

วาระที่ 5.2 ขอความเห็นชอบแผนการดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี 2560

ผู้ว่าการ เสนอว่า ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.) ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และแนวทางการจัดવาระระบบการควบคุมภายในและการประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) กำหนดให้หน่วยรับตรวจ (กฟภ.) จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน รายงานต่อ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน 90 วันนับจากวันสืบไปงบประมาณหรือปีบัญชีแล้วแต่กรณี และตามเกณฑ์ประเมินผลบทบาท ของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ปีบัญชี 2559 ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง กำหนดไว้ว่าควรจัดให้มี และบททวนความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการองค์กร ที่สำคัญ โดยให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินการประจำปี และ/หรือแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการ องค์กรให้แล้วเสร็จก่อนเริ่มปีบัญชี และให้มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย เป็นรายไตรมาส

ในการนี้ กฟภ. โดยกองประสานงานระบบควบคุมภายใน (กปน.) ได้จัดทำหนังสือ รับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี มีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

1. แจ้งแนวทางการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA) และการจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี ของส่วนงานย่อยให้กับหน่วยงานต่าง ๆ (ระดับสายงาน หน่วยงานขั้นตรง ผวภ. การไฟฟ้าเขต (กฟช.) ฝ่าย และการไฟฟ้าชั้น 1-3 (กฟฟ. ชั้น 1-3))
2. ติดตามและประสานงานส่วนงานส่วนงานย่อยดำเนินการตามแนวทางการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง ประจำปี ของหน่วยงานต่าง ๆ ตามข้อ 1
3. แจ้งให้ทุกสายงาน และหน่วยงานขั้นตรง ผวภ. ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี
4. รวบรวมรายงานการควบคุมภายในประจำปีของทุกสายงาน และหน่วยงานขั้นตรง ผวภ. ภายใน 45 วันหลังสิ้นปีบัญชี
5. จัดประชุมคณะกรรมการฯ ของสายงาน และหน่วยงานขั้นตรง ผวภ. เพื่อพิจารณา ประเด็นจากการรายงานการควบคุมภายในประจำปี และสรุปเป็นการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี
6. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี นำเสนอ ผวภ. ลงนาม
7. จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี ให้ คตง. คณะกรรมการ กฟภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี 2558 กฟภ. ได้จัดส่งให้ คตง. คณะกรรมการ กฟภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 16 มี.ค. 2559 แล้วเสร็จภายในกำหนด และ กปน. จะจัดทำ และส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี 2559 ให้ คตง. คณะกรรมการ กฟภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 ซึ่งคาดว่า จะสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายใน 90 วันหลังสิ้นปีบัญชี ตามระเบียบ คตง.



เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ คตง. แนวทางของ สตง. และเกณฑ์ประเมินผลบทบาท
ของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจดังกล่าวข้างต้น จึงเห็นควรขอความเห็นชอบแผนการดำเนินการจัดทำ
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายในของ กฟภ. ประจำปี
2560 ดังนี้

ทั้งนี้ ผวภ. ได้มีบัญชา ลา. 2 พ.ย. 2559 เห็นชอบ นำเสนอคณะกรรมการ กฟภ.
(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

จึงเสนอคณะกรรมการเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

เห็นชอบตามเสนอ

