



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

สรุปข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ ไตรมาส 3/2565

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ
สำนักตรวจสอบภายใน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ ไตรมาส 3/2565

1. กระบวนการวางแผนด้านพัสดุ

ผลการตรวจสอบ

มีการกำหนดใช้ราคากลางพัสดุ ปี 2565 ครั้งที่ 1 วันที่ 21 มกราคม 2565 และมีการกำหนดใช้ราคามาตรฐานพัสดุ ปี 2565 ครั้งที่ 1 วันที่ 1 มีนาคม 2565 การกำหนดใช้ราคาทั้งสองประเภท มีช่วงระยะเวลาแตกต่างกัน จำนวน 39 วัน ส่งผลทำให้เกิดการกำหนดราคาที่แตกต่างกัน เป็นเงินทั้งสิ้นประมาณ 84,481,282.89 บาท แยกเป็นแต่ละประเด็น ดังนี้

1. ขาดทุนจากการเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้าต่ำกว่าราคาการจัดซื้อหม้อแปลงใช้งาน (WBS) จำนวน 225 งาน ติดตั้งหม้อแปลง จำนวน 238 เครื่อง รวมขาดทุนจากการเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้า เป็นเงินประมาณ 14,520,421.06 บาท
2. สูญเสียรายได้จากต้นทุนค่าเสียโอกาสที่ไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้าตามราคามาตรฐานพัสดุ ปี 2565 (ครั้งที่ 1) จำนวน 954 งาน (WBS) ติดตั้งหม้อแปลง จำนวน 1,063 เครื่อง รวมสูญเสียรายได้จากต้นทุนค่าเสียโอกาส เป็นเงินประมาณ 69,960,861.83 บาท

ข้อเสนอแนะ

เชิญผู้ที่เกี่ยวข้องร่วมประชุมหารือ เพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น จากการประชุมมีมติเห็นชอบให้มีการดำเนินการ ดังนี้

1. เห็นชอบ การปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยสร้างระบบงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน เรื่องการกำหนดราคากลางพัสดุและราคามาตรฐานพัสดุ
2. เห็นชอบ แนวทางการแก้ไขเบื้องต้นของหน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยจะพิจารณาปรับราคามาตรฐานพัสดุเฉพาะรายการพัสดุที่มีการปรับราคากลางพัสดุ เพื่อลดช่วงระยะเวลาการกำหนดใช้ราคาอนุมัติราคามาตรฐานพัสดุไม่ให้เกิดแตกต่างกับการกำหนดใช้ราคากลางพัสดุ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. กระบวนการพัฒนาศักยภาพบุคคล

ผลการตรวจสอบ

1. กระบวนการงานจัดการประสิทธิภาพการเรียนรู้ของพนักงานภายหลังการฝึกอบรม มีการประเมินผลระดับความรู้ ครอบคลุมทฤษฎี Kirkpatrick Model คือ
 - วัดความพึงพอใจ
 - วัดความรู้ ความเข้าใจก่อนอบรมและหลังอบรม
 - ติดตามและประเมินผลหลังอบรม ผ่านระบบ e-Follow up

แต่จากการประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบ แบบประเมินเป็นการสอบถามความเห็นของผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับระดับความรู้ที่เพิ่มขึ้น ปฏิบัติงานได้ถ่ายทอดได้ ยังไม่พบการประเมินผลระดับความรู้ของพนักงานเทียบกับค่าความคาดหวัง ในแต่ละ Competency ที่สอดคล้องกับทิศทาง ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

2. ผลจากการประเมินระดับความรู้ภายหลังการอบรม ไม่ได้ถูกนำไปใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการกำหนดระดับความคาดหวัง หรือทำแผนพัฒนาบุคลากร

ข้อเสนอแนะ

1. ปรับปรุงแบบประเมิน e-Follow up ให้สามารถวัดผลหลังฝึกอบรมเทียบกับ ค่าความคาดหวังของแต่ละ Competency ที่เกี่ยวข้องกับหลักสูตร ที่ประเมินได้ เพื่อนำไปใช้ประกอบการวิเคราะห์ระดับความรู้ ของ Competency ของพนักงาน
2. เพื่อให้เกิดการเชื่อมโยงกันภายใต้ Core Business Enabler ด้านที่ 6 บริหารทุนมนุษย์ ควรทบทวน/ปรับปรุงกระบวนการ โดยเพิ่มผลจากการประเมิน ระดับความรู้ภายหลังการอบรมเป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

3. กระบวนการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย

ผลการตรวจสอบ

1. ระบบซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก (เฉพาะส่วนของระบบ SAP) แผนผังระบบเครือข่ายของระบบ SAP ไม่ได้จัดชั้นความลับตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล, การจัดเก็บสิทธิผู้ดูแลระบบสูงสุดอยู่ที่บริษัทผู้รับจ้าง ไม่มีการสำเนาข้อมูลเก็บไว้ที่หน่วยงานที่รับผิดชอบ
2. ระบบอีเมลเซิร์ฟเวอร์ ไม่พบการทบทวนสิทธิบัญชี E-Mail ของหน่วยงาน, แผนผังระบบเครือข่ายของระบบ อีเมลเซิร์ฟเวอร์ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้จัดชั้นความลับตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล
3. ระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ (SCADA) ผู้ไม่เกี่ยวข้องได้รับสิทธิเข้าถึงระบบ, ไม่พบการปฏิบัติงานตามแผนตอบสนองเหตุการณ์ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์สำหรับระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟของการไฟฟ้าเขต, การจัดทำเอกสารภายในศูนย์สั่งการจ่ายไฟยังไม่สอดคล้องกับขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล, ไม่มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินอุปกรณ์สารสนเทศของศูนย์สั่งการจ่ายไฟ, อุปกรณ์ระบบสนับสนุนไม่ติดแผ่นป้ายแสดงผู้รับผิดชอบ หรือตารางการบำรุงรักษา

ข้อเสนอแนะ

1. ระบบซอฟต์แวร์สำเร็จรูปสำหรับธุรกิจหลัก (เฉพาะส่วนของระบบ SAP) ควรทบทวนแนวทางการจัดเก็บเอกสารให้มีความสอดคล้องตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล และควรกำหนดแนวทางในการติดตามให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมการจัดเก็บสิทธิผู้ดูแลระบบสูงสุด และการนำออกมาใช้อย่างรัดกุม
2. ระบบอีเมลเซิร์ฟเวอร์ ควรกำหนดผู้รับผิดชอบทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาที่แนวทางปฏิบัติความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ฯ พ.ศ. 2562 กำหนด รวมถึงกำหนดแนวทางทบทวนสิทธิสำหรับผู้ใช้งานที่อยู่ระหว่างการสอบสวนทางวินัยอย่างชัดเจนเพื่อป้องกันความเสียหายต่อการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค, การทบทวนแผนผังระบบเครือข่ายให้ครอบคลุมการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เพื่อเป็นการป้องกันการถูกโจมตี, และหน่วยงานที่รับผิดชอบควรทบทวนแนวทางการจัดเก็บเอกสารให้มีความสอดคล้องตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล
3. ระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ (SCADA) ควรกำหนดแนวทางการกำกับกับการปฏิบัติงานการทบทวนสิทธิผู้ใช้งานระบบให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติกำหนด, กำหนดแนวทางการติดตามการดำเนินการตามแผนตอบสนองเหตุการณ์ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์สำหรับระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ กำหนดความถี่ในการติดตามที่เหมาะสม, ควรกำหนดแนวทางการจัดทำเอกสารของระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ฯ พ.ศ.2562 ตลอดจนกำกับและติดตามให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด, ควรจัดเก็บทะเบียนทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์ของศูนย์สั่งการจ่ายไฟ และต้องกำหนดรอบเวลาในการทบทวนทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน, ควรประสานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์ระบบสนับสนุน ให้จัดทำแผ่นป้ายที่ระบุรายละเอียดถึง ชื่อผู้รับผิดชอบ เบอร์โทรศัพท์ต่อ กรณฉุกเฉิน ตารางการบำรุงรักษาอุปกรณ์ที่เป็นปัจจุบันติดกับตัวอุปกรณ์



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

4. กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ผลการตรวจสอบ

1. ไม่พบการกำหนดตัวชี้วัดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการที่ชัดเจน เพื่อนำไปสู่การประเมินและปรับปรุงกระบวนการโดยใช้ข้อมูลจริง (Fact-Based) ประกอบการวิเคราะห์
2. รอบระยะเวลาการทบทวน/ปรับปรุงคู่มือฯ ไม่ทันต่อการนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในการปฏิบัติงานและเป็นหลักฐานอ้างอิงประกอบการประเมินในช่วงต้นปี

ข้อเสนอแนะ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ ตามบทบาทในการกำกับดูแล (Second Line) ควรมีการสื่อสารแนวทางการดำเนินงานตามระบบประเมินผลด้านการกำกับดูแลที่ดี และการนำองค์กรเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดประสิทธิภาพประสิทธิผลของกระบวนการ รวมทั้งหารือกับผู้รับผิดชอบในการทบทวนการกำหนดช่วงเวลาของการปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงาน เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในการปฏิบัติงานและเป็นหลักฐานอ้างอิงประกอบการประเมินผล