร่วมกับผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการปฏิบัติงาน โดย สตภ. ได้เสนอให้มีการปรับปรุงการควบคุมระบบงาน (Application Control) เพื่อให้เกิดการควบคุมอัตโนมัติ ดังนี้

- ปรับปรุงขั้นตอนการตรวจสอบมาตรฐาน กรณีผู้ใช้ไฟฟ้าดำเนินการก่อสร้างระบบจำหน่ายภายในเอง และนำระบบสารสนเทศฯ มาใช้ในการตรวจสอบการติดตั้งอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่มีเครื่องหมายหรือตราสัญลักษณ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ผ่านโปรแกรม SmartCONs และ มีการถ่ายภาพระบุพิกัด วันที่ เวลา ประกอบแฟ้มงาน
- ปรับปรุงระบบงานให้มีการตรวจสอบการชำระเงิน ก่อนที่จะดำเนินการก่อสร้างระบบไฟฟ้าให้กับผู้ใช้ไฟ (งบ C)
- ปรับปรุงระบบจัดเก็บการแก้ไข เปลี่ยนแปลงประมาณการ และแนบเอกสารอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงประมาณการ
- ปรับปรุงระบบให้มีการตรวจสอบ การบันทึกผลการตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้าง ก่อนการอนุมัติจ่ายกระแสไฟฟ้า
- ปรับปรุงขั้นตอนการปิดงานรื้อถอน ให้ระบบตรวจสอบประมาณการรื้อถอนเทียบกับจำนวนที่ส่งคืน หากมียอดแตกต่างจะไม่สามารถทำการเปลี่ยนสถานะ TECO D2 ได้

- ปรับปรุงการควบคุมในระบบ SAP-PS ให้มีข้อมูลหลักที่เพียงพอ ในการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า โดยการเพิ่มฟิลด์สำคัญและกำหนดเป็นฟิลด์บังคับ รวมทั้งให้มีการแนบเอกสารสำคัญในระบบงานที่เกี่ยวข้อง

##### (1.2) กระบวนการรายได้ค่าไฟฟ้า

สตภ. ได้เสนอให้ปรับปรุงขั้นตอนการทำงานของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ใช้รายงานรายละเอียดมิเตอร์และอุปกรณ์ประกอบ (ZDMR101) มาเป็นทะเบียนคุมในการพิจารณาติดตามผลการปรับปรุงค่าไฟฟ้า กรณีมิเตอร์ชำรุด เพื่อลดหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่ายของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ใช้โปรแกรม SMR ในการจดหน่วยผู้ใช้ไฟรายใหญ่แทนใบอ่านหน่วย ในกรณีที่ไม่มีมิเตอร์ TOU รุ่นเก่า เพื่อป้องกันการผิดพลาดของการจดหน่วย

##### (1.3) กระบวนการบริหารพัสดุ

สตภ. ได้ประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันหาแนวทางในการแก้ไขข้อผิดพลาดจากการบันทึกมูลค่าราคา รับคืนพัสดุรื้อถอนสภาพดีและเศษพัสดุ โดย สตภ. ได้เสนอให้มีการปรับปรุงการควบคุมระบบงาน (Application Control) เพื่อให้เกิดการควบคุมอัตโนมัติ ดังนี้

- ปรับปรุงการบันทึกมูลค่ารับคืนพัสดุรื้อถอนในระบบ SAP โดยใช้ค่าตั้งต้น (Default) จากข้อมูลหลักราคากลางประจำปีในระบบ SAP และให้กองวางแผนพัสดุ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลข้อมูลหลักพัสดุ (Material Master) ทำหน้าที่ปรับปรุงหรือ Update ราคาดังกล่าวสำหรับการรับคืนพัสดุรื้อถอนสภาพดี (Batch R) และเศษวัสดุ
  - ปรับปรุงวิธีการบันทึกข้อมูลรับคืนพัสดุรื้อถอนสภาพดี (Batch R) และเศษวัสดุ โดยให้เจ้าหน้าที่คลังพัสดุนำข้อมูลรหัสพัสดุ ระบุปริมาณการรับเข้าบัญชี โดยไม่ต้องบันทึกมูลค่าพัสดุดต่อหน่วย
- การปรับปรุงดังกล่าวสามารถลดขั้นตอนการทำงาน โดยไม่ต้องบันทึกการรับคืนพัสดุรื้อถอนสภาพดี (Batch R) และเศษพัสดุ ช่วยลดข้อผิดพลาดจากการบันทึกข้อมูลราคา ไม่ถูกต้อง ทำให้บัญชีสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินมีความถูกต้อง



| (2) งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นของกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 9 กระบวนการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>(2.1) กระบวนการกิจการสังคมและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>- นโยบายการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในกระบวนการ (CSR in Process) มีสาระสำคัญครอบคลุมแนวปฏิบัติ (Core Subject) รวมถึงสอดคล้องกับตำแหน่งเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Positioning) แต่ยังคงมีประเด็นที่ควรได้รับการพิจารณาปรับปรุง คือ การสื่อสารนโยบาย ด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในกระบวนการ (CSR in Process) ไม่ครอบคลุมบุคลากรทั่วทั้งองค์กร</p> <p>- แผนแม่บทด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในกระบวนการ CSR in Process ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ปี 2564-2568 มีความสอดคล้องกับทิศทางตำแหน่งเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Positioning) ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีด้าน CSR in Process สถานะสะสมไตรมาสที่ 2/2564 สามารถดำเนินการได้ร้อยละ 48.82 ซึ่งดีกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>- ผลการดำเนินโครงการตามแผนงานพัฒนาการดำเนินงานด้าน CSR ประจำปีไตรมาส 2/2564 สามารถดำเนินการได้ร้อยละ 59 ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนงาน/ค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 อยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาปรับแผนกิจกรรม การดำเนินงาน ค่าเป้าหมาย และตัวชี้วัดให้เหมาะสม</p> | <p>ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพิ่มช่องทางการสื่อสารนโยบายด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในกระบวนการ (CSR in Process) ให้มากขึ้น เช่น การอบรมออนไลน์ผ่านระบบ E-Learning และวัดผลหลังการอบรม เพื่อประเมินว่าผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง มีความตระหนักรู้ และเข้าใจการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน และควรปรับปรุงคำถามในแบบสอบถามการตระหนักรู้และความพึงพอใจ เพื่อสะท้อนให้เห็นว่าสายงานมีการนำนโยบายด้าน CSR ไปใช้ปฏิบัติงานจริงอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ทั่วทั้งองค์กร</p> |
| <p><b>(2.2) กระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์</b></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบได้รวบรวมข้อมูลทั้งในส่วนของการต้องการ/ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งมีการจัดทำ Checklist เพื่อตรวจสอบความครบถ้วนของปัจจัยนำเข้าภายในองค์กร ซึ่งเป็นการสร้างการควบคุมที่ดี และในขั้นตอนการพิจารณา จะมีการนำเข้าสู่ที่ประชุมเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริหาร และให้คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ก่อนเผยแพร่ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>การดำเนินงานมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p><b>(2.3) กระบวนการจัดการความรู้</b></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. มีการจัดทำ ทบทวนแผนแม่บทการจัดการความรู้ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2563-2567 (ทบทวนครั้งที่ 1 พ.ศ.2563) ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคแล้ว เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>การดำเนินงานมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ข้อเสนอแนะ                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2. มีการจัดทำแนวทางและกำหนดเกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงาน Core Business Enablers ของ สายงาน/สำนัก ด้านการจัดการความรู้ ประจำปี 2564 โดยมีการจัดกิจกรรมที่ส่งเสริมกระบวนการจัดการความรู้ (KM) ประจำปี 2564 และนำระบบบริหารจัดการความรู้ (KMS) มาใช้ในการรวบรวมและจัดเก็บองค์ความรู้ของทุกสายงาน/สำนัก/เขต เพื่อเป็นการส่งเสริมให้บุคลากรเกิดการเรียนรู้และทำให้ระบบการจัดการความรู้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร</p> <p>3. มีการติดตามและรวบรวมผลการดำเนินงานตามแผนแม่บทฯ และรายงานผลให้คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทราบทุกไตรมาส</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                             |
| <p><b>(2.4) กระบวนการเรียนรู้และการจัดการนวัตกรรม</b></p> <p><b>ผลการตรวจสอบ</b></p> <p>1. การริเริ่มและประดิษฐ์รวมถึงบริหารจัดการ เพื่อพัฒนานวัตกรรม โดยมีการทบทวนแผนแม่บทนวัตกรรมของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2563-2567 (ทบทวนครั้งที่ 1 พ.ศ.2563) ให้สอดคล้องกับทิศทางและยุทธศาสตร์ขององค์กร และได้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นประจำทุกไตรมาส</p> <p>2. การบริหารจัดการ การให้ทุนสนับสนุนงานวิจัยและพัฒนา นวัตกรรม มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนวิจัย พัฒนาและ นวัตกรรม รวมทั้งมีกระบวนการติดตามการดำเนินงานของโครงการวิจัยที่ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัย ก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายเงินทุน เพื่อสนับสนุนการวิจัยทุกครั้ง</p> <p>3. การหาโอกาสพัฒนาและปรับปรุงมาตรฐานและกระบวนการสำหรับนวัตกรรมใหม่ๆ โดยมีการกำหนดแผนงานปฏิบัติการด้านนวัตกรรมของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2564 ตามแผนงานหลักด้านนวัตกรรม สร้างแรงจูงใจให้บุคลากร ตระหนักถึงความสำคัญของความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม และสร้างเครือข่ายนักประดิษฐ์</p> <p>4. ทดสอบนวัตกรรมใหม่ๆ และจัดทำโครงการริเริ่ม (Pilot Projects) ต่างๆ เพื่อสนับสนุนธุรกิจ โดยแจ้งเวียนกำหนดการพิจารณาขึ้นทะเบียน TRL (Technology Readiness Level) ประจำปีล่วงหน้า พร้อมขั้นตอนและเอกสารการขอขึ้นทะเบียน TRL</p> <p>5. บริหารแผนการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อการใช้งานจริง (Roll-out) โดยคณะทำงานพัฒนาระบบการต่อยอด นวัตกรรมเชิงพาณิชย์ ประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์การคัดเลือกนวัตกรรมไปสู่การผลิตนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ ซึ่งพิจารณา นวัตกรรมสู่การผลิตนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ ได้ทั้งหมด 12 ชิ้นงาน ก่อนนำเสนอขออนุมัติผู้ว่าการ นอกจากนี้ คณะทำงานฯ กำลัง ดำเนินการหรือแนวทางการจัดทำแผนธุรกิจของผลงานนวัตกรรม/โครงการวิจัย 12 ชิ้นงาน ที่ผู้ว่าการอนุมัติข้างต้น</p> | <p>การดำเนินงานมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> |

| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(2.5) <u>กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย (แรงสูง 22-33 KV, แรงต่ำ)</u></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. การดำเนินงานก่อสร้างระบบจำหน่าย (งบโครงการ งบลงทุน และงบผู้ใช้ไฟ)/คู่ความร่วมมือ (กรมทางหลวง กรมทางหลวงชนบท ราชการส่วนท้องถิ่น ฯลฯ)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>1. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ในการบันทึกข้อมูลในระบบ GIS ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>1.1 การบันทึกข้อมูลในระบบ GIS ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สอดคล้องกับระบบ SAP-PS และไม่สอดคล้องกับแฟ้มงานก่อสร้างขยายเขตและติดตั้งจริง</p> <p>1.2 ผู้ใช้ไฟไม่ได้รับการบริการภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน</p> <p>1.3 ไม่ดำเนินการรับคำร้องในระบบทันทีที่ผู้ใช้ไฟยื่นคำร้องขอก่อสร้างขยายเขต</p> <p>1.4 ดำเนินการก่อสร้างขยายเขตก่อนได้รับชำระเงิน ได้ทำการสุ่มตรวจข้อมูลงานก่อสร้างงบผู้ใช้ไฟ (งบ C) ปี 2563-2564 จำนวน 51,269 รายการ พบว่า มีจำนวน 63 รายการ ที่ดำเนินการก่อสร้างก่อนการชำระเงิน โดยจำนวน 1 รายการ มีแนวโน้มว่าเป็นการประทุพติมิชอบของพนักงาน (ได้มีการแต่งตั้งกรรมการสอบสวนของ กฟต.2)</p> <p>1.5 แผนปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพระบบจำหน่ายบางส่วนยังไม่จำเป็นต้องดำเนินการ</p> <p>2. การตรวจสอบมาตรฐานการก่อสร้าง และการส่งมอบงานก่อสร้าง</p> <p>2.1 การเปลี่ยนแปลงประมาณการไม่มีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง</p> <p>2.2 การดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า มีพัสดุคงเหลือจากงานก่อสร้างไม่นำส่งคืนคลัง มีมูลค่าพัสดุที่ไม่ส่งคืนเป็นเงิน 180,605.30 บาท ความยาวสายรื้อถอนไม่สอดคล้องกับประมาณการ นำส่งคืนพัสดุรื้อถอนระบบจำหน่ายไม่ครบถ้วนตามประมาณการ ดำเนินการปิดงานแต่ไม่ได้ก่อสร้างจริง</p> <p>2.3 ไม่มีการกำหนดผู้ทำหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ใช้ไฟหรือผู้รับเหมาของผู้ใช้ไฟนำมาติดตั้งระบบไฟฟ้าภายใน</p> <p>2.4 ไม่มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการปิดแฟ้มงานให้ครบถ้วน และขึ้นทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>3. การปิดงานก่อสร้างทางเทคนิค/บัญชี และขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>3.1 ไม่มีการติดตามหรือสอบถามรายละเอียดความคืบหน้าของลูกหนี้งานขยายเขตค้ำนาน</p> <p>3.2 งานก่อสร้างค้ำนาน</p> | <p>2. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ในการจัดทำ Check List รายการเอกสารประกอบแฟ้มงานก่อสร้าง พร้อมทั้งระบุวันที่จัดทำเอกสาร และผู้รับผิดชอบ</p> <p>3. ให้ผู้ปฏิบัติงานมีการฝึกปฏิบัติงานไปพร้อมการทำงานจริง (On Job Training : OJT)</p> <p>4. เขียนยี่ห้อหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติงานในการพิจารณางานที่ต้องมีการเรียกเก็บค่าใช้จ่าย</p> <p>5. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานในการจัดทำแผนงานปรับปรุงภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>6. พิจารณาอบรมพนักงานผู้รับผิดชอบในการจัดทำประมาณการ</p> <p>7. ให้แต่งตั้งคณะกรรมการการตรวจสอบงานก่อสร้างตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>8. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้ผู้ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบพัสดุที่ใช้ไฟหรือผู้รับเหมา นำมาติดตั้งระบบไฟฟ้าภายในเอง ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>9. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>10. ให้กองซื้อขายไฟฟ้า พิจารณาเพิ่มความถี่ในการติดตามลูกหนี้ค่าขยายเขต สอบถามรายละเอียด/ความคืบหน้าของการเร่งรัดลูกหนี้ค่าขยายเขต ประสานงานการไฟฟ้าในสังกัด กับส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถติดตามลูกหนี้ค่าขยายเขตค้ำนานได้โดยเร็ว และหาแนวทางแก้ไขลูกหนี้ค่าขยายเขตค้ำนานในระบบ SAP ร่วมกับการไฟฟ้าในสังกัด</p> <p>11. ให้ผู้จัดการการไฟฟ้า ติดตามเร่งรัดงานก่อสร้างค้ำนานเป็นประจำทุกเดือน และคณะทำงานติดตามและปิดบัญชีงานก่อสร้าง (AUC) เร่งรัดปิดงานก่อสร้าง</p> |

| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(2.6) กระบวนการรายได้ค่าไฟฟ้า</b><br/><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. การรับคำร้องขอใช้ไฟ ในการคิดและเรียกเก็บค่าธรรมเนียม มีการควบคุมที่เพียงพอ โดยสุ่มทดสอบคำร้อง 3 เดือน ย้อนหลัง จำนวน 540 รายการ ส่วนใหญ่มีการคิดและเรียกเก็บเงินถูกต้องของผู้ใช้ไฟประเภทอาคารชุด (คอนโด) ที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม และค่าตรวจสอบไม่ถูกต้อง จำนวน 369 รายการ โดยมีการเรียกเก็บเพียงครั้งเดียวของอัตราตามที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กำหนด ส่งผลให้ต้องเรียกเพิ่มเป็นจำนวน รวมทั้งสิ้น 80,150.- บาท สาเหตุเนื่องจากผู้รับผิดชอบได้รับการสื่อสารจากพนักงานที่เกษียณอายุไปแล้ว ว่าการขอใช้ไฟของนิติบุคคลคอนโดจะเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าตรวจสอบครั้งเดียว</p> <p>2. มีการอ่านหน่วยไม่ถูกต้อง ของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ โดยบันทึกการจดหน่วยด้วยมือลงในแบบฟอร์ม ไม่ได้ใช้โปรแกรม SMR ในการจดหน่วย ซึ่งได้ปรับปรุงหน่วยให้ถูกต้องแล้วในระหว่างการตรวจสอบ</p> <p>3. การพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า กรณีมิเตอร์ชำรุด มีการปรับปรุงค่าไฟฟ้า/ไม่ถูกต้อง สาเหตุเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องไม่ได้สอบถามความครบถ้วนในการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า</p> <p>4. ไฟสาธารณะและไฟเหาะหน่วย พบว่ามีการต่อตรงจากหัวเสาโดยไม่ผ่านมิเตอร์ ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างประสานงานกับหน่วยงาน ผู้ขอใช้ไฟและมิเตอร์ไฟสาธารณะที่มีการใช้ไฟ 0 หน่วย ติดต่อกันเกิน 4 เดือน พบว่ามีมิเตอร์ชำรุด สวิตซ์แสงแดดชำรุด จำนวน 48 รายการ คิดเป็นหน่วยสูญเสียจำนวน 227,541.40 หน่วย สำหรับดวงโคมไฟสาธารณะไม่ผ่านมิเตอร์ มีการคิดคำนวณหน่วยไฟสาธารณะเกินความเป็นจริง พบว่าจำนวนดวงโคมไฟสาธารณะที่ติดตั้งส่วนใหญ่การไฟฟ้าหน้างาน มีการติดตั้งมิเตอร์ครบถ้วนแล้ว แต่ไม่มีการปรับปรุงประวัติให้ถูกต้อง ยังคงมีดวงโคมไฟสาธารณะเหมาหน่วยอยู่ในรายงาน ซึ่งเสนอแนะให้หน้างานมีการสำรวจโคมไฟสาธารณะทุกจุดในระบบจำหน่ายและปรับปรุงประวัติให้ถูกต้องตามความเป็นจริง</p> <p>5. การบริหารจัดการหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระ พบว่ามีหนี้ค้างชำระจำนวนมาก เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ชะลอกระบวนการงดจ่ายไฟให้แก่ผู้ใช้ไฟฟ้าทุกประเภท ตั้งแต่เดือน เมษายน 2563 ตามนโยบายของรัฐบาล สำหรับหนี้ค้างชำระที่มีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถจัดเก็บเงินได้ ให้ผู้ใช้ไฟสามารถผ่อนชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไข และให้ทยอยงดจ่ายไฟที่มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นเวลานาน</p> | <p>1. ให้เรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมให้ถูกต้องครบถ้วนต่อไป พร้อมทั้งจัดทำบันทึกแจ้งการไฟฟ้าเขต เพื่อเวียนให้การไฟฟ้าในสังกัดตรวจสอบและเพิ่มความระมัดระวังต่อไป</p> <p>2. ให้เร่งพิจารณาปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟและค่าไฟฟ้าให้ครบถ้วนถูกต้องต่อไปโดยเร็ว และในคราวต่อไปเห็นควรให้ใช้รายงานรายละเอียดมิเตอร์และอุปกรณ์ประกอบ (ZDMR101) เป็นทะเบียนคุมในการติดตามผลความครบถ้วนของจำนวนรายที่มีการสับเปลี่ยนมิเตอร์ชำรุดเพื่อพิจารณาการเปลี่ยนหน่วย หรือพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า กรณีการจดหน่วยของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ขอให้การไฟฟ้าใช้โปรแกรม SMR ในการจดหน่วยผู้ใช้ไฟรายใหญ่แทนใบอ่านหน่วยในกรณีที่ไม่มีมิเตอร์ TOU รุ่นเก่า เพื่อป้องกันการผิดพลาดของการจดหน่วย</p> <p>3. ให้เร่งดำเนินการปรับปรุงข้อมูลจำนวนดวงโคมไฟสาธารณะในระบบงานให้ถูกต้องตรงกับความเป็นจริงโดยเร็วเพื่อป้องกันหน่วยสูญเสียที่จะเกิดขึ้นได้ พร้อมทั้งพิจารณาปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟสาธารณะกรณีมิเตอร์ชำรุดให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป</p> |

| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(2.7) กระบวนการบริหารพัสดุ</b><br/><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. พัสตูลำรองระดับความปลอดภัย (Safety Stock) เพื่อใช้กรณีขาดแคลน (งบบุคลากรและงานแก่กระแสไฟฟ้าขัดข้อง) ไม่เป็นไปตามอนุมัติที่การไฟฟ้าเขตกำหนด</p> <p>2. การบันทึกการรับพัสดุหรือถอนสภาพดี (Batch R) และเศษพัสดุ ไม่ถูกต้องตามราคากลางที่อนุมัติทั้ง 12 การไฟฟ้าเขต ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 - 28 กุมภาพันธ์ 2564 รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นจำนวน 33,426,169.78 บาท สาเหตุเกิดจาก ผู้ปฏิบัติงานที่กราดำรับคืนไม่ถูกต้องตามอนุมัติราคากลาง และใช้อัตราราคากลางไม่ถูกต้องตรงตามปีที่อนุมัติ ซึ่งมีผลกระทบต่อรายได้นับการเงินของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>                                                                                                                                                                                   | <p>1. ให้สำรองพัสดุระดับความปลอดภัย (Safety Stock) ให้ถูกต้องตรงตามรายการและจำนวนที่ได้รับอนุมัติจากการไฟฟ้าเขต และให้หัวหน้าแผนกสอบทานพัสดุสำรองระดับความปลอดภัย (Safety Stock) ตามสถานที่จัดเก็บที่กำหนด (0021 งบบุคลากร และ 0023 งานแก่กระแสไฟฟ้าขัดข้อง) ให้เป็นไปตามอนุมัติที่การไฟฟ้าเขตกำหนด</p> <p>2. ให้มีการสอบทานรายละเอียดการบันทึกการรับพัสดุหรือถอนสภาพดี (Batch R) และเศษพัสดุ (ทุกประเภท) ตามหลักฐานใบส่งคืน (แบบฟอร์ม ZPSR018) ให้ถูกต้องตรงตามอนุมัติราคากลางที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด ก่อนลงนามรับทราบในใบรับคืน และให้ยกเลิกการรับคืนพัสดุหรือถอนสภาพดี (Batch R) และเศษพัสดุ (ทุกประเภท) ที่ยังไม่ได้จ่ายพัสดุนำเข้าหรือยังไม่ได้อนุมัติไปกองบริหารและจัดการคลังพัสดุและบันทึกการรับคืนครั้งใหม่ให้ถูกต้องตรงตามอนุมัติ (เฉพาะรายที่มีมูลค่าผิดพลาดมากกว่า 1,000.00 บาท)</p>                                                                                                                             |
| <p><b>(2.8) กระบวนการบริหารจัดการด้านบัญชีและการเงิน</b><br/><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. มีการเบิกเงินเข้าและไม่ได้นำส่งคืน เป็นสาเหตุหนึ่งที่ทำให้เงินหมุนเวียนมีจำนวนมากเกินกว่าที่ได้รับอนุมัติ เป็นเงิน 39,962.- บาท</p> <p>2. ไม่ได้กระทบยอดเงินหมุนเวียนเป็นประจำ ทำให้มีเงินหมุนเวียนเกินกว่าที่ได้รับอนุมัติ (500,000.-บาท) เป็นเงิน 3,368,597.46 บาท สามารถชี้แจงสาเหตุได้ เป็นเงิน 1,519,596.59 บาท ไม่ทราบสาเหตุ เป็นเงิน 1,849,000.87 บาท</p> <p>3. การโอนเงินรายได้เข้าสำนักงานใหญ่ ไม่สม่ำเสมอ มียอดเงินฝากธนาคารคงเหลือเกินกว่าระเบียบกำหนด (100,000.-บาท)</p> <p>4. พบเอกสารประกอบใบสำคัญจ่ายเงิน ไม่มีหนังสือมอบอำนาจให้มารับเงินแทน</p> <p>5. งบทกทบยอดเงินฝากธนาคาร ในส่วนรายการที่ธนาคารรับเข้าบัญชีแล้ว แต่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ยังไม่รับเข้าบัญชีคงค้างนานเกิน 6 เดือน</p> | <p>1. ให้หัวหน้าแผนก หรือผู้ได้รับมอบหมาย สอบทานเอกสารประกอบต่างๆ ทุกครั้งที่มีการขอรับโอนเงินค่าใช้จ่าย และควรประทับตราวันที่ระบุข้อความให้ทราบว่า ใบสำคัญจ่ายเงินฉบับนี้ได้นำไปรับโอนเงินแล้ว</p> <p>2. ให้การไฟฟ้าเขตแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อติดตามหาสาเหตุยอดแตกต่างของเงินหมุนเวียน จำนวน 1,849,000.87 บาท และรายงานให้ผู้ตรวจสอบทราบโดยเร็ว และให้ผู้เกี่ยวข้องกระทบยอดเงินหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุแตกต่างเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว</p> <p>3. ให้การไฟฟ้าถือปฏิบัติตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยการเงิน (ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2558) ข้อ 44.2 เรื่องการโอนเงินรายได้เข้าสำนักงานใหญ่</p> <p>4. ให้การไฟฟ้าตรวจสอบเอกสารประกอบการรับเงินของผู้ใช้ไฟ/คู่สัญญา ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกครั้ง ก่อนการจ่ายเงินตามใบสำคัญจ่ายเงิน</p> <p>5. ให้ดำเนินการตามหนังสือเลขที่ กบข.(รช) 95/2559 ลว. 14 ม.ค.2559 เรื่อง แนวทางการบันทึกบัญชีสำหรับการรับฝากเงินที่เข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ แต่ไม่สามารถพิสูจน์ยอดเงินได้</p> |

| กระบวนการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(2.9) กระบวนการจัดทำงานการเงิน</b></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ</u></p> <p>1. การบันทึกบัญชีรายได้นานก่อสร้าง มีการตั้งหนี้แต่ผู้ใช้ไฟยังไม่มาชำระเงิน ทำให้บัญชีลูกหนี้งานก่อสร้างค้างนาน (ค้างข้ามงวดบัญชี) บางการไฟฟ้าไม่เข้าใจขั้นตอนการแจ้งหนี้ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง</p> <p>2. บัญชีวัสดุรอการปรับปรุง (GL 12104010) ค้างนานจำนวนมาก เพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีจำนวนเงิน 40,346,876.55 บาท โดยเป็นวัสดุรอการปรับปรุงคงค้างที่เกิดขึ้นในปี 2556 ถึงปี 2562 มีจำนวนเงิน 34,237,611.30 บาท สาเหตุเนื่องจากกระบวนการสอบสวนไม่แล้วเสร็จ/ไม่สามารถสรุปผลการสอบสวนได้</p> | <p>1. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดประชุมชี้แจงเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและนำไปปฏิบัติในการแจ้งหนี้งานก่อสร้างขยายเขตและให้สรุปผลการจัดประชุมชี้แจงเพื่อนำปัญหาต่างๆ มาทบทวนแนวทางวิธีปฏิบัติ แล้วมากำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติให้ถูกต้อง</p> <p>2. ให้รวบรวมบัญชีวัสดุรอการปรับปรุงค้างนาน นำเสนอให้ผู้บริหารตามสายบังคับบัญชา จนถึง รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน เพื่อพิจารณากำหนดแนวทางในการเร่งรัดสะสางปัญหาวัสดุรอการปรับปรุงค้างนาน ในเรื่องนี้ หน่วยงานที่รับผิดชอบมีความเห็นว่า “ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการติดตามเรื่องดังกล่าว และได้มีการจัดประชุมติดตามแล้วแต่ยอดไม่ลดลง ส่วนใหญ่เนื่องจากอยู่ระหว่างการตั้งกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริง/อยู่ระหว่างสอบสวนทางวินัย/อยู่ระหว่างการสรุปผลของกรรมการ/อยู่ระหว่างรอมติของกองระบบสื่อสาร และหน่วยงานที่รับผิดชอบได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางบัญชีเพื่อรองรับการปรับปรุงวัสดุรอการปรับปรุงดังกล่าวอยู่แล้ว จึงขอเสนอให้ผู้ตรวจสอบ นำเสนอข้อมูลดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อแจ้งให้รองผู้ว่าการภาค 1-4 เป็นผู้ดำเนินการติดตาม” ทางผู้ตรวจสอบจะดำเนินการสรุปเรื่องดังกล่าวนำเสนอผู้บริหารระดับสูงต่อไป</p> |

| (3) งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(3.1) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software: RIAS)</b></p> <p>ผู้พัฒนาระบบได้ดำเนินการพัฒนาระบบตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software) ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ขอจัดสรรเครื่องคอมพิวเตอร์จากกองออกแบบระบบสารสนเทศ เพื่อใช้สำหรับการวิเคราะห์ข้อมูล</li> <li>2) พัฒนาระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 2 กรณี ได้แก่ <p><u>กรณีที่ 1</u> การตรวจสอบและแจ้งเตือนระยะเวลานำส่งมิเตอร์เคลมประกัน ฟังก์ชันการทำงานของโปรแกรม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1 รายงานสำหรับหน่วยรับตรวจใช้แสดงรายการมิเตอร์ที่เข้าเงื่อนไขการเคลมประกัน (ข้อมูลคงคลังชำระผ่านการใช้งานทั้งหมด)</li> <li>1.2 รายงานสำหรับผู้ตรวจสอบใช้ Monitor กรณีที่ส่งเคลมประกันไม่ทัน (ข้อมูลคงคลังชำระผ่านการใช้งานทั้งหมด)</li> <li>1.3 แจ้งเตือนหน่วยรับตรวจให้ส่งมิเตอร์เคลมประกัน (ข้อมูลคงคลังชำระผ่านการใช้งานรายวัน)</li> </ol> <p><u>กรณีที่ 2</u> การรับชำระเงินด้วยใบนำฝากและเช็คที่ผิดปกติดำเนินการกำหนดข้อมูลที่ต้องใช้วิธีการวิเคราะห์ข้อมูล และผลลัพธ์ที่ต้องการเพื่อใช้ในการออกแบบ และพัฒนาเป็นโปรแกรมย่อยของระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software) ที่จะช่วยให้มีเครื่องมือสนับสนุนการตรวจสอบ ทำให้ทราบความผิดปกติได้อย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกวัน เช่น เช็ค 1 ฉบับ นำไปตัดชำระค่าไฟฟ้าให้กับผู้ใช้ไฟหลายรายและแต่ละรายไม่มีความสัมพันธ์ต่อกัน เหตุการณ์ดังกล่าวเป็นสัญญาณบ่งชี้ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบสามารถนำไปใช้เป็นข้อมูล Fraud Audit</p> </li> </ol> |

| (4) งานสอบทานด้าน Core Business Enablers สอบทานแล้วเสร็จ จำนวน 4 ด้าน                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Enablers                                                                                         | ผลการสอบทาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1) ด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (CG & Leadership)                                   | <p>ดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำนโยบาย คู่มือแผนแม่บทระยะยาว แผนปฏิบัติการประจำปี ด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR in Process)</li> <li>- มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการฯ และนำเสนอ คณะกรรมการธรรมาภิบาล และการพัฒนาย่างยั่งยืนเพื่อทราบ เป็นรายไตรมาส</li> <li>- มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านรายงานประจำปีครบถ้วน 14 ประเด็น มีข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน ทันกาล น่าเชื่อถือได้ ทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Core Business) ของรัฐวิสาหกิจ</li> <li>- มีการนำเสนอทบทวนแผนแม่บทด้านนวัตกรรมสำหรับปี 2564 ในที่ประชุม คณะกรรมการ กฟผ. ส่วนแผนแม่บทฉบับทบทวนครั้งที่ 2 (สำหรับปี 2565) ได้เตรียมนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการ กฟผ. ช่วงไตรมาส 3-4/2564 ซึ่งได้ระบุปัจจัยที่ส่งผลต่อความยั่งยืนขององค์กร เพิ่มเป็นปัจจัยนำเข้าในแผนแม่บท ส่วนการประเมินผลการดำเนินงานของระบบบริหารจัดการนวัตกรรม ขององค์กร</li> </ul> |
| 2) ด้านที่ 2 การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Planning: SP)                                    | <p>ดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนยุทธศาสตร์ มีการปรับขั้นตอนการดำเนินการและเพิ่มรายละเอียด ให้มีความชัดเจน ซึ่งการกำหนดนี้มาจากการวิเคราะห์ Business Model และการวิเคราะห์ Scenario Planning และมีการพิจารณาประกอบการ กำหนดคู่เทียบ รวมถึงมีการประมาณการผลประกอบ การทางการเงิน ทุกระยะที่ชัดเจน</li> <li>- กำหนดแผนงานสนับสนุนกลยุทธ์ ที่มีความเชื่อมโยงกันระหว่างกลยุทธ์ ที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน รวมถึงระบุระดับความสำเร็จตามแผนงานที่กำหนด และเป้าหมายระหว่างกลยุทธ์ เพื่อแสดงความเชื่อมโยง และมีความชัดเจน มากยิ่งขึ้น</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3) ด้านที่ 4 การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (Stakeholder and Customer Management: SCM) | <p>ดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยอยู่ระหว่างดำเนินการบูรณาการ ร่วมกับคณะทำงานระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจใหม่ (Core Business Enablers) ด้านการมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า เพื่อกำหนดเป้าหมายการประเมินผลลัพธ์ของการพัฒนาและนวัตกรรม ผลิตภัณฑ์และบริการ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



| Enablers                                                                                          | ผลการสอบทาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4) ด้านที่ 7 การจัดการความรู้และนวัตกรรม (Knowledge Management & Innovation Management : KM & IM) | <p>ดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้</p> <p><u>การจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM)</u></p> <p>มีการดำเนินการตามแนวทางตามแผนแม่บทการจัดการความรู้ และแผนยุทธศาสตร์การบริหารจัดการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2563-2566 ด้านการจัดการความรู้ และได้มีการถ่ายทอดและสื่อสารแนวทางดังกล่าวให้ทุกสายงานดำเนินการให้ระบบการจัดการความรู้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร</p> <p><u>การจัดการนวัตกรรม (Innovation Management : INNO)</u></p> <p>มีการดำเนินการตามแผนงาน รวมทั้งบูรณาการกับระบบกระบวนการอื่น ซึ่งมีการกำหนดกรอบเวลาและทิศทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยได้ดำเนินการแล้วเป็นบางส่วน เพื่อปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่ยังดำเนินการได้ไม่สมบูรณ์ (Gap)</p> |

#### (5) งานให้คำแนะนำปรึกษา

ในไตรมาส 3/2564 มีผู้ขอคำปรึกษาผ่านทาง Website ของ สตท. จำนวน 1 ด้าน ได้แก่ ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง เช่า และพัสดุ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2564

#### (6) งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ

ได้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้ให้ไว้กับหน่วยรับตรวจ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ในไตรมาส 3/2564 พบว่า ส่วนใหญ่หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ คิดเป็นร้อยละ 97.14

### 2) งานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

(1) สตท. ได้กำหนดจัดการฝึกอบรมพนักงานของ สตท. ประจำปี 2564 จำนวน 17 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น 2 ด้าน ได้แก่ ด้านกระบวนการทางธุรกิจจำนวน 9 หลักสูตร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจำนวน 8 หลักสูตร ทั้งนี้ หลักสูตรด้านกระบวนการธุรกิจได้จัดอบรมครบทุกหลักสูตร โดยดำเนินการจัดอบรมในไตรมาสที่ 2 จำนวน 3 หลักสูตร และไตรมาสที่ 3 จำนวน 6 หลักสูตร โดยผู้บริหารและพนักงานของสำนักตรวจสอบภายใน ได้รับการพัฒนา/ฝึกอบรม ครบ 40 ชั่วโมง ต่อคนต่อปี สำหรับการฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 8 หลักสูตร ไตรมาสที่ 3 บริษัทยังไม่มีการจัดอบรม เนื่องจากมีผู้ลงทะเบียนไม่ครบตามจำนวน บริษัทจึงไม่สามารถจัดอบรมได้ ทั้งนี้ ได้ประสานงานกับบริษัทที่จัดอบรมคาดว่าไตรมาสที่ 4 จะสามารถจัดอบรมได้ จำนวน 3 หลักสูตร

(2) การประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ ไตรมาส 3/2564 (คะแนนเต็ม 5.00)

- หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.88
- หน่วยงานที่ได้รับการให้คำปรึกษา ได้คะแนน 5.00

(3) การประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจที่มีต่อการปฏิบัติงานการบริการให้ความเชื่อมั่น ได้คะแนน 4.79 (คะแนนเต็ม 5.00)

- การเตรียมการ การตรวจสอบภาคสนาม และการจัดทำรายงาน ได้คะแนน 4.95
- การติดตามผลการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.63

### 3) ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ พบว่า การดำเนินงานส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ แต่ยังมีบางหน่วยรับตรวจที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงาน และผู้บังคับบัญชามีการสอบถามกระบวนการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

ดังนั้น เห็นควรให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาทำความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติในงานต่างๆ ผู้บังคับบัญชาควรมีการสอบถามและติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่องและควรมีการควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบข้อมูล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายวิสุทธิพันธ์ นทีทิพมาศ รองผู้อำนวยการกองสนับสนุนตรวจสอบด้านสารสนเทศ รายงานว่า

โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software : RIAS) ใช้สำหรับในการพัฒนาระบบตรวจสอบอัตโนมัติมี 2 กรณีหลักๆ คือ

กรณีแรก การตรวจสอบและแจ้งเตือนระยะเวลานำส่งมิเตอร์เคลมประกัน เป็นการรายงานมิเตอร์ส่งเคลมประกัน (ทั้งหมด) เนื่องจากผู้ตรวจสอบพบกรณีนี้บ่อยครั้ง ซึ่งทางทีมตรวจสอบสารสนเทศได้นำกรณีดังกล่าวนี้มาพัฒนาเป็นโปรแกรมเพื่อพัฒนาข้อมูลสำหรับการให้คำปรึกษาและนำข้อมูลที่ได้มาแจ้งเตือนให้กับผู้บริหารของ กฟผ. ต่างๆ เพื่อใช้ในการกำกับดูแลงานในสังกัดให้สามารถนำส่งมิเตอร์เคลมประกันได้ตามกำหนดระยะเวลาการรับประกัน

กรณีที่ 2 การรับชำระด้วยใบนำฝากและเช็คที่ผิดปกติ ในกรณีที่ผู้ใช้ไฟมาชำระเงินที่ กฟผ. โดยปกติผู้ใช้ไฟจะต้องนำเงินมาเข้าบัญชีธนาคาร และจะนำใบนำฝากมาให้กับทาง กฟผ. เพื่อตัดชำระในระบบ BPM แต่เนื่องจากการตรวจสอบข้อมูลในระบบของ กฟผ. พบว่า มีข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามลำดับเวลาที่ปกติ คือมีข้อมูลที่มีการนำเงินเข้าบัญชีธนาคารในภายหลัง ดังนั้น ผู้ตรวจสอบสารสนเทศจึงได้พัฒนาโปรแกรมนี้ขึ้นมาเพื่อวิเคราะห์รายการรับชำระเงินที่ผิดปกติ โดยการนำเงินเข้าบัญชีในภายหลังจากที่ผู้ใช้ไฟนำหลักฐานการชำระเงินมายื่นที่ กฟผ. แล้ว ซึ่งการวิเคราะห์ดังกล่าวเป็นการตรวจสอบในลักษณะ Fraud Audit

นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า กรณีการรับชำระเงินด้วยใบนำฝากและเช็คที่มีความผิดปกติ มีการกำหนดข้อมูลโดยจะใช้วิธีวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อใช้ในการออกแบบสำหรับผู้ตรวจสอบ ทำให้ทราบว่ารายการรับชำระเงินที่ กฟผ. ใดมีพฤติกรรมที่ผิดปกติ ซึ่งจากข้อมูลที่ได้จากการติดตามและวิเคราะห์ข้อมูลในระบบ ทางทีมตรวจสอบมั่นใจว่ามี กฟผ. จำนวน 5-6 แห่ง มีพฤติกรรมการรับชำระเงินที่ผิดปกติ โดย สตก. จะต้องไปตรวจสอบในรายละเอียด ซึ่งเป็นการตรวจสอบลักษณะ Fraud Audit ต่อไป และในส่วนเรื่องมิเตอร์เคลมประกัน กรณีถอดมิเตอร์ในช่วงระยะประกัน ซึ่งสามารถนำมิเตอร์ไปเคลมประกันได้แต่ผู้ปฏิบัติยังไม่ได้นำมาเคลมประกัน



ระบบจะทำการแจ้งเตือนผู้ปฏิบัติงานให้สามารถนำมิเตอร์ไปเคลมประกันได้ทันเวลา ข้อมูลมิเตอร์ที่มีความผิดปกติจะถูกส่งเพื่อแจ้งเตือน ผู้จัดการและหัวหน้าแผนกมิเตอร์ของ กฟฟ. นั้นๆ ให้เร่งดำเนินการ

**ประธาน สอบถามว่า** การที่ระบบสามารถแจ้งเตือนไปที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงของแต่ละ กฟฟ. ได้โดยอัตโนมัติเป็นสิ่งที่ดี แต่หากระบบทำการแจ้งเตือนแล้วแต่ผู้ปฏิบัติยังคงส่งมิเตอร์เคลมประกันไม่ทัน จะมีการตั้งกรรมการสอบสวนหรือไม่ และในกรณีที่ กฟฟ. ส่งมิเตอร์เคลมประกันไม่ทัน ฝ่ายตรวจสอบ มีการดำเนินการอย่างไร

**นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า** กรณีนี้ฝ่ายตรวจสอบจะเข้าไปตรวจสอบอีกครั้ง ว่าเป็นความบกพร่องของผู้รับผิดชอบหรือไม่ ซึ่งจะต้องมีผู้รับผิดชอบ ขณะเดียวกันจะต้องหาแนวทางป้องกันว่าไม่ควรเกิดเหตุการณ์ลักษณะนี้ขึ้นอีก

**ประธาน ให้ความเห็นว่า** วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบและการพัฒนาโปรแกรมเพื่อตรวจสอบข้อมูลที่ผิดปกติของ สตง. คือช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ไม่ได้ตรวจสอบเพื่อจับผิด แต่ถ้าตรวจสอบแล้วพบว่าสาเหตุข้อผิดพลาดเกิดจากมีผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ หรือกระบวนการทำงานมีความล่าช้า สตง. ก็จะต้องเสนอแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อให้การตรวจสอบเกิดประสิทธิภาพและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ กฟผ. มากขึ้น

**รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า**

1. การพัฒนาระบบงานตรวจสอบอัตโนมัติเป็นสิ่งสำคัญของหน่วยตรวจสอบ ถ้ามีการพัฒนางานลักษณะนี้มากขึ้นก็จะสามารถช่วยลดระยะเวลาในการตรวจสอบ ซึ่งถือเป็นการใช้ทรัพยากรให้เกิดความคุ้มค่ามากยิ่งขึ้น
2. การให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจควรมีการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ และรวบรวมข้อมูลการติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจแล้วนำมาสรุปในภาพรวมรูปแบบสถิติเพื่อแสดงให้เห็นว่าหน่วยรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลง/ปรับปรุงการทำงานมากน้อยเพียงใด

**นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า** สตง. มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนา Robotic Internal Audit Software อย่างจริงจัง ซึ่งนอกจากเรื่องมิเตอร์เคลมประกันแล้วยังมีเรื่องการเงิน ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพัฒนาและทดสอบโปรแกรม และในปี 2565 สตง. จะดำเนินการพัฒนาการตรวจสอบโดยเอาระบบ Power Bi กับ Python มาเขียนโปรแกรมตรวจสอบเพิ่มเติม

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

**ระเบียบวาระที่ 5.4      รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน  
พ.ศ.2564-2568 ไตรมาสที่ 3/2564**

**เลขานุการ    เสนอว่า**      ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ด้านที่ 2.8 การตรวจสอบภายใน หัวข้อที่ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ) ข้อย่อย 2.4 การประเมิน และปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

ระดับ 3 การดำเนินการสอบทานคุณภาพงานตรวจสอบตามแนวทางที่กำหนดอย่างครบถ้วน การจัดทำแผนปรับปรุงจากผลการประเมินคุณภาพของงานตรวจสอบ (รอบถัดไป) รวมถึงการดำเนินการตามแผนปรับปรุงฯ (รอบก่อนหน้า)

ระดับ 4 การรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งผู้บริหารสูงสุด และคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ

จากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติรับทราบการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ของสำนักตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564-2568 และแผนการดำเนินงาน ประจำปี 2564 พร้อมแผน เพื่อปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้ง 3 กลยุทธ์ 5 โครงการ ดังนี้

**กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน**

- โครงการยกระดับผู้ตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล และ Digital IA Transformation
- โครงการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ (KM) เพื่อต่อยอดความรู้สู่นวัตกรรม

**กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน**

- โครงการสร้างฐานข้อมูลสำคัญของสำนักตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบ

**กลยุทธ์ที่ 3 การปรับปรุงกระบวนการตรวจสอบภายในยุคดิจิทัล**

- โครงการทบทวน และปรับปรุงโครงสร้างของสำนักตรวจสอบภายใน
- โครงการยกระดับการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ตามคู่มือการประเมินผล

การดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลใหม่ : SE-AM

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) ขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564-2568 โดยในส่วนของไตรมาสที่ 3/2564 แผนงานกำหนด จำนวน 15 กิจกรรม สามารถดำเนินการได้ จำนวน 11 กิจกรรม โดยอีก 4 กิจกรรมเป็นกิจกรรมที่ต้องดำเนินการต่อเนื่อง และมีกำหนดการแล้วเสร็จในไตรมาส 4/2564 มีผลดำเนินการ สรุปได้ดังนี้

| กลยุทธ์/โครงการ/<br>แผนงาน                                                                                                                                                  | กิจกรรม<br>ตามแผน |                  | ผลการดำเนินการไตรมาส 3/2564          |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                             | ปี<br>2564        | ไตรมาส<br>3/2564 | กิจกรรมที่<br>ดำเนินการ<br>แล้วเสร็จ | กิจกรรมที่<br>อยู่ระหว่าง<br>ดำเนินการ             | รายละเอียด<br>ผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน</b>                                                                                                                           |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>โครงการที่ 1 ยกระดับผู้ตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล และ Digital IA Transformation</b>                                                                                      |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>แผนงานที่ 1 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรสากล และวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน</b>                                                              |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>วัตถุประสงค์ :</b><br>เพื่อยกระดับบุคลากร<br>ให้มีทักษะ ความรู้<br>ความสามารถสู่<br>ระดับสากลในด้าน<br>การตรวจสอบภายใน                                                   | 3                 | 2                | 2                                    | -                                                  | ผู้เข้าร่วมโครงการพัฒนาศักยภาพสู่มาตรฐานสากลสอบผ่าน<br>CIA (Part 2) 1 คน, สมัครงสอบ 1 คน<br>โดยทั้ง 18 คน อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผนพัฒนาตนเอง<br>และเตรียมความพร้อม เพื่อเข้าทำการทดสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>แผนงานที่ 2 พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสู่การเป็น Digital IA Transformation</b>                                                                                                 |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>วัตถุประสงค์ :</b><br>เพื่อให้บุคลากรมีทักษะ<br>ความรู้ ความสามารถสู่<br>การเป็นผู้ตรวจสอบภายใน<br>ในยุคดิจิทัล พร้อมเข้าสู่<br>Digital Utility                          | 7                 | 5                | 2                                    | 3<br>(กำหนด<br>แล้วเสร็จ<br>ไตรมาส 4)              | ได้มีการพัฒนา ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 39 คน<br>ในโครงการพัฒนานวัตกรรม การตรวจสอบภายใน บนความรู้<br>ด้าน Data Analytic และ Data Visualization ซึ่งเป็นการเพิ่มขีด<br>ความสามารถของบุคลากรของ สตง. ให้สามารถวิเคราะห์ข้อมูล<br>พัฒนาโปรแกรมและออกแบบสารสนเทศ ให้ก้าวทันต่อเทคโนโลยี<br>ที่เปลี่ยนแปลง โดยผู้ตรวจสอบภายในที่เข้าร่วมโครงการ<br>ได้นำความรู้มาจัดทำเป็นนวัตกรรม Process Innovation<br>จำนวน 8 เรื่อง และได้จัดส่งเข้าแข่งขันนวัตกรรมระดับองค์กร<br>จำนวน 4 เรื่อง |
| <b>โครงการที่ 2 พัฒนาระบบการจัดการความรู้ (KM) เพื่อต่อยอดความรู้สู่นวัตกรรม</b>                                                                                            |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>วัตถุประสงค์ :</b><br>เพื่อรักษาองค์ความรู้<br>จากผู้มีประสบการณ์<br>ให้อยู่กับองค์กร<br>สร้างองค์ความรู้ใหม่<br>และต่อยอดเป็น<br>นวัตกรรม                               | 4                 | 3                | 3                                    | -                                                  | มีการจัดทำองค์ความรู้ และได้ต่อยอด เป็นนวัตกรรม จำนวน<br>8 เรื่อง และได้มีการนำเสนอนวัตกรรม ในรูปแบบ Clip Video<br>เพื่อสนับสนุนให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับ<br>ผู้บริหาร พนักงาน สตง. และ ผตบ. กบญ. รวมทั้ง ได้มีการจัดทำ<br>คู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) เพื่อการตรวจสอบ<br>ความผิดปกติของข้อมูล จำนวน 3 เรื่อง และนำขึ้นเผยแพร่ระบบ<br>KMS ของ กพล.                                                                                           |
| <b>รวมกลยุทธ์ที่ 1</b>                                                                                                                                                      | <b>14</b>         | <b>10</b>        | <b>7</b>                             | <b>3</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</b>                                                                                                                |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>โครงการ สร้างฐานข้อมูลสำคัญของสำนักตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบ</b>                                                                                                         |                   |                  |                                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>วัตถุประสงค์ :</b><br>เพื่อมีข้อมูลสำคัญ<br>รวมถึงการพยากรณ์<br>เพื่อให้ผู้บริหารประกอบ<br>การตัดสินใจ และ<br>มีการนำข้อมูลมาสร้าง<br>ประโยชน์ ก่อให้เกิด<br>มูลค่าเพิ่ม | 3                 | 2                | 1                                    | 1<br>(เริ่มก่อน<br>กำหนด<br>แล้วเสร็จ<br>ไตรมาส 4) | ได้มีการจัดทำข้อมูลสำคัญ เพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร<br>ในรูปแบบ Dashboard และนำขึ้นเผยแพร่บน Website กพล.<br>จำนวน 2 เรื่อง ดังนี้<br>1. แผนการตรวจสอบประจำปี 2564<br>2. การฝึกอบรมพนักงาน ของ สตง.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>รวมกลยุทธ์ที่ 2</b>                                                                                                                                                      | <b>3</b>          | <b>2</b>         | <b>1</b>                             | <b>1</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| กลยุทธ์/โครงการ/<br>แผนงาน                                                                                                                                           | กิจกรรม<br>ตามแผน |                  | ผลการดำเนินการไตรมาส 3/2564          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                      | ปี<br>2564        | ไตรมาส<br>3/2564 | กิจกรรมที่<br>ดำเนินการ<br>แล้วเสร็จ | กิจกรรมที่<br>อยู่ระหว่าง<br>ดำเนินการ | รายละเอียด<br>ผลการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                            |
| <b>กลยุทธ์ที่ 3 การปรับปรุงกระบวนการตรวจสอบภายในยุคดิจิทัล</b>                                                                                                       |                   |                  |                                      |                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>โครงการที่ 1 ทบทวน และปรับปรุงโครงสร้างของสำนักตรวจสอบภายใน</b>                                                                                                   |                   |                  |                                      |                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |
| วัตถุประสงค์ :<br>เพื่อปรับเปลี่ยน<br>โครงสร้างของ<br>สำนักตรวจสอบภายใน<br>ให้สอดคล้องกับ<br>ยุทธศาสตร์การไฟฟ้า<br>ส่วนภูมิภาค ในอนาคต                               | 3                 | 1                | 1                                    | -                                      | สตม. ได้ดำเนินการคัดเลือกและว่าจ้าง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย<br>ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด เป็นที่ปรึกษาในการทบทวน ปรับปรุง<br>โครงสร้างของ สตม. ปัจจุบัน (28 ต.ค.2564) สตม. ได้ลงนาม<br>ในสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว                           |
| <b>โครงการที่ 2 ยกระดับการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ<br/>ตามระบบประเมินผลใหม่ : SE-AM</b>                                    |                   |                  |                                      |                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |
| วัตถุประสงค์ :<br>เพื่อพัฒนา ปรับปรุง<br>และยกระดับการ<br>ดำเนินงาน<br>การตรวจสอบ<br>ให้เป็นไปตามคู่มือ<br>การประเมินฯ และ<br>ความคาดหวังของ<br>ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | 2                 | 2                | 2                                    | -                                      | ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการตามแผนงานไว้ได้อย่างครบถ้วน และได้มี<br>การทบทวนแผน โดยบรรจุไว้ในแผนกลยุทธ์ของสำนักตรวจสอบ<br>ภายใน พ.ศ.2565-2569 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีมติอนุมัติ<br>ในการประชุม ครั้งที่ 10/2564 เมื่อวันที่ 7 ต.ค.2564 แล้ว |
| <b>รวมกลยุทธ์ที่ 3</b>                                                                                                                                               | <b>5</b>          | <b>3</b>         | <b>3</b>                             | <b>-</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>รวมกลยุทธ์ที่ 1-3</b>                                                                                                                                             | <b>22</b>         | <b>15</b>        | <b>11</b>                            | <b>4</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                         |

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

### ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นว่า ระบบงานตรวจสอบภายใน  
อัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software : RIAS) ตามที่สำนักตรวจสอบภายใน (สตม.) ได้  
พัฒนาขึ้นมานั้นเป็นระบบงานที่ดีมาก โดยปกติแล้วในสายงานตรวจสอบภายในจะเรียกว่า ระบบ  
Surveillance ซึ่งเป็นการตรวจติดตามความผิดปกติของข้อมูลของหน่วยรับตรวจ ดังนั้น ในการ  
นำเสนอระบบประเภทนี้เพื่อส่งเข้าประกวด หรือนำเสนอต่อผู้บริหาร รวมทั้งการถ่ายทอดองค์ความรู้  
ในเรื่องดังกล่าวให้กับหน่วยงานอื่น ควรใช้ความระมัดระวังในการนำเสนอ เนื่องจากระบบดังกล่าว  
เป็นเครื่องมือช่วยในการตรวจสอบของ สตม. โดยควรนำเสนอเฉพาะผลลัพธ์ที่จะได้จากระบบเท่านั้น  
ทั้งนี้ ไม่ควรเปิดเผยกระบวนการขั้นตอนทำงานของระบบ รวมทั้งควรมีการป้องกันไม่ให้บุคคลจาก  
หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงรายละเอียดของระบบงานได้

นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการ ชี้แจงว่า การถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับแผนกติดตามและประเมินการปฏิบัติงาน (ผตป.) ซึ่งเป็นหน่วยงานที่กำกับดูแลแต่ละการไฟฟ้าเขต มีลักษณะงานคล้ายกับหน่วยตรวจสอบภายใน แต่ไม่ได้อยู่ในสังกัด สตภ. โดย ผตป. ทั้ง 12 เขต และ สตภ. ได้มีการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้เช่นนี้ระหว่างกันเป็นประจำ ในบางครั้ง ผตป. ได้นำเครื่องมือของ สตภ. ไปพัฒนาต่อยอดใช้ในงานตรวจสอบในเขตของตนเอง จึงเห็นว่าเป็นประโยชน์ในการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ระหว่างกัน

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นเพิ่มเติมว่า ขอให้ สตภ. Check and Balance ในเรื่องของการถ่ายทอดองค์ความรู้ของระบบงานของ สตภ. ให้ดี เนื่องจาก สตภ. เป็น Third Line of Defense ที่ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานในภาพรวมของระบบงานต่างๆ ของ First Line of Defense และ Second Line of Defense ดังนั้น ระบบงานที่ สตภ. นำไปถ่ายทอดเป็นองค์ความรู้ ควรเผยแพร่เฉพาะในส่วนการทำงานของระบบแบบทั่วไป สำหรับในส่วนของระบบงานที่ สตภ. ต้องใช้ในการตรวจสอบนั้น ควรเก็บเป็นองค์ความรู้ไว้ใช้งานเฉพาะภายใน สตภ. เท่านั้น

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.00 น.

(นายเอนก จินสาย)  
ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน  
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ