

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ครั้งที่ 11/2565

วันพฤหัสบดีที่ 3 พฤศจิกายน 2565 เวลา 13.30 น.

ณ ห้องรัตนโกสินทร์ ชั้น 23 อาคาร LED

โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting

ผู้มาประชุม

- | | | |
|--|-------------|------------------|
| 1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ | ชัยสังฆะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายพนิต | ธีรภาพวงศ์ | กรรมการ |
| 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ | บุษราตระกูล | กรรมการ |
| (ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์บนระบบ Webex Meeting) | | |
| 4. นายเอนก | จิ้นสาย | เลขานุการ |
| 5. นางสาวร้อยทิพย์ | อันสมบัติ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในวาระการประชุม
ที่นำเสนอในครั้งนี้

ประธานกล่าวเปิดประชุม โดยได้พิจารณาเรื่องตามระเบียบวาระ ดังนี้

สารบัญ

	หน้า
<u>ระเบียบวาระที่ 1</u>	<u>เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ</u> 3
<u>ระเบียบวาระที่ 2</u>	<u>การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 6 ตุลาคม 2565</u> 4
<u>ระเบียบวาระที่ 3</u>	<u>เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 3.1</u>	รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) 5
<u>ระเบียบวาระที่ 3.2</u>	การรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) ตามนโยบายภาครัฐ 11
<u>ระเบียบวาระที่ 4</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 4.1</u>	การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 16
<u>ระเบียบวาระที่ 4.2</u>	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2565 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ 29
<u>ระเบียบวาระที่ 4.3</u>	การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2566 32
<u>ระเบียบวาระที่ 4.4</u>	ขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566 34
<u>ระเบียบวาระที่ 4.5</u>	ขออนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2566 41
<u>ระเบียบวาระที่ 4.6</u>	รายงานการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2565 44
<u>ระเบียบวาระที่ 5</u>	<u>เรื่องเสนอเพื่อทราบ</u>
<u>ระเบียบวาระที่ 5.1</u>	รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565 47
<u>ระเบียบวาระที่ 5.2</u>	รายงานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 48
<u>ระเบียบวาระที่ 5.3</u>	รายงานผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาส 3/2565 55
<u>ระเบียบวาระที่ 5.4</u>	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2565-2569 ไตรมาส 3/2565 66
<u>ระเบียบวาระที่ 6</u>	<u>เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)</u>

ระเบียบวาระที่ 1

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 2

การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 6 ตุลาคม 2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 6 ตุลาคม 2565 ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้ชี้แจงที่เกี่ยวข้องพิจารณาล่วงหน้า และได้แก้ไขรายงานการประชุมดังกล่าวตามที่ผู้ชี้แจงขอแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของ
คณะกรรมการตรวจสอบ

ระเบียบวาระที่ 3.1 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของสำนักงาน
คณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.)

เลขานุการ เสนอว่า ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินด้านการตรวจสอบภายใน หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็นย่อย 1.2 การปฏิบัติหน้าที่เกณฑ์ระดับ 4 กำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาท ในการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะตามที่ หน่วยงานกำกับได้ให้ไว้กับรัฐวิสาหกิจ ซึ่งหน่วยงานกำกับหมายถึง กระทรวงมหาดไทย กระทรวง การคลัง (สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เลขที่ กค 0818.1/3318 ลงวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ของ กฟผ. (ภายหลัง การรับรองงบการเงินจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) โดย สคร. มีประเด็นข้อสังเกตจากการ ประเมินผลการดำเนินงานและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงผลการดำเนินการ

ในการนี้ สายงานยุทธศาสตร์ ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์ กองประเมินผลองค์กรและ บริหารบริษัทในเครือ ขอนำเสนอข้อมูลผลการดำเนินงานตามแนวทางการปรับปรุงการดำเนินการ ตามข้อสังเกตฯ ของ สคร. ตามที่คณะกรรมการ กฟผ. ได้ให้ความเห็นชอบไว้ ดังนี้

1. กฟผ. ยังไม่มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่อง ทั้งในเรื่อง ของรายได้ และรายจ่ายอย่างเป็นรูปธรรม

ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงผลการดำเนินงาน

กฟผ. ควรมีการจัดทำระบบบัญชีต้นทุนเพื่อวิเคราะห์รายได้และค่าใช้จ่ายของการ ดำเนินธุรกิจเกี่ยวเนื่องอย่างเป็นรูปธรรม และนำผลการวิเคราะห์ดังกล่าวไปใช้กำหนดทิศทาง ในการวางแผนการดำเนินงานธุรกิจเกี่ยวเนื่อง

แนวทางการปรับปรุงของ กฟผ.

กฟผ. ได้จัดทำรายงานต้นทุนตามประเภทรายได้ในส่วน of ธุรกิจนอกการกำกับดูแล (Non-Regulated) อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ของ กฟผ. ประจำปี 2564 โดยมี วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการแยกกำไรในส่วน of ธุรกิจภายใต้การกำกับดูแล (Regulated) และธุรกิจ นอกการกำกับดูแล (Non-Regulated) มีความชัดเจนเป็นรูปธรรม ลดผลกระทบจากการถูก Claw Back และ กฟผ. นำข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายจากระบบบัญชีดังกล่าวไปใช้กำหนดทิศทางในการ วางแผนการดำเนินงาน ดังนี้

1) ประเมินธุรกิจที่มีความเป็นไปได้ในการดำเนินงาน และมีความเป็นไปได้ในการเติบโต ในตลาด โดยนำมาจัดทำกลยุทธ์การดำเนินงาน เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการเพิ่มมูลค่าทางธุรกิจ โดยแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มธุรกิจซ่อมแซมและซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้า และกลุ่มธุรกิจใหม่ โดยมี การจัดทำกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ดังนี้

- กลยุทธ์ด้านการตลาด เช่น มีการทบทวน/ปรับปรุงราคาการให้บริการให้เหมาะสมต่อสภาพตลาดในปัจจุบัน, เพิ่มช่องทางการขายให้เหมาะสมสำหรับแต่ละธุรกิจ
- กลยุทธ์ด้านการผลิต/การบริการ เช่น ทบทวน/ปรับปรุงกระบวนการและขั้นตอนในการให้บริการ
- กลยุทธ์ด้านบุคลากร เช่น ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงาน

2) นำข้อมูลต้นทุนมาทบทวนและวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสภาวะปัจจุบัน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดย กฟผ. มีการทบทวน/ปรับปรุงอัตราค่าบริการบำรุงรักษาหม้อแปลงของผู้ใช้ไฟฟ้า

2. แม้ว่า กฟผ. จะมีการกำหนดแผนอัตราค่าจ้างทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่มีการศึกษาถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอก อย่างไรก็ตาม ยังไม่ชัดเจนว่ามีการนำผลจากการเทียบเคียง (Benchmark) รวมถึงการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลมาวิเคราะห์เพื่อเป็นปัจจัยนำเข้า (Input) ในการทบทวนแผนอัตราค่าจ้างดังกล่าว ตลอดจนแผนการพัฒนาบุคลากร (Up-Skill, Re-Skill) ที่ชัดเจนให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคต ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงผลการดำเนินงาน

กฟผ. ควรวิเคราะห์/ศึกษาเรื่องอัตราค่าจ้างที่เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน และควรมีแผนการพัฒนาบุคลากรที่เป็นรูปธรรม (Up-Skill, Re-Skill) โดยที่ต้องกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน วัดผลได้ รวมถึงควรมีการเทียบเคียงกับหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกัน เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมไฟฟ้าทั้งด้านนโยบายและเทคโนโลยีที่ส่งเสริมให้ผู้บริโภคสามารถผลิตไฟฟ้าใช้เองเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งสอดคล้องกับนโยบายของ กฟผ. ที่จะนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการทำงานเพิ่มมากขึ้น

แนวทางการปรับปรุงของ กฟผ.

กฟผ. มีนโยบายการนำเทคโนโลยีต่างๆ มาปรับใช้ในการทำงานเพิ่มมากขึ้น โดยวิเคราะห์/ศึกษาเรื่องอัตราค่าจ้างที่เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน และดำเนินการตามแผนการพัฒนาบุคลากร (Up-Skill, Re-Skill) ที่เป็นรูปธรรม กำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน วัดผลได้ พร้อมเทียบเคียงกับหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกัน โดย กฟผ. ได้ดำเนินงาน ดังนี้

- 1) จัดทำและดำเนินการแผนงานบริหารอัตราค่าจ้าง เพื่อรองรับทิศทางการดำเนินงาน ซึ่งกำหนดให้มีการศึกษาและทำความเข้าใจ ทิศทางการดำเนินธุรกิจจากแผนงานยุทธศาสตร์
- 2) ทบทวนและปรับปรุงแผนปฏิบัติการดิจิทัลให้สอดคล้องการปรับโครงสร้างองค์กร รวมถึงสรุปแผนงานที่มีการนำ Digital เข้ามาใช้และมีผลกระทบต่ออัตราค่าจ้างในช่วง 3-5 ปี
- 3) นำผลการศึกษาดำเนินโครงการต่างๆ มาวิเคราะห์ กระบวนการและอัตราค่าจ้างในตำแหน่งงานใหม่ เพื่อประเมินความต้องการอัตราค่าจ้างที่มีอยู่ในปัจจุบัน และแนวโน้มในอนาคต เพื่อนำข้อมูลมาทบทวนแผนอัตราค่าจ้างประจำปี และแผนอัตราค่าจ้างระยะยาว รวมถึงกำหนดแนวทางการพัฒนาบุคลากรต่อไป

ทั้งนี้ กฟผ. มีนโยบายการนำเทคโนโลยีต่างๆ มาปรับใช้ในการทำงานเพิ่มมากขึ้น และดำเนินการตามแผนการพัฒนาบุคลากร (Up-Skill, Re-Skill) ที่เป็นรูปธรรม กำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน วัดผลได้ พร้อมเทียบเคียงกับหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกัน โดยในแผนฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร ประจำปี 2565 ได้มีการจัดหลักสูตรต่างๆ ไว้เพื่อรองรับสำหรับธุรกิจและโครงสร้างองค์กร

3. ปัจจุบันยังมีพื้นที่บางแห่งที่คุณภาพของการจ่ายไฟฟ้ายังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน และบางพื้นที่ยังไม่มีไฟฟ้าเข้าถึง ทำให้ประชาชนที่ต้องการใช้ไฟฟ้า จำเป็นที่จะต้องไปซื้อจากผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนซึ่งมีราคาสูง

ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงผลการดำเนินงาน

กฟผ. ควรพิจารณาขยายเขตการจำหน่ายไฟฟ้า รวมทั้งยกระดับคุณภาพ การให้บริการไฟฟ้าในพื้นที่ห่างไกลและพื้นที่ที่มีศักยภาพในการพัฒนาเป็นแหล่งท่องเที่ยว โดยการนำใช้เทคโนโลยีการผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานทดแทน (Renewable Energy) เพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การลงทุนและการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวของประเทศในระยะยาว

แนวทางการปรับปรุงของ กฟผ.

กฟผ. ขยายเขตการจำหน่ายไฟฟ้า รวมทั้งยกระดับคุณภาพการให้บริการไฟฟ้าในพื้นที่ห่างไกลและพื้นที่ที่มีศักยภาพในการพัฒนาเป็นแหล่งท่องเที่ยว ซึ่งมีการดำเนินงานดังนี้

- 1) เทคโนโลยีการผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานทดแทน (Renewable Energy) มาให้บริการ
- 2) วิเคราะห์ และจัดทำโครงการ/แผนงาน ขยายเขตระบบไฟฟ้าให้บ้านเรือนที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ด้วยพลังงานทดแทน เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ห่างไกลได้มีไฟฟ้าใช้ครบทุกบ้าน โดยแบ่งออกเป็น 3 แผนงาน/โครงการ ดังต่อไปนี้

- แผนงานนำร่องขยายเขตไฟฟ้าให้บ้านเรือนที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ โดยพลังงานทดแทนในพื้นที่จังหวัดแม่ฮ่องสอน ปัจจุบันอยู่ระหว่างขออนุญาตใช้พื้นที่จากหน่วยงานเจ้าของพื้นที่
- แผนงาน/โครงการขยายเขตระบบไฟฟ้าให้บ้านเรือนที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ด้วยพลังงานทดแทน (MiniGrid) ในเขตพื้นที่ 74 จังหวัด ปัจจุบันอยู่ระหว่างเตรียมจัดทำรายงานการศึกษาความเหมาะสมของโครงการ
- แผนงาน/โครงการขยายเขตระบบไฟฟ้าให้บ้านเรือนที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ด้วยระบบ Solar Home System ในเขตพื้นที่ 74 จังหวัด ปัจจุบันอยู่ระหว่างเตรียมจัดทำรายงานการศึกษาความเหมาะสมของโครงการ

จากโครงการดังกล่าวข้างต้น กฟผ. มีความมุ่งมั่นในการนำเทคโนโลยีการผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานทดแทน (Renewable Energy) มาใช้เพื่อสนับสนุนนโยบายรัฐบาล แผนยุทธศาสตร์ของ กฟผ. และกระทรวงมหาดไทย โดยมีเป้าหมาย เพิ่มผลผลิตชุมชน สนับสนุนธุรกิจอุตสาหกรรมในชนบท, ช่วยลดค่าใช้จ่ายด้านเชื้อเพลิง ซึ่งจะก่อให้เกิดความเติบโตทางเศรษฐกิจ, ส่งเสริมการลงทุนและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในระยะยาว, เพิ่มอัตราการจ้างงาน ลดความเหลื่อมล้ำด้านรายได้, ลดอัตราการโยกย้ายเข้าสู่ตัวเมือง กระจายความเจริญไปสู่ภูมิภาค สร้างคุณภาพชีวิตของประชาชน

ความเห็นเพิ่มเติมจากสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.)

จากสถานการณ์ราคาก๊าซธรรมชาติที่มีความผันผวนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ อาจส่งผลให้การดำเนินงานของ กฟผ. ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เช่น การดำเนินมาตรการลดค่าไฟฟ้า และการเพิ่มขึ้นของค่าไฟฟ้าค้างชำระ เป็นต้น กฟผ. จึงควรติดตามสถานการณ์ดังกล่าวอย่างใกล้ชิดและเร่งปรับแผนการดำเนินงานอย่างทันท่วงที ควบคู่ไปกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ครบถ้วนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

แนวทางการพัฒนาของ กฟผ.

กฟผ. ตระหนักถึงความสำคัญของสถานการณ์ดังกล่าว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ ติดตามสถานการณ์และคาดการณ์ผลกระทบอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันองค์กรเข้าสู่ภาวะวิกฤต โดยมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยง รองรับสถานการณ์ที่กระทบต่อการดำเนินงานของ กฟผ. ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ดังนี้

1) มาตรการระยะสั้น

ในปี 2565 กฟผ. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรปัจจัยเสี่ยงที่ 4 เรื่อง ผลประกอบการต่ำกว่าเป้าหมาย รวมถึงการดำเนินการโครงการสำคัญล่าช้าเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด Covid-19 เพื่อบริหารจัดการสภาพคล่องทางการเงิน กระแสเงินสดจากการเรียกเก็บเงินได้ล่าช้าและหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น โดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิม (Existing Control Plan) และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Mitigation Plan) ที่ประกอบไปด้วย

แผนบริหารความเสี่ยง (Mitigation Plan)

ที่	แผนงาน	กิจกรรม
1	แผนการเพิ่มช่องทางชำระหนี้และเพิ่มมาตรการในการผ่านชำระผ่านช่องทางออนไลน์	- ประชุมหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาแนวทางการเพิ่มช่องทางชำระหนี้และเพิ่มมาตรการในการผ่านชำระผ่านช่องทางออนไลน์ (Online application) - เพิ่มช่องทางการรับชำระเงินค่าไฟฟ้าบางเดือนการชำระค่าไฟฟ้าที่ผ่านชำระผ่านช่องทางออนไลน์ - ติดตามประเมินผลเพิ่มจำนวนผู้ให้บริการให้ครอบคลุมทุกช่องทางเพื่อให้มีผู้ใช้บริการเพิ่มมากขึ้น
2	แผนงานขอให้การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ขยายระยะเวลาการชำระค่าซื้อไฟฟ้า (ขึ้นกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสถานะการเงินและสภาพคล่องของ กฟผ. โดยจะมีการพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม)	- เสนอขอขยายระยะเวลาการชำระค่าซื้อไฟฟ้ากับ กฟผ. เนื่องจากนโยบายช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าจากภาครัฐทำให้เกิดผลกระทบทางการเงินของ กฟผ. - ติดตามผลการพิจารณาการขอขยายระยะเวลาการชำระค่าซื้อไฟฟ้า - กรณี กฟผ. ไม่สามารถให้ กฟผ. ขยายระยะเวลาการชำระค่าซื้อไฟฟ้าได้ กฟผ. จะพิจารณาดำเนินการใช้มาตรการอื่นรองรับ เช่น มาตรการเจรจากับ สคร. ขอแบ่งชำระเงิน/เลื่อนการนำส่งรายได้แผ่นดิน มาตรการใช้วงเงินกู้ระยะสั้น Credit Line มาตรการขอยืมเงินจากกองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า เป็นต้น

ที่	แผนงาน	กิจกรรม
3	เจรจากับ สคร. ขอแบ่งชำระเงินนำส่งรายได้แผ่นดิน (ขึ้นกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสถานะการเงินและสภาพคล่องของ กฟภ. โดยจะมีการพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม)	- เตรียมข้อมูลเพื่อนำเสนอ สคร. ในการขอแบ่งชำระเงิน/เลื่อนการชำระเงิน - นำเสนอแผนขอแบ่งชำระเงิน/เลื่อนการชำระเงิน ต่อ สคร. - ติดตามผลการพิจารณาในการขอแบ่งชำระเงินฯ/เลื่อนการชำระเงิน
4	แผนงานการทบทวนแผนงานจัดหาแหล่งเงินทุนให้สอดคล้องกับสภาพคล่อง	- ใช้วงเงินกู้ระยะสั้น Credit Line วงเงิน 5,000 ล้านบาท (ขึ้นกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสถานะการเงินและสภาพคล่องของ กฟภ. โดยจะมีการพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม) - พิจารณาใช้วงเงินกู้ระยะสั้นตามความเหมาะสม - พิจารณาขอยืมเงินจาก กองทุนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า (มติคณะกรรมการ กฟภ. ให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 อนุมัติกรอบวงเงิน 15,000 ล้านบาท)

ทั้งนี้ กฟภ. อยู่ระหว่างจัดทำหลักเกณฑ์การติดตามเร่งรัดหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระตามแผนการบริหารหนี้และการติดตามเร่งรัดจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าค้างชำระเอกชนรายย่อยและเอกชนรายใหญ่ ปี 2565 รวมถึงการกำหนดเป้าหมายลูกหนี้ค้างชำระลดลงร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับปี 2564

2) มาตรการระยะยาว

เนื่องจากสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนที่อาจยืดเยื้อและอาจส่งผลกระทบต่อตลาดแคลนและต้นทุนก๊าซธรรมชาติและน้ำมันสูงขึ้น ส่งผลให้ค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำมัน ค่าก๊าซ และมีการคาดการณ์ด้านราคาว่าจะมีการปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งอาจทำให้ประชาชนมีแนวโน้มค้างชำระค่าไฟฟ้าสูงขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของ กฟภ. ในด้านต่างๆ จึงมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงในระยะยาว ดังนี้

- ทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์/มาตรการติดตามและเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ ค่าไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- จัดทำแนวปฏิบัติที่ดี (Best Practice) ในการติดตามและเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระค่าไฟฟ้าของการไฟฟ้าที่สามารถลดลูกหนี้ค้างชำระค่าไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ทุกหน่วยงานสามารถนำไปศึกษาและพิจารณาประยุกต์ใช้ให้เกิดประสิทธิผลในการติดตามและเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระค่าไฟฟ้าของ กฟภ.
- การติดตามและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ กฟภ. (Environmental Scanning) เป็นประจำทุกเดือน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการทบทวนกลยุทธ์ขององค์กร และปรับปรุงมาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับ กฟภ.
- การติดตามนโยบายด้านพลังงานที่เกี่ยวข้องและอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของ กฟภ. เช่น นโยบายการช่วยเหลือประชาชนด้านค่าไฟฟ้า การปรับอัตราค่าไฟฟ้าโดยอัตโนมัติ (Ft) เป็นต้น เพื่อนำมาวิเคราะห์เหตุการณ์ในอนาคต (Scenario Analysis) และพิจารณาทางเลือกของผลลัพธ์ต่างๆ ที่เป็นไปได้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรองรับเพื่อลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับ กฟภ.

- การผลักดันและส่งเสริมนวัตกรรม/กระบวนการที่สร้างรายได้/ลดค่าใช้จ่าย การลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจากการนำเทคโนโลยีมาใช้ และการแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงในการรองรับการเปลี่ยนแปลงและสภาพคล่องที่อาจเกิดขึ้นกับ กฟภ. โดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ในระยะยาวรองรับการดำเนินการดังกล่าวและมีการทบทวนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนผู้ใช้ไฟฟ้าร่วมกันประหยัด/ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า
- กรณีเกิดวิกฤตด้านเชื้อเพลิงที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้าและอาจทำให้เกิดไฟฟ้าดับเป็นวงกว้าง Blackout หรือ Partial Blackout กฟภ. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ร่วมกันศึกษามาตรการป้องกันและควบคุมปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในระบบไฟฟ้า โดยได้จัดทำแผนการปลดโหลดกรณีเหตุผิดปกติด้านพลังงานไฟฟ้า เพื่อใช้ในการรักษาสถิตของระบบไฟฟ้าและป้องกันการเกิดเหตุการณ์ Blackout และแผนการนำระบบกลับคืนสู่สภาวะปกติเมื่อเกิดเหตุการณ์ไฟฟ้าดับทั่วประเทศ เพื่อให้สามารถนำระบบกลับเข้าจ่ายไฟฟ้าได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง กฟภ. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ร่วมฝึกซ้อม ประชุม สัมมนา เพื่อทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติ และปรับปรุงแผนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้สามารถใช้งานตอบสนองต่อสภาพโครงข่ายไฟฟ้าในปัจจุบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นประจำทุกปี

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายอุดมศักดิ์ เต็มวงษ์ ผู้ช่วยผู้ว่าการยุทธศาสตร์ (กิจการองค์กร) รายงานว่า

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) แจ้งผลการดำเนินงาน ประจำปี 2564 ของ กฟภ. รวมถึงข้อสังเกตและประเด็นปัญหาที่ได้จากการประเมินและความคิดเห็นเพิ่มเติมจาก สคร. พร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงผลการดำเนินงาน โดย กฟภ. ได้นำเสนอแนวทางการปรับปรุงผลการดำเนินงานดังกล่าว ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฟภ. และได้ส่งแนวทางการปรับปรุงให้กับ สคร. แล้ว เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ มีความเห็นว่า ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กำหนดให้ กฟภ. นำเสนอแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตหรือประเด็นปัญหาที่ได้จากการประเมินผลต่อ สคร. ภายใน 60 วัน นับจากวันที่ สคร. ได้ส่งหนังสือแจ้งผลการประเมินให้ กฟภ. โดย กฟภ. ได้รายงานแนวทางการปรับปรุงฯ ดังกล่าว เสนอคณะกรรมการ กฟภ. และจัดส่งไปยัง สคร. เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 ดังนั้น เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าจนเกินไปในคราวต่อไป หากมีนำการส่งแนวทางปรับปรุงฯ ขอให้มีการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. รวมถึงกรณีที่มีการรายงานความคืบหน้า ขอให้รายงานผลการดำเนินงานของแผนปรับปรุงฯ ด้วย

มติที่ประชุม รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการต่อไป

ระเบียบวาระที่ 3.2 การรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) จากนโยบายภาครัฐ

เลขานุการ เสนอว่า ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้เดินทางไปดูงานและตรวจเยี่ยมพนักงานที่ กฟต.3 และ กฟฟ.ในสังกัด ระหว่างวันที่ 6-9 ตุลาคม 2565 นั้น โดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต 3 (ภาคใต้) จังหวัดยะลา ได้นำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องการซื้อขายไฟฟ้าจาก VSPP ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าประเด็นดังกล่าว มีความสำคัญและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ กฟผ.

ในการนี้ สตภ. ได้ประสานฝ่ายนโยบายเศรษฐกิจพลังงาน เพื่อขอนำเสนอรายงานการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) จากนโยบายภาครัฐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) โครงสร้างอัตราค่าไฟฟ้า
- 2) ค่าใช้จ่ายตามนโยบายภาครัฐ
- 3) การส่งผ่านค่าใช้จ่ายตามนโยบายภาครัฐ
- 4) การปรับค่า Ft ต่อการรับซื้อไฟฟ้า
- 5) ฐานะการเงินของการไฟฟ้า

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

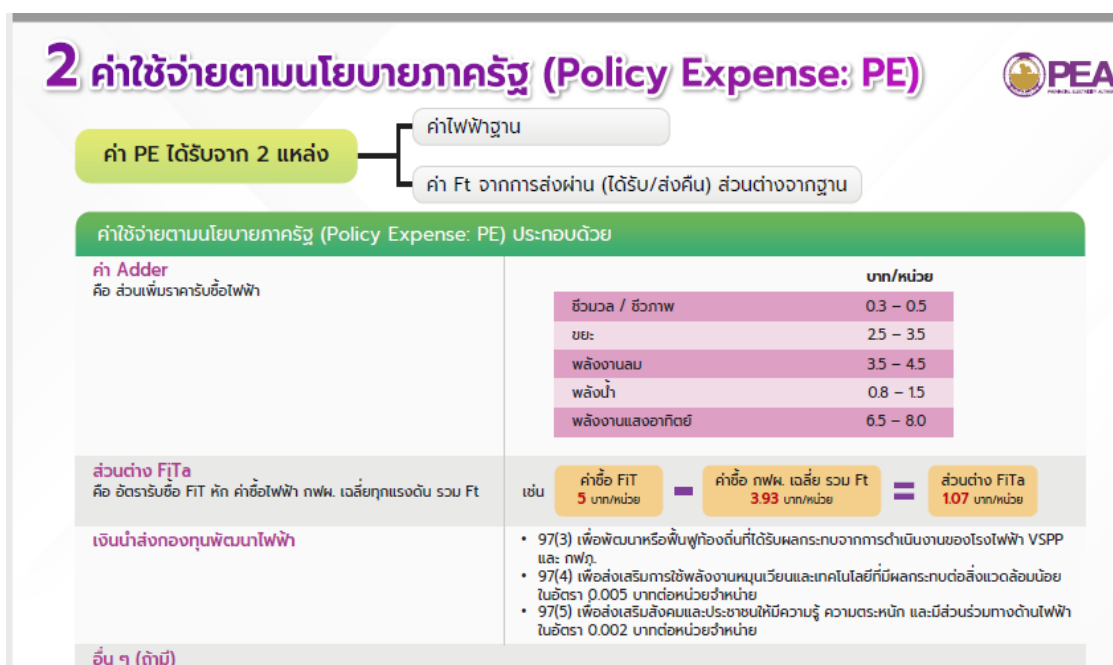
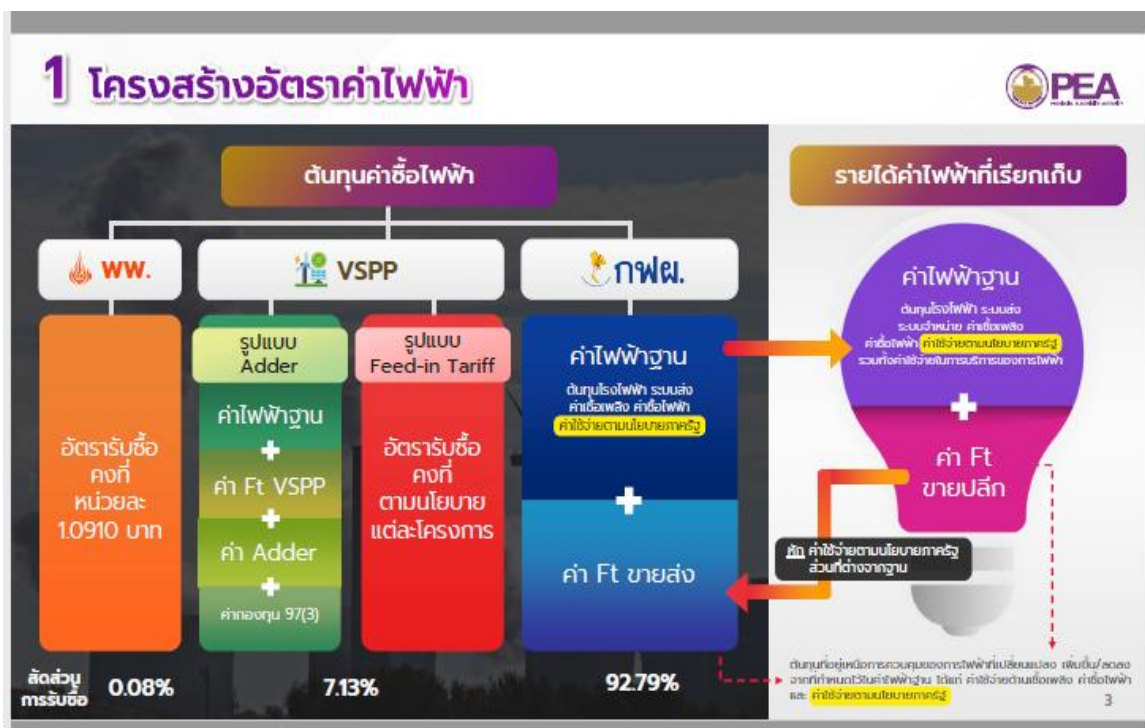
ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

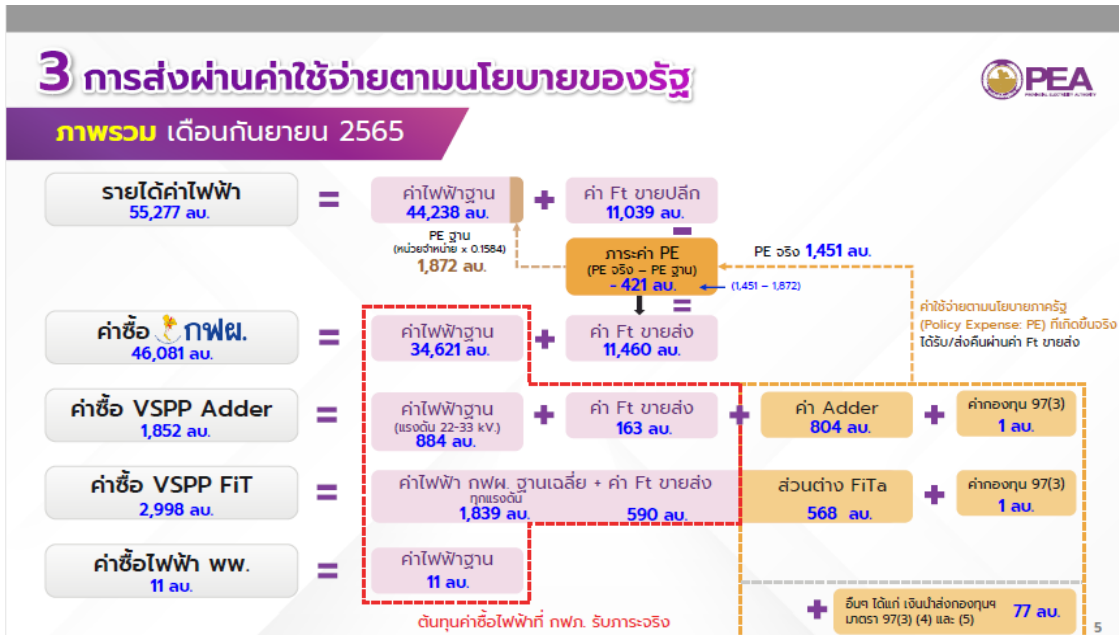
น.ส.กฤษดา สงคศิริ ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายเศรษฐกิจพลังงาน รายงานว่า ขอนำเสนอ รายงานการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) จากนโยบายภาครัฐ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หัวข้อนำเสนอ

- 1** โครงสร้างอัตราค่าไฟฟ้า
- 2** ค่าใช้จ่ายตามนโยบายภาครัฐ
- 3** การส่งผ่านค่าใช้จ่ายตามนโยบายภาครัฐ
- 4** ผลกระทบจากการปรับค่า Ft ต่อการรับซื้อไฟฟ้า
- 5** การพิจารณาฐานะการเงินของการไฟฟ้า





4 ผลกระทบจากการปรับค่า Ft ต่อการรับซื้อไฟฟ้า



ภาพรวม		เม.ย. 2565	ก.ย. 2565	ผลต่าง
ค่า Ft ข่ายปลีก (บาท/หน่วย)		0.0139	0.9343	0.9204
ค่า Ft ข่ายส่ง VSPP (บาท/หน่วย)		-0.0718	0.9186	0.9904
ค่าซื้อไฟฟ้า VSPP (บาท/หน่วย)		5.3714	5.3836	0.0122
ค่าซื้อไฟฟ้ารวม (บาท/หน่วย)		2.9832	4.0350	1.0518
เงิน Ft ข่ายปลีก (ล้านบาท)		165	11,039	10,874
เงิน Ft ข่ายส่ง กฟผ. (ล้านบาท)		-539	11,460	11,999

เม.ย. 2565

ค่าซื้อ VSPP Adder = 1,953 au.

ค่าซื้อ VSPP FIT = 3,373 au.

ค่าไฟฟ้าฐาน + ค่า Ft ข่ายส่ง = 924 + (-42) = 882 au.

ค่าไฟฟ้า กฟผ. ฐานเฉลี่ย + ค่า Ft ข่ายส่ง = 1,992 + (-50) = 1,942 au.

PE = 2,502 au.

ค่า Adder 1,070 au. + ค่ากองทุน 97(3) 1 au.

ส่วนต่าง FITa 1,430 au. + ค่ากองทุน 97(3) 1 au.

ก.ย. 2565

ค่าซื้อ VSPP Adder = 1,852 au.

ค่าซื้อ VSPP FIT = 2,998 au.

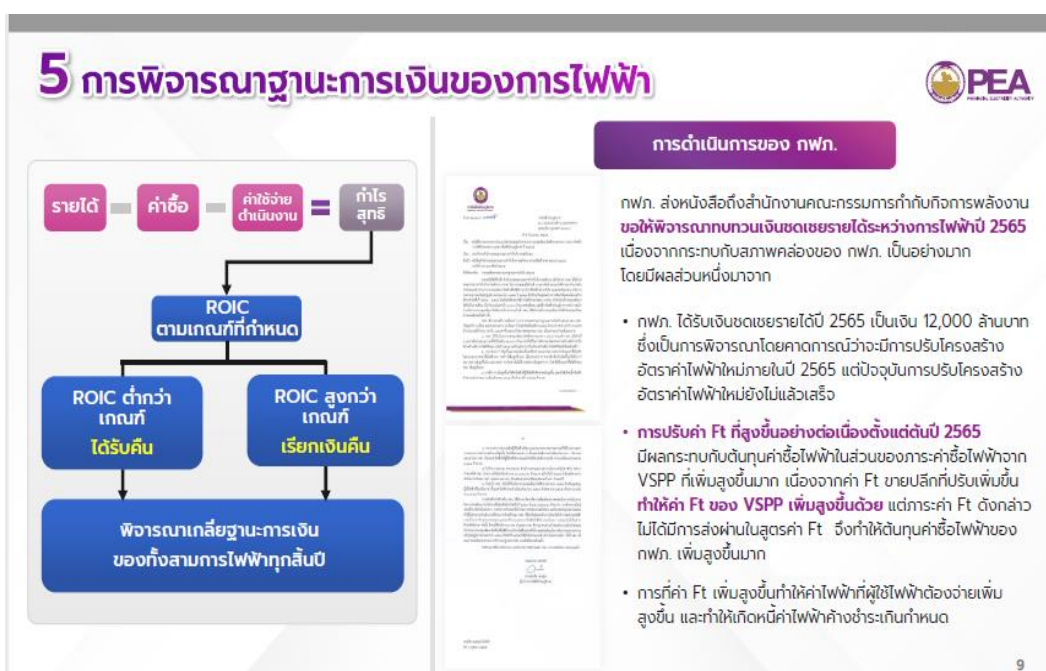
ค่าไฟฟ้าฐาน + ค่า Ft ข่ายส่ง = 884 + 163 = 1,047 au.

ค่าไฟฟ้า กฟผ. ฐานเฉลี่ย + ค่า Ft ข่ายส่ง = 1,839 + 590 = 2,429 au.

PE = 1,374 au.

ค่า Adder 804 au. + ค่ากองทุน 97(3) 1 au.

ส่วนต่าง FITa 568 au. + ค่ากองทุน 97(3) 1 au.



รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ สอบถามว่า การที่ กฟผ. รับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก VSPP ทั้งในรูปแบบ Adder และ Feed-in Tariff ในปัจจุบัน กฟผ. มีต้นทุนรับซื้อสูงกว่า กฟผ. ใช้อยู่หรือไม่ ซึ่งตามหลักการแล้วการดำเนินการตามนโยบายภาครัฐ กฟผ. จะได้รับเงินชดเชยกลับเข้ามา แต่เนื่องจาก กฟผ. มีการไฟฟ้าสาขาอยู่ในหลายพื้นที่ ซึ่งแต่ละพื้นที่มีสัดส่วน VSPP ไม่เท่ากัน เงินชดเชยที่ กฟผ. ได้รับมานั้น ทางส่วนกลางได้ดำเนินการกระจายเงินชดเชยดังกล่าวให้แก่ กฟผ. ในแต่ละพื้นที่หรือไม่

นางสาวสุสุดา สงคสิริ ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายเศรษฐกิจพลังงาน ชี้แจงว่า ปัจจุบัน กฟผ. มีต้นทุนการรับซื้อไฟฟ้าจาก VSPP สูงกว่าการรับซื้อจาก กฟผ. สำหรับเงินชดเชยจากการดำเนินการตามนโยบายภาครัฐ ทั้งในส่วนของค่าปรับปรุงค่า Ft ขายส่ง หรือเงินชดเชยรายได้ ในปี 2565 ได้รับเป็นจำนวน 12,000 ล้านบาทต่อปี เฉลี่ยเดือนละ 1,000 ล้านบาท นั้น ได้มีการกระจายเงินชดเชยรายได้กลับไปให้การไฟฟ้าทั้ง 12 เขต ตามจำนวนหน่วยจำหน่ายรวมไฟฟ้ของแต่ละเขต

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ ให้ความเห็นว่า จากการดูงานที่ กฟต.3 ซึ่งได้มีการรายงานไว้ว่า กฟต.3 ไม่ได้ทราบถึงข้อมูลการกระจายเงินชดเชยจากส่วนกลางกลับคืนไปให้การไฟฟ้าแต่ละเขต ดังนั้น การวิเคราะห์ผลกระทบของการของ กฟต.3 จึงมีผลขาดทุนขั้นต้น ซึ่งโดยปกติแล้วการประเมินประสิทธิภาพของการดำเนินงานในแต่ละหน่วยธุรกิจ จะพิจารณาจากรายได้ต้นทุนผันแปร และต้นทุนคงที่ ซึ่งหากแต่ละหน่วยธุรกิจมีข้อมูลดังกล่าวที่ถูกต้อง ครบถ้วน ก็จะสามารถนำมาใช้วิเคราะห์ เพื่อประกอบการตัดสินใจในการบริหารจัดการและควบคุมค่าใช้จ่ายให้ดีขึ้นได้

นางสาวสุสุดา สงคสิริ ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายเศรษฐกิจพลังงาน ชี้แจงว่า ผนศ. เคยได้รับทราบว่าทางส่วนกลางได้รายงานข้อมูลจำนวนเงินชดเชยที่ กฟผ. ได้รับและกระจายให้แก่ทุกการไฟฟ้าเขต ได้รับทราบแล้ว และสาเหตุที่ทำให้ กฟต.3 มีผลขาดทุนนั้น สาเหตุส่วนหนึ่งเนื่องมาจากต้นทุนการรับซื้อจาก VSPP สูงขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของค่า Ft ประกอบกับเป็นพื้นที่เสี่ยงภัยจึงมีค่าใช้จ่ายที่ค่อนข้างสูงกว่าในพื้นที่อื่น

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ ให้ความเห็นว่า เห็นควรให้มีการสื่อสารรายงานดังกล่าวให้แต่ละการไฟฟ้าเขตได้รับทราบ เพื่อที่จะได้มีข้อมูลในการวิเคราะห์และบริหารจัดการให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประธาน ให้ความเห็นว่า เห็นควรให้ สตภ. ประสานความเข้าใจกับ กฟต.3 ตามที่ ผนศ. ชี้แจงว่า ได้มีการแจ้งให้ทุกการไฟฟ้าเขตรับทราบ สำหรับปัญหาจากการรับซื้อไฟฟ้าจาก VSPP ตามนโยบายภาครัฐ กฟผ. ควรต้องนำข้อมูลมาประเมินผลกระทบในภาพรวม เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณาต่อรองให้ได้อีกกว่านี้

มติที่ประชุม รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ

ระเบียบวาระที่ 4

เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1

การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน
กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ข้อ 14 ข้อย่อย 6) ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงินประจำเดือน กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับเดือน สิงหาคม 2565

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ก.ย.2565	ส.ค.2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	55,276.8	49,312.9	5,963.9	12.1
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	50,982.6	44,355.6	6,627.0	14.9
กำไรขั้นต้น	4,294.2	4,957.3	(663.1)	(13.4)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,205.3	1,226.2	(20.9)	(1.7)
เงินชดเชยรายได้	1,000.0	1,000.0	-	-
รายได้อื่น	130.3	97.6	32.7	33.5
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	6,100.8	5,749.0	351.8	6.1
ค่าใช้จ่ายอื่น	91.1	7.3	83.8	1,147.9
กำไรจากการดำเนินงาน	437.9	1,524.8	(1,086.9)	(71.3)
บวก รายได้ทางการเงิน	51.4	43.7	7.7	17.6
หัก ต้นทุนทางการเงิน	274.9	278.6	(3.7)	(1.3)
กำไรสุทธิ	214.4	1,289.9	(1,075.5)	(83.4)
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	5.0	26.0	(21.0)	

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กันยายน 2565 กฟภ. มีผลกำไร 214.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า กฟภ. มีกำไรสุทธิลดลง 1,075.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 83.4 สาเหตุหลักมาจาก

1. กำไรขั้นต้นเดือน กันยายน 2565 ลดลงจากเดือนก่อนหน้า 663.1 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก ต้นทุนค่าซื้อไฟฟ้าในส่วนของค่า Ft ของ VSPP ที่ กฟภ. รับภาระเพิ่มขึ้นประมาณ 635.7 ล้านบาท ตามค่า Ft ที่ปรับเพิ่มขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- รายได้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า 5,963.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.09 เนื่องจากรายได้ค่าไฟฟ้าฐานลดลง 2,007.9 ล้านบาท ตามหน่วยจำหน่ายที่ลดลง ในขณะที่ค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้น 7,971.8 ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับขึ้นค่า Ft ขายปลีก 68.66 สตางค์ต่อหน่วย (จาก 24.77 สตางค์ต่อหน่วย เป็น 93.43 สตางค์ต่อหน่วย) โดยค่า Ft ขายปลีกที่เก็บได้จากผู้ใช้ไฟฟ้าหลังหักภาระค่าใช้จ่ายตามนโยบายของรัฐ (PE) จะส่งให้กับ กฟผ. เป็นค่า Ft ขายส่ง ซึ่ง กฟภ. เป็นเพียงตัวกลางในการส่งผ่านเท่านั้น

- ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า จำนวน 6,627 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.9 โดยสาเหตุหลักที่ทำให้ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนค่าซื้อไฟฟ้าในส่วนของค่า Ft ของ VSPP ที่ กฟผ. รับภาระเพิ่มขึ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1) ค่าซื้อไฟฟ้า กฟผ. ฐานลดลง 1,633.8 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ กฟผ. ที่ลดลง 618.6 ล้านบาท

2) ค่า Ft ขายส่งให้ กฟผ. เพิ่มขึ้น 8,464.2 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้นประกอบกับสามารถส่งผ่านภาระค่า PE ได้ลดลง จึงทำให้ค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้น

3) ค่าซื้อไฟฟ้า VSPP ฐานลดลง 245.8 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ VSPP ที่ลดลง 35.3 ล้านบาท

4) ค่า Ft ของ VSPP ที่ กฟผ. รับภาระเพิ่มขึ้นประมาณ 635.7 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้น

5) ค่า PE ของ VSPP ซึ่งประกอบด้วยค่า Adder เงินกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตาม มาตรการ 97(3) และส่วนต่างระหว่างราคาซื้อไฟฟ้า Feed-in Tariff กับราคาซื้อไฟฟ้าเฉลี่ยจาก กฟผ. ที่นำไปคำนวณในภาระค่า PE ลดลง 579.1 ล้านบาท

2. ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 351.8 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินตอบแทนพิเศษ พนักงานเกษียณก่อนอายุ 210.9 ล้านบาท เงินช่วยเหลือค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 33.1 ล้านบาท และ ค่าตอบแทนบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น 44.7 ล้านบาท

3. ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น 83.8 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการขาดทุนจากการตัดจำหน่าย สินทรัพย์ถาวร จำนวน 81.3 ล้านบาท จากการปรับปรุงรายการระบบจำหน่ายจากการรื้อถอนรับ พัสตุเข้าคลัง แต่ยังไม่ปิดงาน และการตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากกรณีปรับปรุงระบบจำหน่ายที่ชำรุด และเสื่อมสภาพ ตามแผนงานฯ กรณีปรับปรุงระบบจำหน่ายเพื่อแก้ไขแรงดันไฟฟ้าตก และกรณีการ ย้ายแนวเสาไฟฟ้า

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 9 เดือน สิ้นสุดเดือน กันยายน 2565

เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ม.ค.-ก.ย.2565	ม.ค.-ก.ย.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	421,911.3	353,978.6	67,932.7	19.2
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	379,819.0	322,964.8	56,854.2	17.6
กำไรขั้นต้น	42,092.3	31,013.8	11,078.5	35.7
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	10,622.0	10,077.4	544.6	5.4
เงินชดเชยรายได้	9,000.0	8,041.0	959.0	11.9
รายได้อื่น	996.9	618.3	378.6	61.2
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	48,973.1	47,322.0	1,651.1	3.5
ค่าใช้จ่ายอื่น	551.0	497.9	53.1	10.7
กำไรจากการดำเนินงาน	13,187.1	1,930.6	11,256.5	583.1
บวก รายได้ทางการเงิน	336.3	360.1	(23.8)	(6.6)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	2,456.9	2,266.9	190.0	8.4
กำไรสุทธิ	11,066.5	23.8	11,042.7	46,397.9
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	26.3	0.1	26.2	

ผลการดำเนินงานประจำงวด 9 เดือน สิ้นสุดเดือน กันยายน 2565 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 11,066.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟภ. มีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 11,042.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46,397.9 สาเหตุหลักมาจาก

1. กำไรขั้นต้นประจำงวด 9 เดือน สิ้นสุดเดือน กันยายน 2565 เพิ่มขึ้นจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 11,078.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์กำไรขั้นต้น ดังนี้

- รายได้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 67,932.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.2 สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากรายได้ค่าไฟฟ้าฐานเพิ่มขึ้น 15,352.8 ล้านบาท และค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้น 39,739.4 ล้านบาท ตามหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น และค่า Ft เหลือเพิ่มขึ้น 37.7 สตางค์ต่อหน่วย ประกอบกับในเดือน มกราคม - กันยายน 2565 มีมาตรการส่วนลดค่า Ft ซึ่งได้รับเงินสนับสนุนตรงตามรอบบัญชี แต่ในระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า มีการให้ส่วนลดตามมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าจากการระบาดของ COVID -19 ซึ่งเป็นส่วนหักในรายได้ค่าไฟฟ้ารวมเป็นเงินจำนวน 22,385 ล้านบาท และได้รับเงินสนับสนุนค้ำรับจากการดำเนินมาตรการดังกล่าว ซึ่งเป็นส่วนเพิ่มในรายได้ค่าไฟฟ้า รวมเป็นเงินจำนวน 9,544.4 ล้านบาท

- ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 56,854.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.6 แบ่งเป็น

- 1) ค่าซื้อไฟฟ้า กฟผ. ฐานเพิ่มขึ้น 12,439.4 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ กฟผ. ที่เพิ่มขึ้น 4,425.4 ล้านหน่วย
- 2) ค่า Ft ขายส่งให้ กฟผ. เพิ่มขึ้น 44,272.3 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้นประกอบกับสามารถส่งผ่านภาระค่า PE ได้ลดลง จึงทำให้ค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้น
- 3) ค่าซื้อไฟฟ้า VSPP ฐานเพิ่มขึ้น 532.1 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ VSPP ที่เพิ่มขึ้น 177.6 ล้านหน่วย
- 4) ค่า Ft ของ VSPP ที่ กฟภ. รับภาระเพิ่มขึ้นประมาณ 3,473.0 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้น
- 5) ค่า PE ของ VSPP ลดลง 3,860.3 ล้านบาท

2. เงินชดเชยรายได้ เพิ่มขึ้น 959 ล้านบาท

3. รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 544.6 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้ค่าธรรมเนียมและเงินสมทบเพิ่มขึ้น 240.7 ล้านบาท รายได้จากเงินช่วยเหลือเพื่อการก่อสร้างเพิ่มขึ้น 155.6 ล้านบาท และรายได้จากการก่อสร้างให้ผู้ใช้ไฟเพิ่มขึ้น 127.9 ล้านบาท

4. ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 1,651.1 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น 957.5 ล้านบาท ค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 377.2 ล้านบาท และสวัสดิการพนักงานเพิ่มขึ้น 492.5 ล้านบาท

วิเคราะห์ผลการดำเนินงานประจำเดือน กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับเดือน กันยายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ก.ย.2565	ก.ย.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	55,276.8	40,509.5	14,767.3	36.5
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	50,982.6	35,472.7	15,509.9	43.7
กำไรขั้นต้น	4,294.2	5,036.8	(742.6)	(14.7)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,205.3	1,115.8	89.5	8.0
เงินชดเชยรายได้	1,000.0	959.0	41.0	4.3
รายได้อื่น	130.3	56.4	73.9	131.0
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	6,100.8	6,787.3	(686.5)	(10.1)
ค่าใช้จ่ายอื่น	91.1	40.9	50.2	122.7
กำไรจากการดำเนินงาน	437.9	339.8	98.1	28.9
บวก รายได้ทางการเงิน	51.4	41.9	9.5	22.7
หัก ต้นทุนทางการเงิน	274.9	256.0	18.9	7.4
กำไรสุทธิ	214.4	125.7	88.7	70.6
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	5.0	2.5	2.5	

ผลการดำเนินงานประจำเดือน กันยายน 2565 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ 214.4 ล้านบาท เมื่อเทียบเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า กฟผ. มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 88.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70.6 สาเหตุหลักมาจาก

1. กำไรขั้นต้นเดือน กันยายน 2565 ลดลงจากปีก่อนหน้า 742.6 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการวิเคราะห์กำไรขั้นต้น ดังนี้

- รายได้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 14,767.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.5 สาเหตุเกิดจากรายได้ค่าไฟฟ้าฐานเพิ่มขึ้น 1,990.5 ล้านบาท ตามหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้น 12,776.3 ล้านบาท จากหน่วยจำหน่ายที่เพิ่มขึ้นและการปรับค่า Ft ขายปลีกเพิ่มขึ้น 108.75 สตางค์ต่อหน่วย

- ค่าซื้อไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 15,509.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.7 สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจาก

1) ค่าซื้อไฟฟ้า กฟผ. ฐานเพิ่มขึ้น 1,499.5 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ กฟผ. ที่เพิ่มขึ้น 434.9 ล้านบาท

2) ค่า Ft ขายส่งให้ กฟผ. เพิ่มขึ้น 13,677.6 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้นประกอบกับสามารถส่งผ่านภาระค่า PE ได้ลดลง จึงทำให้ค่า Ft ขายส่งเพิ่มขึ้น

3) ค่าซื้อไฟฟ้า VSPP ฐานเพิ่มขึ้น 163.5 ล้านบาท ตามหน่วยซื้อ VSPP ที่เพิ่มขึ้น 58.2 ล้านบาท

4) ค่า Ft ของ VSPP ที่ กฟผ. รับภาระเพิ่มขึ้นประมาณ 1,008.4 ล้านบาท ตามค่า Ft ขายปลีกที่ปรับเพิ่มขึ้น

5) ค่า PE ของ VSPP ลดลง 829.2 ล้านบาท

2. รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 89.5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการก่อสร้างให้ผู้ซื้อไฟเพิ่มขึ้น 61.3 ล้านบาท และรายได้ค่าบริการเพิ่มขึ้น 25.1 ล้านบาท

3. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 686.5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินโบนัสพนักงานลดลง 1,012 ล้านบาท ในขณะที่ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงานเพิ่มขึ้น 118.2 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น 109.6 ล้านบาท และสวัสดิการเพิ่มขึ้น 107.7 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานปี 2565 (มกราคม - กันยายน) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-ก.ย. 2565			
	ประมาณการ	ตัวเลขจริง	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน	%
	(1)	(2)	(2) - (1)	
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	417,308.2	421,911.3	4,603.1	1.10
ค่าซื้อไฟฟ้า	377,671.6	379,819.0	2,147.4	0.57
กำไรขั้นต้น	39,636.6	42,092.3	2,455.7	6.20
รายได้จากการดำเนินงาน	10,127.7	10,622.0	494.3	4.88
เงินชดเชยรายได้	9,000.0	9,000.0	-	-
รายได้อื่น	663.0	996.9	333.9	50.36
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	31,237.5	31,944.5	707.0	2.26
ค่าเสื่อมราคา	20,000.8	19,782.8	(218.0)	(1.09)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมอื่นเข้างานก่อสร้าง	2,592.9	2,754.2	161.3	6.22
ค่าใช้จ่ายอื่น	540.2	551.0	10.8	2.00
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	49,185.6	49,524.1	338.5	0.69
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	10,241.8	13,187.1	2,945.3	28.76
บวก รายได้ทางการเงิน	328.2	336.3	8.1	2.47
หัก ต้นทุนทางการเงิน	2,481.3	2,456.9	(24.4)	(0.98)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	8,088.7	11,066.5	2,977.8	36.81

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 ก.ย.2565	ณ 31 ธ.ค.2564 (ตรวจสอบแล้ว)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	131,974.8	104,461.0	27,513.8	26.3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	395,129.8	380,017.3	15,112.5	4.0
รวมสินทรัพย์	527,104.6	484,478.3	42,626.3	8.8
หนี้สินหมุนเวียน	100,549.0	71,476.2	29,072.8	40.7
หนี้สินไม่หมุนเวียน	237,273.3	227,766.3	9,507.0	4.2
รวมหนี้สิน	337,822.3	299,242.5	38,579.8	12.9
ส่วนของทุน	189,282.3	185,235.8	4,046.5	2.2
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	527,104.6	484,478.3	42,626.3	8.8

สินทรัพย์รวม จำนวน 527,104.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42,626.3 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.8 ส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 14,733.7 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 13,483.5 ล้านบาท และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 11,014 ล้านบาท หนี้สินรวม จำนวน 337,822.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 38,579.8 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 12.9 ส่วนใหญ่เกิดจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 22,759.9 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น 9,471.3 ล้านบาท และเงินรายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลังเพิ่มขึ้น 4,368.9 ล้านบาท

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 ก.ย.2565	ณ 30 ก.ย.2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	41,569.1	31,379.8	10,189.3	32.5
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(32,017.8)	(30,289.4)	(1,728.4)	(5.7)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	3,932.2	2,216.0	1,716.2	77.4
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	13,483.5	3,306.4	10,177.1	307.8
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	10,857.8	12,186.0	(1,328.2)	(10.9)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	24,341.3	15,492.4	8,848.9	57.1

สรุปข้อมูลการจำหน่ายและซื้อไฟฟ้า ประจำเดือน กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับ เดือนก่อนหน้า และระยะเดียวกันของปีก่อน

รายการ		เปรียบเทียบกับเดือนก่อน				เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อน				เปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน						
		ก.ย.65	ส.ค.65	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ม.ค.-ก.ย.65	ม.ค.-ก.ย.64	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		ก.ย.65	ก.ย.64	เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
1.หน่วยจำหน่ายไม่รวมไฟฟ้าฟรี	(ล้านหน่วย)	11,815.7	12,384.2	↓	(568.5)	(4.59%)	107,206.5	102,770.8	↑	4,435.7	4.32%	11,815.7	11,337.6	↑	478.1	4.22%
2.หน่วยซื้อ กฟผ., พพ., VSPP	(ล้านหน่วย)	12,635.2	13,289.4	↓	(654.2)	(4.92%)	116,149.3	111,528.4	↑	4,620.9	4.14%	12,635.2	12,140.8	↑	494.4	4.07%
3.หน่วยผลิตเอง	(ล้านหน่วย)	13.8	14.7	↓	(0.9)	(6.12%)	67.3	55.3	↑	12.0	21.70%	13.8	10.9	↑	2.9	26.61%
4.หน่วยไฟฟ้าฟรี	(ล้านหน่วย)	282.3	307.6	↓	(25.3)	(8.22%)	2,578.2	2,413.7	↑	164.5	6.82%	282.3	277.5	↑	4.8	1.73%
5.หน่วยสูญเสีย (2+3-1-4)	(ล้านหน่วย)	551.0	612.3	↓	(61.3)	(10.01%)	6,431.9	6,399.2	↑	32.7	0.51%	551.0	536.6	↑	14.4	2.68%
6.หน่วยสูญเสีย (5/(2+3))	(%)	4.4	4.6	↓	(0.2)		5.5	5.7	↓	(0.2)		4.4	4.4	↑	0.0	
7.รายได้ค่าไฟฟ้า (7.1-7.2+7.3)	(ล้านบาท)	55,276.8	49,312.9	↑	5,963.9	12.09%	421,911.3	353,978.6	↑	67,932.7	19.19%	55,276.8	40,509.5	↑	14,767.3	36.45%
7.1 รายได้ค่าไฟฟ้าฐานรวม Ft ขายปลีก	(ล้านบาท)	55,276.8	49,312.9	↑	5,963.9	12.09%	421,911.4	366,819.2	↑	55,092.2	15.02%	55,276.8	40,510.0	↑	14,766.8	36.45%
7.2 ส่วนลดค่าไฟฟ้า	(ล้านบาท)	1,600.9	374.7	↑	1,226.2	327.25%	3,086.1	22,385.0	↓	(19,298.9)	(86.21%)	1,600.9	0.5	↑	1,600.4	320,080.00%
7.3 เงินสนับสนุนมาตรการรัฐ	(ล้านบาท)	1,600.9	374.7	↑	1,226.2	327.25%	3,086.0	9,544.4	↓	(6,458.4)	(67.67%)	1,600.9	0.0	↑	1,600.9	100.00%
8.ค่าซื้อไฟฟ้า	(ล้านบาท)	50,982.6	44,355.6	↑	6,627.0	14.94%	379,819.0	322,964.8	↑	56,854.2	17.60%	50,982.6	35,472.7	↑	15,509.9	43.72%
9.กำไรขั้นต้น (Margin) (7-8)	(ล้านบาท)	4,294.2	4,957.3	↓	(663.1)	(13.38%)	42,092.3	31,013.8	↑	11,078.5	35.72%	4,294.2	5,036.8	↓	(742.6)	(14.74%)
10.รายได้ค่าไฟฟ้าเฉลี่ย (7/1)	(บาท/หน่วย)	4.6783	3.9819	↑	0.6964	17.49%	3.9355	3.4443	↑	0.4912	14.26%	4.6783	3.5730	↑	1.1053	30.93%
10.1 รายได้ค่าไฟฟ้าฐานรวม Ft ขายปลีก	(บาท/หน่วย)	4.6783	3.9819	↑	0.6964	17.49%	3.9355	3.5693	↑	0.3662	10.26%	4.6783	3.5731	↑	1.1052	30.93%
10.2 ส่วนลดค่าไฟฟ้า	(บาท/หน่วย)	0.1355	0.0303	↑	0.1052	347.19%	0.0288	0.2178	↓	(0.1890)	(86.78%)	0.1355	0.0000	↑	0.1355	100.00%
10.3 เงินสนับสนุนมาตรการรัฐ	(บาท/หน่วย)	0.1355	0.0303	↑	0.1052	347.19%	0.0288	0.0929	↓	(0.0641)	(69.00%)	0.1355	0.0000	↑	0.1355	100.00%
11.ค่าซื้อไฟฟ้าเฉลี่ย (8/2)	(บาท/หน่วย)	4.0350	3.3377	↑	0.6973	20.89%	3.2701	2.8958	↑	0.3743	12.93%	4.0350	2.9218	↑	1.1132	38.10%
12.กำไรขั้นต้น (Margin) เฉลี่ย	(บาท/หน่วย)	0.3634	0.4003	↓	(0.0369)	(9.22%)	0.3926	0.3018	↑	0.0908	30.09%	0.3634	0.4443	↓	(0.0809)	(18.21%)

หมายเหตุ : หน่วยสูญเสียในเดือน กันยายน เท่ากับ 4.4% จากปัจจัยดังนี้

- ด้านหน่วยซื้อ จดหน่วยเต็มเดือน : จากอิทธิพลของมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ส่งผลให้ฝนตกหนักในหลายพื้นที่และหนักในบางแห่ง ทำให้หน่วยซื้อหดตัวจากเดือนก่อนหน้า
- ด้านหน่วยจำหน่าย : หน่วยจำหน่ายลดลงจากเดือนก่อนหน้าในทุกประเภทอัตรา ส่วนใหญ่เป็นผลจากอิทธิพลของพายุโซนร้อน ทำให้มีฝนตกหนักและหนาแน่น ส่งผลให้เกิดน้ำท่วมในหลายพื้นที่ บ้านอยู่อาศัย และภาคธุรกิจ อุตสาหกรรมต่างๆ มีการใช้ไฟลดลง ภาคการผลิตมีสัดส่วนการใช้ไฟลดลงในทุกหมวด รวมถึงการผลิตเหล็กที่ลดลงจากความกังวลของสถานการณ์เงินเฟ้อที่ส่งผลให้ต้นทุนการก่อสร้างเพิ่มสูงขึ้น
- หน่วยสูญเสียเดือน กันยายน 2565 มีค่าเท่ากับ 4.4% ลดลงจากเดือนก่อนหน้า และเมื่อเปรียบเทียบค่าหน่วยสูญเสียสะสมกับปีที่ผ่านมา โดยปี 2565 (มกราคม - กันยายน) สะสม 9 เดือน มีค่าเท่ากับ 5.5% ลดลง 0.2% จากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า

การประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าและอายุหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ กฟภ.
ประจำเดือน กันยายน 2565

1. รายงานการประเมินผลการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (Collection Period) เปรียบเทียบกับเป้าหมายการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้าของ กฟภ. ในปี 2565 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทลูกหนี้	รายได้ ก.ย.2565 (ล้านบาท)	รายได้สะสม ม.ค.-ก.ย.2565 (ล้านบาท)	ลูกหนี้ ก.ย.2565 (ล้านบาท)	ระยะเวลา เก็บเงิน (วัน)	เป้าหมาย ปี 2565 (วัน)	เปรียบเทียบ น้อยกว่า/(เกินกว่า) (วัน)
1. ราชการ	3,637.62	25,542.55	5,714.91	51	55	4
2. รัฐวิสาหกิจ	809.93	6,313.36	793.20	30	30	0
3. เอกชนรายใหญ่	33,020.96	250,918.44	34,988.19	33	30	(3)
4. เอกชนรายย่อย	21,227.5	167,885.31	13,458.48	21	21	0
รวมทุกประเภท	58,695.76	450,659.66	54,954.78	29	28	(1)

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น กฟภ. มีประสิทธิภาพในการจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า รวมทุกประเภทได้ 29 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 1 วัน จำแนกตามประเภทลูกหนี้ ดังนี้

1.1 ลูกหนี้ราชการ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 51 วัน น้อยกว่าเป้าหมาย 4 วัน

1.2 ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 30 วัน เท่ากับเป้าหมาย

1.3 ลูกหนี้เอกชนรายใหญ่ ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 33 วัน เกินกว่าเป้าหมาย 3 วัน เนื่องจากมีหนี้ที่ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการหนี้ตามคำพิพากษา/คำสั่งของศาล และผู้ใช้ไฟฟ้ายังสามารถผ่อนชำระค่าไฟฟ้าได้ ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ทำให้มีหนี้ค้างชำระสะสมเป็นจำนวนมาก

1.4 ลูกหนี้เอกชนรายย่อย ในภาพรวม ดำเนินการจัดเก็บเงินได้ 21 วัน เท่ากับเป้าหมาย

2. จำนวนเงินค่าไฟฟ้าค้างชำระ จำแนกตาม อายุหนี้(วัน) และประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า
 ประจำเดือน กันยายน 2565 เปรียบเทียบ สิงหาคม 2565

หน่วย:ล้านบาท

	เดือน	1. ยังไม่กิน กำหนดชำระ	2. 1-15 วัน	3. 16-30 วัน	4. 31-90 วัน	5. 91-180 วัน	6. 181-365 วัน	7. มากกว่า 365 วัน	รวม
ราชการ	ก.ย. 2565	3,116.14	871.70	263.63	637.36	286.64	267.99	246.16	5,689.62
	ส.ค. 2565	2,814.02	879.51	377.07	914.82	473.20	365.55	245.06	6,069.23
	เพิ่ม/-ลด(%)	10.74	-0.89	-30.08	-30.33	-39.43	-26.69	0.45	-6.25
รัฐวิสาหกิจ	ก.ย. 2565	789.60	2.79	0.32	0.51	0.13	0.02	0.00	793.37
	ส.ค. 2565	701.62	2.91	0.81	1.22	1.02	0.77	0.00	708.35
	เพิ่ม/-ลด(%)	12.54	-4.12	-60.49	-58.20	-87.25	-97.40	0.00	12.00
เอกชนรายใหญ่	ก.ย. 2565	33,264.10	372.71	6.95	77.45	19.83	18.80	794.56	34,554.40
	ส.ค. 2565	29,560.49	334.71	6.85	77.24	20.19	40.51	798.87	30,838.86
	เพิ่ม/-ลด(%)	12.53	11.35	1.46	0.27	-1.78	-53.59	-0.54	12.05
เอกชนรายย่อย	ก.ย. 2565	8,135.77	3,813.32	616.95	612.95	123.99	69.76	55.80	13,428.54
	ส.ค. 2565	7,799.70	3,598.42	552.52	754.44	136.07	81.48	61.92	12,984.55
	เพิ่ม/-ลด(%)	4.31	5.97	11.66	-18.75	-8.88	-14.38	-9.88	3.42
รวมทุกประเภท	ก.ย. 2565	45,305.61	5,060.52	887.85	1,328.27	430.59	356.57	1,096.52	54,465.93
	ส.ค. 2565	40,875.83	4,815.55	937.25	1,747.72	630.48	488.31	1,105.85	50,600.99
	เพิ่ม/-ลด(%)	10.84	5.09	-5.27	-24.00	-31.70	-26.98	-0.84	7.64

3. รายงานเปรียบเทียบสัดส่วนประสิทธิภาพการรับชำระค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสมของผู้ใช้ไฟฟ้า เอกชนรายใหญ่และรายย่อย (ไม่รวมค่าไฟฟ้าประจำเดือน) โดย กฟผ. รับชำระค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสม ในภาพรวม (ข้อมูลเพียงวันที่ 20 ตุลาคม 2565) เป็นเงินทั้งสิ้น 40,187.57 ล้านบาท เปรียบเทียบค่าไฟฟ้า ค้างชำระเดือน สิงหาคม 2565 คิดเป็นร้อยละ 92.02 ลดลงร้อยละ 0.43 โดยจำแนกตามประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า ดังนี้

ประเภท	กฟผ.	ก.ย.2565			ส.ค.2565		
		รับชำระเงินค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)	ค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสม (ล้านบาท)	%	รับชำระเงินค่าไฟฟ้า (ล้านบาท)	ค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสม (ล้านบาท)	%
เอกชนรายใหญ่	น.1	1,173.59	1,196.53	98.08	1,155.13	1,201.28	96.16
เอกชนรายใหญ่	น.2	562.72	571.35	98.49	557.01	568.07	98.05
เอกชนรายใหญ่	น.3	1,202.87	2,014.50	59.71	1,130.03	1,951.24	57.91
เอกชนรายใหญ่	ฉ.1	800.75	831.01	96.36	823.61	850.10	96.88
เอกชนรายใหญ่	ฉ.2	596.62	615.54	96.93	597.24	614.04	97.26
เอกชนรายใหญ่	ฉ.3	1,682.96	1,741.29	96.65	1,600.64	1,688.21	94.81
เอกชนรายใหญ่	ก.1	6,266.06	6,397.33	97.95	6,085.02	6,213.02	97.94
เอกชนรายใหญ่	ก.2	8,370.52	8,522.40	98.22	7,977.34	8,128.43	98.14
เอกชนรายใหญ่	ก.3	4,416.90	4,808.48	91.86	4,254.49	4,385.69	97.01
เอกชนรายใหญ่	ค.1	1,298.84	1,365.37	95.13	1,300.41	1,315.36	98.86
เอกชนรายใหญ่	ค.2	1,644.95	1,728.84	95.15	1,578.77	1,669.85	94.55
เอกชนรายใหญ่	ค.3	847.06	897.51	94.38	823.07	870.10	94.59
เอกชนรายใหญ่		28,863.84	30,690.15	94.05	27,882.76	29,455.38	94.66
เอกชนรายย่อย	น.1	915.83	964.93	94.91	998.33	1,058.34	94.33
เอกชนรายย่อย	น.2	749.02	843.78	88.77	841.64	944.98	89.06
เอกชนรายย่อย	น.3	616.93	710.31	86.85	685.47	787.64	87.03
เอกชนรายย่อย	ฉ.1	987.56	1,184.07	83.40	1,074.20	1,275.64	84.21
เอกชนรายย่อย	ฉ.2	895.72	999.64	89.60	987.83	1,100.27	89.78
เอกชนรายย่อย	ฉ.3	913.66	1,041.92	87.69	1,003.17	1,133.19	88.53
เอกชนรายย่อย	ก.1	1,295.22	1,481.69	87.42	1,405.28	1,620.79	86.70
เอกชนรายย่อย	ก.2	1,402.11	1,580.06	88.74	1,531.83	1,670.96	91.67
เอกชนรายย่อย	ก.3	968.44	1,094.28	88.50	1,059.26	1,189.96	89.02
เอกชนรายย่อย	ค.1	684.62	770.28	88.88	729.56	822.88	88.66
เอกชนรายย่อย	ค.2	1,191.69	1,538.68	77.45	1,236.29	1,582.76	78.11
เอกชนรายย่อย	ค.3	702.93	774.91	90.71	752.27	828.16	90.84
เอกชนรายย่อย		11,323.73	12,984.55	87.21	12,305.14	14,015.58	87.80
รวม		40,187.57	43,674.70	92.02	40,187.91	43,470.96	92.45

1) ผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทเอกชนรายใหญ่ รับชำระค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสมเป็นเงินทั้งสิ้น 28,863.84 ล้านบาท เปรียบเทียบค่าไฟฟ้าค้างชำระเดือน สิงหาคม 2565 คิดเป็นร้อยละ 94.05 ลดลงร้อยละ 0.61 โดยการไฟฟ้าเขต ที่มีสัดส่วนการรับชำระหนี้สูงสุดดังนี้

(1) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคเหนือ) จ.พิษณุโลก ร้อยละ 98.49

(2) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคกลาง) จ.ชลบุรี ร้อยละ 98.22

(3) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคเหนือ) จ.เชียงใหม่ ร้อยละ 98.08

ทั้งนี้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคเหนือ) จ.ลพบุรี มีสัดส่วนการรับชำระหนี้ คิดเป็นร้อยละ 59.71 เนื่องจากมีหนี้ผ่อนชำระตามแผนฟื้นฟูกิจการของกลุ่มบริษัท สหฟาร์ม จำกัด

2) ผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทรายย่อย รับชำระค่าไฟฟ้าค้างชำระสะสม เป็นเงินทั้งสิ้น 11,323.73 ล้านบาท เปรียบเทียบค่าไฟฟ้าค้างชำระเดือน สิงหาคม 2565 คิดเป็นร้อยละ 87.21 ลดลงร้อยละ 0.59 โดยการไฟฟ้าเขตที่มีสัดส่วนการชำระหนี้สูงสุด ดังนี้

- (1) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 1 (ภาคเหนือ) จ.เชียงใหม่ ร้อยละ 94.91
- (2) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 3 (ภาคใต้) จ.ยะลา ร้อยละ 90.71
- (3) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเขต 2 (ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) จ.อุบลราชธานี

ร้อยละ 89.60

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน กันยายน 2565

เดือน	การใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
ส.ค.2565	288.31	949.23					
ก.ย.2565	278.27	1,107.46	(10.04)	(3.48)	158.23	16.67	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนน และสาธารณะ 276.43 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 1,100.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.34 ของหน่วย การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ		ปี 2565 ม.ค.-ก.ย.	ปี 2564 ม.ค.-ก.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
<u>ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน</u>				
รายได้จากการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	442,530.2	372,715.3	69,814.9
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	429,343.1	370,784.7	58,558.4
กำไรจากการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	13,187.1	1,930.6	11,256.5
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(ล้านบาท)	11,066.5	23.8	11,042.7
สินทรัพย์รวม	(ล้านบาท)	527,104.6	484,478.3	42,626.3
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(ล้านบาท)	327,287.6	316,273.6	11,014.0
เงินกู้	(ล้านบาท)	136,692.0	127,220.7	9,471.3
ส่วนของทุน	(ล้านบาท)	189,282.3	185,235.8	4,046.5

รายการ	ปี 2565 ม.ค.-ก.ย.	ปี 2564 ม.ค.-ก.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0 (เท่า)	1.31	1.23	0.08
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5 (เท่า)	4.03	1.94	2.09
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	29	30	(1)
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	3.13	0.55	2.58
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(1,092.01)	(9,267.20)	8,175.23
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	2.92	0.01	2.91
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	3.79	0.61	3.18
อัตราส่วนหนี้เงินกู้ต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) ≤ 1.5 (เท่า)	0.73	0.70	0.03
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟภ. กลุ่มพัสดุปกรณ์ไฟฟ้า กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายทางบัญชี (EBITDA) (ล้านบาท)	32,777.17	20,185.15	12,592.02
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 1.6 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)	61.9%	60.8%	
• เป้าหมาย 9 เดือน (ม.ค.-ก.ย.)	100.0%	97.0%	
ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
• ไตรมาส 1 (ม.ค.-มี.ค.)	100.0%	100.0%	
• ไตรมาส 2 (เม.ย.-มิ.ย.)	100.0%	100.0%	
• ไตรมาส 3 (ก.ค.-ก.ย.)	100.0%	93.9%	
ตัวชี้วัดที่ 2.5 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	23,885.32	22,755.05	

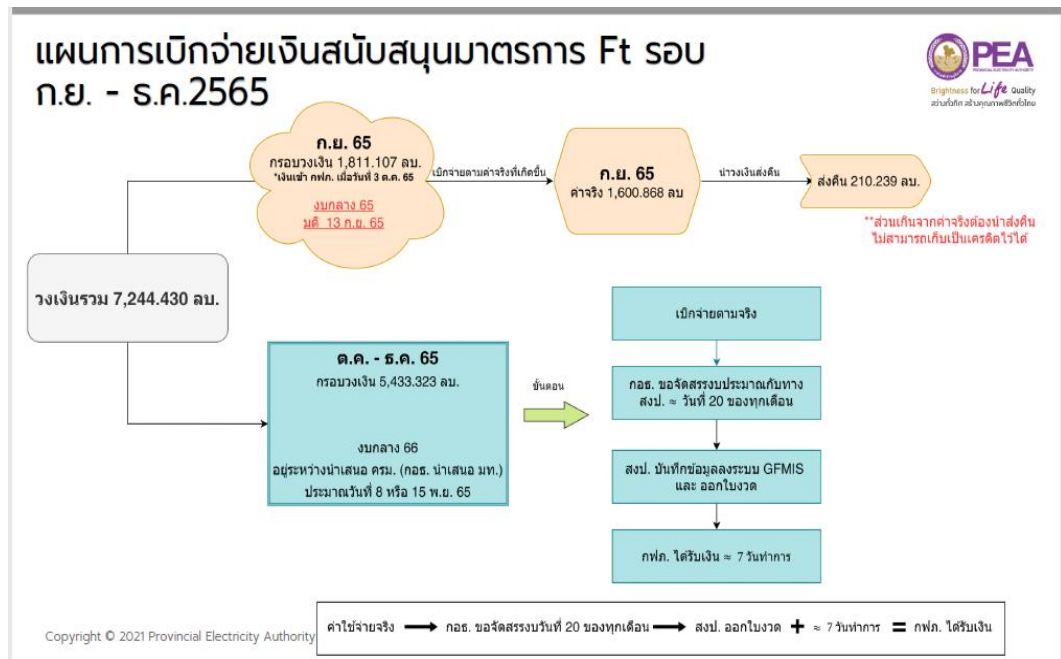
จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณา ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ.ต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

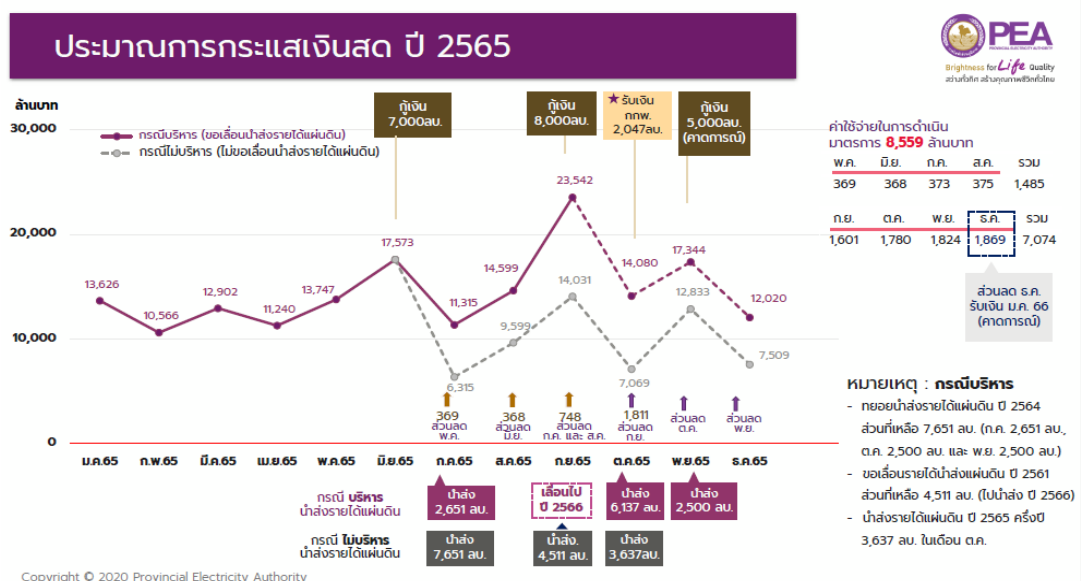
นายอิสเรศ เจนศุการ รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน รายงานเพิ่มเติมว่า กฟภ. ได้รับเงินสนับสนุนตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าจากการปรับขึ้นค่า Ft รอบที่ 2 (เดือนพฤษภาคม - สิงหาคม 2565) ตามมติ ครม. เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 เป็นจำนวนเงินรวม 1,485 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว สำหรับเงินสนับสนุนตามมาตรการฯ ในรอบที่ 3 (เดือนกันยายน - ธันวาคม 2565) จำนวนรวม 7,074 ล้านบาท กฟภ. จะขอรับเงินสนับสนุนจากงบกลางในปี 2565 โดยได้รับในเดือนกันยายน 2565 จำนวน 1,601 ล้านบาท สำหรับเดือนตุลาคม - ธันวาคม 2565 จะขอรับเงินสนับสนุนจากงบกลางปี 2566 ดังนี้

เดือน ตุลาคม	จำนวน 1,780 ล้านบาท
เดือน พฤศจิกายน	จำนวน 1,824 ล้านบาท
เดือน ธันวาคม	จำนวน 1,869 ล้านบาท

แผนการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนมาตรการ Ft รอบ 3 (กันยายน - ธันวาคม 2565) ดังนี้



ประมาณการกระแสเงินสด ปี 2565 โดยมีการเปรียบเทียบก่อนการบริหารและหลังการบริหาร สรุปได้ดังนี้



จากแนวทางการบริหารการนำส่งรายได้แผ่นดิน คาดการณ์ว่า กฟภ. จะมีกระแสเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นปี 2565 ประมาณ 12,020 ล้านบาท

ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนดเดือน กันยายน 2565 เปรียบเทียบกับค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนด ณ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: ล้านบาท)

ประเภทผู้ใช้ไฟฟ้า	ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนด ธันวาคม 2564	ค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนด กันยายน 2565	เพิ่มขึ้น/ลดลง (%)	เป้าหมายค่าไฟฟ้าค้างชำระเกินกำหนด ณ 31 ธันวาคม 2565
เอกชนรายย่อย	6,157.94	5,292.77	14.05	5,234.25
เอกชนรายใหญ่	1,518.03	1,290.30	15.00	1,290.32
รวม	7,675.97	6,583.07	14.24	6,524.57

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ สอบถามว่า จากประมาณการกระแสเงินสด กฟภ. มีการกู้เงินในเดือนมิถุนายน จำนวน 7,000 ล้านบาท เดือนกันยายน 8,000 ล้านบาท และคาดการณ์ว่าจะกู้ในเดือนพฤศจิกายน 5,000 ล้านบาท นั้น กฟภ. ต้องรับภาระต้นทุนดอกเบี้ยการกู้ยืมเงินดังกล่าวอย่างไร

นายอิสเรศ เจนศุภการ รองผู้ว่าการบัญชีและการเงิน ชี้แจงว่า การกู้ยืมเงินในปี 2565 มีวัตถุประสงค์ในการกู้เพื่อลงทุนในโครงการที่ทำให้เกิดสินทรัพย์ โดยการออกพันธบัตรซึ่งมีอายุ 15-20 ปี ต้นทุนดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น ส่วนหนึ่งจะถูกบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ และอีกส่วนหนึ่งซึ่งเป็นดอกเบี้ยของงานโครงการที่ปิดแล้ว จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย โดยบันทึกเป็นต้นทุนทางการเงิน ซึ่งจะแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนของ กฟภ.

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.2 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2565 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

เลขานุการ เสนอว่า หลักเกณฑ์การประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565) หัวข้อ คณะกรรมการตรวจสอบ ประเด็น ย่อย 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ มีประเด็นพิจารณาคือคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการกำหนด องค์ประกอบและคุณสมบัติ รวมถึงความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ใน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงมีการกำหนด Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด และนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้ง และนำข้อมูลดังกล่าว มาประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ ประสิทธิภาพและทักษะของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจรับทราบ

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 และคู่มือการ ปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ได้กำหนดองค์ประกอบและ คุณสมบัติ รวมถึงความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปโดยสังเขปได้ดังนี้ กรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่หลากหลาย มี Skill Matrix ตามที่คณะกรรมการ กฟภ. กำหนด ต้องแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรมตรงไปตรงมา ปราศจากความลำเอียงและอคติ คงไว้ซึ่ง ความเป็นกลางในการใช้ดุลยพินิจในการปฏิบัติงานแนวทางปฏิบัติ

ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติทบทวนกรอบความรู้ความสามารถ (Skill Matrix) ของ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกรอบความรู้ความสามารถ และความชำนาญ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านกฎหมาย ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล/IT Governance/IT Compliance ด้านวิศวกรรม/ ภารกิจพลังงาน/ระบบไฟฟ้าหรือการไฟฟ้า และด้านบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน/การ ตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565 และได้ นำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565

ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565 สรุปได้ดังนี้

รายงานผลตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565		
หลักสูตรในแผน	ผู้เข้าอบรม	ผลการดำเนินงาน
1. หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP)	พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ	✓
2. หลักสูตร PDPA : Privacy Governance Maturity Awareness	รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	สถาบันยังไม่เปิด ลงทะเบียนอบรม
3. หลักสูตร กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร สัญญาภายหลังผ่อนคลายสถานการณ์ฉุกเฉิน	นายพนิต อธิภาวงศ์ กรรมการ	✓

รายงานผลตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565		
หลักสูตรในแผน	ผู้เข้าอบรม	ผลการดำเนินงาน
4. หลักสูตร Director Certification Program (DCP)	รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
5. หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE)	รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	เลื่อนการเข้าอบรม โดยจะเข้าอบรม ในปี 2566
6. หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL)	นายพนิต อธิภาพวงศ์ กรรมการ	✓
7. ตรวจเยี่ยมพนักงานในส่วนภูมิภาค เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งเสริมสร้างความรอบรู้ในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่อยู่ในส่วนภูมิภาค	1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ 2. นายพนิต อธิภาพวงศ์ กรรมการ 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
หลักสูตรที่อบรมเพิ่มเติมจากแผน ปี 2565	ผู้เข้าอบรม	ผลการดำเนินงาน
1. หลักสูตร Board Essential Program (BEP)	1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ 2. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
2. สัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อยกระดับความรู้ความเข้าใจเกณฑ์การประเมินผล Core Business Enablers ของ สคร.	1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ 2. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
3. หลักสูตร “ผู้นำการเปลี่ยนแปลงระดับสูง” สำหรับผู้บริหารระดับสูง (The Leadership Grid Public 2022)	รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
4. ศึกษาดูงานโครงการกำจัดซากรถยนต์ (โครงการ ELV) MOU ระหว่างกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (กนอ.) และ NEDO โดยได้รับความร่วมมือจาก บริษัท โตโยต้าทสึโฮ คอร์ปอเรชั่น (Toyota Tsusho Corporation)	1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ 2. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓
5. PEA Tips : รายงานความคืบหน้าการจัดตั้งตลาดไฟฟ้าเสรี	1. พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ 2. นายพนิต อธิภาพวงศ์ กรรมการ 3. รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ (สถานะ พุทธศักราช 2565) พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบ	ความรู้ ทักษะ และความสามารถ					
	1. การเงิน*	2. บัญชี*	3. กฎหมาย	4. ด้านเทคโนโลยี ดิจิทัล / IT Governance / IT Compliance	5. ด้านวิศวกรรม / ธุรกิจ พลังงาน / ระบบไฟฟ้า หรือการไฟฟ้า	6. ด้านบริหารความ เสี่ยง/ การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน*
พลตำรวจตรีวิวัฒน์ ชัยสังฆะ ประธานฯ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ	✓	✓	✓	✓	-✓	✓
รวม	3	3	3	3	3	3

หมายเหตุ* กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน หรือด้านการตรวจสอบภายใน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2565 และการประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.3 การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2566

เลขานุการ เสนอว่า หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 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 องค์ประกอบ และคุณสมบัติ กำหนดให้มีการกำหนด Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามองค์ประกอบและคุณสมบัติที่กำหนด และนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้ง

ตามคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 เรื่อง องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 3.2 กำหนดให้มีการกำหนด/ทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอให้คณะกรรมการ กฟภ. เพื่อพิจารณาและนำไปใช้ในการสรรหาหรือแต่งตั้ง

ในการประชุมคณะกรรมการ กฟภ. ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกรอบความรู้ความสามารถ 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 หรือมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี หรือด้านการตรวจสอบภายใน

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนการกำหนด Skill Matrix โดยพิจารณาจากปัจจัยนำเข้าต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้แก่ บริบทองค์กร แผนยุทธศาสตร์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2566-2570 กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ.2565 คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ เป็นต้น ผลการทบทวนพบว่า แผนยุทธศาสตร์ฯ มีการปรับวิสัยทัศน์ และยุทธศาสตร์องค์กร ซึ่งไม่ส่งผลกระทบต่อข้อกำหนด Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลจากการปรับแผนยุทธศาสตร์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2566-2570 และได้ทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว พบว่า Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่คณะกรรมการ กฟผ. ได้อนุมัติไว้ในการประชุมครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 นั้น ยังคงมีความครบถ้วนเหมาะสมต่ออำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอเลขานุการคณะกรรมการ กฟผ. เพื่อดำเนินการ ต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ และแจ้งให้เลขานุการคณะกรรมการ กฟผ. นำไปเป็นปัจจัยนำเข้าในการทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.4 ขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566

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.2565 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ข้อย่อย 3) จัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการ กฟภ. เพื่อทราบ และให้มีการสอบทานความเหมาะสมของแผนปฏิบัติงานดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนแผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 เพื่อให้สอดคล้องกับปัจจัยภายในและภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานฯ รวมถึงผลการสำรวจความพึงพอใจของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีต่องานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

แผนปฏิบัติงาน	กรอบระยะเวลา ปี 2565 (เดิม)	กรอบระยะเวลา ปี 2566 (ใหม่)	เหตุผล
งานคณะกรรมการตรวจสอบ			
1. รายงานผลการดำเนินการตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ	ธ.ค.	พ.ย.	ปรับระยะเวลาการดำเนินงานให้เร็วขึ้นเพื่อนำผลการดำเนินงานมาใช้ประกอบการทบทวน SIPOC ของกระบวนการโครงสร้างการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ(Skill Matrix)
การสอบทานรายงานทางการเงิน และรายงานผลการดำเนินงานอื่นๆ			
2. การประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ)	พ.ค.	มี.ค.	ปรับให้สอดคล้องกับกรอบระยะเวลาการรายงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
การหารือกับผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี			
3. รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี และรายงานของผู้สอบบัญชีงบการเงิน กฟภ. และบริษัทย่อย ประจำปี	ก.ค.	ม.ค., พ.ค., ก.ค., ต.ค.	ปรับให้สอดคล้องกับการนำเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี
4. แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี กฟภ. สำหรับงวดปีบัญชี	ต.ค.	ไม่มี	ในปี 2566 ไม่กำหนดเป็นวาระการประชุมเนื่องจากมีการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีเป็นระยะเวลา 3 รอบปีบัญชีติดต่อกัน ซึ่ง กฟภ. จะดำเนินการจ้างผู้สอบบัญชีอีกครั้งในปี 2568

แผนปฏิบัติงาน	กรอบระยะเวลา ปี 2565 (เดิม)	กรอบระยะเวลา ปี 2566 (ใหม่)	เหตุผล
การสอบทานงานด้านตรวจสอบภายใน			
5. รายงานผลการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบ รายงานผลการสอบทานตามเกณฑ์ Enablers	มี.ค., พ.ค., ส.ค., พ.ย.	ม.ค.-ธ.ค.	ปรับปรุงการนำเสนอรายงานฯ กรณีผลการตรวจสอบมีนัยสำคัญ ให้นำเสนอเข้าเป็นวาระในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ทันที
6. การประเมินความเพียงพอเหมาะสมและการสรรหาบุคลากรของ สตภ.	ต.ค.	ธ.ค.	ปรับให้สอดคล้องกับช่วงเวลาดำเนินการของสายงานบริหารองค์กร
7. แนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเองด้านการตรวจสอบภายใน (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ และ ส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน)	ก.ค.	ม.ค.	ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการประเมินตนเองอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ทำให้ต้องกำหนดแนวทางการสอบทานภายในเดือน ม.ค.
8. รายงานผลการประเมินตนเองรายไตรมาส - แผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในประจำปี	ต.ค.	ก.พ.,พ.ค. ส.ค.,พ.ย.	ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการประเมินตนเองอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และเพิ่มแผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในประจำปี

• ปรับปรุงหัวข้อตามแผนปฏิบัติฯ

แผนปฏิบัติงาน (เดิม)	แผนปฏิบัติงาน (ใหม่)	เหตุผล
รายงานผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)	รายงานผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ / การติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต / ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแลที่ได้ให้ไว้กับ กฟภ. (ถ้ามี)	ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทในการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแลที่ได้ให้ไว้กับ กฟภ.

แผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. ประจำปี 2566

งาน	อ้างอิง กฎบัตร AC	ผู้รับผิดชอบ 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		กวพ.,สตภ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
งานคณะกรรมการตรวจสอบ														
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ.	ข้อ 14(1)	กวพ.,สตภ.						✓						
คู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ.	ข้อ 14(2)	กวพ.,สตภ.						✓						
แผนปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ.	ข้อ 14(3)	กวพ.,สตภ.											✓	
การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ (รายคณะ)	ข้อ 14(14.2)	กวพ.,สตภ.	✓			✓			✓			✓		
การประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล	ข้อ 14(14.2)	กวพ.,สตภ.	✓											
การประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อ 14(14.1)	กวพ.,สตภ.			✓									
รายงานผลการดำเนินการตามแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อ 14(14.1)	กวพ.,สตภ.											✓	
การทบทวนกรอบความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ (Skill Matrix) ของ คณะกรรมการตรวจสอบ ปีถัดไป	ข้อ 14(14.1)	กวพ.,สตภ.											✓	
รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการ กฟผ. (ทุกเดือน) ⁽¹⁾	ข้อ 15(1)	กวพ.,สตภ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ.กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลัง ^{(1) (2)}	ข้อ 15(2)	กวพ.,สตภ.			✓									
รายงานประจำปี (Annual Report) *ฉบับร่าง รายงานยุทธศาสตร์รวบรวม ⁽¹⁾	ข้อ 14(15)	กวพ.,สตภ.			✓									
รายงานผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ / การติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต /ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแล ที่ได้ให้ไว้กับ กฟผ. (ถ้ามี)	ข้อ 15(2) ข้อ 14(4)	กวพ.,สตภ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

งาน	อ้างอิง กฎบัตร AC	ผู้รับผิดชอบ 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.
การสอบทานรายงานทางการเงิน และรายงานผลการดำเนินงานอื่นๆ														
รายงานทางการเงินและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ กฟภ. ประจำเดือน	ข้อ 14(6)	สายงาน บ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
รายงานผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟภ. ⁽³⁾	ข้อ 14(5)	ฟลส., สายงาน ย.	✓			✓			✓			✓		
การประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ)	ข้อ 14(5)	ฟลส., สายงาน ย., สตภ.			✓									
รายงานผลการสอบทานการรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ ส่วนรวม	ข้อ 14(5)	สตภ.		✓										
รายงานการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน	ข้อ 14(13)	ฟลส., สายงาน ย.											✓	
การหารือกับผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี														
ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี สตง. เป็นการเฉพาะ โดยไม่มีบุคคลอื่นเข้าร่วม	ข้อ 14(11)	กวพ.,สตภ.							✓					
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี และรายงานของผู้สอบบัญชี งบการเงิน กฟภ. และบริษัทย่อยประจำปี ⁽⁴⁾	ข้อ 14(11)	ผู้สอบบัญชี	✓				✓		✓			✓		
แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี กฟภ. ⁽⁵⁾	ข้อ 14(11)	สายงาน บ.												
ประชุมหารือร่วมกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และควบคุมภายในของ กฟภ. (ถ้ามี)	ข้อ 14(12)	กวพ.,สตภ.					✓							
การสอบทานงานด้านตรวจสอบภายใน														
รายงานผลการตรวจสอบ, รายงานผลการสอบทานตามเกณฑ์ Enablers ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ⁽⁶⁾	ข้อ 14(4),(7),(8)	กวพ.,สตภ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
- รายงานการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ (whistle blowing) - รายงานผลการดำเนินงานด้านอื่น ๆ ของสำนักตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(4),(7),(8)	กวพ.,สตภ.			✓		✓			✓			✓	
รายงานความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.			✓									

งาน	อ้างอิง กฎบัตร AC	ผู้รับผิดชอบ 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.
การสอบทานงานด้านตรวจสอบภายใน (ต่อ)														
กฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.							✓					
คู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.							✓					
งบประมาณประจำปีของ สตภ.	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.									✓			
แผนฝึกอบรมบุคลากรของ สตภ.	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.											✓	
ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในระยะ 5 ปี และแผนการตรวจสอบประจำปี	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.										✓		
การประเมินความเพียงพอเหมาะสมและการสรรหาบุคลากรของ สตภ.	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.												✓
แนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเองด้านการตรวจสอบภายใน (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ และส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน)	ข้อ 14(8)	คณะทำงาน สตภ.	✓											
- รายงานผลการประเมินตนเองรายไตรมาส - แผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในประจำปี * (ส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบ และส่วนของหน่วยตรวจสอบภายใน)	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.		✓			✓			✓			✓*	
ทบทวนแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.										✓		
รายงานผลตามแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ของสำนักตรวจสอบภายใน	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.		✓			✓			✓			✓	
รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจที่มีต่อสำนักตรวจสอบภายใน และผลการประเมินการให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจประจำปี	ข้อ 14(8)	กวพ.,สตภ.		✓										
การพิจารณาความดีความชอบของบุคลากรตรวจสอบภายใน (ลับ)	ข้อ 14(9)	สตภ.											✓	✓
การแต่งตั้ง โยกย้าย บุคลากรตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ ตำแหน่ง อก. ขึ้นไป รวมถึงตำแหน่งเทียบเท่า (ลับ)	ข้อ 14(9)	สตภ.									✓			

หมายเหตุ ⁽¹⁾ ไม่นำเสนอเป็นวาระการประชุม

⁽²⁾ รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการ กฟผ. กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงการคลัง สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
กำหนดให้รายงานภายใน 90 วันหลังสิ้นปีบัญชี

⁽³⁾ รายงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กฟผ. ขึ้นอยู่กับรอบระยะเวลาการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กฟผ.

⁽⁴⁾ รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน กฟผ.และบริษัทย่อย ขึ้นอยู่กับรอบระยะเวลาการรับรองงบการเงินของผู้สอบบัญชี

⁽⁵⁾ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี กฟผ. มีระยะเวลา 3 รอบปีบัญชีติดต่อกัน ซึ่ง กฟผ. จะดำเนินการจ้างผู้สอบบัญชีอีกครั้งในปี 2568

⁽⁶⁾ รายงานผลการตรวจสอบ กรณีที่มีนัยสำคัญให้นำเสนอเข้าเป็นวาระในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ทันที

ตารางเวลาสำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566

ครั้งที่	เดือน	วันประชุม	เวลา
1/2566	มกราคม	วันพฤหัสบดีที่ 5 มกราคม 2566	13.30 น.
2/2566	กุมภาพันธ์	วันพฤหัสบดีที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566	13.30 น.
3/2566	มีนาคม	วันพฤหัสบดีที่ 9 มีนาคม 2566	13.30 น.
4/2566	เมษายน	วันพุธที่ 5 เมษายน 2566	13.30 น.
5/2566	พฤษภาคม	วันพฤหัสบดีที่ 11 พฤษภาคม 2566	13.30 น.
6/2566	มิถุนายน	วันพฤหัสบดีที่ 8 มิถุนายน 2566	13.30 น.
7/2566	กรกฎาคม	วันพฤหัสบดีที่ 6 กรกฎาคม 2566	13.30 น.
8/2566	สิงหาคม	วันพฤหัสบดีที่ 10 สิงหาคม 2566	13.30 น.
9/2566	กันยายน	วันพฤหัสบดีที่ 7 กันยายน 2566	13.30 น.
10/2566	ตุลาคม	วันพฤหัสบดีที่ 5 ตุลาคม 2566	13.30 น.
11/2566	พฤศจิกายน	วันพฤหัสบดีที่ 9 พฤศจิกายน 2566	13.30 น.
12/2566	ธันวาคม	วันพฤหัสบดีที่ 7 ธันวาคม 2566	13.30 น.

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติงาน
คณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ
กฟภ. ต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ ให้ความเห็นเห็นว่า เห็นควรให้ปรับระยะเวลา
ของการรายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการสอบทานตามเกณฑ์ Enablers โดยควรระบุให้มีการ
รายงานดังกล่าวไว้เป็นรอบรายงานปกติ และเพิ่มเติมหมายเหตุว่า ในกรณีที่รายงานผลการตรวจสอบ
มีนัยสำคัญ ให้นำเสนอเข้าเป็นวาระในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ทันที

มติที่ประชุม เห็นชอบ โดยให้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอ
คณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4.5 ขออนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2566

เลขานุการ เสนอว่า คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง กำหนด

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ข้อ 11

คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจอาจมอบให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบ ข้อย่อย 11.9 พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน การพิจารณาความดีความชอบและค่าตอบแทนของบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงการนำเสนอเพื่อขออนุมัติงบประมาณในด้านต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เช่น การพัฒนาและฝึกอบรม การจัดการอุปกรณ์ และเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดนำไปดำเนินการสรรหาบุคลากร จัดสรรงบประมาณ หรือดำเนินการอื่นที่เกี่ยวข้องต่อไป

แนวปฏิบัติที่ดีด้านการพัฒนาและการฝึกอบรม ระดับ 4 ข้อ ก. แผนกลยุทธ์หรือแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดประเด็นเกี่ยวกับการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากรไว้ อย่างน้อย 40 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) หัวข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ) ประเด็นย่อย 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ เกณฑ์ประเมินระดับ 2 ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการวิเคราะห์ ทักษะ ความรู้ความสามารถ และการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสอดคล้องกับการวิเคราะห์สมรรถนะหลัก สมรรถนะรายตำแหน่งที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในอนาคต รวมถึงการประเมินช่องว่างสมรรถนะ (Competency Gap) เพื่อนำไปประกอบการวางแผนพัฒนารายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) ของผู้ตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนการฝึกอบรม ประจำปี 2566 เพื่อให้ครอบคลุมทักษะ ความรู้ ความสามารถที่จำเป็น ดังนี้

1) วิเคราะห์และทบทวน Functional Competency ของพนักงานในสังกัด สตง. โดยมี Functional Competency ที่สอดคล้องกับทักษะ ความรู้ และความสามารถอื่นๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวน 20 Functional Competency ที่ใช้สำหรับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยหัวหน้าแผนก ถึง รองผู้อำนวยการกอง และพนักงานระดับ 2-10 จำนวน 121 คน ประเมินตนเองและส่งผลการประเมินให้ กองระบบงานบุคคล (กรบ.) สรุปผลการประเมิน ซึ่งสามารถแบ่งทักษะ ความรู้ ความสามารถออกเป็นด้านต่างๆ ได้ดังนี้

- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- ด้าน Soft Skills

2) จัดลำดับความสำคัญของ Functional Competency Gap และมีการพิจารณาปัจจัยนำเข้าอื่นๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มาใช้ประกอบในการจัดทำหลักสูตรการฝึกอบรมประจำปี 2566 โดยปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

ปัจจัยภายใน ได้แก่ แผนกลยุทธ์ สตง. ความจำเป็นในการฝึกอบรม (Training Needs) ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ฯลฯ

ปัจจัยภายนอก ได้แก่ แผนยุทธศาสตร์ กฟผ. กรอบความสามารถในหน้าที่ของ ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Competency Framework) หลักเกณฑ์การประเมิน กระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565) แนวโน้ม ทักษะที่จำเป็นในปัจจุบันและอนาคต ฯลฯ

3) จัดทำแผนฝึกอบรมให้กับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายในของ สตม. ประจำปี 2566 จำนวนทั้งหมด 13 หลักสูตร แบ่งเป็น 2 ด้าน ดังนี้

ที่	หลักสูตร	กลุ่มเป้าหมาย / จำนวนวัน	กำหนดการ	ค่าวิทยากร (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
1) ด้านกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 6 หลักสูตร					
1	การวิเคราะห์ปัญหาด้วย Root Cause Analysis เพื่อนำไปสู่การให้คำปรึกษา	ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน 102 คน	ไตรมาส 2-3	180,000	กฟพ.
2	เทคนิคการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้บริหาร และพนักงานสังกัด กวพ. 40 คน	ไตรมาส 2-3	40,000	
3	การใช้โปรแกรมสมัยใหม่ในการนำเสนอ และเทคนิคการทำ Presentation	ผู้ตรวจสอบภายใน 82 คน	ไตรมาส 2-3	40,000	
4	Soft Skill กับการสร้างคุณค่างานตรวจสอบภายใน				
	รุ่นที่ 1 สำหรับผู้บริหารหน่วยตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ อก. ขึ้นไป	ผู้บริหาร 20 คน	ไตรมาส 2-3	40,000	
	รุ่นที่ 2 สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ รก. ลงมา	ผู้ตรวจสอบภายใน 82 คน	ไตรมาส 2-3	40,000	
5	Advanced Risk-based Auditing	ผู้บริหารและ ผู้ตรวจสอบภายใน 102 คน	ไตรมาส 2-3	180,000	
6	Fraud Audit		ไตรมาส 2	40,000	
รวม ด้านกระบวนการทางธุรกิจ				560,000	
2) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 7 หลักสูตร					
1	Java Web Application Development	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 3 คน	ไตรมาส 1-4	60,000	กทต.
2	การประยุกต์ใช้ระบบมาตรฐานด้านความปลอดภัยของข้อมูลตามมาตรฐาน (ISO/IEC 27001:2022 Information Security Management System (ISMS) : Implementing ISO/IEC 27001:2022)	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 5 คน	ไตรมาส 2-3	42,800	กตส.
3	COBIT 2019	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 2 คน	ไตรมาส 2-4	40,500	
4	CQI and IRCA Certified ISO/IEC 20000-1:2018 Lead Auditor (Information Technology Service Management) Training Course	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 1 คน	ไตรมาส 2-3	48,500	
5	Fundamentals of IT Auditing		ไตรมาส 2	7,500	
6	Fundamental of Cybersecurity Auditing	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 2 คน	ไตรมาส 3	15,000	
7	IT Audit for Non-IT Auditor Masterclass	ผู้ตรวจสอบ ด้านสารสนเทศ 2 คน	ไตรมาส 3	43,000	
รวม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ				257,300	
รวมทั้งสิ้น				817,300	

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนฝึกอบรมสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปี 2566

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์พรอนงค์ บุษราตระกูล กรรมการ มีความเห็นและสอบถามว่า

1. เห็นด้วยกับการจัดให้มีการอบรมในหลักสูตรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากเรื่องดังกล่าวเป็นองค์ความรู้ที่สำคัญที่ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องใช้ในการพัฒนาตนเอง ทั้งนี้ หลักสูตรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีค่าใช้จ่ายในการอบรมต่อรายค่อนข้างสูง สตภ. ควรพิจารณาแนวทางการดำเนินการให้ได้รับประโยชน์จากการอบรมได้มากที่สุด และสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายลงได้ เช่น

- ให้ผู้ที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรตามแผนงาน นำองค์ความรู้ที่ได้จากการอบรม มาถ่ายทอดให้แก่พนักงานในสายงาน สตภ. เพื่อเป็นการขยายผลจากการอบรม ยกตัวอย่างเช่น หลักสูตร Fundamentals of IT Auditing ซึ่งผู้รับการอบรมไม่จำเป็นต้องเป็นพนักงานที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในทางด้านสารสนเทศ

- การจัดอบรมโดยการเชิญผู้เชี่ยวชาญในแต่ละเรื่องมาบรรยาย ถ่ายทอดความรู้ให้กับพนักงาน สตภ. โดยตรง อาจจะมีค่าใช้จ่ายในการอบรมน้อยกว่าการให้พนักงานแต่ละคนไปสมัครหลักสูตรของสถาบันต่างๆ

2. สตภ. ได้มีการสนับสนุนการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับวุฒิปริญญาตรี ตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องสะสมจำนวนชั่วโมงพัฒนาความรู้ในการรักษาคุ่มบัตริหรือไม่

นางสร้อยทิพย์ อันสมบัติ ผู้อำนวยการฝ่ายกลยุทธ์และตรวจสอบพิเศษ ชี้แจงว่า สตภ. ได้ดำเนินการและสนับสนุนการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับวุฒิปริญญาตรีแล้ว

มติที่ประชุม อนุมัติ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ

ระเบียบวาระที่ 4.6รายงานการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการของ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model: SE-AM) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง ด้านการตรวจสอบภายใน

ข้อ 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทในการสอบทาน การดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง 7 ด้าน

ข้อ 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในกำหนดแนวทางการประเมิน ในองค์กร โดยให้หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประเมินตนเอง (Self Assessment Report: SAR) ที่ สอดคล้องกับเกณฑ์ SE-AM กำหนด โดยมีความถี่อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565

หัวข้อที่ 8 อำนาจหน้าที่ ข้อ 2) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการกำกับดูแล กระบวนการบริหารจัดการองค์กร ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและนำองค์กร การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า การพัฒนา เทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน

หัวข้อที่ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ข้อ 14) ประเมินผลการดำเนินงาน ช้อย่อย (1) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self-Assessment) พร้อมทั้งประเมินองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน และแผนพัฒนา คณะกรรมการตรวจสอบ โดยระบุระยะเวลาให้ชัดเจน และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ กฟผ. เพื่อทราบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565

ในการนี้ คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตภ. ได้ประเมินคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยคะแนนคาดการณ์สิ้นสุดไตรมาส 4 ได้ 4.0400 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คะแนน และประสิทธิภาพการดำเนินงาน (ความเชื่อมั่น) ให้เป็นไปตามคะแนน คาดการณ์ อยู่ที่ร้อยละ 97.65 โดยหัวข้อที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ จะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ได้แก่ หัวข้อ 2.4 การประเมินตนเองรายบุคคล หัวข้อ 3.6 และ หัวข้อ 3.7 การประเมินผลด้านการให้ ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา โดยคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูง

ร้อยละความสำเร็จของผลการดำเนินงานตามข้อ ENABLERS สิ้นไตรมาส 3/2565

■ ข้อ 1 ■ ข้อ 2 ■ ข้อ 3 ■ ข้อ 4 ■ ข้อ 1-4

ข้อ 1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 2 หน่วยตรวจสอบภายในด้านคุณสมบัติ

ข้อ 3 หน่วยตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน

ข้อ 4 หน่วยรับตรวจ

ข้อ 1-4



ทั้งนี้ คะแนน 4.0400 เป็นคะแนนคาดการณ์สิ้นสุดไตรมาส 4 อย่างไรก็ตามเพื่อให้คะแนนประเมินไปสู่ระดับ 5 คณะทำงานฯ ขอเสนอแผนเพื่อการปรับปรุงฯ จำนวน 4 แผนงาน ดังนี้

1. แผนงานติดตามผลการหารือเรื่องข้อเสนอตามเกณฑ์การประเมินการตรวจสอบภายใน กำหนดให้ กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ดำเนินการเร่งรัดติดตามผลการพิจารณาข้อเสนอตามเกณฑ์ การประเมินการตรวจสอบภายใน ตามหนังสือเลขที่ มท.5301.10/35441 ลว. 5 ตุลาคม 2565 ในเรื่องการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในกระบวนการงานต่างๆ โดยเฉพาะงานตรวจสอบภายใน เพื่อช่วยลดการใช้ทรัพยากร และเป็นส่วนหนึ่งในการนับจำนวนผู้ตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลต่อ สตง. ภายในไตรมาสที่ 1/2566 เพื่อให้ ผชก.(ตง.) พิจารณาดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

2. แผนเร่งรัดติดตามการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบ (IAMS) กำหนดให้ กองสนับสนุนเทคโนโลยีการตรวจสอบภายใน เร่งรัดดำเนินการตามแผนการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบของโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Management System) ให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนกลยุทธ์ สตง.

3. แผนงานจัดเก็บข้อมูลป้อนกลับเพื่อใช้ในการทบทวนปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน กำหนดให้มีระบบจัดเก็บข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นๆ ในระหว่างปฏิบัติงาน ในหัวข้อที่ 3 หน่วยตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน ประกอบด้วย ข้อย่อย 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน 3.6 การให้ความเชื่อมั่น และ 3.7 การให้คำปรึกษา โดยมีแผนงานดังนี้

แผนงานระยะสั้น (ไตรมาสที่ 4/2565)

1) กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ใช้ระบบงาน One Drive กำหนดพื้นที่และโฟลเดอร์เพื่อรวบรวมปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานรวมถึงข้อมูลอื่นๆ เพื่อใช้ในการทบทวน/ปรับปรุงกระบวนการ โดยแยกเป็นแต่ละหัวข้อย่อย

2) ผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารหน่วยตรวจสอบภายใน นำเข้าปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานรวมถึงข้อมูลอื่นๆ ในระบบงาน One Drive

3) กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ รวบรวมข้อมูลนำเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาทบทวนปรับปรุงกระบวนการ และสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ

4) กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ติดตามผลการปรับปรุงกระบวนการ และสรุปผลนำเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แผนงานระยะยาว (ปี 2566 เป็นต้นไป)

กองสนับสนุนเทคโนโลยีการตรวจสอบภายใน ศีกษาระบบงาน และรวบรวมปัญหาอุปสรรคที่ได้จากการดำเนินการตามแผนระยะสั้น เพื่อนำไปพิจารณารวมเข้ากับระบบของโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Management System) ต่อไป

4. แผนงานให้คำปรึกษา กำหนดให้ กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะ 5 ปี โดยพิจารณาแผนงานหรือโครงการที่สำคัญตามแผนยุทธศาสตร์ กฟผ. มาเป็นข้อมูลเพื่อกำหนดหัวข้อในแผนการให้คำปรึกษา รวมถึงระบุเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ การประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2565

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า จากการที่ สตง. ได้รายงานผลการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นการคาดการณ์ผลคะแนนของปี 2565 และนำเสนอแผนปรับปรุงการดำเนินการในปี 2566 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า เพื่อให้แผนปรับปรุงการดำเนินงานสามารถปิดประเด็นที่ สตง. ยังดำเนินการได้ไม่สมบูรณ์ ตามเกณฑ์ Enablers ได้ใน ปี 2566 สตง. ควรนำผลการประเมินและข้อคิดเห็นของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ประจำปี 2565 มาใช้พิจารณาในการจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงานเพิ่มเติมด้วย

มติที่ประชุม

1. เห็นชอบผลการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2565 โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้นำรายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5เรื่องเสนอเพื่อทราบระเบียบวาระที่ 5.1รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ข้อที่ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 6) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการสอบทานให้ กฟภ. มีรายงานทางการเงิน อย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุนปี 2565 ประจำเดือน กันยายน 2565 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2565

- วงเงินงบประมาณปี 2565	135,608.013	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	46,037.830	ล้านบาท
- เป้าหมายเบิกจ่าย (มกราคม - กันยายน)	28,491.906	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ (มกราคม - กันยายน)	28,491.939	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	100.0	ของแผนการเบิกจ่าย 9 เดือน
- หรือร้อยละ	61.9	ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี

- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

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

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประธาน มีความเห็นว่า กฟภ. ควรนำข้อมูลงานโครงการต่างๆ ที่ถูกอุทธรณ์แล้วทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ในระหว่างปี ส่งผลให้เป็นภาระหนักของการเบิกจ่ายในวงเงินที่สูงช่วงไตรมาสที่ 4 มาวิเคราะห์ผลกระทบที่จะส่งผลต่อการเบิกจ่ายเงินลงทุนของ กฟภ. มาประกอบการพิจารณาแก้ไขปรับปรุงระเบียบ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อแก้ไขปัญหาเรื่องการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินลงทุนที่มีจำนวนมากในไตรมาสที่ 4 ในแต่ละปี

มติที่ประชุม

1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ
2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565

เลขานุการ เสนอว่า คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ในประเด็นของ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

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

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ข้อ 14 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ 13) หารือกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเหมาะสม จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

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

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
1	การสร้างความมั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณของผู้บริหาร และพนักงาน ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ	กฟภ. มีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางปฏิบัติของ กฟภ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) (CG Code for PEA 2020) ซึ่งจัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสตรงไปตรงมา เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม ซึ่งคู่มือฯ ดังกล่าวได้มีการทบทวนและปรับปรุงเนื้อหาให้ทันสมัย ตอบสนองต่อความเปลี่ยนแปลง สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจขององค์กร ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานระดับสากล ในปี 2564 กฟภ. ได้ศึกษา/วิเคราะห์ เนื้อหาในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางปฏิบัติของ กฟภ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) และทบทวนกรอบชี้แนะ (Inputs) ทั้งภายในและภายนอก โดยเปรียบเทียบกับคู่มือฯ (ฉบับเดิม) ซึ่งสรุปกรอบชี้แนะหลักที่สำคัญที่นำมาทบทวนคู่มือฯ เพิ่มเติม อาทิ หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) ประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงานรัฐวิสาหกิจ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 มาตรฐาน Stakeholder Engagement Standard AA1000 และ ระเบียบ กฟภ. ว่าด้วย การป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของ กฟภ. พ.ศ.2564 เป็นต้น โดยคู่มือฯ มีเนื้อหาสาระสำคัญประกอบด้วย - นโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี - แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี - การปฏิบัติตาม ประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน รัฐวิสาหกิจ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 - นิยามและแนวปฏิบัติที่ดีต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ (Stakeholders) ของ กฟภ. - ระเบียบ กฟภ. ว่าด้วย การป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมของ กฟภ. พ.ศ.2564 - นโยบายและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ของ กฟภ. - ประมวลจริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน กฟภ. ประกอบด้วย จริยธรรมสำหรับกรรมการ, จริยธรรมสำหรับผู้บริหาร และ จริยธรรมสำหรับพนักงาน - จรรยาบรรณวิชาชีพหลักของ กฟภ. ได้แก่ วิศวกร, นักบัญชี, นักการเงิน และนักพัสดุ ทั้งนี้ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางปฏิบัติของ กฟภ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) (เพิ่มเติม) ดังกล่าวข้างต้น ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเรียบร้อยแล้ว ในการประชุม ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2564 โดยคณะกรรมการ กฟภ. ได้มีมติรับทราบการอนุมัติคู่มือฯ ในการประชุม ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565 กฟภ. ได้เผยแพร่และสื่อสารคู่มือฯ ดังกล่าว ให้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั่วทั้งองค์กรผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้ - ระบบสารบรรณ Intranet จดหมายข่าว และเว็บไซต์ กฟภ. - อบรมหัวข้อการกำกับดูแลกิจการที่ดี ภายใต้โครงการ Onboarding Program - สื่อสารประชาสัมพันธ์แนวทางการบริหารงานด้วยคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสของ กฟภ. ผ่านเว็บไซต์ของ กฟภ. เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2565 - การจัดทำสื่อด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในหัวข้อ “การรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม” ผ่านโปสเตอร์ ระบบสารบรรณ Intranet หน้า Log in คอมพิวเตอร์ และ PEA Life Application เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ตระหนัก รับรู้ถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี การป้องกัน การทุจริต คอร์รัปชั่น พร้อมทั้งนำไปยึดถือปฏิบัติในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		นอกจากนี้ กฟภ. ยังได้นำระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีมาพัฒนากระบวนการด้านธรรมาภิบาลในส่วนของการติดตามและประเมินผล กฟภ. โดยมีระบบ CG Acknowledgement ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนลงนามรับทราบคู่มือฯ ดังกล่าว ผ่านระบบ เพื่อยืนยันว่าได้ศึกษา เข้าใจ ยอมรับ พร้อมนำแนวทางตามคู่มือฯ ไปใช้ในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง รวมถึงมีระบบ CG Testing ที่ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนทดสอบความรู้ความเข้าใจการตระหนักรู้และการประยุกต์ใช้การกำกับดูแลกิจการที่ดี คุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส โดยมีผลการดำเนินงานในปี 2564 ดังนี้ - ผลการลงนามรับทราบและถือปฏิบัติตามคู่มือฯ ประจำปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 99.19 ดีกว่าค่าเป้าหมาย (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90) - ผลการประเมินการตระหนักรู้และประยุกต์ใช้การกำกับดูแลกิจการที่ดี คุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส ประจำปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 95.04 ดีกว่าค่าเป้าหมาย (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 95)
2	การประเมินว่าฝ่ายบริหารได้จัดให้มีสภาพแวดล้อม การปฏิบัติเป็นแบบอย่าง และสื่อสารให้เห็นความสำคัญของหลักจริยธรรม และจรรยาบรรณ และแนวทางเกี่ยวกับพฤติกรรมที่พึงปฏิบัติ	คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางปฏิบัติของ กฟภ. (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2563) (CG Code for PEA 2020) ได้กำหนดจริยธรรมสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แต่ละกลุ่มอย่างชัดเจนตามบทบาทและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยในส่วนของผู้บริหาร กฟภ. มุ่งเน้นและส่งเสริมให้ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี (Role Model) โดยมีมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในวิชาชีพ ครอบคลุมการใช้หลักธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ เป็นที่ยอมรับในด้านภาพลักษณ์ขององค์กรในมุมมองสาธารณะ โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2565 ดังนี้ 1) ประกาศนโยบายบูรณาการ GRC ณ วันที่ 20 มิถุนายน 2565 ลงนามโดยประธานกรรมการ กฟภ. เพื่อสนับสนุนให้เกิดระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่บุคลากรตั้งแต่ระดับกรรมการผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน 2) การจัดพิธีประกาศเจตนางานป้องกันปรามการทุจริตคอร์รัปชันของ กฟภ. ประจำปี 2565 ภายใต้แนวคิด “ชาว PEA ไม่ทนต่อการทุจริต” และการลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) “การยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของ กฟภ.” โดยมี นายยอดพนธ์ วงศ์รักมิตร กรรมการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในฐานะประธานกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ร่วมเป็นเกียรติ ณ ห้องประชุมสุวรรณภูมิ ชั้น 6 อาคาร LED สำนักงานใหญ่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พร้อมถ่ายทอดสดผ่านระบบ VDO Conference ไปยัง สำนักงานการไฟฟ้าเขต และ การไฟฟ้าทุกแห่งทั่วประเทศ เพื่อแสดงถึงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่พร้อมใจกันแสดงความมุ่งมั่น ที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล คำนึงถึงจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมีผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมลงนามการประกาศเจตนางาน จำนวน 32,904 คน คิดเป็นร้อยละ 96.39

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		3) การลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) “การยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของ กฟภ.” ผสานความร่วมมือระหว่างมูลนิธิต่อต้านการทุจริตและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการ “PEA หมู่บ้านซื่อสะอาด” ผ่านกิจกรรมด้านสังคมสิ่งแวดล้อม (CSR) แผนงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน โดยใช้ 4 แนวทางสำคัญ ประกอบด้วย ภายสะอาด จิตสะอาด พฤติกรรมสะอาด ปัญญาสะอาด สนับสนุนวิทยากร สำหรับการดำเนินการแผนงานยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในพื้นที่รับผิดชอบ 4 ภาค 5 แห่ง 4) นำนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการอย่างมีธรรมาภิบาลและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของรัฐบาลและในระดับสากล รวมถึงแผนยุทธศาสตร์ กฟภ. พ.ศ.2566-2570 มาเป็นกรอบชี้แนะในการทบทวน/จัดทำแผนแม่บทธรรมาภิบาล ป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันของ กฟภ. (พ.ศ.2566-2567) ให้มีความครบถ้วนและเป็นมาตรฐาน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงานธรรมาภิบาลขององค์กร โดยกำหนดแผนงานรองรับอย่างเป็นรูปธรรม พร้อมติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ตามหลัก Deming Cycle หรือ PDCA อาทิ แผนงานยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางหลักเกณฑ์ Core Business Enablers ด้านที่ 1 แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กฟภ. (Fraud Risk), แผนงานเสริมสร้างธรรมาภิบาล วัฒนธรรมและค่านิยมสุจริต คุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส และการต่อต้านการทุจริตในการปฏิบัติงาน (Soft Control) และแผนงานพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ การแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบของ ศปท. PEA เป็นต้น 5) ดำเนินงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2558 โดยในปี 2565 กฟภ. มุ่งเน้นการดำเนินงาน 4 ด้าน ได้แก่ (1) ดำเนินการภายใต้นโยบาย ผวก. ผ่านแผนการดำเนินงาน ผวก. ประจำปี 2565 (2) ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานจากการประเมินผลในปีที่ผ่านมา โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมาสร้างกระบวนการติดตามและประเมินผล (3) ดำเนินการภายใต้แนวคิดที่เชื่อมโยงกับรัฐบาล (4) ดำเนินการตามคู่มือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน (ทบทวนครั้งที่ 4 พ.ศ.2565) 6) สร้างบรรยากาศและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง (Role Model) โดย กฟภ. ได้กำหนดปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยมองค์กร TRUSTED ซึ่งสอดคล้องกับจริยธรรมของผู้บริหารและพนักงาน กฟภ. ที่บรรจุไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บุคลากรของ กฟภ. มีพฤติกรรมที่พร้อมรองรับกับการที่องค์กรจะก้าวเข้าสู่การเป็น PEA Digital Transformation โดยกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นต้นแบบ (Role Model) ของปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยมองค์กร TRUSTED โดยจัดทำคลิปวิดีโอ ผู้ว่าฯ ทวีศักดิ์ ทิศทาง นโยบายและสถานการณ์สำคัญขององค์กร เพื่อประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับทราบและประพฤติปฏิบัติตามปัจจัยขับเคลื่อนฯ ได้อย่างเหมาะสม ตัวอย่างเช่น โครงการ The PEA Hero

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		และโครงการ PEA Ranger เพื่อค้นหากลุ่มคนที่จะเสริมสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรให้พนักงานและลูกจ้างทั่วประเทศมีพฤติกรรมตาม TRUSTED และเป็นตัวอย่างที่ดี (Role Model) ของการแสดงพฤติกรรม รวมถึงให้คำปรึกษาด้านเทคนิคและเครื่องมือในด้านการจัดการความรู้และนวัตกรรม 7) สสำรวจการรับรู้ เข้าใจ ยอมรับ และปรับเปลี่ยนพฤติกรรมตาม ค่านิยมองค์กร เป็นประจำทุกปี โดยในปี 2564 มีผลสำรวจระดับการแสดง พฤติกรรมตามปัจจัยขับเคลื่อนค่านิยม ร้อยละ 85.76 ซึ่งเป็นไปตาม เป้าหมาย (มากกว่าร้อยละ 80) สำหรับปี 2565 อยู่ระหว่างการสำรวจ ประเมินผลคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4/2565 8) การจัดทำข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) สำหรับการจัดซื้อ จัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 1,000 ล้านบาทขึ้นไป โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ตามคู่มือการดำเนินงานตามข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact Guideline) ของกรมบัญชีกลาง โดยในปี 2565 กฟภ. ได้ดำเนินการจัดทำข้อตกลง คุณธรรม (Integrity Pact) จำนวน 5 โครงการ ด้วยกัน 9) การเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment: ITA) เป็นประจำทุกปี พร้อมนำ Feedback ที่ได้รับกลับมาทบทวน เพื่อพัฒนา กระบวนการทำงานในส่วนที่ยังเป็นจุดอ่อนให้สอดคล้องกับเกณฑ์ประเมินฯ รวมถึงเผยแพร่การดำเนินการดังกล่าวให้สาธารณชนรับทราบอย่าง สม่ำเสมอ โดยในปี 2565 กฟภ. ได้รับ 97.37 คะแนน ระดับ AA (ต่อเนื่อง 3 ปีซ้อน) ติดอันดับที่ 1 ของรัฐวิสาหกิจสาขาพลังงาน อันดับที่ 4 ของ กระทรวงมหาดไทย และอันดับที่ 6 ของรัฐวิสาหกิจทั้งหมดที่เข้ารับการ ประเมิน 10) กฟภ. จัดประชุม สานเสวนา สร้างความร่วมมือระหว่าง PEA – ACT โดยมี นายยอดพจน์ วงศ์รัศมิตร ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและ การพัฒนาอย่างยั่งยืน นายศุภชัย เอกอุ่น ผู้ว่าการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค นายสุทธิพงษ์ บุญนิธิ รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ดร.มานะ นิมิตรมงคล เลขาธิการองค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) นายฤชดา จันทรจรัสแสง อุปนายกสมาคมอุตสาหกรรมก่อสร้างไทยใน พระบรมราชูปถัมภ์และผู้บริหารการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ร่วมในการประชุมฯ ณ ห้องประชุมรัตนโกสินทร์ ชั้น 23 อาคาร LED สำนักงานใหญ่ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความร่วมมือ ระหว่างการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค กับ องค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โดยการนำระบบ สารสนเทศ AI มาใช้ในกระบวนการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เกิด ความโปร่งใส นอกจากนี้ ยังเป็นการประสานความร่วมมือกับหน่วยงาน ต่างๆ ในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ เพื่อหามาตรการและแนวทางที่จะ ป้องกันและป้องปรามการทุจริตในหน่วยงาน

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		11) จัดกิจกรรมการเสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี คุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Soft Control) ประจำปี 2565 ตามกลุ่มเป้าหมาย โดยมีการดำเนินงานไตรมาสที่ 1-3/2565 ดังนี้ กลุ่มที่ 1 นักเรียนช่างการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จัดอบรมหลักสูตรด้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) จำนวน 1 ครั้งต่อ 1 ชั้นปี กลุ่มที่ 2 พนักงานใหม่ และกลุ่มที่ 3 ผู้บริหารและ พนักงาน จัดอบรมโครงการ Onboarding Program/การกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 7,000 คน
3	การทบทวนกระบวนการในการติดตามการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ	กฟผ. ได้มีการทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านธรรมาภิบาลฯ ซึ่งครอบคลุมถึงแผนงาน Soft Control เป็นประจำทุกปี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบัน กฟผ. ได้ดำเนินการทบทวนแผนแม่บท (พ.ศ.2565-2569) และแผนปฏิบัติการด้านธรรมาภิบาลฯ (ประจำปี 2566) รวมทั้งทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ซึ่งครอบคลุมการปรับปรุงหลักการและแนวปฏิบัติจริยธรรมและจรรยาบรรณ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยอยู่ระหว่างการนำเสนอคณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการ กฟผ. ตามลำดับ
4	การรวบรวมข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ	กองกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการฯ ซึ่งครอบคลุมแผนงาน Soft Control และการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน โดยรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กร เสนอต่อ ผวก. คณะกรรมการธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการ กฟผ. เป็นประจำทุกไตรมาส
5	แผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (ศปท. PEA)	กฟผ. จัดให้มี “ช่องทางการรับข้อร้องเรียน ร้องขอแจ้งเหตุแจ้งเบาะแส และข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น” ให้กับพนักงานหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ที่พบเห็นพฤติกรรมหรือเหตุการณ์ใดๆ ที่ไม่เป็นไปตามหลักปฏิบัติหรือได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของ กฟผ. รวมทั้งได้จัดทำ “คู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) บริหารจัดการข้อร้องเรียนของ กฟผ.” เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารจัดการข้อร้องเรียนทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจะมีการทบทวนอย่างต่อเนื่องทุกปี นอกจากนี้ กฟผ. ยังได้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการบริหารจัดการเสียงของลูกค้าที่เรียกว่า “ระบบรับฟังเสียงของลูกค้า” (PEA-VOC System) ที่สามารถใช้ในการบริหารจัดการข้อร้องเรียนทั่วประเทศให้อยู่บนฐานข้อมูลเดียวกัน รวมถึงเป็นระบบที่ใช้ติดตาม (Tracking) ข้อร้องเรียนทั่วประเทศแบบ Real Time ซึ่งระบบฯ สามารถแจ้งเตือน SMS ไปยังผู้บริหารและผู้ร้องเรียนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ
		สำหรับการบริหารจัดการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ ดำเนินงาน โดย “ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กฟภ. (ศปท. PEA)” โดยได้แบ่ง ประเภทและความหมายการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ (Whistle Blower) เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 8 ประเภท ดังนี้ - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - กระบวนการด้านทรัพยากรบุคคล - กระบวนการด้านบริการลูกค้า - กระบวนการด้านการเงิน - ประพฤติมิชอบ/ฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม - กระบวนการด้านระบบไฟฟ้า - กระบวนการจัดการและบริหารองค์กร - อื่นๆ ทั้งนี้ ณ ไตรมาส 3/2565 กฟภ. มีจำนวนการแจ้งเบาะแสทุจริตประพฤติมิชอบ ทั้งสิ้น 92 เรื่อง โดยดำเนินการตอบชี้แจงแล้ว 28 เรื่อง (มีมูล : 6 เรื่อง, ไม่มีมูล : 22 เรื่อง) และอยู่ระหว่างดำเนินการ 64 เรื่อง)

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.3 รายงานผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาส 3/2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง บทที่ 6 แนวทาง การปฏิบัติที่ดี เกี่ยวกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการรายงาน ข้อ 6.3 การรายงานและการ ติดตามผลการตรวจสอบ

หัวข้อ การรายงานผลการตรวจสอบ กำหนดให้

ข้อ 1 รายงานผลการตรวจสอบควรจัดทำและนำเสนออย่างรวดเร็ว ทันเวลา มีความ ถูกต้องและเรียบร้อย ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการสื่อสารกับฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในได้ทันเวลา

หัวข้อ การรายงานไตรมาสและรายงานประจำปี กำหนดให้

ข้อ 12 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาส เสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับแต่วัน สิ้นสุดในแต่ละไตรมาส สำหรับไตรมาส 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ นั้น

ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พ.ศ.2565 ข้อ 14 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทและรับผิดชอบในนามของคณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

7) สอบทานการดำเนินงานของ กฟภ. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับวิธี ปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรีประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กฟภ. และกรณีพบว่า มีการฝ่าฝืนให้แจ้งต่อผู้ว่าการ เพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน (สตบ.) ขอรายงานผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3/2565 ในภาพรวมสามารถดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปี 2565 ได้อย่าง ครบถ้วน ประกอบด้วย การตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 10 กระบวนการ งานโครงการ จำนวน 1 โครงการงานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ จำนวน 1 งาน สรุปผลการดำเนินงานได้ดังนี้

- 1) งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ
- 2) งานตรวจสอบเป็นโครงการ
- 3) งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ
- 4) งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ
- 5) งานให้คำแนะนำปรึกษา
- 6) งานพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน
- 7) งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ

ผลลัพธ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร จากการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 4 กระบวนการ และจำนวน 6 กระบวนการ ที่ควรได้รับการพิจารณาแก้ไขปรับปรุงเพียงเล็กน้อย เพื่อสร้างจุดควบคุมในการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

1. กระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 1 กระบวนการ

1.1) กระบวนการวางแผนด้านพัสดุ (AU.3600) ตรวจสอบที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 1 หน่วยงาน และ การไฟฟ้าเขต จำนวน 3 เขต

ผลการตรวจสอบ จากการตรวจสอบฐานข้อมูลหลัก (Master Data) พสดุในระบบ SAP ทั้ง 12 การไฟฟ้าเขต พบว่า 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. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้าต่ำกว่าราคา การจัดซื้อหม้อแปลงเข้างาน (WBS) จำนวน 225 งาน ติดตั้งหม้อแปลง จำนวน 238 เครื่อง รวมเป็นเงินประมาณ 14,520,421.06 บาท

2. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เสียโอกาสในการเรียกเก็บเงินจากผู้ไฟฟ้าตามราคามาตรฐานพัสดุ ปี 2565 (ครั้งที่ 1) จำนวน 954 งาน (WBS) ติดตั้งหม้อแปลง จำนวน 1,063 เครื่อง รวมเป็นเงินประมาณ 69,960,861.83 บาท

ข้อเสนอแนะ ได้มีหนังสือเรียนเชิญผู้อำนวยการฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และผู้เกี่ยวข้องร่วมประชุมหารือ เพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น จากการประชุมมีมติเห็นชอบให้มีการดำเนินการ ดังนี้

1. เห็นชอบ การปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยสร้างระบบงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน เรื่องการกำหนดราคากลางพัสดุและราคามาตรฐานพัสดุ

2. เห็นชอบ แนวทางการแก้ไขเบื้องต้นของหน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยจะพิจารณาปรับราคามาตรฐานพัสดุเฉพาะรายการพัสดุที่มีการปรับราคากลางพัสดุ เพื่อลดช่วงระยะเวลาการกำหนดใช้ราคาอนุมัติราคามาตรฐานพัสดุไม่ให้เกิดต่างกับการกำหนดใช้ราคากลางพัสดุ

ผลลัพธ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

1. ทำให้เรียกเก็บเงินค่าก่อสร้างระบบจำหน่ายจากผู้ไฟฟ้าอย่างถูกต้อง

2. การนำเทคโนโลยีมาช่วยในการปฏิบัติงาน ทำให้ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ข้อมูลมีความถูกต้องตรงกันในการกำหนดใช้งาน

3. สามารถลดขั้นตอนการตรวจสอบในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้วยมือ (Manual) แบบเดิม เป็นตรวจสอบในระบบงาน ที่สามารถควบคุมได้ง่ายและรวดเร็ว

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ
2. กระบวนการทางธุรกิจ และงานสอบทาน ด้าน Core Business Enablers จำนวน 2 กระบวนการ 2.1) กระบวนการพัฒนาทรัพยากรบุคคล (AU.4400) : ตรวจสอบที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 1 หน่วยงาน <u>ผลการตรวจสอบ</u> 1. กระบวนการงานจัดการประสิทธิภาพการเรียนรู้ของพนักงานภายหลังการฝึกอบรม พบว่ามีการประเมินผลระดับความรู้ ครอบคลุมทฤษฎี Kirkpatrick Model คือ - วัดความพึงพอใจ - วัดความรู้ ความเข้าใจก่อนอบรมและหลังอบรม - ติดตามและประเมินผลหลังอบรม ผ่านระบบ e-Follow up แต่จากการประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบ แบบประเมินเป็นการสอบถามความเห็นของผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับระดับความรู้ที่เพิ่มขึ้น ปฏิบัติงานได้ถ่ายทอดได้ ยังไม่พบการประเมินผลระดับความรู้ของพนักงานเทียบเคียงกับค่าความคาดหวัง ในแต่ละ Competency ที่สอดคล้องกับทิศทาง ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 2.ผลจากการประเมินระดับความรู้ภายหลังการอบรม ไม่ได้ถูกนำไปใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการกำหนดระดับความคาดหวัง หรือทำแผนพัฒนาบุคลากร <u>ข้อเสนอแนะ</u> 1.ปรับปรุงแบบประเมิน e-Follow up ให้สามารถวัดผลหลังฝึกอบรมเทียบเคียงกับค่าความคาดหวังของแต่ละ Competency ที่เกี่ยวข้องหลักสูตรที่ประเมินได้ เพื่อนำไปใช้ประกอบการวิเคราะห์ระดับความรู้ ของ Competency ของพนักงาน 2. เพื่อให้เกิดการเชื่อมโยงกันภายใต้ Core Business Enabler ด้านที่ 6 บริหารทุนมนุษย์ ควรทบทวน/ปรับปรุงกระบวนการ โดยเพิ่มผลจากการประเมินระดับความรู้ภายหลังการอบรมเป็นปัจจัยนำเข้าหนึ่ง <u>ผลลัพธ์จากปฏิบัติงานตรวจสอบ</u> 1. ลดโอกาสเกิดในเรื่องบุคลากรมีทักษะความรู้ความสามารถ ที่ไม่เพียงพอรองรับกับทิศทางการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทั้งปัจจุบัน และอนาคต 2. ผลการดำเนินการ เป็นตามเกณฑ์ Core Business Enabler ด้าน HCM 2.2) กระบวนการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย (AU.5400) : ตรวจสอบที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 3 หน่วยงาน และ การไฟฟ้าเขต จำนวน 4 เขต การตรวจสอบงานบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย กับหลักเกณฑ์ Core Business Enablers ด้านที่ 5 การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology : DT) หัวข้อที่ 5 การบริหารความมั่นคงปลอดภัยของสารสนเทศ (Information Security Management) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้มีการกำหนดนโยบายด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ จัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการจัดทำนโยบายความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ เพื่อให้การดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด มีการอนุมัติใช้งานทั่วทั้งองค์กร

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ

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) ควรกำหนดแนวทางการกำกับการปฏิบัติงานการทบทวนสิทธิผู้ใช้งานระบบให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติกำหนด, กำหนดแนวทางการติดตามการดำเนินการตามแผนตอบสนองเหตุการณ์ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์สำหรับระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ กำหนดความถี่ในการติดตามที่เหมาะสม, ควรกำหนดแนวทางการจัดทำเอกสารของระบบศูนย์สั่งการจ่ายไฟ ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ฯ พ.ศ.2562 ตลอดจนกำกับและติดตามให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด, ควรจัดเก็บทะเบียนทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์ของศูนย์สั่งการจ่ายไฟ และต้องกำหนดรอบเวลาในการทบทวนทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน, ควรประสานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์ระบบสนับสนุน ให้จัดทำแผ่นป้ายที่ระบุรายละเอียดถึงชื่อผู้รับผิดชอบ เบอร์โทรติดต่อ กรณีฉุกเฉิน ตารางการบำรุงรักษาอุปกรณ์ที่เป็นปัจจุบันติดกับตัวอุปกรณ์

1. งานตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นกระบวนการทางธุรกิจ
<u>ผลลัพธ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ</u> สามารถนำไปปรับปรุงขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการควบคุม IT General Control ซึ่งเป็นการควบคุมโดยที่อาศัยนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานเป็นหลักในการควบคุมกิจกรรมของ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพื่อให้การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย ทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีความพร้อมใช้งานอย่างต่อเนื่อง ป้องกันเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญหรืออย่างร้ายแรงต่อระบบสารสนเทศ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 3) งานสอบทาน ด้าน Core Business Enablers จำนวน 1 กระบวนการ 3.1) กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (AU.0400) : ตรวจสอบที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 9 หน่วยงาน <u>ผลการตรวจสอบ</u> 1.ไม่พบการกำหนดตัวชี้วัดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการที่ชัดเจน เพื่อนำไปสู่การประเมินและปรับปรุงกระบวนการโดยใช้ข้อมูลจริง (Fact-Based) ประกอบการวิเคราะห์ 2.รอบระยะเวลาการทบทวน/ปรับปรุงคู่มือฯ ไม่ทันต่อการนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในการปฏิบัติงานและเป็นหลักฐานอ้างอิงประกอบการประเมินในช่วงต้นปี <u>ข้อเสนอแนะ</u> กองกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีบทบาทในการกำกับดูแล (Second Line) ควรมีการสื่อสารแนวทางการดำเนินงานตามระบบประเมินผลด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดประสิทธิภาพประสิทธิผลของกระบวนการ รวมทั้งหารือกับผู้รับผิดชอบในการทบทวนการกำหนดช่วงเวลาของการปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงาน เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในการปฏิบัติงานและเป็นหลักฐานอ้างอิงประกอบการประเมินผล <u>ผลลัพธ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ</u> ผลของการปรับปรุงขั้นตอนการดำเนินงาน จะทำให้กระบวนการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งเป็นหลักฐานในการตรวจประเมินผลประจำปีจากหน่วยงานภายนอก ซึ่งสามารถช่วยยกระดับคะแนนประเมินให้เพิ่มขึ้นได้
2. งานตรวจสอบเป็นโครงการ จำนวน 1 โครงการ
1) การให้คำแนะนำปรึกษาด้านบัญชีผ่านระบบ Webex (PA.0300): ตรวจสอบที่การไฟฟ้า จำนวน 60 การไฟฟ้า <u>ผลการตรวจสอบ</u> 1. การรับชำระเงิน (ระบบBPM) พบการรับชำระเงินจากผู้ใช้ไฟรายเดียว แต่ทำการตัดชำระให้กับผู้ใช้ไฟหลายราย โดยไม่มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กัน จำนวน 22 การไฟฟ้า คิดเป็นร้อยละ 36.67 2. กระบวนการเรียกเก็บเงินค่าแก๊สไฟฟ้าขัดข้อง (หลังมิเตอร์ผู้ใช้ไฟ) พบว่าไม่สร้างใบสั่งขายหรือสร้างใบสั่งขาย แต่ไม่ได้สร้างใบแจ้งหนี้ เพื่อตั้งหนี้เรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟ ทั้งที่มีการใช้ฟัด/อุปกรณ์ และมีการยกเลิก/กลับรายการใบสั่งขาย หรือใบแจ้งหนี้ ทั้งที่มีการใช้ฟัด/อุปกรณ์ จำนวน 21 การไฟฟ้า คิดเป็นร้อยละ 35

2. งานตรวจสอบเป็นโครงการ จำนวน 1 โครงการ

ข้อเสนอแนะ

1. ให้สำนักตรวจสอบภายใน ประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กำหนดแนวทางในการป้องกัน/ลดความเสี่ยง จากการที่บุคคลภายนอกเก็บเงินค่าไฟของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ไฟฟ้าทราบ ถึงช่องทางการรับชำระเงินค่าไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และข้อเสียในการชำระเงินค่าไฟฟ้ากับบุคคลภายนอก ซึ่งไม่ใช่ช่องทางการรับชำระเงินของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

- ทบทวนช่องทางการรับชำระเงินของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค "PEA Smart Plus" (จ่ายค่าไฟฟ้าผ่านแอปโทรศัพท์มือถือ) ให้เป็นที่แพร่หลายสะดวกกับการใช้งาน

2. ให้สำนักตรวจสอบภายใน ประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- เมื่อมีการสร้างใบสั่งขาย ให้มีการจัดทำใบแจ้งหนี้และตั้งหนี้ โดยอัตโนมัติ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงาน

- เห็นควรกำหนดสิทธิในการยกเลิก/กลับรายการ ใบสั่งขาย และใบแจ้งหนี้ โดยให้หัวหน้าแผนกเป็นผู้มีสิทธิในการยกเลิก/กลับรายการ

ผลลัพธ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

1. ลดต้นทุนงานการตรวจสอบ โดยการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้กับงานการตรวจสอบ

2. สร้างมูลค่าเพิ่มจากการติดตามเร่งรัดจัดเก็บเงินลูกหนี้ค่ากระแสไฟฟ้าขัดข้อง

(หลังมิเตอร์ของผู้ใช้ไฟ) และ ลูกหนี้ค่ามิเตอร์ชำรุด (สาเหตุเกิดจากผู้ที่ใช้ไฟ) จำนวนเงิน 812,656.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 63.77 จากจำนวนลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันที่ทำการตรวจสอบ

3. งานตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายพิเศษ จำนวน 1 งาน

1) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในอัตโนมัติ (Robotic Internal Audit Software: RIAS) (SA.0500) ไตรมาส 3/2565 ผู้พัฒนาระบบได้มีการพัฒนาโปรแกรม 2 โปรแกรม ดังนี้

1.โปรแกรมคำนวณปริมาณเศษสายที่รื้อถอนจากงานก่อสร้าง ที่ส่งคืนไม่ครบตามประมาณการ โดยโปรแกรมจะทำงานอัตโนมัติเป็นประจำทุกเดือน มีการนำข้อมูลงานก่อสร้าง สถานะงาน ประมาณการเศษสายที่ต้องส่งคืน และการเบิกวัสดุ จากระบบ SAP มาประมวลผลเพื่อทำการวิเคราะห์หาปริมาณเศษสายที่รื้อถอนจากงานก่อสร้างที่ส่งคืนไม่ครบตามประมาณการ พร้อมทั้งนำเสนอในรูปแบบของ Dash Board ที่สามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน

2.โปรแกรมเฝ้าระวังความเสี่ยงของงานก่อสร้างจากสถานะงานที่ค้างนาน และการเบิกค่าใช้จ่ายที่ผิดปกติ โดยโปรแกรมจะทำงานอัตโนมัติเป็นประจำทุกเดือน มีการนำข้อมูลงานก่อสร้าง สถานะงาน การเบิกวัสดุ และการเบิกค่าใช้จ่าย จากระบบ SAP มาประมวลผลเพื่อทำการวิเคราะห์งานก่อสร้างที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างและปิดงานเกินระยะเวลา SLA ของแต่ละสถานะงาน และความผิดปกติของการเบิกค่าใช้จ่าย วัสดุ โดยมีสถานะแล้วเสร็จ แต่ไม่มีการเบิก หรือเบิกไม่เกิน 50% พร้อมทั้งนำเสนอในรูปแบบของ Dash Board ที่สามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายใน

4. งานติดตาม วิเคราะห์ ประเมินผลการตรวจสอบ

ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้ให้ไว้กับหน่วยรับตรวจ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ โดยในไตรมาส 3/2565 ซึ่งเป็นการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของ ไตรมาส 4/2564 และ ไตรมาส 2/2565 มีรายละเอียดดังนี้

ที่	กระบวนการทางธุรกิจ	จำนวน ข้อเสนอแนะ	ติดตามแล้ว		อยู่ระหว่างดำเนินการ	
			ยุติ	ไม่ยุติ	เกินกำหนด	ยังไม่ครบกำหนด
งานติดตามไตรมาส 4/2564						
1	บริหาร และจัดการการลงทุน บริษัทในเครือ/ บริษัทร่วมทุน/ Project Company (AU.0900)	3	3	-	-	-
2	บำรุงรักษามอเตอร์ หม้อแปลง ระบบผลิตเครื่องมือ เครื่องใช้ และสินทรัพย์อื่น ๆ (AU.1800)	2	2	-	-	-
งานติดตามไตรมาส 2/2565						
1	บริหารจัดการทางด้านกฎหมาย (AU.1100)	2	2	-	-	-
2	ก่อสร้างสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า (AU.2400)	6	6	-	-	-
3	บำรุงรักษาสถานีไฟฟ้าและระบบไฟฟ้า (AU.2600)	15	15	-	-	-
4	ปฏิบัติการระบบสายส่ง (AU.2700)	5	5	-	-	-
5	ปฏิบัติการระบบจำหน่ายไฟฟ้า (AU.2900)	20	20	-	-	-
6	บริการและสนับสนุนลูกค้าธุรกิจหลัก (AU.3400)	16	15	1*	-	-
7	บริหารจัดการคลังพัสดุ (AU.3800)	2	2	-	-	-
รวม		71	70	1	-	-

หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะแล้วยุติ จำนวน 70 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 98.59 ไม่ยุติ จำนวน 1 ข้อ คิดเป็นร้อยละ 1.41 จากจำนวนข้อเสนอแนะทั้งหมด 71 ข้อ

*ข้อเสนอแนะที่ยังไม่ยุติ เนื่องจากยังอยู่ระหว่างการดำเนินการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า และเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้า ซึ่งได้มีการแยกเรื่องส่งให้สายงานติดตามต่อไป ตามหนังสือ กตล.(วต.) 255/2565 ลว. 14 กันยายน 2565

5. งานให้คำแนะนำปรึกษา

การให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 8 เรื่อง ผ่านระบบคลินิกให้คำปรึกษาของสำนักตรวจสอบภายใน ดังนี้

ที่	เรื่อง	ผลลัพธ์/ประโยชน์ที่ได้รับจากการให้คำปรึกษา/มูลค่าที่มีต่อหน่วยรับตรวจ
1	แนวทางการตรวจสอบการชำระเงินด้วยใบนำฝากธนาคาร	ผู้รับคำแนะนำปรึกษามีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการตรวจสอบ และกำหนดจุดควบคุม ในการปฏิบัติงานของการไฟฟ้าหน้างาน
2	การเบิกจ่ายพัสดุให้ผู้รับเหมา โดยไม่มีใบเบิก - ใบจองพัสดุ	ผู้รับคำแนะนำปรึกษามีความเชื่อมั่นใน ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายพัสดุให้ผู้รับเหมา และการควบคุมพัสดุ สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการจ่ายพัสดุให้ผู้รับเหมา
3	บัญชีการเงิน งบประมาณ ทรัพย์สินและภาษี	ผู้รับคำแนะนำปรึกษาทราบถึง วิธีปฏิบัติที่ถูกต้องและเหมาะสม รวมถึงสามารถนำไปให้ความรู้แก่พนักงานผู้อื่นที่ทำหน้าที่ในลักษณะเดียวกันได้
4	การจัดซื้อจัดจ้าง ครั้งหนึ่งไม่เกิน 10,000.-บาท	ผู้รับคำแนะนำปรึกษาสามารถนำคำแนะนำปรึกษาไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.2560
5	การซื้อสินค้าจากบริษัท ที่กระทรวงการคลัง ระบุชื่อไว้ในบัญชีผู้ทำงาน	ผู้รับคำแนะนำปรึกษามีความเชื่อมั่นใน ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อพัสดุ กับผู้ละทำงาน ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยธุรกิจเสรีมาฯ
6	งบประมาณการเบิกจ่ายงานตัดต่อกลับมิเตอร์หมด แต่สัญญาจ้างยังไม่สิ้นสุด	ผู้รับคำแนะนำปรึกษามีความเชื่อมั่นใน ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การจัดจ้างงานตัดต่อกลับมิเตอร์ฯ สามารถดำเนินการจ้างได้อย่างต่อเนื่อง และบริหารสัญญาได้อย่างถูกต้องตามที่หลักเกณฑ์กำหนด
7	ด้านทรัพยากรบุคคล ทักท้วงเรียกเงินคืนค่าล่วงเวลาของพนักงานผู้ทำงานกะ	ผู้รับคำแนะนำปรึกษาสามารถนำคำแนะนำปรึกษานำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยการจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับผู้ทำงานกะ พ.ศ. 2560 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564
8	ด้านการจัดการและบริหารองค์กร แนวทางแก้ไขเรื่องรถยนต์ 4 ประตูของแผนกมิเตอร์ถูกผู้บริหาร (รองผู้จัดการด้านเทคนิค ระดับ 10) นำไปใช้ในลักษณะเป็นประจำตำแหน่งและนำไปใช้งานส่วนตัว	ทรัพย์สิน (รถยนต์) ถูกนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร

6. งานพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน

1) การฝึกอบรมพนักงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติอนุมัติแผนการฝึกอบรมประจำปี 2565 จำนวน 12 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น 2 ด้าน ได้แก่ ด้านกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 6 หลักสูตร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 6 หลักสูตร โดยไตรมาส 3/2565 มีการจัดฝึกอบรมด้านกระบวนการทางธุรกิจ จำนวน 3 หลักสูตร เป็นไปตามแผนที่กำหนด และสำหรับด้านเทคโนโลยีสารสนเทศมีการฝึกอบรม จำนวน 1 หลักสูตร คงเหลืออีก จำนวน 2 หลักสูตร ที่อยู่ระหว่างการอบรม

2) ผลการประเมินความพึงพอใจเฉลี่ยของผู้ใช้บริการ ได้คะแนน 4.74 จากคะแนนเต็ม 5.00 จากผลการประเมินดังนี้

- 1) หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.77
- 2) หน่วยงานที่ได้รับการให้คำปรึกษา ได้คะแนน 4.71

3) ผลการประเมินระดับการให้ความร่วมมือเฉลี่ยของหน่วยรับตรวจ ได้คะแนน 4.94 จากคะแนนเต็ม 5.00 จากผลการประเมินดังนี้

- 1) การเตรียมการ การตรวจสอบภาคสนาม และการจัดทำรายงาน ได้คะแนน 4.97
- 2) การติดตามผลการตรวจสอบ ได้คะแนน 4.91

7. งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน ในไตรมาส 3/2565 มีการประชุม จำนวน 3 ครั้ง โดยมีผู้บริหารการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และผู้ตรวจสอบภายใน หรือตามระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็น ที่มอบให้ฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายใน ในไตรมาส 3/2565 สรุปดังนี้

- 1) สายงานยุทธศาสตร์ 11 เรื่อง
- 2) สายงานวางแผนและพัฒนาระบบไฟฟ้า 1 เรื่อง
- 3) สายงานบัญชีและการเงิน 5 เรื่อง
- 4) สายงานธุรกิจและการตลาด 2 เรื่อง
- 5) สายงานบริหารองค์กร 1 เรื่อง
- 6) สำนักตรวจสอบภายใน 8 เรื่อง

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีการติดตามผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ไตรมาส 2/2565 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 และนำเสนอให้คณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทราบ ในการประชุมคณะกรรมการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2565

3. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 2/2565 ในการประชุมครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565

ตัวชี้วัดการดำเนินการ ตามแผนการตรวจสอบ

ดำเนินงานได้ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ ได้คะแนนอยู่ที่ระดับ 4.87 จากคะแนนเต็ม 5.00

สามารถดำเนินการได้ดีกว่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัดการดำเนินการ	ระดับคะแนนที่ได้	น้ำหนัก BSC	ระดับผลสำเร็จของงาน
ด้านการเงิน - การบริหารค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5.00	5	2.50
ด้านผู้ให้บริการ (ความพึงพอใจ) ผู้ให้บริการ ซึ่งได้แก่ 1. หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ 2. หน่วยงานที่ได้รับการให้บริการให้คำปรึกษา	4.74	5	2.37
รวม		10	4.87

ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ในบทบาทของการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา ได้มีข้อเสนอแนะในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานและการควบคุมที่สำคัญ ซึ่งในไตรมาส 3/2565 หน่วยรับตรวจสอบใหญ่ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง และ การควบคุมภายใน ส่งเสริมให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย สนับสนุนให้มีระบบการกำกับดูแลที่ดี กรณีที่หน่วยรับตรวจสอบยังดำเนินการแก้ไขไม่แล้วเสร็จ หน่วยตรวจสอบจะมีหนังสือแจ้งผู้บริหารระดับสูงของหน่วยรับตรวจ (ระดับสายงาน) ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่งด้วย

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบและให้ความเห็น

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

นายพนิต ธีรภาพวงศ์ กรรมการ ให้ความเห็นว่า

- ประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการให้คำปรึกษา เช่น การรับชำระเงินระบบ Bill Printing and Payment (BPM) จากผู้ใช้ไฟรายเดียวแต่มีการตัดชำระลูกหนี้ ในระบบหลายราย ซึ่งมีความเป็นไปได้ที่ผู้รับเงินจะนำเงินไปหมุน และกระบวนการเรียกเก็บเงินค่าแก็ไฟฟ้าขัดข้องที่พบในเรื่องการไม่ออกใบแจ้งหนี้ หรือการจัดทำใบส่งขายแล้วสามารถยกเลิกได้ ซึ่งจากการตรวจสอบ 60 การไฟฟ้า พบปัญหาในแต่ละกรณีเป็นจำนวนร้อยละ 36.67 และร้อยละ 35 ตามลำดับ สตภ. ควรมีการเก็บสถิติประเด็นข้อตรวจพบดังกล่าว ภายหลังจากที่ได้มีการให้คำแนะนำและปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจแล้ว
- ประเด็นเรื่องกำหนดราคากลางและราคารามาตรฐานพัสดุ ซึ่งมีช่วงระยะเวลาแตกต่างกัน 39 วัน ส่งผลให้เกิดความแตกต่างราคาที่เกี่ยวข้องจากผู้ซื้อไฟประมาณ 84 ล้านบาทนั้น หากได้ดำเนินการปรับปรุงระบบแล้วจะต้องมั่นใจได้ว่าในปีถัดไปปัญหาดังกล่าว ไม่ควรที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก

นายเอนก จินสาย ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน เลขานุการฯ ชี้แจงว่า

1. ประเด็นเรื่องการรับชำระเงินจากผู้ใช้ไฟเดิม กฟภ. มีการแต่งตั้งตัวแทนเพื่อเก็บเงินกับผู้ใช้ไฟ ซึ่งปัจจุบันระบบดังกล่าวได้ถูกยกเลิกแล้ว แต่ผู้ใช้ไฟยังคงมีความเชื่อว่าตัวแทนดังกล่าว เป็นพนักงานของ กฟภ. จึงยังคงให้รวบรวมเงินมาชำระพร้อมกันที่เคาน์เตอร์ กฟภ. ในแต่ละครั้งเป็นจำนวนมาก ซึ่งประเด็นดังกล่าวมีความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายต่อ กฟภ. หากผู้รับฝากเงินไม่นำเงินมาชำระ ดังนั้น สตภ. จึงได้แนะนำให้การไฟฟ้าหน้างาน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ไฟได้รับทราบว่าตัวแทนเดิมนั้นไม่ได้มีภาระผูกพันกับ กฟภ. ดังนั้น ผู้ใช้ไฟจะต้องรับภาระความเสียหายเองในกรณีที่ตัวแทนไม่นำเงินมาชำระค่าไฟ รวมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ไฟทราบถึงช่องทางการเข้าถึงระบบ PEA Smart Plus ด้วย สำหรับประเด็นการจัดทำใบสั่งขายแล้วสามารถยกเลิกได้นั้น สตภ. ได้ตรวจสอบและติดตามข้อมูลในระบบ เพื่อวิเคราะห์แนวโน้มของการเกิดขึ้นในกรณีดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

2. ประเด็นเรื่องกำหนดราคากลาง กับราคามาตรฐานพัสดุที่มีช่วงระยะเวลาแตกต่างกัน นั้น โดยปกติแล้วการกำหนดราคากลางจะใช้สำหรับการซื้อ-จ้าง ส่วนราคามาตรฐานจะใช้สำหรับการทำประมาณการเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟ ซึ่งราคาของทั้ง 2 ส่วน มีความเหลื่อมในช่วงระยะเวลาในเบื้องต้น สตภ. ได้เชิญรองผู้ว่าการที่เกี่ยวข้อง ประชุมเพื่อหารือร่วมกันในวันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 โดยในเบื้องต้นจะนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยแก้ปัญหาโดยจะกำหนดให้ราคากลาง ราคามาตรฐาน และราคาในระบบค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง ผันแปรพร้อมกันในกรณีที่ราคาใดราคาหนึ่งมีการเปลี่ยนแปลง

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5.4 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2565-2569 ไตรมาสที่ 3/2565

เลขานุการ เสนอว่า ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565) State Enterprise Assessment Model : SE-AM สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง ด้านการตรวจสอบภายใน หัวข้อที่ 2 หน่วยตรวจสอบภายใน (ด้านคุณสมบัติ)

ข้อย่อย 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

ระดับ 3 การดำเนินการสอบทานคุณภาพของงานตรวจสอบ ตามแนวทางที่กำหนดอย่างครบถ้วน การจัดทำแผนปรับปรุงจากผลการประเมินคุณภาพของงานตรวจสอบ (รอบถัดไป) รวมถึงการดำเนินการตามแผนปรับปรุงฯ (รอบก่อนหน้า)

ระดับ 4 การรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งผู้บริหารสูงสุด คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และการนำผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในโดยหน่วยรับตรวจมาประกอบการพิจารณาตัดสินผลงานของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2564 เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติอนุมัติแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2565-2569 และแผนการดำเนินงาน ประจำปี 2565 พร้อมแผนเพื่อปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้ง 3 กลยุทธ์ 7 แผนงาน ดังนี้

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรสากล และวุฒิบัตรอื่น

- แผนงานที่ 1 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรสากล และวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน
- แผนงานที่ 2 พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสู่การเป็น Digital IA Transformation
- แผนงานที่ 3 พัฒนาระบบการจัดการความรู้ (Knowledge Management) และนวัตกรรม (Innovation)

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

- แผนงานที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการผลการดำเนินงานขององค์กร (Enterprise Performance Management) ด้านการตรวจสอบภายใน
- แผนงานที่ 2 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน

กลยุทธ์ที่ 3 การปรับปรุงกระบวนการตรวจสอบภายในยุคดิจิทัล

- แผนงานที่ 1 ทบทวน และปรับปรุงโครงสร้างของสำนักตรวจสอบภายใน
- แผนงานที่ 2 ยกระดับผลการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2565)

ในการนี้ สำนักตรวจสอบภายใน (สตร.) ขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2565-2569 โดยในปี 2565 มีกิจกรรมดำเนินการทั้งสิ้น 41 กิจกรรม เพียงในไตรมาส 3/2565 ดำเนินการได้ตามแผนงานจำนวน 26 กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ 15 กิจกรรม รายละเอียดดังนี้

กลยุทธ์ / แผนงาน / วัตถุประสงค์	ปี 2565		ร้อยละ ความสำเร็จ สะสม ไตรมาส 4/2564- 3/2565	ผลการดำเนินการ ไตรมาส 3/2565		
	ตามแผน			กิจกรรม		รายละเอียดผลการดำเนินการ
	ร้อยละ ความสำเร็จ	กิจกรรม		ดำเนินการ แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	
กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาศักยภาพบุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน						
แผนงานที่ 1 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรสากล และวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อยกระดับบุคลากร ให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถสู่ระดับ สากล ในด้านการ ตรวจสอบภายใน	100	3	75	1	2	- ผู้เข้าร่วมโครงการดำเนินการ โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่ มาตรฐานสากล : 1. วุฒิบัตร CISA : น.ส.กุลกลัยา รัตตมณี ชก.ทต. สอบผ่านวุฒิบัตร CISA (อยู่ระหว่างการขอ ขึ้นทะเบียนรับวุฒิบัตร) 2. วุฒิบัตร CIA : นายภัทรกร ธาปียานนท์ นตภ.6 กวพ. สอบผ่าน CIA Part 1 สำหรับผู้เข้าร่วมโครงการอีก 19 คน อยู่ระหว่าง ดำเนินการตามแผนพัฒนาดตนเอง และเตรียมความพร้อม เพื่อเข้าทำการทดสอบ โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน วุฒิบัตร ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพแห่งประเทศไทย (CPIAT) : ผู้เข้าร่วมโครงการ ดำเนินการ - อบรมหลักสูตร CPIAT รุ่นที่ 69 รูปแบบ Online ระหว่างวันที่ 23 เม.ย.-7 ส.ค.2565 - ผู้เข้าร่วมโครงการ อบรมหลักสูตรเตรียมความพร้อม สำหรับผู้สอบวุฒิบัตร CPIAT (Part I-II) ระหว่างวันที่ 20-21, 27-28 ส.ค.2565 - ผู้เข้าร่วมโครงการ เข้ารับการทดสอบ CPIAT Part 1-2 เมื่อวันที่ 25 ก.ย.2565
แผนงานที่ 2 พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสู่การเป็น Digital IA Transformation						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากร มีทักษะ ความรู้ ความสามารถสู่ การเป็นผู้ตรวจสอบ ภายในในยุคดิจิทัล พร้อมเข้าสู่ Digital Utility	100	15	94	10	5	แผนงานย่อยที่ 2.1 : ผู้เข้าโครงการพัฒนานวัตกรรม การตรวจสอบภายในบนความรู้ Data Analytics และ Data Visualization จำนวน 28 คน (7 กลุ่ม) นำเสนอ ผลงานต่อคณะทำงานวิจัยสิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม เมื่อวันที่ 2 ส.ค.2565 โดยผ่านการคัดเลือกเพื่อเข้า ประกวดแข่งขันนวัตกรรมระดับองค์กร จำนวน 3 กลุ่ม แผนงานย่อยที่ 2.2 : มีการดำเนินการจัดทำหลักสูตร เพื่อพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน Non-IT Audit จำนวน 2 หลักสูตร ได้แก่ 1. การวิเคราะห์ข้อมูลและเหมืองข้อมูล Data Analytics and Mining (ดำเนินการอบรมใน ไตรมาส 2/2565) 2. เทคนิคการพัฒนาการตรวจสอบเชิงพยากรณ์ รองรับอนาคต กิจกรรมเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (Effective Anticipate Service) (ดำเนินการอบรมในไตรมาส 3/2565)

กลยุทธ์ / แผนงาน / วัตถุประสงค์	ปี 2565		ร้อยละ ความสำเร็จ สะสม ไตรมาส 4/2564- 3/2565	ผลการดำเนินการ ไตรมาส 3/2565		
	ตามแผน			กิจกรรม		รายละเอียดผลการดำเนินการ
	ร้อยละ ความสำเร็จ	กิจกรรม		ดำเนินการ แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	
						แผนงานย่อยที่ 2.3 : ดำเนินการจัดทำหลักสูตรพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน IT Audit จำนวน 6 หลักสูตร ดำเนินการอบรมแล้ว 4 หลักสูตร (ดำเนินการในไตรมาส 2/2565 จำนวน 3 หลักสูตร ไตรมาส 3/2565 จำนวน 1 หลักสูตร) อีก 2 หลักสูตร เนื่องจาก สวทช. เลื่อนการฝึกอบรม และจะแจ้งวันอบรมให้ทราบต่อไป
แผนงานที่ 3 พัฒนาระบบการจัดการความรู้ (Knowledge Management) และนวัตกรรม (Innovation)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาองค์ความรู้ จากผู้มีประสบการณ์ ให้อยู่กับองค์กร สร้าง องค์ความรู้ใหม่ และ ต่อยอดเป็น นวัตกรรม	100	5	100	5	-	- ถอดองค์ความรู้ และจัดทำความรู้จากผู้ที่เกษียณ ปี 2565 ดังนี้ 1. นายสมชาย พรสุทธิโกมล อฝ.ตล. เรื่อง “หลักใน การเป็นผู้ตรวจสอบภายใน” 2. นายอุเทน วัชรตังคะ ผชช.12 เรื่อง “การตรวจสอบข้อร้องเรียน” และ “การตรวจสอบ การนำเงินฝากธนาคารประจำวัน” - ทบทวน/ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) กระบวนการตรวจสอบความผิดปกติ ค่าล่วงเวลา (ปรับปรุงครั้งที่ 1) พร้อมนำขึ้นระบบ KM-Si - จัดกิจกรรม “การส่งเสริมการจัดการความรู้ นวัตกรรม เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ป้องปรามการทุจริตของ สตท.” ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 9-11 ส.ค.2565 ณ ศูนย์ฝึกไฟฟ้าแรงสูง จ.นครปฐม - จัดกิจกรรม “สตท. จำ KM มาหามะเออ” KM Facilitator ของ สตท. ถ่ายทอดกระบวนการจัดการ ความรู้ (KM) เมื่อวันที่ 9 ก.ย.2565 ณ ห้องประชุม สุวรรณภูมิ
รวมกลยุทธ์ที่ 1	100	23	89.67	16	7	
กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน						
แผนงานที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการผลการดำเนินงานขององค์กร (Enterprise Performance Management)						
ด้านการตรวจสอบภายใน						
วัตถุประสงค์ : เพิ่มข้อมูลสำคัญ เพื่อใช้ในการ การปฏิบัติงาน และ ประกอบการตัดสินใจ ของผู้บริหาร และ บูรณาการกับระบบ สารสนเทศสนับสนุน การปฏิบัติงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	100	5	75	2	3	- คณะทำงานจัดทำข้อมูลสำคัญของ สตท. และ ที่ปรึกษา (บจ.เอ็ม เอฟ อี ซี) ได้หารือร่วมกันในการ ปรับปรุงฐานข้อมูลของ สตท. สถานะข้อมูลล่าสุด ณ ก.ย.2565

กลยุทธ์ / แผนงาน / วัตถุประสงค์	ปี 2565		ร้อยละ ความสำเร็จ สะสม ไตรมาส 4/2564- 3/2565	ผลการดำเนินการ ไตรมาส 3/2565		
	ตามแผน			กิจกรรม		รายละเอียดผลการดำเนินการ
	ร้อยละ ความสำเร็จ	กิจกรรม		ดำเนินการ แล้วเสร็จ	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ	
แผนงานที่ 2 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีระบบ สารสนเทศสนับสนุน การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ สามารถ บูรณาการกับระบบ บริหารจัดการผล การดำเนินงานของ องค์กร (Enterprise Performance Management)	100	5	80	3	2	- กจพ.2 ลงประกาศการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เรื่อง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) เลขที่ กฟภ. กพจ.2-ป(บต)-001-2565 เมื่อวันที่ 11 ส.ค.2565 โดยกำหนดเสนอราคาในวันที่ 22 ส.ค.2565 - คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ จัดทำรายงานผลการพิจารณา งานจ้าง พัฒนาระบบบริหารจัดการงานตรวจสอบ ภายใน (Internal Audit Management System : IAMS) ตามหนังสือ กวพ.(พต)643/2565 ลว. 27 ก.ย.2565 - อฝ.วท. อนุมัติสั่งจ้าง และประกาศผู้ชนะทางระบบ e-GP เมื่อวันที่ 5 ต.ค.2565 ปัจจุบันอยู่ระหว่างจัดทำ ร่างสัญญา
รวมกลยุทธ์ที่ 2	100	10	77.50	5	5	
กลยุทธ์ที่ 3 การปรับปรุงกระบวนการตรวจสอบภายในยุคดิจิทัล						
แผนงานที่ 1 ทบทวน และปรับปรุงโครงสร้างของสำนักตรวจสอบภายใน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับเปลี่ยน โครงสร้างของสำนัก ตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในอนาคต	100	4	100	4	-	- ในการประชุมครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 7 ก.ค.2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบการปรับ โครงสร้าง และหน้าที่ความรับผิดชอบของ สตภ. และให้นำเสนอขออนุมัติปรับโครงสร้างต่อ คณะกรรมการ กฟภ. - ในการประชุม ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 18 ก.ค. 2565 คณะกรรมการ กฟภ. มีมติอนุมัติโครงสร้าง ของ สตภ. - ในการประชุม ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 8 ส.ค. 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบกรอบ อัตรากำลังของ สตภ. - สตภ. เริ่มใช้โครงสร้างใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค.2565
แผนงานที่ 2 ยกระดับการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนา ยกระดับ และปรับปรุง การดำเนินงาน การตรวจสอบ ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ประเมินฯ และความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย	100	4	65	1	3	- คณะทำงานประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตภ. นำส่งผลการประเมินตนเอง ไตรมาส 2/2565 โดยมีผลการประเมินอยู่ที่ ระดับ 3.20 คะแนน และมีข้อเสนอแนะเพื่อ การปรับปรุง 2 ข้อ ดังนี้

กลยุทธ์ / แผนงาน / วัตถุประสงค์	ปี 2565		ร้อยละ ความสำเร็จ สะสม ไตรมาส 4/2564- 3/2565	ผลการดำเนินการ ไตรมาส 3/2565		
	ตามแผน			กิจกรรม		รายละเอียดผลการดำเนินการ
	ร้อยละ ความสำเร็จ	กิจกรรม		ดำเนินการ แล้วเสร็จ	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ	
แผนงานที่ 2 ยกระดับการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุงปี 2565)						
						1. สดก. สื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้ตระหนักถึงการประเมินความเป็นไปได้ของการทุจริต และให้มีหลักฐานที่บ่งชี้ว่ามีการประเมินความเป็นไปได้ของการทุจริตในกระบวนการที่ตรวจสอบ 2. สดก. ควรกำหนดรูปแบบ/แบบฟอร์ม ในการเก็บข้อมูลป้อนกลับให้ชัดเจน เพื่อให้มีรูปแบบเดียวกัน ทั้งนี้ นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีมติเห็นชอบผลการประเมินตนเอง ในการประชุมครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 8 ส.ค.2565
รวมกลยุทธ์ที่ 3	100	8	82.50	5	3	
รวมกลยุทธ์ที่ 1-3	100	41	83.22	26	15	

จึงเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ และให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.20 น.

(นายเอนก จินสาย)
 ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
 เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ