



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

สรุปข้อตรวจพบ ไตรมาส 2/2562

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

งานตรวจสอบไตรมาส 2/2562

1. กระบวนการพัฒนารัฐกิจองค์กร
2. กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย งบโครงการ งบลงทุน และ งบผู้ใช้ไฟ
3. กระบวนการการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading : AMR)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

1. กระบวนการพัฒนาธุรกิจองค์กร

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. การดำเนินธุรกิจใหม่แต่ละประเภท มีขั้นตอนในการดำเนินธุรกิจที่ไม่ชัดเจน 1.1 ธุรกิจ Solar Hero Application และธุรกิจ Solar EPC (Solar Engineering Procurement and Construction) ให้พนักงานดำเนินการสำรวจความพร้อมในการติดตั้งระบบ Solar Rooftop เหมือนกัน แต่เรียกเก็บผลตอบแทนต่างกัน 1.2 ยังไม่มีการเก็บข้อมูลการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นจริงเพื่อนำผลมาวิเคราะห์	ปานกลาง	1. การกำหนดวิธีปฏิบัติที่ต่างกัน 2. ไม่มีการควบคุมโดยการติดตามวัดผลเพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการวิเคราะห์แนวโน้มหรือการตัดสินใจในการดำเนินการปรับเปลี่ยนแผนงาน	1. สร้างความสับสนให้ลูกค้าเกี่ยวกับค่าบริการในการสำรวจการติดตั้ง Solar Rooftop 2. การสำรวจพื้นที่ให้ลูกค้าที่ใช้บริการผ่าน Application ทำให้ กฟผ. หน่วยงานเกิดต้นทุนค่าใช้จ่ายแต่รายได้เกิดที่สำนักงานใหญ่ 3. ทำให้ไม่ทราบว่าต้นทุนที่ใช้ไปมีผลอย่างไรควรดำเนินการต่อ หรือควรปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินการเพื่อให้ธุรกิจขับเคลื่อนต่อไปได้	1. ควรกำหนดวิธีปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจให้เป็นแนวทางเดียวกัน เพื่อไม่ให้เกิดการแข่งขันและสับสนในการปฏิบัติงานของพนักงาน 2. กำหนดการบันทึกรายได้ และค่าใช้จ่ายให้มีความสัมพันธ์กันเพื่อประโยชน์ในการนำข้อมูลไปวิเคราะห์และวัดผลการดำเนินงาน ในส่วนของธุรกิจ Solar Hero Application 3. วิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน โดยเปรียบเทียบประมาณการและข้อมูลจริงของการลงทุนในแต่ละธุรกิจ เพื่อพิจารณาการตั้งราคาขายและแผนการตลาดที่เหมาะสม และการประเมินแนวโน้มผลการดำเนินงาน
2. การสื่อสารแนวทางการดำเนินธุรกิจใหม่ให้กับผู้ทำหน้าที่บริการลูกค้าไม่เพียงพอ ผลจากการส่งแบบสอบถาม พบว่า 2.1 ธุรกิจ Solar Hero Application พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ คิดเป็นร้อยละ 69	ปานกลาง	รูปแบบธุรกิจใหม่ที่ กฟผ. จะดำเนินการยังไม่มีแผนการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานรับทราบอย่างชัดเจนและทั่วถึง เพื่อที่จะสามารถแนะนำให้กับลูกค้าในเบื้องต้นหรือส่งต่อให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบ	กรณีที่มีการประชาสัมพันธ์ธุรกิจต่างๆ ของทาง กฟผ. ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เมื่อลูกค้าเดินเข้ามาขอคำแนะนำหรือสอบถามที่ กฟผ. หน่วยงาน แต่พนักงานไม่สามารถให้คำแนะนำหรือตอบคำถามในเบื้องต้นได้ ส่งผลให้เกิดความไม่ประทับใจในสินค้าและอาจจะไม่สนใจผลิตภัณฑ์ดังกล่าวอีก	ควรสื่อสารการดำเนินธุรกิจ Smart Home (PEA IHAPM) ให้กับกลุ่มพนักงานบริการลูกค้าทราบและเข้าใจ เนื่องจากเป็นกลุ่มคนที่ทำให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นหรือสนใจในผลิตภัณฑ์



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2.2 ธุรกิจ Smart Home (PEA IHAPM) พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ คิดเป็นร้อยละ 27				
3. ความพร้อมของปัจจัยในการดำเนินธุรกิจ Solar Rooftop ไม่เพียงพอ ผลจากการส่งแบบสอบถาม พบว่า 3.1 ด้านทักษะของพนักงานในการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติยังต้องการได้รับการทดลองฝึกตลอดจนการฝึกปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดความชำนาญในการปฏิบัติงาน 3.2 ด้านความพร้อมของบุคลากร การให้บริการติดตั้งระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar Rooftop) สำหรับบ้านอยู่อาศัยประจำ กฟข. ซึ่งยังไม่เพียงพอในการรองรับการให้บริการ	ปานกลาง	พนักงานยังไม่เคยปฏิบัติงานจริง ทำให้ไม่มั่นใจว่าจะสามารถปฏิบัติงานได้ ยังกังวลเกี่ยวกับปัญหาด้านความพร้อมของอุปกรณ์ และการแข่งขันด้านราคา	1. กฟภ. ขาดความน่าเชื่อถือ เนื่องจากมีบุคลากรที่มีความสามารถเกี่ยวกับระบบงานไฟฟ้าแต่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ 2. กรณีมีผู้มาขอใช้บริการ แต่ กฟภ. ไม่มีบุคลากรที่สามารถดำเนินการได้ ทำให้ กฟภ. สูญเสียรายได้ที่ควรจะได้รับ	1. ด้านทักษะของพนักงาน ควรให้มีการประสานงานกับ ฝพบ. เพื่อหารือเกี่ยวกับหลักสูตรการฝึกอบรม 2. ด้านบุคลากร ควรได้รับการผลักดันให้มีผู้รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน และมีจำนวนเพียงพอที่จะรองรับการให้บริการกับลูกค้า 3. ด้านการกำหนดราคา ควรมีการทบทวนและปรับปรุงการกำหนดราคาของการให้บริการ เพื่อให้ผู้รับบริการสนใจ หากไม่สามารถปรับปรุงราคาของการให้บริการได้ ควรมีการวิเคราะห์หาจุดแข็งของ กฟภ. เพื่อนำเสนอ ให้ลูกค้าเล็งเห็นถึงความได้เปรียบ และเชื่อมั่นในงานให้บริการของ กฟภ.



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3.3 ด้านนโยบายการกำหนด ราคา มีการคิดราคา โดยนำต้นทุน จริง บวกค่าดำเนินการ (7.5%) และกำไรขั้นต้น ทำให้ราคาของ กฟภ. สูงกว่าหน่วยงานภายนอก				



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. กระบวนการก่อสร้างระบบจำหน่าย งบโครงการ งบลงทุน และ งบผู้ใช้ไฟ

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. การดำเนินงานก่อสร้างระบบจำหน่าย				
1.1 การใช้วัสดุ/ ติดตั้งอุปกรณ์ในการก่อสร้าง ไม่ถูกต้องตามที่เบิก (มีผลทำให้การบันทึกมูลค่าทรัพย์สินไม่ตรงตามความเป็นมูลค่า 1,852,786.42 บาท)	สูง	พนักงานผู้ควบคุมและผู้ตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้าง ละเลยจุดควบคุมโดยขาดการสอบทานความถูกต้องของงานก่อสร้าง	1. มีผลให้การบันทึกมูลค่าทรัพย์สินไม่ตรงตามความเป็นจริง และงบการเงินของ กฟภ. แสดงสถานะไม่ถูกต้อง 2. ทำให้ไม่สามารถทราบต้นทุนที่แท้จริงของงานก่อสร้างนั้น ๆ ได้ 3. ทำให้ กฟภ. เสียโอกาสนำวัสดุมาใช้งานอื่น และอาจเป็นช่องทางให้มีการนำวัสดุของ กฟภ. ไปแสวงหาผลประโยชน์ได้ง่าย	1. เห็นควรให้ทำบันทึกข้อตกลงพนักงานผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้าง เมื่อมีวัสดุคงเหลือจากงานก่อสร้าง และพลังงานหรือถ่านทรัพย์สินระบบจำหน่าย ก่อนที่จะทำรายงานปิดงานก่อสร้าง และรายงานหรือถ่านจะต้องนำส่งคืนวัสดุให้เรียบร้อยก่อนทุกงาน(ถ้ามี) และคณะกรรมการตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้างตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้างจำนวนวัสดุที่ก่อสร้างหรือถ่านจริงถือปฏิบัติตามบันทึก สตภ. 339/2558 ลว.30 ธ.ค.2558 2. สำหรับวัสดุในการก่อสร้างขยายเขตฯ น้อยกว่าที่เบิกและไม่ส่งคืน ให้พนักงานผู้ควบคุมงาน จัดนำวัสดุที่เหลือจากการใช้งานก่อสร้างส่งคืนคลังวัสดุให้ครบถ้วน 3. พนักงานผู้ควบคุมงานและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบมาตรฐานงานก่อสร้างก่อนจ่ายไฟให้ตรวจสอบความถูกต้องของการใช้อุปกรณ์จริงเปรียบเทียบกับรายงานการปิดงานและส่งคืนอุปกรณ์คงเหลือ ก่อนปิดงานทุกครั้ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1.2 ระยะเวลาในการบริการประชาชนเกินกว่ามาตรฐานงานบริการประชาชนที่กำหนดไว้	ปานกลาง	1. ขาดการกำกับดูแลและไม่มีการสอบทานระยะเวลาให้บริการผู้ใช้ไฟตั้งแต่วันที่รับคำร้องถึงวันที่แจ้งค่าใช้จ่าย (ใบเสนอราคา) ให้อยู่ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน 2. ขาดการกำกับดูแลและไม่มีการสอบทานระยะเวลาให้บริการผู้ใช้ไฟตั้งแต่วันที่รับเงินค่าขยายเขต จนถึงวันที่ดำเนินการแล้วเสร็จให้อยู่ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน และรายงานผลการตรวจสอบมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า ที่ไม่ได้ระบุวันที่ทำการตรวจสอบมาตรฐาน 3. มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับในขั้นตอนของการออกสำรวจหน้างาน ประกอบกับการโยกย้ายพนักงานในแผนก จึงทำให้งานเกิดความล่าช้าได้ 4. งานก่อสร้างในช่วงปี 2560 ติดปัญหาจากการจัดซื้อวัสดุจากคลัง จึงต้องดำเนินการในช่วงปี 2561 จึงทำให้งานเกิดความล่าช้า	1. อาจทำให้เกิดข้อร้องเรียน/ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายทางกฎหมายจากผู้ใช้ได้ ทำให้เสียภาพลักษณ์ที่ดีในงานบริการ 2. ผู้ใช้ไฟขาดความเชื่อถือมาตรฐานการดำเนินงานของ กฟภ. และอาจเสียโอกาสในการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า 3. ทำให้ไม่สามารถนับวันที่ระยะเวลาตามมาตรฐานงานบริการประชาชนที่ถูกต้อง 4. ทำให้ผู้ขยายเขตไฟฟ้าไม่ทราบรายละเอียดการดำเนินการ และขอยินยอมของผู้ขยายเขตการปฏิบัติตามระเบียบและบริการของ กฟภ. อาจทำให้เกิดข้อโต้แย้งในภายหลังได้	1. เห็นควรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการให้บริการผู้ใช้ไฟตั้งแต่วันที่รับคำร้องในระบบถึงวันที่แจ้งค่าใช้จ่าย(ใบเสนอราคา) ให้อยู่ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชนโดยเร็ว 2. ให้นำพนักงานผู้รับผิดชอบดำเนินการรับคำร้องขอขยายเขตไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟในระบบ และพิมพ์เอกสารคำร้องในระบบให้ผู้ขยายเขตลงนามในวันที่รับคำร้องทันทีทุกครั้ง 3. เห็นควรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการให้บริการผู้ใช้ไฟตั้งแต่วันที่รับเงินค่าขยายเขต จนถึงวันที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ให้อยู่ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน และระบุวันที่ในรายงานผลการตรวจสอบมาตรฐานการก่อสร้างระบบไฟฟ้า เพื่อให้สามารถนับวันที่ระยะเวลาตามมาตรฐานงานบริการประชาชนได้ถูกต้อง ครบถ้วน 4. ขอให้ผู้รับผิดชอบสอบทานขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานกำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการบริการประชาชนและให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ กฟภ. กรณีที่มีเหตุอันทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า เกินกำหนดหรือ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				เกิดปัญหาและอุปสรรคที่พบระหว่างงาน ให้จัดทำบันทึกรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการ และแนบในแฟ้มงานต่อไป 5. ให้ผู้มีหน้าที่ตรวจสอบมาตรฐาน จัดทำ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบและอนุมัติจ่าย กระแสไฟให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถใช้เป็น เกณฑ์วัดมาตรฐานงานบริการประชาชน
1.3 การส่งคืนพัสดุรื้อถอน ปฏิบัติไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน	สูง	เกิดจากพนักงานผู้ควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตาม ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ไม่นำพัสดุ รื้อถอน หรือ ติดตามพัสดุที่รื้อถอนส่งคืนคลังทันที และ คณะกรรมการสำรวจพัสดุก่อนการรื้อถอน ซึ่งเป็นกิจกรรมควบคุม ไม่ได้ดำเนินการ ตรวจสอบจำนวนพัสดุที่รื้อถอนจริง	ทำให้ กฟภ. เสียโอกาสนำพัสดุมาใช้งานอื่น และมีผลทำให้มูลค่าทรัพย์สิน ตลอดทั้งการคิด ค่าเสื่อมราคา ไม่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง	1. เห็นควรให้ พนักงานผู้ควบคุมงาน เมื่อ ทำการรื้อถอนแล้ว ให้รับนำพัสดุที่รื้อถอนส่งคืน คลังพัสดุให้ครบถ้วนโดยเร็ว โดยให้มีการแต่งตั้ง กรรมการสำรวจพัสดุก่อนการรื้อถอนทุกครั้ง และสอบทานการส่งคืนพัสดุจากการรื้อถอน เปรียบเทียบกับประมาณการรื้อถอนทุกครั้ง หากมีการใช้อุปกรณ์น้อยกว่าประมาณการให้เร่ง ดำเนินการส่งคืนคลังโดยเร็วและหากยังพบ ข้อผิดพลาดในกรณีนี้อีก ขอให้พิจารณาลงโทษ ตามหลักเกณฑ์ของ กฟภ. ต่อไป 2. สำหรับพัสดุรื้อถอนที่ยังไม่นำส่งคืนตาม ข้อตรวจพบดังกล่าว ให้ดำเนินการนำส่งคืนให้ ครบถ้วนโดยเร็วต่อไป กรณีรื้อถอนทรัพย์สิน ภายในของผู้ใช้ไฟ ให้จัดทำหลักฐานในการส่ง มอบพัสดุรื้อถอนให้ผู้ใช่ไฟลงนามรับมอบพร้อม ทั้งจัดเก็บในแฟ้มงานให้ครบถ้วน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1.4 การรับคำร้องขอขยายเขต งบผู้ใช้ไฟ ไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์	ปานกลาง	1. ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบระเบียบหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง 2. เกิดจากความไม่พร้อมในขั้นตอนการยื่น คำร้องขอขยายเขตของผู้ใช้ไฟ/ผู้รับมอบอำนาจ จากความไม่ครบถ้วนของเอกสาร รวมถึงไม่ได้ เตรียมค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระ จึงนำมาชำระใน ภายหลัง	1. ทำให้ไม่สามารถควบคุมคำร้องขอขยายเขต ให้เป็นไปหลักเกณฑ์ได้ อาจทำให้เอกสารสูญหาย และมีการเรียกเก็บ ค่าสำรวจออกแบบรวมทั้ง ค่าขยายเขต ไม่ถูกต้อง ค่าซ้ำ 2. การไม่เรียกเก็บค่าใช้จ่ายในการสำรวจ ออกแบบในวันยื่นคำร้องขอขยายเขตทันที จากผู้ใช้ไฟ/ผู้รับมอบอำนาจ อาจทำให้ ไม่สามารถเรียกเก็บได้ หากมีการสำรวจ ออกแบบแล้วเสร็จ และผู้ใช้ไฟไม่ประสงค์ จะดำเนินการต่อ	เห็นควรให้แต่ละหน่วยงานดำเนินการรับ คำร้องผ่านระบบงานทันทีที่ผู้ใช้ไฟมายื่นคำร้อง ขอขยายเขต พร้อมทั้งเรียกเก็บค่าสำรวจ ออกแบบทันทีโดยให้ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เอกสารประกอบคำร้องให้ครบถ้วนก่อนจึง ดำเนินการรับคำร้อง
1.5 การเบิกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ งานก่อสร้าง ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	ปานกลาง	1. พนักงานผู้ควบคุมงาน ละเลยจุดควบคุม ไม่ทำการสอบทานความถูกต้องถึงการเบิก ค่าใช้จ่ายต่างๆ อีกครั้งหนึ่งก่อนส่งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง 2. ผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่เกี่ยวกับบัญชีและ การเงิน ละเลยจุดควบคุมไม่ทำการสอบทาน ความถูกต้องอีกครั้งหนึ่ง	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และ ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง พร้อมทั้งส่งผล ทำให้งบการเงินแสดงฐานะไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	1. เห็นควรให้มีการเน้นย้ำหน่วยงานควบคุม การก่อสร้างดำเนินการสอบทานงานในระบบ SAP ในการปิดงานก่อสร้าง พร้อมทั้งให้มี การสอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายจริง กับงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติทุกครั้งหาก งบประมาณที่ใช้จริง มีมูลค่าติดลบให้ทำการ ขออนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณทุกครั้ง หากได้รับ อนุมัติแล้วให้ดำเนินการเปลี่ยนงบประมาณ ตามที่ได้รับอนุมัติแล้วส่งให้ทางหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องต่อไปด้วย



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				2. เห็นควรให้ กชข. มีการเน้นย้ำพนักงานด้านบัญชีและการเงิน ตรวจสอบความถูกต้องของการใช้ค่าใช้จ่ายหน้างานและการบันทึกงบประมาณค่าใช้จ่ายทุกงบงานพร้อมตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกค่าใช้จ่ายทุกงานก่อนการปิดงาน โดยให้ถือปฏิบัติในการบันทึกและเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ อย่างเคร่งครัด หากมีการเพิ่มเติมงบประมาณให้บันทึกลงใน CJ37 ด้วย 3. ส่วนงานก่อสร้างที่มีการเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ เกินงบประมาณที่อนุมัติ ให้ทำการตรวจสอบหาสาเหตุพร้อมทำบันทึกขออนุมัติปรับปรุงหรือขออนุมัติโอนไปยังงานที่ถูกต้อง หากไม่สามารถชี้แจงได้ ให้นำเงินส่งคืนเข้าบัญชีให้ครบถ้วน และหากมีค่าใช้จ่ายไม่เพียงพอให้ ขอพิจารณาอนุมัติเพิ่มงบประมาณเป็นราย ๆ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด
1.6 การคิดค่าใช้จ่าย/แจ้งค่าใช้จ่ายและการเรียกเก็บค่าใช้จ่าย ไม่ถูกต้อง	สูง	1. ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจวิธีปฏิบัติงานที่ถูกต้อง 2. ผู้ควบคุมไม่มีการสอบถามการคิดค่าใช้จ่ายและการแจ้งค่าใช้จ่ายในการขยายเขตของผู้ใช้ไฟให้ถูกต้อง	1. อาจทำให้เกิดข้อร้องเรียนจากผู้ไฟฟ้าได้ ทำให้เสียภาพพจน์ในงานบริการและเสียโอกาสในการขายไฟฟ้า 2. ทำให้ กฟผ. สูญเสียรายได้ที่ควรจะได้รับ	1. เห็นควรให้พนักงานผู้รับผิดชอบสอบถามและศึกษาขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงานจากหน่วยงานของเขตเพื่อให้สามารถดำเนินการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				2. พนักงานที่รับผิดชอบ ทำการตรวจสอบเอกสารของผู้ใช้ไฟให้ถูกต้อง ครบถ้วน แล้วจึงรับคำร้องในระบบงานพร้อมทั้งเก็บค่าสำรวจออกแบบ จากนั้นจึงสำรวจออกแบบ และประมาณการ และแจ้งค่าใช้จ่ายผู้ใช้ไฟภายในระยะเวลาที่กำหนดตามมาตรฐานบริการประชาชน 3. ขอให้พนักงานผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการคิดค่าใช้จ่ายให้ถูกต้อง และแจ้งค่าใช้จ่ายในการขยายเขตเพิ่มเติมให้ผู้ขอขยายเขตชำระเงินให้ครบถ้วน 4. หัวหน้าผู้ควบคุมงาน ควรมีการสอบทานขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบให้ เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ กฟภ. ต่อไปด้วย
2. การตรวจสอบมาตรฐานการก่อสร้างและการส่งมอบงานก่อสร้าง				
2.1 การปฏิบัติในการดำเนินการจ้างเหมาบุคคลภายนอกไม่ถูกต้อง โดยมีการจ่ายค่าจ้างเหมาเกินกว่าผลงานที่ดำเนินการจริง และมีการส่งมอบ	สูง	1. เกิดจากผู้ปฏิบัติที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องละเลยจุดควบคุม มิได้ทำการควบคุมและขาดการสอบทานความถูกต้องของงานจ้าง 2. คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างละเลยหน้าที่ไม่ได้ตรวจรับงานจ้างจริง	1. ทำให้ กฟภ. ได้รับความเสียหายที่ต้องจ่ายเงินค่าจ้างเหมาค่าแรงงานเกินกว่าความเป็นจริง 2. พัสตุงค์เหลือจากการใช้งานก่อสร้างตกอยู่ในมือผู้รับจ้างทำให้เสียโอกาสนำพัสตุงค์ใช้งาน	1. ค่าจ้างที่จ่ายเกินกว่าผลงานที่ดำเนินการจริงให้ตัดจ่ายเรียกเงินคืนเข้าบัญชี กฟภ. สำหรับงานที่ดำเนินการจ้างเหมายังไม่แล้วเสร็จให้ดำเนินการตัดลดค่าจ้างให้ถูกต้องเรียบร้อยต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
อุปกรณ์ให้ผู้รับจ้างก่อนจัดทำสัญญาจ้าง/ใบสั่งจ้าง		3. ในขั้นตอนการดำเนินการเกี่ยวกับงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง	อื่นและอาจเป็นช่องทางให้ผู้รับจ้างนำวัสดุไปทำการรับเหมาก่อสร้างให้กับผู้ใช้ไฟได้	2. ให้ผู้บริหารว่ากล่าวตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร และกำชับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ตรวจสอบความถูกต้องของการใช้อุปกรณ์จริง เพื่อเปรียบเทียบกับรายงานการส่งมอบงานจ้าง ทุกครั้งก็จะสามารถลดข้อผิดพลาดดังกล่าวลงได้ 3. สอบทานขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ กฟผ. ต่อไป 4. เห็นควรให้ผู้รับจ้างส่งไฟล์ภาพในการดำเนินการก่อสร้าง ประกอบการส่งมอบงานจ้างด้วย เพื่อใช้ในการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องและการดำเนินการตามมาตรฐานในเบื้องต้น ก่อนที่คณะกรรมการจะออกไปดำเนินการตรวจรับงานจ้างอีกครั้ง 5. กรณีเบิกวัสดุให้ผู้รับจ้างก่อนทำสัญญาฯ เห็นควรเน้นย้ำผู้ควบคุมงานจ้างปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติว่าด้วยการจ้าง พ.ศ. 2543 และพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. 2560 โดยให้ดำเนินการขออนุมัติหลักการ ขออนุมัติจ้าง จัดทำใบสั่งจ้าง ก่อนส่งมอบพัสดุให้แก่ผู้รับจ้าง และให้ผู้รับจ้างลงนามในใบสั่งของ เพื่อป้องกันข้อโต้แย้งในการส่งมอบพัสดุ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2.2 การตรวจสอบมาตรฐานก่อนการจ่ายไฟไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	สูง	เกิดจากส่วนที่เกี่ยวข้องข้ามขั้นตอนทำการจ่ายไฟก่อนแล้วจึงส่งแผนงานให้ทำการตรวจสอบมาตรฐาน	การที่ไม่ได้ตรวจสอบมาตรฐานก่อนการจ่ายไฟอาจส่งผลให้มีปัญหาเกี่ยวกับระบบจำหน่ายไฟฟ้า ของ กฟภ.	1. เมื่อดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จให้แจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อทำการตรวจสอบมาตรฐานก่อนการจ่ายไฟทุกครั้ง พร้อมดำเนินการตรวจสอบที่มาของอุปกรณ์ กรณีผู้ใช้ไฟดำเนินการเอง และรับรองการใช้อุปกรณ์ในการก่อสร้างระบบจำหน่าย 2. สำหรับกรณีใช้วัสดุทดแทนนั้น เห็นควรให้แผนกก่อสร้างและปฏิบัติการดำเนินการแจ้งความต้องการใช้ให้ทางคลังพัสดุทำการจัดซื้อจัดหามาดำเนินการให้เป็นไปตามแบบและมาตรฐานการก่อสร้างที่กำหนด
2.3 ไม่จัดทำหนังสือส่งมอบกรรมสิทธิ์ กรณีทรัพย์สินเป็นของผู้ใช้ไฟ	ปานกลาง	1. พนักงานผู้ควบคุมงานละเอียด/ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการการส่งมอบทรัพย์สินให้แก่ผู้ใช้ไฟเมื่องานแล้วเสร็จตามหลัก เกณฑ์ที่ กฟภ. กำหนด 2. ไม่ได้ควบคุม และสอบถามผู้ควบคุมงานให้ปฏิบัติตามขั้นตอน และวิธีปฏิบัติในการส่งมอบทรัพย์สินให้แก่ผู้ใช้ไฟ เมื่องานแล้วเสร็จ 3. ผู้รับผิดชอบมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในขั้นตอนการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดทำหนังสือแจ้งกรรมสิทธิ์และส่งมอบทรัพย์สินให้แก่ผู้ใช้ไฟเมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จพร้อมจ่ายไฟ	1. ผู้ใช้ไฟอาจไม่ทราบถึงกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินการบำรุงรักษาและการดำเนินการซ่อมแซมเป็นหน้าที่ของเจ้าของกรรมสิทธิ์ และการรับประกันอุปกรณ์ของ กฟภ. 2. หากเกิดความเสียหาย กฟภ. ต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่าย 3. อาจเกิดข้อพิพาทระหว่างผู้ใช้ไฟ กับ กฟภ. เกี่ยวกับค่าความเสียหาย ส่งผลต่อภาพลักษณ์ กฟภ. ในการให้บริการ	1. ขอให้เน้นย้ำให้พนักงานผู้รับผิดชอบให้จัดทำหนังสือส่งมอบงานให้แก่ผู้ใช้ไฟเพื่อรับมอบทรัพย์สิน (ตามแบบฟอร์มที่ กฟภ. กำหนด) หลังจากดำเนินการขยายเขตเสร็จแล้ว 2. เห็นควรให้ สอบถามการจัดทำหนังสือมอบทรัพย์สินให้ผู้ใช้ไฟให้ครบถ้วนทุกงาน เพื่อป้องกันข้อพิพาทหากเกิดความเสียหายขึ้นในภายหลัง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3. การปิดงานก่อสร้างทางเทคนิค/บัญชี และขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน				
3.1 งานที่แล้วเสร็จยังไม่ปิดงาน ก่อสร้าง ZPSR018 และจัดทำ รายงาน ZPSR018 ล่าช้า	ปานกลาง	- ผู้รับผิดชอบ ไม่มีการสอบทาน การดำเนินการปิดงานก่อสร้างให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ กฟภ. กำหนด - ผู้บังคับบัญชาไม่มีการสอบทานการ ปฏิบัติงานของพนักงาน หลังรับเอกสารปิดงาน ก่อสร้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ปรับสถานะ ผู้ใช้เป็น D3 ทันที - ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบถึงขั้นตอนการลงรับ เอกสารปิดงานก่อสร้างในระบบ SAP (เนื่องจาก บางส่วนเป็นพนักงานใหม่) - พนักงานผู้ควบคุมงานรอการเคลียร์อุปกรณ์ ที่เบิกยังไม่ครบ, อุปกรณ์รอส่งคืน รวมถึงรอ การอนุมัติค่าใช้จ่ายหน้างานประเภท เช่น ค่าแรงเพิ่ม (กรณีค่าใช้จ่ายหน้างานเกินจากที่ขอ อนุมัติไว้) จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการปิดงาน ก่อสร้างล่าช้า - พนักงานผู้ควบคุมงาน และผู้รับผิดชอบ ไม่ได้มีการตรวจสอบค่าใช้จ่ายติดลบ จึงไม่ได้ มีการขอบันทึกอนุมัติโอนค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมทำ ให้ระยะเวลาการดำเนินการขึ้นทะเบียน ทรัพย์สินเกิดความล่าช้า	- การปิดงานล่าช้ากว่าที่กำหนดมีผลทำให้ การบันทึกมูลค่าทรัพย์สินไม่ตรงกับความเป็นจริง มีผลต่อการรับรู้รายได้และงบการเงินของ กฟภ. ซึ่งแสดงสถานะที่ไม่ถูกต้อง - ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบช่วงการปรับ สถานะระหว่างหน่วยงานเพื่อเปรียบเทียบ ระยะเวลาขึ้นทะเบียนทรัพย์สินเกินกว่า หลักเกณฑ์ที่ กฟภ.กำหนด - การบริหารค่าใช้จ่ายเกินกว่างบประมาณ ที่ตั้งไว้มีผลทำให้กำไรที่คาดว่าจะได้รับของ กฟภ. น้อยกว่าที่ควรจะเป็น - การไม่ลงรับเอกสารปิดงานก่อสร้างใน ระบบ SAP อาจเกิดข้อโต้แย้งกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในกรณีที่มีการส่งแฟ้มงานก่อสร้างฯ ล่าช้า	- กำกับและเร่งรัดให้ พชง.ผู้ควบคุมงาน รับดำเนินการนำส่งรายงานการปิดงานก่อสร้าง ให้เสร็จ พร้อมทั้งแจ้งกำกับพนักงานที่ทำหน้าที่ CO ทำการปิดบัญชีเพื่อขึ้นทะเบียนทรัพย์สินให้ แล้วเสร็จภายในรอบบัญชี และปฏิบัติตาม ขั้นตอนวิธีปฏิบัติที่กำหนด - ขอให้กำกับพนักงาน CO หลังจากได้รับ เอกสารปิดงานก่อสร้าง กส.3/กส.4 จาก ผกบ. แล้วให้ปรับสถานะผู้ใช้เป็น D3 ทันทีตามคู่มือ ที่กำหนด - ขอให้ ผผ.กบ. และ ผผ.บง. สอบทาน ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบให้ เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ กฟภ. ต่อไปด้วย



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		6. งานก่อสร้างปี 2560 ติดปัญหาการจัดซื้อ พัสดุจากคลัง และมีบุคลากรไม่เพียงพอ จึงทำ ให้เกิดความล่าช้า		



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

3. กระบวนการการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading : AMR)

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. หน่วยการใช้ไฟของมิเตอร์ระบบอ่านหน่วยอัตโนมัติ (AMR) ไม่ได้รับการประมวลผลค่ากระแสไฟฟ้าจากระบบ SAP แบบอัตโนมัติ เนื่องจากกำหนดสายการจดหน่วยในระบบ SAP ไม่ถูกต้อง ไม่ตรงกับเงื่อนไขการรับ-ส่งข้อมูลระหว่างระบบงาน	สูง	การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลดำเนินการโดยพนักงานบัญชีผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ซึ่งมีภาระหน้าที่มากขึ้นจากจำนวนผู้ใช้ไฟรายใหญ่ที่เพิ่มขึ้น จนไม่สามารถดำเนินการสอบทานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	พนักงานต้องทำการอ่านหน่วยการใช้ไฟของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ด้วยตนเอง ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการประมวลค่ากระแสไฟฟ้า และเสี่ยงที่จะเกิดหน่วยสูญเสียจากการจดหน่วยผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่แม่นยำ	1. พิจารณาทบทวนเพื่อปรับปรุง/แก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน 2. ประสานงานกับหน่วยงาน/พนักงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทบทวนความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดสายการจดหน่วยมิเตอร์ AMR (กรณี สับเปลี่ยน/ทดแทนหรือติดตั้งให้ผู้ใช้ไฟรายใหม่) 3. พิจารณาเพื่อสร้างกระบวนการ/โปรแกรมการสอบทานข้อมูล Database AMR โดยการใช้ข้อมูลจากระบบ SAP มาประกอบการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล
2. หน่วยการใช้ไฟของมิเตอร์ระบบอ่านหน่วยอัตโนมัติ (AMR) ไม่ได้รับการประมวลผลค่ากระแสไฟฟ้าจากระบบ SAP แบบอัตโนมัติ เนื่องจากข้อมูลสำคัญของ Database ระบบอ่านหน่วยอัตโนมัติ (AMR) ที่ใช้สำหรับประมวลผลเพื่อส่งหน่วยการใช้ไฟระบบ SAP ข้อมูลไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง	สูง	การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลดำเนินการโดยพนักงานบัญชีผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ซึ่งมีภาระหน้าที่มากขึ้นจากจำนวน ผู้ใช้ไฟรายใหญ่ที่เพิ่มขึ้น จนไม่สามารถดำเนินการสอบทานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	พนักงานต้องทำการอ่านหน่วยการใช้ไฟของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ด้วยตนเอง ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการประมวลค่ากระแสไฟฟ้า และเสี่ยงที่จะเกิดหน่วยสูญเสียจากการจดหน่วยผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่แม่นยำ	1. พิจารณาทบทวนเพื่อปรับปรุง/แก้ไขให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน 2. ประสานงานกับหน่วยงาน/พนักงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทบทวนความเข้าใจเรื่องต่อไปนี้ 2.1. กระบวนการ/ขั้นตอนการสอบทานความครบถ้วนของข้อมูลผู้ใช้ไฟรายใหม่ 2.2. กระบวนการ/ขั้นตอนการสอบทานความครบถ้วนของข้อมูลผู้ใช้ไฟที่มีความสำคัญสำหรับการอ่านหน่วยของมิเตอร์ระบบ AMR (รอบการอ่านหน่วยบัญชีแสดงสัญญาณหมายเลขมิเตอร์)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				3. พิจารณาเพื่อสร้างกระบวนการ/โปรแกรมการสอบทานข้อมูล Database AMR โดยการใช้ข้อมูลจากระบบ SAP มาประกอบการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล
3. หน่วยการใช้ไฟของมิเตอร์ระบบอ่านหน่วยอัตโนมัติ (AMR) ที่ส่งให้ระบบ SAP ไม่สามารถนำมาประมวลผล เพื่อคำนวณค่ากระแสไฟฟ้าได้	สูง	การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลดำเนินการโดยพนักงานบัญชีผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ซึ่งมีภาระหน้าที่มากขึ้นจากจำนวนผู้ใช้ไฟรายใหญ่ที่เพิ่มขึ้น จนไม่สามารถดำเนินการสอบทานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	พนักงานต้องทำการอ่านหน่วยการการใช้ไฟของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ด้วยตนเอง ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการประมวลค่ากระแสไฟฟ้า และเสี่ยงที่จะเกิดหน่วยสูญเสียจากการจดหน่วยผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่แม่นยำ	1. พิจารณาทบทวนขั้นตอนการอ่านหน่วยมิเตอร์ และขั้นตอนการรวบรวมข้อมูลหน่วยการใช้ไฟ ซึ่งทั้งสองขั้นตอนใช้โปรแกรม Multidrive และโปรแกรม StartAMR.New สนับสนุนการปฏิบัติงาน เพื่อหาสาเหตุที่อาจเกิดจากความไม่สมบูรณ์ของข้อมูลนำเข้าโปรแกรม หรืออาจเกิดจากการประมวลผลของโปรแกรมหักล้าง 2. พิจารณาเพื่อสร้างกระบวนการ/โปรแกรมการสอบทานข้อมูล Database AMR โดยการใช้ข้อมูลจากระบบ SAP มาประกอบการตรวจสอบ ความถูกต้องของข้อมูล
4. ควรทบทวนแนวทางควบคุมการใช้งานอุปกรณ์คอมพิวเตอร์แบบพกพา และการปฏิบัติงานนอก กฟภ. ของโครงการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (AMR) ให้มีความมั่นคงปลอดภัย เนื่องจาก	สูง	ขาดการควบคุมการใช้งานอุปกรณ์คอมพิวเตอร์แบบพกพา และการปฏิบัติงานนอก กฟภ. ให้มีความมั่นคงปลอดภัย	มีความเสี่ยงที่ทรัพย์สินของ กฟภ. ถูกนำไปใช้อย่างผิดวัตถุประสงค์ต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งในกรณีที่มีการปฏิบัติงานจากระยะไกล (ภายนอกหน่วยงาน หรือภายนอก กฟภ.) อาจมีความเสี่ยงที่จะถูกโปรแกรมไม่ประสงค์ดีสร้างความเสียหายต่ออุปกรณ์ได้	ควรประชุมหารือภายในหน่วยงาน หรือประชุมร่วมกับหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแลด้านมาตรฐานสารสนเทศของ กฟภ. เพื่อรวบรวมและพิจารณาปัจจัยที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงกับโครงการการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading: AMR)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
- ไม่พบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงจากลักษณะการใช้งานอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ประเภทพกพาของหน่วยงาน - การควบคุมการติดตั้งโปรแกรมป้องกันโปรแกรมประสงค์ร้าย (Anti-Malware) โดยผู้ดูแลระบบสารสนเทศมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ				ด้านการควบคุมการใช้งานอุปกรณ์คอมพิวเตอร์แบบพกพา และการปฏิบัติงานนอก กฟภ. ให้มีความมั่นคงปลอดภัยว่า โครงการอ่านหน่วยฯ มีความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพื่อสร้างจุดควบคุมต่อไป ทั้งนี้ มีหัวข้อสำคัญที่ต้องนำมาพิจารณา คือ - พิจารณาจัดให้มีกระบวนการ/ขั้นตอนควบคุมการติดตั้งโปรแกรม Anti-Malware ให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่นำมาใช้งานภายใต้โครงการอ่านหน่วยฯ
5. ควรทบทวนการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสำหรับการควบคุมการเข้าถึงการใช้งานระบบสารสนเทศของโครงการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (AMR) เนื่องจาก - ไม่สามารถระบุตัวตนของผู้ใช้ ในกรณีที่มีการ Remote เข้าไปใช้งานในเครื่องคอมพิวเตอร์แม้ช่วยได้ (ใช้ User ร่วมกันมากกว่า 1 คน)	สูง	ขาดการควบคุมการเข้าถึงการใช้งานระบบสารสนเทศของ กฟภ. อย่างมั่นคงและปลอดภัย	ผู้ไม่มีสิทธิ์ในการเข้าถึงระบบสารสนเทศที่มีความสำคัญอาจสามารถที่จะเข้าถึงการใช้งานอย่างผิดวัตถุประสงค์ได้ ซึ่งอาจสร้างความเสียหาย ต่อระบบสารสนเทศของหน่วยงาน จนถึงสร้างความเสียหายระดับองค์กรได้	ควรประชุมหารือภายในหน่วยงาน หรือประชุมร่วมกับหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแลด้านมาตรฐานสารสนเทศของ กฟภ. เพื่อรวบรวมและพิจารณาปัจจัยที่จะก่อให้เกิด ความเสี่ยงกับโครงการการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading: AMR) ด้านการควบคุมการเข้าถึง การใช้งานระบบสารสนเทศของ กฟภ. ให้มีความมั่นคงปลอดภัยว่าโครงการอ่านหน่วยฯ มีความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพื่อสร้างจุดควบคุมต่อไป ทั้งนี้ มีหัวข้อสำคัญที่ต้องนำมาพิจารณาดังนี้



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
- ไม่สามารถควบคุมการตั้งรหัสผ่านที่มีความมั่นคงปลอดภัยได้ - พนักงานที่มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่แล้วมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล - ไม่มีการกำหนดกรอบการทบทวนสิทธิในการเข้าถึงและทบทวนการจำกัดระยะเวลาการเชื่อมต่อให้กับสิทธิ์ของผู้ใช้งานที่ต่างกัน				1. พิจารณา สร้าง/ทบทวนการบริหารจัดการสิทธิผู้ใช้งาน ซึ่งครอบคลุมในด้านการเพิ่มหรือยกเลิกสิทธิ การทบทวนสิทธิ เป็นต้น 2. พิจารณาแนวทางการควบคุมทดแทนในการควบคุมการตั้งรหัสผ่านที่มีความมั่นคงปลอดภัย (ควรอ้างอิงแนวปฏิบัติความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ พ.ศ. 2558 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1) หมวด 2 เรื่องการบริหารจัดการการเข้าถึงของผู้ใช้งาน ข้อ 2.4.1) เช่น สร้างแบบฟอร์มเพื่อยืนยันว่า มีการตั้งรหัสผ่านเป็นไปตามที่ กฟภ. กำหนด และมีการติดตาม ทบทวนทุกๆ 3 เดือน ตามที่ กฟภ. กำหนด เป็นต้น
6. ควรทบทวนการป้องกันการเข้าถึงทรัพย์สินสารสนเทศ การควบคุมการใช้งานและบำรุงรักษาด้านกายภาพของทรัพย์สินสารสนเทศ และอุปกรณ์สารสนเทศ ซึ่งเป็นโครงสร้างพื้นฐานที่สนับสนุนการทำงานของระบบสารสนเทศของโครงการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (AMR) ให้อยู่ในสภาพที่มีความสมบูรณ์พร้อมใช้ รวมถึงป้องกัน	สูง	ขาดการป้องกันการเข้าถึงทรัพย์สินสารสนเทศ การควบคุมการใช้งานและบำรุงรักษาด้านกายภาพของทรัพย์สินสารสนเทศ และอุปกรณ์สารสนเทศที่ดี	มีความเสี่ยงที่ข้อมูลสารสนเทศที่มีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงาน อาจถูกเปิดเผย หรือนำไปใช้อย่างวัตถุประสงค์ ส่งผลให้เกิดความเสียหายระดับองค์กรได้	ควรประชุมหารือภายในหน่วยงาน หรือประชุมร่วมกับหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแลด้านมาตรฐานสารสนเทศเพื่อรวบรวม และพิจารณาปัจจัยที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงกับโครงการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading: AMR) ด้านการควบคุมการป้องกันการเข้าถึงทรัพย์สินสารสนเทศ การควบคุมการใช้งานและบำรุงรักษาด้านกายภาพของทรัพย์สินสารสนเทศ ของ กฟภ. ให้มีความมั่นคงปลอดภัยว่าโครงการอ่านหน่วยฯ มีความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การเปิดเผยข้อมูลโดยไม่ได้รับ อนุญาต				เพื่อสร้างจุดควบคุมต่อไป ทั้งนี้ มีหัวข้อสำคัญที่ต้องนำมาพิจารณา ดังนี้ 1. พิจารณานำแนวทางปฏิบัติ เรื่องการใช้พื้นที่ศูนย์คอมพิวเตอร์ (ประกาศใช้ ณ วันที่ 17 พ.ย. 2560) มาประยุกต์ใช้ 2. พิจารณากำหนดพื้นที่รับส่งหรือจัดวางผลิตภัณฑ์โดยคำนึงถึง 2.1. การแยกออกจากพื้นที่ซึ่งมีระบบประมวลผลสารสนเทศ เพื่อป้องกันผู้ไม่มีสิทธิเข้าถึง 2.2. กำหนดพื้นที่สำหรับรับส่งฯ ลงในแผนผังให้สอดคล้องกับความเป็นจริง 3. พิจารณานำวัสดุไวไฟออกนอกพื้นที่ที่มีอุปกรณ์ที่มีความสำคัญสูง เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอัคคีภัย ซึ่งอาจเกิดอันตรายต่ออุปกรณ์ฯ ได้ 4. พิจารณาช่องทางการสื่อสารใหม่ เพื่อสร้างความตระหนักในนโยบายปราศจากข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญบนโต๊ะทำงานและหน้าจอคอมพิวเตอร์ (Clear Desk and Clear Screen Policy) ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
7. ควบคุมทวนการควบคุมให้ การปฏิบัติงานของโครงการ อ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ(AMR) มีขั้นตอนที่ชัดเจน พร้อมใช้งาน และ มีความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ เนื่องจาก - ไม่มีการจัดทำ ปรับปรุง และดูแล เอกสารขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ ในขอบเขตการดำเนินงานระบบ บริหารจัดการความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศ - ไม่พบหลักฐานเอกสาร การเปลี่ยนแปลงแก้ไขอุปกรณ์ เครื่อง Finger Scan ในการ เข้าห้องศูนย์คอมพิวเตอร์ - ไม่มีการควบคุมให้อุปกรณ์ได้รับ การตั้งเวลาให้ตรงกัน โดยอ้างอิง จากแหล่งเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น	สูง	การควบคุมให้การปฏิบัติงาน มีขั้นตอน ที่ชัดเจน พร้อมใช้งาน และมีความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศรวมถึงขาดการบันทึก เฝ้าติดตาม วิเคราะห์ และป้องกันการแก้ไข ข้อมูลกิจกรรมของผู้ใช้งานระบบสารสนเทศ และเหตุการณ์เกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัย ต่างๆ	ความเสี่ยงด้าน Infrastructure Risk อาจเกิด ปัญหาไม่สามารถตรวจสอบร่องรอยย้อนหลังได้ เพราะงานบางส่วนมีบุคลากรที่ได้รับสิทธิ์ ระดับสูงในหลายส่วน Infrastructure Asset ที่สำคัญของ AMR ซึ่งเมื่อเกิดปัญหา จะทำให้ ไม่สามารถระบุตัวตนของผู้กระทำได้	ควรประชุมหารือภายในหน่วยงาน หรือ ประชุมร่วมกับหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล ด้านมาตรฐานสารสนเทศ เพื่อรวบรวม และ พิจารณาปัจจัยที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงกับ โครงการการอ่านหน่วยด้วยระบบอัตโนมัติ (Automatic Meter Reading: AMR) ด้าน การควบคุมให้การปฏิบัติงาน มีขั้นตอนที่ชัดเจน พร้อมใช้งาน และมีความมั่นคงปลอดภัย ว่าโครงการอ่านหน่วยฯ มีความเสี่ยงเหลืออยู่ ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพื่อสร้างจุดควบคุม