

วาระที่ 5.3.6 ผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2562 และรายงานผลการเดินทางไปดูงาน และตรวจเยี่ยมพนักงานในพื้นที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต 1 (ภาคเหนือ) (กพน.1) จ.เชียงใหม่ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วย ผวก. ขอเสนอเรื่องมาเพื่อคณะกรรมการ กฟภ. ทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กฟภ. เนื่องจากตามเกณฑ์ประเมินผลบทบาทของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำหนดให้คณะกรรมการ กฟภ. ดูแลติดตามผลการดำเนินงานทั้งด้านการเงินและ ไม่ใช้การเงินอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

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 กำหนดให้คณะกรรมการ ตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ ระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของ สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน และประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับ ผู้สอบบัญชี รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการ กฟภ. มอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. การดำเนินงาน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 7 ก.พ. 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่น่าเสนอ แล้วเห็นควรนำเสนอต่อ คณะกรรมการ กฟภ. ดังนี้

2.1 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2562

2.1.1 รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำเดือน ธ.ค. 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 ของ กฟภ.

1) ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน ธ.ค. 2561 กฟภ. มีผลขาดทุนสุทธิ 204.3 ล้านบาท ลดลงจากเดือนก่อนหน้า 2,467.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 109.0 เนื่องจากมีค่าใช้จ่าย เงินคืนรายได้ 2,700 ล้านบาท จากมติคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) เห็นชอบให้ กฟภ. คืนเงินรายได้ เพื่อให้ กฟภ. มีฐานะการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนด

2) ผลการดำเนินงาน ประจำงวด 12 เดือน กฟภ. มีผลกำไรสุทธิรวม 20,636.0 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 6,033.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.6 เนื่องจากเงิน ขดเซยรายได้ระหว่างการผลิตไฟฟ้าลดลง 4,720 ล้านบาท และเงินคืนรายได้ 2,700 ล้านบาท จากมติ กกพ.

3) สถานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560 กฟภ. มีสินทรัพย์รวม จำนวน 413,681.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15,845.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.0 มีหนี้สินรวม จำนวน 240,134.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5,650.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.4 และส่วนของทุน จำนวน 173,547.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10,195.3 หรือร้อยละ 6.2

ในการนี้ กฟภ. ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงินตามรูปแบบ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้สรุปข้อมูลทางการเงิน ประจำเดือน ธ.ค. 2561 สิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2561 ดังนี้

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

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ธ.ค.2561	พ.ย.2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า (ไม่รวมเงินชดเชยรายได้)	37,411.5	39,050.5	(1,639.0)	(4.2)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า (ไม่รวมเงินคืนรายได้)	32,368.4	34,515.2	(2,146.8)	(6.2)
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้และเงินคืนรายได้	5,043.1	4,535.3	507.8	11.2
หัก เงินคืนรายได้	2,700	-	2,700.0	100.0
บวก เงินชดเชยรายได้	1,208.0	1,208.0	-	-
กำไรขั้นต้น	3,551.1	5,743.3	(2,192.2)	(38.2)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	1,545.2	1,264.8	280.4	22.2
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,027.7	4,744.1	283.6	6.0
กำไรจากการดำเนินงาน	68.6	2,264.0	(2,195.4)	(97.0)
บวก รายได้อื่น	(18.0)	240.4	(258.4)	(107.5)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	254.9	241.3	13.6	5.6
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(204.3)	2,263.1	(2,467.4)	(109.0)
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	(5.8)	39.4	-	(45.2)

ผลการดำเนินงานประจำเดือน ธ.ค. 2561 กฟภ. มีผลขาดทุนสุทธิ จำนวน 204.3 ล้านบาท ลดลงจากเดือนก่อนหน้า เป็นจำนวน 2,467.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 109.0 เนื่องจาก

- 1) กำไรขั้นต้นลดลง 2,192.2 ล้านบาท เนื่องจากเงินคืนรายได้ 2,700 ล้านบาท จากมติ กกพ. เห็นชอบให้ กฟภ. คืนเงินรายได้ เพื่อให้มีฐานะการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนด
- 2) รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 280.4 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ดำเนินงาน รายได้ค่าบริการวิศวกรรม
- 3) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 283.6 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของ ค่าป้องกัน ซ่อมแซมบำรุงรักษาและก่อสร้าง ค่าใช้จ่ายตอบแทนบุคคลภายนอกและค่าเสื่อมราคา
- 4) รายได้อื่นลดลง 258.4 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของรายได้เงินชดเชยค่าเสียหาย

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 12 เดือน สิ้นสุดเดือน ธ.ค. 2561
เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปี 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค.-ธ.ค.2561	ม.ค.-ธ.ค.2560 (ปรับปรุง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า (ไม่รวมเงินชดเชยรายได้)	468,981.6	448,270.2	20,711.4	4.6
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า (ไม่รวมเงินคืนรายได้)	415,101.8	395,776.0	19,325.8	4.9
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้และเงินคืนรายได้	53,879.8	52,494.2	1,385.6	2.6
หัก เงินคืนรายได้	2,700	-	2,700.0	100.0
บวก เงินชดเชยรายได้	14,496.0	19,216.0	(4,720.0)	(24.6)
กำไรขั้นต้น	65,675.8	71,710.2	(6,034.4)	(8.4)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	13,942.1	13,516.1	426.0	3.2
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	57,771.5	57,112.0	659.5	1.2
กำไรจากการดำเนินงาน	21,846.4	28,114.3	(6,267.9)	(22.3)
บวก รายได้อื่น	1,839.0	1,799.6	39.4	2.2
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	3,049.4	3,244.5	(195.1)	(6.0)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	20,636.0	26,669.4	(6,033.4)	(22.6)
กำไรสุทธิต่อกำไรขั้นต้น (%)	31.4	37.2		(5.8)

ผลการดำเนินงานประจำปี 12 เดือน สิ้นสุดเดือน ธ.ค. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ จำนวน 20,636 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า เป็นจำนวน 6,033.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.6 เนื่องจากเงินชดเชยรายได้ค่าไฟฟ้าลดลง 4,720 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. – ธ.ค.) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - ธ.ค. 2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	491,608.4	483,477.6	(8,130.8)	(1.65)
ค่าซื้อไฟฟ้า	423,765.2	417,801.8	(5,963.4)	(1.41)
กำไรขั้นต้น	67,843.2	65,675.8	(2,167.4)	(3.19)
รายได้จากการดำเนินงาน	13,705.2	13,942.1	236.9	1.73
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	42,287.0	40,162.9	(2,124.1)	(5.02)
- ค่าเสื่อมราคา	20,989.4	20,415.3	(574.1)	(2.74)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมอื่นข้างานก่อสร้าง	2,480.0	2,806.7	326.7	13.17

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. – ธ.ค.) เปรียบเทียบกับประมาณการ (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - ธ.ค. 2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) – (1)	%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	60,796.4	57,771.5	(3,024.9)	(4.98)
กำไรจากการดำเนินงาน	20,752.0	21,846.4	1,094.4	5.27
บวก รายได้อื่น	1,583.0	1,799.8	216.8	13.70
หัก รายจ่ายอื่น	219.7	146.0	(73.7)	(33.55)
หัก ดอกเบี้ยเงินกู้	2,989.9	2,903.4	(86.5)	(2.89)
กำไรก่อนผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	19,125.4	20,596.8	1,471.4	7.69
บวก กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	41.4	39.2	(2.2)	(5.31)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	19,166.8	20,636.0	1,469.2	7.67

วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560 (ปรับปรุง)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ธ.ค.2561	ณ 31 ธ.ค.2560 (ปรับปรุง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	104,806.8	107,327.3	(2,520.5)	(2.3)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	308,874.7	290,508.4	18,366.3	6.3
รวมสินทรัพย์	413,681.5	397,835.7	15,845.8	4.0
หนี้สินหมุนเวียน	71,410.8	64,422.9	6,987.9	10.8
หนี้สินไม่หมุนเวียน	168,723.7	170,061.1	(1,337.4)	(0.8)
รวมหนี้สิน	240,134.5	234,484.0	5,650.5	2.4
ส่วนกองทุน	173,547.0	163,351.7	10,195.3	6.2
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	413,681.5	397,835.7	15,845.8	4.0

ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561 กฟภ. มีสินทรัพย์รวม จำนวน 413,681.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 15,845.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.0 และมีหนี้สินรวม จำนวน 240,134.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธ.ค. 2560 เป็นจำนวน 5,650.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.4

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 31 ธ.ค.2561	ณ 31 ธ.ค.2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	55,638.1	51,874.1	3,764.0	7.3
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(34,565.4)	(33,476.3)	(1,089.1)	(3.3)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(21,554.3)	(17,215.4)	(4,338.9)	(25.2)
กระแสเงินสดสุทธิ ลดลง	(481.6)	1,182.4	(1,664.0)	(140.7)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,997.4	1,815.0	1,182.4	65.1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	2,515.8	2,997.4	(481.6)	(16.1)

รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน ธ.ค. 2561

เดือน	การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
พ.ย.2561	226.09	670.58					
ธ.ค.2561	234.89	669.67	8.80	3.89	(0.91)	(0.14)	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนนและสาธารณะ 234.42 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 668.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.80 ของหน่วยการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ	ปี 2561 ม.ค. - ธ.ค.	ปี 2560 ม.ค. - ธ.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	497,419.7	481,002.3	16,417.4
รายได้อื่น (ล้านบาท)	1,839.0	1,799.6	39.4
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ล้านบาท)	475,573.3	452,888.0	22,685.3
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	21,846.4	28,114.3	(6,267.9)
ค่าใช้จ่ายอื่น (ล้านบาท)	3,049.4	3,244.5	(195.1)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	20,636.0	26,669.4	(6,033.4)
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)	413,681.5	397,835.7	15,845.8
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	263,475.6	253,295.0	10,180.6
เงินกู้ (ล้านบาท)	71,579.6	76,150.9	(4,571.3)
ส่วนกองทุน (ล้านบาท)	173,547.0	163,351.7	10,195.3

สรุปข้อมูลทางการเงิน (ต่อ)

รายการ	ปี 2561 ม.ค.-ธ.ค.	ปี 2560 ม.ค.-ธ.ค.	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0 (เท่า)	1.47	1.67	(0.20)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5 (เท่า)	2.64	3.91	(1.27)
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period) (วัน)	27	27	-
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin) (%)	4.52	5.93	(1.41)
มูลค่ากำไรทางเศรษฐกิจ (Economic Profit : EP) (ล้านบาท)	(996.67)	2,531.35	(3,528.02)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA) (%)	5.09	6.82	(1.73)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC) (%)	5.71	7.50	(1.79)
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) ≤ 1.5 (เท่า)	0.43	0.48	(0.05)
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า (เท่า)	1.66	1.65	0.01
ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ชี้วัดทางการเงิน			
ตัวชี้วัดที่ 3.7.1 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (%)			
- ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี			
• เป้าหมาย 12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)	96.2%	100.0%	
- 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%	82.1%	
• ไตรมาส 4 (ต.ค.-ธ.ค.)	89.5%	100.0%	
ตัวชี้วัดที่ 3.8 การบริหารค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (CPI-X) (ล้านบาท)	30,775.08	30,255.96	

ทั้งนี้ รายละเอียดตามเอกสารรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน
ประจำเดือน ธ.ค. 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.2561 แนบ

2.1.2 รายงานการใช้จ่ายเงินลงทุนประจำปี 2561 ประจำเดือน ธ.ค. 2561

กฟผ. มีวงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี (ม.ค. – ธ.ค. 2561) จำนวน 32,445.5 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้จริง จำนวน 31,208.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96.2 ของทั้งปี และเมื่อรวมการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่างบประมาณ (Cost Saving) ทำให้ กฟผ. สามารถเบิกจ่ายได้ 100%

ในการนี้ กองประเมินผลงบประมาณ (กปง.) ได้สรุปรายงานการใช้จ่ายเงินลงทุน
ปี 2561 ประจำเดือน ธ.ค. 2561 ตามเกณฑ์วัดความสามารถในการบริหารแผนลงทุน ดังนี้

1. ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี 2561

- วงเงินงบประมาณปี 2561	107,775.563	ล้านบาท
- วงเงินที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายทั้งปี	32,445.565	ล้านบาท
- เบิกจ่ายได้ปี 2561 (ม.ค. – ธ.ค.)	31,208.688	ล้านบาท
- คิดเป็นร้อยละ	96.2	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.) สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 89.5 ของเป้าหมาย
เบิกจ่ายไตรมาสที่ 4

ตามบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจประจำปี 2561 ของ กฟผ. ตัวชี้วัดที่ 3.7.1 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน กรณีการจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่างบประมาณ สามารถนำมาคำนวณปรับลดเป้าหมายการเบิกจ่ายได้ ซึ่งในปี 2561 กฟผ. มีการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่า งบประมาณ (Cost Saving) เป็นวงเงิน 1,248.256 ล้านบาท ทำให้เป้าหมายการเบิกจ่ายลดลงจากเดิม 32,445.565 ล้านบาท เป็นเงิน 31,197.309 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี สามารถเบิกจ่ายได้ 100.0% เท่ากับระดับ 5

2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน สามารถเบิกจ่ายได้ 100.0% เท่ากับระดับ 5 ปัจจุบันอยู่ระหว่างนำเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฟผ. ก่อนนำเสนอ คณะอนุกรรมการการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (SubPAC) เพื่อพิจารณาต่อไป

**2.1.3 รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและ
งบการเงิน กฟผ. และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2561**

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่าง
กาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2561 ของ กฟผ. และบริษัทย่อยเรียบร้อยแล้ว
สรุปได้ว่า สตง. ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน
การบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สตง.

2.1.4 งานด้านตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ดังนี้

- 1) อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปี 2562
- 2) รับทราบรายงานผลการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) ปี 2559-2561 และแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตง. ประจำปี 2561
- 3) รับทราบผลการสำรวจความพึงพอใจที่มีต่อ สตง. ประจำปี 2561

2.1.5 การหารือร่วมกับผู้บริหารสายงาน

ตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีการหารือกับฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของรัฐวิสาหกิจ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้เรียนเชิญรองผู้ว่าการสายงานเข้าร่วม ประชุมหารือรวม 7 สายงาน และมีประเด็นที่เห็นควรนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. ดังนี้

สายงานวิศวกรรม รายงานปัญหา อุปสรรค และผลกระทบในการปฏิบัติงาน ในเรื่องการอุทธรณ์เกี่ยวกับการจัดจ้างก่อสร้างระบบไฟฟ้าตามโครงการต่าง ๆ ของ กฟผ. ว่าประสบปัญหา ไม่สามารถจัดจ้างได้ตามแผนงาน เนื่องจากต้องรอผลการอุทธรณ์เป็นเวลานานประมาณ 4 - 6 เดือน ทำให้ การก่อสร้าง การเบิกจ่ายเงินลงทุนล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ต้องรอผลการพิจารณาจาก คณะกรรมการอุทธรณ์และข้อร้องเรียนจากกรมบัญชีกลางก่อน ซึ่งปัจจุบันมีเรื่องอุทธรณ์ของ กฟผ. และ หน่วยงานอื่นค้างอยู่ที่กรมบัญชีกลางเป็นจำนวนมาก ทำให้ กฟผ. เสียโอกาส และอาจถูกปรับเรียกเงินคืน จากการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามแผนงานอีกด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า เรื่องอุทธรณ์งานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ที่ค้างอยู่ที่กรมบัญชีกลาง ควรมีการประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่มีต่อ กฟผ. เพื่อการบริหารจัดการ ที่เหมาะสม และขอให้ กฟผ. ประสานงานพร้อมติดตามผลการพิจารณาเรื่องอุทธรณ์ฯ จากกรมบัญชีกลาง อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยผู้แทนจากกระทรวงการคลังจะช่วยติดตามจากกรมบัญชีกลาง อีกทางหนึ่งด้วย

2.2 รายงานผลการเดินทางไปดูงานและตรวจเยี่ยมพนักงานในพื้นที่ กฟน.1 จ.เชียงใหม่ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการนี้ นายธีรพงษ์ บุรีรักษ์ รองผู้ว่าการการไฟฟ้า ภาค 1 (รผก.ภ1)) นายชวิน พัฒนคูหะ ผู้อำนวยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต 1 (ภาคเหนือ) (อช.น.1) จ.เชียงใหม่ ผู้บริหารหน่วยงาน และผู้จัดการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (ผจก.กฟผ.) ที่เกี่ยวข้อง ให้การต้อนรับและนำเยี่ยมชมการปฏิบัติงานของพนักงานที่ สำนักงาน กฟผ. จ.เชียงใหม่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสาขาย่อยตำบลห้วยสัก (กฟย.ห้วยสัก) การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคสาขาอำเภอแม่จัน (กฟอ.แม่จัน) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสาขาอำเภอเชียงแสน (กฟอ.เชียงแสน) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอำเภอพาน (กฟอ.พาน) และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสาขาอำเภอแม่ลาว (กฟอ.แม่ลาว) พร้อมรับฟังการบรรยายข้อมูลสำคัญของแต่ละการไฟฟ้า ระหว่างวันที่ 29 - 31 ม.ค. 2562

คณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบข้อมูลสำคัญและผลการปฏิบัติงานของ กฟภ. โดยมีความเห็นเพิ่มเติมว่า ผู้บังคับบัญชาควรมีการสอบทานกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้การควบคุมภายในที่ดีมีการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ กฟภ.

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

3. ประเด็นที่นำเสนอ

จึงเสนอคณะกรรมการเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติมต่อผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2562 และรายงานผลการเดินทางไปดูงานและตรวจเยี่ยมพนักงานในพื้นที่ กฟน.1 จ.เชียงใหม่ ของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ โดยให้นำความเห็น/ข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบไปพิจารณาดำเนินการ