

วาระที่ 5.3.9 ผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562

ด้วย ผวก. ขอเสนอเรื่องมาเพื่อคณะกรรมการ กฟภ. ทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เนื่องจากตามเกณฑ์ประเมินผลบทบาทของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำหนดให้คณะกรรมการ กฟภ. ดูแลติดตามผลการดำเนินงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

1. เรื่องเดิม

ตามข้อบังคับ กฟภ. ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟภ. พ.ศ.2556 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2560 ข้อ 8 อำนาจหน้าที่ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ ระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของ สำนักตรวจสอบภายใน (สตม.) รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อปฏิบัติงาน และประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการ กฟภ. มอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. การดำเนินงาน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 3 ม.ค. 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูลซึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่น่าเสนอ แล้วเห็นควรนำเสนอต่อ คณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

2.1 รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน พ.ย. 2561

สิ้นสุดวันที่ 30 พ.ย. 2561 ของ กฟภ.

1) ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน พ.ย. 2561 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ 2,263.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า 41.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.9 เนื่องจาก

- รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 107.4 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้จากเงินสมทบระบบจำหน่ายขาดสายสี่สาย

- ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานลดลง 230.2 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของ ค่าป้องกัน ซ่อมแซมบำรุงรักษาและก่อสร้าง และค่าเสื่อมราคา

2) ผลการดำเนินงาน ประจำปี 11 เดือน กฟภ. มีผลกำไรสุทธิรวม 20,840.3 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 4,110.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.5 เนื่องจากเงินชดเชยรายได้ ระหว่างการไฟฟ้าลดลง 4,323.0 ล้านบาท (ลดลงเดือนละ 393.0 ล้านบาท)

3) สถานะการเงิน ณ วันที่ 30 พ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31ธ.ค. 2560 กฟภ. มีสินทรัพย์รวม จำนวน 412,296.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13,991.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.5 มีหนี้สินรวม จำนวน 236,701.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,530.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.1 และส่วนของทุน จำนวน 175,595.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11,460.7 หรือร้อยละ 7.0

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงินตามรูปแบบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้สรุปข้อมูลทางการเงิน ประจำเดือน พ.ย. 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 พ.ย. 2561 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน พ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับเดือน ต.ค.2561

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	พ.ย.2561	ต.ค.2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า(ไม่รวมเงินชดเชยรายได้)	39,050.5	40,948.9	(1,898.4)	(4.6)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	34,515.2	36,021.9	(1,506.7)	(4.2)
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	4,535.3	4,927.0	(391.7)	(8.0)
บวก เงินชดเชยรายได้	1,208.0	1,208.0	-	-
กำไรขั้นต้น	5,743.3	6,135.0	(391.7)	(6.4)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,264.8	1,157.4	107.4	9.3
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,744.1	4,974.3	(230.2)	(4.6)
กำไรจากการดำเนินงาน	2,264.0	2,318.1	(54.1)	(2.3)
บวก รายได้อื่น	240.4	154.2	86.2	55.9
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	241.3	250.4	(9.1)	(3.6)
กำไรสุทธิ	2,263.1	2,221.9	41.2	1.9
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	39.4	36.2		3.2

ผลการดำเนินงานประจำเดือน พ.ย. 2561 กฟภ. มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 2,263.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเดือนก่อนหน้า เป็นจำนวน 41.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.9 เนื่องจาก

- 1) กำไรขั้นต้นลดลง 391.7 ล้านบาท
- 2) รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 107.4 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้จากเงินสมทบระบบจำหน่ายพาดสายสื่อสารรายได้จากการก่อสร้างให้ผู้ใช้ไฟ และรายได้จากการให้เช่าหรือใช้สินทรัพย์อื่น ๆ
- 3) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 230.2 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของค่าป้องกันซ่อมแซมบำรุงรักษาและก่อสร้าง และค่าเสื่อมราคา

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 11 เดือน สิ้นสุดเดือน พ.ย. 2561
เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-พ.ย. 2561	ม.ค.-พ.ย. 2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า(ไม่รวมเงินชดเชยรายได้)	431,570.1	412,104.7	19,465.4	4.7
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	382,733.4	363,865.6	18,867.8	5.2
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	48,836.7	48,239.1	597.6	1.2
บวก เงินชดเชยรายได้	13,288.0	17,611.0	(4,323.0)	(24.5)
กำไรขั้นต้น	62,124.7	65,850.1	(3,725.4)	(5.7)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	12,396.9	12,195.6	201.3	1.7
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	52,743.9	51,880.7	863.2	1.7
กำไรจากการดำเนินงาน	21,777.7	26,165.0	(4,387.3)	(16.8)
บวก รายได้อื่น	1,857.0	1,773.9	83.1	4.7
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	2,794.4	2,988.4	(194.0)	(6.5)
กำไรสุทธิ	20,840.3	24,950.5	(4,110.2)	(16.5)
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	33.5	37.9		(4.4)

ผลการดำเนินงานประจำปี 11 เดือน สิ้นสุดเดือน พ.ย. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิจำนวน 20,840.3 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า เป็นจำนวน 4,110.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.5 เนื่องจากเงินชดเชยรายได้ค่าไฟฟาลดลง 4,323.0 ล้านบาท (ลดลงเดือนละ 393.0 ล้านบาท)

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. -พ.ย.) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - พ.ย. 2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	453,539.2	444,858.1	(8,681.1)	(1.91)
ค่าซื้อไฟฟ้า	391,720.0	382,733.4	(8,986.6)	(2.29)
กำไรขั้นต้น	61,819.2	62,124.7	305.5	0.49
รายได้จากการดำเนินงาน	12,508.9	12,396.9	(112.0)	(0.90)
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	38,286.4	36,741.3	(1,545.1)	(4.04)
- ค่าเสื่อมราคา	19,063.1	18,629.8	(433.3)	(2.27)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง	2,269.6	2,627.2	357.6	15.76

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. -พ.ย.) เปรียบเทียบกับประมาณการ(ต่อ)

(ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-พ.ย.2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	55,079.9	52,743.9	(2,336.0)	(4.24)
กำไรจากการดำเนินงาน	19,248.2	21,777.7	2,529.5	13.14
บวกรายได้อื่น	1,451.1	1,829.0	377.9	26.04
หัก รายจ่ายอื่น	201.4	128.8	(72.6)	(36.05)
หักดอกเบี้ยเงินกู้	2,746.9	2,665.6	(81.3)	(2.96)
กำไรก่อนผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	17,751.0	20,812.3	3,061.3	17.25
บวกกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	33.2	28.0	(5.2)	(15.66)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	17,784.2	20,840.3	3,056.1	17.18

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 30 พ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 30 พ.ย.2561	ณ 31 ธ.ค. 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	108,787.4	110,690.9	(1,903.5)	(1.7)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	303,509.2	287,614.1	15,895.1	5.5
รวมสินทรัพย์	412,296.6	398,305.0	13,991.6	3.5
หนี้สินหมุนเวียน	67,912.5	63,970.3	3,942.2	6.2
หนี้สินไม่หมุนเวียน	168,788.9	170,200.2	(1,411.3)	(0.8)
รวมหนี้สิน	236,701.4	234,170.5	2,530.9	1.1
ส่วนของทุน	175,595.2	164,134.5	11,460.7	7.0
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	412,296.6	398,305.0	13,991.6	3.5

ณวันที่ 30 พ.ย. 2561 กฟภ. มีสินทรัพย์รวม จำนวน 412,296.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 13,991.6 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.5 และมีหนี้สินรวม จำนวน 236,701.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 2,530.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.1

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 30 พ.ย. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 30 พ.ย. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 30 พ.ย.2561	ณ 30 พ.ย.2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	49,351.0	48,360.1	990.9	2.0
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(28,737.3)	(22,949.5)	(5,787.8)	(25.2)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(20,660.3)	(16,072.3)	(4,588.0)	(28.5)
กระแสเงินสดสุทธิ ลดลง	(46.6)	9,338.3	(9,384.9)	(100.5)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,997.4	1,815.0	1,182.4	65.1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	2,950.8	11,153.3	(8,202.5)	(73.5)

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน พ.ย. 2561

เดือน	การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
ต.ค.2561	222.28	655.28					ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและสาธารณะ 225.63 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 669.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.80 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด
พ.ย.2561	226.09	670.58	3.81	1.71	15.30	2.33	

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2561 ม.ค.-พ.ย.	ปี 2560 ม.ค.-พ.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	457,255.0	441,911.3	15,343.7
รายได้อื่น (ล้านบาท)	1,857.0	1,773.9	83.1
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	435,477.3	415,746.3	19,731.0
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	21,777.7	26,165.0	(4,387.3)
ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)	2,794.4	2,988.4	(194.0)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	20,840.3	24,950.5	(4,110.2)
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	412,296.6	400,336.0	11,960.6
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	260,980.6	250,750.9	10,229.7
เงินกู้ (ล้านบาท)	71,652.4	76,296.7	(4,644.3)
ส่วนของทุน (ล้านบาท)	175,595.2	164,516.1	11,079.1

สรุปข้อมูลทางการเงิน(ต่อ)

รายการ	ปี 2561 ม.ค.-พ.ย.	ปี 2560 ม.ค.-พ.ย.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) \geq 1.0 (เท่า)	1.60	1.74	(0.14)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) \geq 1.5 (เท่า)	2.70	3.84	(1.14)
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	27	28	(1)
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	4.90	6.09	(1.19)
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	399.69	2,914.18	(2,514.49)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	5.61	6.99	(1.38)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	6.18	7.72	(1.54)
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) \leq 1.5 (เท่า)	0.42	0.48	(0.06)
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)	1.62	1.59	0.03
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 3.7.1 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
- ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค. - ธ.ค.)	80.1%	69.6%	
• เป้าหมาย 11 เดือน (ม.ค. - พ.ย.)	95.4%	87.1%	
- ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน			
• ไตรมาสที่ 1 (ม.ค. - มี.ค.)	100.0%	100.0%	
• ไตรมาสที่ 2 (เม.ย. - มิ.ย.)	100.0%	100.0%	
• ไตรมาสที่ 3 (ก.ค. - ก.ย.)	100.0%	82.1%	
• ไตรมาสที่ 4 (ต.ค. - ธ.ค.) ปัจจุบัน ต.ค.-พ.ย. เบิกจ่ายได้	45.3%	39.6%	
ตัวชี้วัดที่ 3.8 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	27,936.09	27,207.69	

ทั้งนี้ รายละเอียดตามเอกสารรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน พ.ย. 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 พ.ย. 2561 แนบ

2.2 รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2561 ประจำเดือน พ.ย. 2561

กฟผ. มีวงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี (ม.ค. - ธ.ค. 2561) จำนวน 32,445.5 ล้านบาท มีเป้าหมายเบิกจ่าย 11 เดือน (ม.ค. - พ.ย. 2561) จำนวน 27,222.6 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้จริง จำนวน 25,975.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 95.4 ของแผนการเบิกจ่าย 11 เดือน หรือร้อยละ 80.1 ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้เงินลงทุน ปี 2561 ประจำเดือน พ.ย. 2561 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

1. ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2561

- วงเงินงบประมาณปี 2561	107,775.563	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	32,445.565	ล้านบาท
- เป้าหมายเบิกจ่าย (ม.ค.-พ.ย.)	27,222.609	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ปี 2561 (ม.ค.-พ.ย.)	25,975.506	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	95.4	ของแผนการเบิกจ่าย 11 เดือน
- หรือร้อยละ	80.1	ของแผนการเบิกจ่ายทั้งปี

2. ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

- ไตรมาสที่ 1 (ม.ค. - มี.ค.) สามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 100 ของเป้าหมาย
เบิกจ่ายไตรมาสที่ 1
- ไตรมาสที่ 2 (เม.ย. - มิ.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100 ของเป้าหมาย
เบิกจ่ายไตรมาสที่ 2
- ไตรมาสที่ 3 (ก.ค. - ก.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100 ของเป้าหมาย
เบิกจ่ายไตรมาสที่ 3
- ไตรมาสที่ 4 (ต.ค. - ธ.ค.) ปัจจุบัน (ต.ค.- พ.ย.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ
45.3 ของเป้าหมายเบิกจ่ายไตรมาสที่ 4

ทั้งนี้ ปัจจุบันมีการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่างบประมาณ (Cost Saving) วงเงิน
ประมาณ 1,047 ล้านบาท

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

3. ประเด็นที่นำเสนอ

จึงเสนอคณะกรรมการเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติมต่อผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ