



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ถึง ผวก.
เลขที่ กวพ. 219 /2566 วันที่ 8 ก.พ. 2566
เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 1/2566
เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

- ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน
ประจำเดือนพฤศจิกายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ระเบียบวาระที่ 4.2 รายงานการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 4/2565
และขอความเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเองและ
วิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ประจำปี 2566
- ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565
- ระเบียบวาระที่ 5.3 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 6/2565

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดทำรายละเอียดข้อสังเกตและข้อคิดเห็นฯ
จากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว (เอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไป
ดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบ

(นายเอนก จินสาย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายศุภชัย เอกอุ่น)
ผวก.

10 ก.พ. 2566

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	<u>ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</u> สายงานบัญชีและการเงิน รายงานว่า ผลการดำเนินงาน เดือน มกราคม-พฤศจิกายน 2565 กฟภ. มีกำไรสุทธิ 11,662.5 ล้านบาท ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า 2,156.8 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการกำไรขั้นต้นลดลง 1,645.9 ล้านบาท เนื่องจากค่าซื้อไฟฟ้าสูงขึ้น 83,248.5 ล้านบาท โดยเฉพาะค่าซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) ในส่วนของการซื้อ VSPP เนื่องจากค่า Ft สูงขึ้น มีผลทำให้ต้นทุนของ VSPP ที่ กฟภ. ต้องชำระไปก่อนสูงขึ้นประมาณ 4,804 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่สูงขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนประมาณ 1,954.6 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น 1,326.1 ล้านบาท และเครื่องตกแต่ง เครื่องมือ เครื่องใช้ และสวัสดิการ พนักงานเพิ่มขึ้น 657 ล้านบาท มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. จากการที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ไปดูงานในพื้นที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต 3 (ภาคใต้) จังหวัดยะลา ได้รับทราบถึงปัญหาจากการรับซื้อไฟฟ้าจาก VSPP ในเรื่องของการบริหารจัดการทางบัญชีและการเงิน โดยการไฟฟ้าหน่วยงาน ไม่ทราบจำนวนเงินชดเชยรายได้ที่แน่นอน ส่งผลให้ยากต่อการบันทึกบัญชี อีกทั้งการที่ กฟภ. จะเข้าไปเจรจาต่อรองกับหน่วยงานกำกับดูแล เรื่องนโยบายการรับซื้อไฟฟ้าจาก VSPP จำเป็นต้องมีข้อมูลที่ชัดเจนและเพียงพอ เห็นควรให้ทางสายงานบัญชีและการเงิน วิเคราะห์การรับเงินชดเชยรายได้ VSPP ย้อนหลัง 3 ปี โดยเฉพาะค่า Ft ที่สูงขึ้น ทำให้เกิดต้นทุน Ft VSPP ที่ กฟภ. ไม่สามารถส่งผ่านได้ และเงินชดเชยรายได้ที่ได้รับ ในแต่ละปีครอบคลุมกับต้นทุนที่ กฟภ. รับภาระไปก่อนหรือไม่ เป็นจำนวนเงินเท่าใด และได้รับกลับคืนมา ในช่วงเวลาที่เหมาะสมหรือไม่ 2. ให้พิจารณาค่าเป้าหมายอื่นๆ ตามเกณฑ์ของ TRIS หรือ Enablers ที่มีโอกาสจะเบี่ยงเบนจากที่เคยคาดการณ์ไว้ตอนต้นปี 2565 และนำมารายงานในการประชุมครั้งถัดไป	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
2	<u>ระเบียบวาระที่ 4.2 รายงานการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 4/2565 และขอความเห็นชอบแนวปฏิบัติที่ดีแบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายในการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566</u> สำนักตรวจสอบภายใน รายงานว่า คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงงานของ สตภ. รายงานผลการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปีไตรมาส 4/2565 มีคะแนนเท่ากับ 4.14 คะแนน โดยมีข้อเสนอแนะจำนวน 2 ข้อ และแผนงานเพื่อการปรับปรุง จำนวน 2 แผน ดังนี้ <u>ข้อเสนอแนะ</u> 1) เร่งรัดติดตามการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบ (IAMS) กำหนดให้กองสนับสนุนเทคโนโลยีการตรวจสอบภายใน (กทต.) เร่งรัดดำเนินการตามแผนการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบของโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Management System) ให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ และรายงานให้ ผชก.(ตภ) รับทราบภายใน 15 วันหลังสิ้นไตรมาส 2) กำหนดให้ กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ (กวพ.) ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะ 5 ปี โดยพิจารณาแผนงานหรือโครงการที่สำคัญตามแผนยุทธศาสตร์ กพภ. มาเป็นข้อมูลเพื่อกำหนดหัวข้อในแผนการให้คำปรึกษา รวมถึงระบุเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน <u>แผนการปรับปรุงฯ</u> 1) แผนการรักษาผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพของ สตภ. ประจำปี 2566 กำหนดให้ กวพ. จัดทำแผนการรักษาผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพให้สอดคล้องกับแผนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล สำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564-2568	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. สตภ. ควรปรับปรุงกระบวนการประเมินตนเอง โดยผู้ประเมินควรสื่อสารเกณฑ์ตั้งแต่ต้นปี เพื่อให้ผู้รับการประเมินปรับวิธีการปฏิบัติงาน หากมีกิจกรรมใดที่ยังเข้าใจไม่ตรงกันหรือดำเนินการไม่ได้ จะหาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา	- มอบหมายให้ ผชก.(ตภ) รับไปดำเนินการต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
	และนำเสนอ ผชก.(ตภ) เพื่ออนุมัติ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการ รักษาผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพและนำเสนอ ผชก.(ตภ) ภายใน 15 วันหลังสิ้นสุดไตรมาส และสรุปผลการดำเนินงาน ประจำปี นำเสนอ ผชก.(ตภ)ภายใน 30 ธันวาคม 2566 2) แผนงานจัดเก็บข้อมูลป้อนกลับเพื่อใช้ในการทบทวนปรับปรุงงาน ตรวจสอบภายใน กำหนดให้มีระบบจัดเก็บข้อมูลป้อนกลับจากการ ดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นๆ ในระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตั้งแต่ การวางแผนการตรวจสอบ การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด การปฏิบัติงานตรวจสอบ การสรุปผลการตรวจสอบ และการจัดทำรายงาน การให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา คณะทำงานโครงการประกันคุณภาพและปรับปรุงของ สตภ. ได้นำ แนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการ ตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2565 ซึ่งได้รับความ เห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 3/2565 เมื่อ วันที่ 3 มีนาคม 2565 มาทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Core Business Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี 2566) และหลักเกณฑ์การ ประเมินการประกันคุณภาพและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อนำมาใช้ในการประเมินตนเองประจำปี 2566 มติที่ประชุม 1. รับทราบผลการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบ ภายใน ไตรมาสที่ 4/2565 โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณา ดำเนินการ	2. การผนวกเกณฑ์การประเมินทั้ง 2 เกณฑ์ เข้าด้วยกันเป็นเรื่องที่ดี ในการรายงานผลครั้งถัดไปให้ระบุคะแนนแต่ละหัวข้อตามเกณฑ์ที่กำหนด พร้อมทั้งคาดการณ์ว่าเมื่อดำเนินการตามแผนปี 2566 คะแนนประเมินจะ อยู่ในระดับใด และผลการดำเนินงานเป็นไปตามความคาดหวังหรือไม่ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ หากมีประเด็นใดที่ต้องปรับปรุงจะได้ วิเคราะห์ความคุ้มค่าของการดำเนินการ และผลที่คาดว่าจะได้รับร่วมกัน	

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
	2. เห็นชอบ แผนปรับปรุงจากผลการประเมินคุณภาพของงานตรวจสอบ 3. เห็นชอบ แนวปฏิบัติที่ดี แบบประเมินตนเอง และวิธีการประเมินตนเอง ด้านการตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประจำปี 2566 4. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป		

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
3	<u>ระเบียบวาระที่ 5.2 รายงานการใช้เงินลงทุนประจำปี 2565 ประจำเดือน พฤศจิกายน 2565</u> รายงานบัญชีและการเงิน รายงานว่า การใช้เงินลงทุนของเดือน ธันวาคม 2565 สามารถเบิกจ่ายได้ 97.2% เมื่อนำ Cost saving มาปรับลดเป้าหมายเบิกจ่ายทำให้เบิกจ่ายได้ 100.9% สำหรับไตรมาสที่ 4 เบิกจ่ายได้ 100.1% สามารถผ่านเกณฑ์วัดของ สคร. ได้คะแนนระดับ 5 โดยส่วนที่เบิกจ่ายได้สูงกว่าที่คาดการณ์ เกิดจากการเร่งรัดการเบิกจ่ายได้เพิ่มขึ้น โดยบางส่วนมีการปรับแผนการส่งมอบพัสดุหรืองวดงานจากต้นปี 2566 มาเบิกจ่ายภายในเดือน พฤศจิกายน-ธันวาคม 2565 (Front Load) มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ควรนำเสนอรายงานเพิ่มเติมกรณีการปรับแผนการส่งมอบพัสดุหรืองวดงานจากต้นปี 2566 มาเบิกจ่ายในเดือน พฤศจิกายน-ธันวาคม 2565 (Front Load) เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและให้ผู้บริหารได้รับทราบและติดตามต่อไป	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
4	<u>ระเบียบวาระที่ 5.3 รายงานผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ครั้งที่ 6/2565</u> ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง รายงานว่า ทุกสายงานจะมีการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA) เป็นประจำทุกปี ผ่านระบบสนับสนุนการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment System: CSAS) โดยวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในจะแบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้ 1. ด้านการดำเนินงาน Operation Objectives: (O) 2. ด้านการรายงาน Reporting Objective: (R) 3. ด้านการปฏิบัติตามกฎและระเบียบ ฯลฯ Compliance Objectives: (C) ทั้งนี้ ผลการประเมินตามแบบฟอร์ม คน.01 จะออกมาในรูปแบบของความเพียงพอ/ไม่เพียงพอเท่านั้น และในส่วนของ สตภ. ดำเนินการ 2 บทบาท คือ บทบาทในการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง เป็นประจำทุกปี และบทบาทการสอบทานการประเมินฯ หน่วยงานใน กฟภ. ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการสอบทาน มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในการประชุมครั้งถัดไปให้นำผลการประเมินการควบคุมด้วยตนเองของ สตภ. มารายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ	- มอบหมายให้ รผก.(ย) รับไปดำเนินการต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ
วันที่ 27 ก.พ. 2566
เลขที่รับ 845

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ผวก.

เลขที่ กวพ. 324 /2566

วันที่ 27 ก.พ. 2566

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 2/2566

เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 5.4 รายงานผลความคืบหน้าคดีที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคถูกเรียกค่าเสียหาย กรณีผิดสัญญาซื้อขายและคดีละเมิด

ระเบียบวาระที่ 5.5 รายงานผลการสอบทานการรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล กับประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี 2565

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไป ดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

- รศ.ทศบ

(นายศุภชัย เจกούν)
ผวก.
- 1 มี.ค. 2566

(นายเอนก จินสาย)
ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	ระเบียบวาระที่ 5.4 รายงานผลความคืบหน้าคดีที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ถูกเรียกค่าเสียหายกรณีผิดสัญญาซื้อขายและคดีละเมิด รายงานบริหารองค์กร-กฎหมาย รายงานว่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กฟภ. มีคดีที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ถูกเรียกค่าเสียหายกรณีผิดสัญญาซื้อขายและคดีละเมิด จำนวน 117 คดีจำนวนทุนทรัพย์ตามฟ้อง 29,072 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นคดีพิพาทระหว่าง กฟภ. กับผู้ผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนขนาดเล็กมาก (VSPP) ซึ่ง กฟภ. ได้บอกเลิกสัญญาเนื่องจาก VSPP ไม่สามารถจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า สาเหตุที่ทุนทรัพย์ตามฟ้องมีมูลค่าสูง เนื่องจากสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับ VSPP มีอายุสัญญา 20 ปี ซึ่ง VSPP จะคำนวณค่าเสียหายตามฟ้องจากรายได้จากการขายไฟฟ้าให้กับ กฟภ. คูณด้วยจำนวนอายุของสัญญา คดีที่ กฟภ. แพ้คดี เป็นกรณีที่บริษัทฯ ขอเปลี่ยนเทคโนโลยีการผลิตไฟฟ้า แต่คณะกรรมการบริหารมาตรการส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนได้ออกประกาศห้ามเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับ VSPP ดังนั้น กฟภ. จึงไม่สามารถอนุญาตให้เปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีได้ บริษัทฯ จึงยื่นข้อพิพาทต่ออนุญาโตตุลาการ และมีคำชี้ขาดให้ กฟภ. จ่ายชดเชยให้กับบริษัทฯ จำนวน 180 ล้านบาท ซึ่ง กฟภ. ได้ขอเพิกถอนคำชี้ขาดอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองชั้นต้น และมีคำพิพากษาให้จ่ายค่าเสียหายจำนวน 90 ล้านบาท สถานะปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครองสูงสุด ส่วนคดีอื่น ๆ ที่คาดว่าจะชนะคดีเป็นกรณีที่ VSPP ไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามกำหนดวันจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ที่ระบุในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (SCOD) มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. กรณีที่พิจารณาแล้วเห็นว่าคดีที่ กฟภ. ถูกฟ้องเรียกค่าเสียหายและมีแนวโน้มจะแพ้คดี จำนวน 75 คดี จำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องชำระ 310 ล้านบาท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธ.ค.2565) นั้น เป็นมูลค่าที่สูงมาก ควรต้องหารือกับฝ่ายบริหาร เพื่อให้ได้ประเด็นที่ชัดเจน และขอให้นำมาเสนอคณะกรรมการตรวจสอบในครั้งต่อไป 2. คดีที่ กฟภ. ถูกฟ้อง ส่วนใหญ่เป็นเรื่องของ VSPP ที่ กฟภ. บอกเลิกสัญญา กรณีอย่างนี้เป็นเรื่องที่เขาผิดสัญญา ไม่สามารถจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบได้ตามกำหนด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า VSPP ผิดสัญญาทำให้ กฟภ. เสียหาย ดังนั้น กฟภ. ควรต้องดำเนินคดีทางแพ่งต่อ VSPP มิใช่ขอให้ VSPP มาฟ้อง กฟภ.	- มอบหมายให้ ผวก.(บก-กม) รับไปดำเนินการต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
2	ระเบียบวาระที่ 5.5 รายงานผลการสอบทานการรายงานการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี 2565 สำนักตรวจสอบภายใน รายงานว่า ในส่วนของการจัดซื้อจัดจ้างที่มีมูลค่าสัญญาเกินกว่า 1,000 ล้านบาทขึ้นไป ซึ่งเป็นกระบวนการที่สำคัญของ กฟภ. และเป็นโครงการนำร่องที่นำมาใช้ในปี 2565 โดยได้กำหนดให้คณะกรรมการ TOR และคณะกรรมการตรวจรับ ต้องจัดทำรายงานการขัดกันฯ เพิ่มเติมผ่านระบบ COI Reporting อย่างไรก็ตาม เนื่องจากในปี 2565 ไม่มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เข้าเกณฑ์ดังกล่าว จึงยังไม่มีรายงานการขัดกันฯ และสำหรับผู้ที่ยื่นรายงานจำนวน 31 คน นั้น อาจมีการเข้าไปรายงานด้วยความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนว่าไม่ได้มีการกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้ง จึงเข้าไปรายงาน โดยได้รายงานว่ามีผู้ยื่นรายงานการขัดกันฯ ซึ่งได้มีการประสานให้ลบข้อมูลดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ จะเป็นคนละส่วนกับกรณีการรายงานที่เกิดขึ้นระหว่างปี ซึ่งมีผู้ที่ยื่นรายงานว่ามีผู้ยื่นรายงานการขัดกันฯ จำนวน 2 คน แต่เป็นการรายงานเนื่องจากเข้าใจคำถามผิดและเลือกกรณีการรายงานที่ไม่ถูกต้อง และได้มีการลบข้อมูลออกแล้วเช่นเดียวกัน โดยทั้งสองกรณีนี้ มีการใช้คำถามที่มีความแตกต่างกัน จำนวนผู้ที่ยื่นรายงานจึงไม่สัมพันธ์กัน ซึ่งกรณีจัดซื้อจัดจ้างจะเป็นคำถามเฉพาะด้านการจัดซื้อจัดจ้างเท่านั้น ทั้งนี้ หากมีผู้ที่ยื่นรายงานการขัดกันฯ ไม่ว่าจะเป็นกรณีรายงานประจำปี , กรณีการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนระดับ/ตำแหน่งและบรรจุใหม่ หรือ กรณีเกิดขึ้นระหว่างปี (ทั้งสามส่วนนี้ใช้คำถามที่เหมือนกัน) ไปแล้ว หากมีความเกี่ยวข้องกับกรณีการจัดซื้อจัดจ้างที่มีมูลค่าสัญญาเกินกว่า 1,000 ล้านบาทขึ้นไป ก็สามารถรายงานเพิ่มเติมได้อีก มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. กรณีผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง รายงานในระบบงานว่าตนเองมีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคลกับผลประโยชน์ส่วนรวมในทุกกรณี เช่น กรณีเปลี่ยนตำแหน่ง การเป็นกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น ในการนี้ ควรแสดงผลดังกล่าวไว้ในระบบงานในส่วนของการรายงานประจำปีด้วย 2. ให้มีการพิจารณาในประเด็นการตรวจสอบการขัดกันฯ ในลักษณะเครือข่าย ว่าหากมีการตรวจสอบจากการใช้นามสกุลเดียวกันเพียงอย่างเดียว อาจไม่สะท้อนกับความเป็นจริงได้ การตรวจสอบความสัมพันธ์ของคู่สามีภรรยาที่แต่งงานกัน และปฏิบัติงานอยู่ในหน่วยงานเดียวกันมาเป็นเวลาหลายสิบปี แต่ใช้นามสกุล เป็นต้น	- มอบหมายให้ รผก.(ย) รับไปดำเนินการต่อไป - มอบหมายให้ ผชก.(ตภ) รับไปดำเนินการต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ
วันที่ 20 มี.ค. 2566
เลขที่รับ 1135

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ผวก.

เลขที่ กวพ. 441 /2566

วันที่ 20 มี.ค. 2566

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 3/2566

เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 3.2 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็น
ของคณะกรรมการตรวจสอบ ไตรมาส 4/2565

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไปดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบตามเสนอ

(นายศุภชัย เอกอุ่น)
ผวก.

21 มี.ค. 2566

(นายเอนก จินสาย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	<u>ระเบียบวาระที่ 3.2 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ไตรมาส 4/2565</u> รายงานบัญชีการเงิน รายงานว่า การเบิกจ่ายเงินลงทุน ในปี 2566 กฟผ.มีการปรับเป้าหมายเงินลงทุนและวางแผนบริหารเร่งรัดการเบิกจ่ายตั้งแต่ช่วงเวลาไตรมาส 1-2 ให้ได้มากที่สุด แต่ต้องคำนึงถึงความสามารถของผู้รับผิดชอบแผนงานหรือโครงการที่อาจมีความสามารถแตกต่างกัน ผลการของปรับเป้าหมายในช่วงไตรมาส 1-2 ให้เพิ่มขึ้น ยังมีน้ำหนักเพิ่มขึ้นไม่มากนัก ส่วนการเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมาย ผวก.สั่งการให้ทุกสายงานเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมายเป็นประจำ ในการประชุม บส.	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กฟผ. ควรวางแผนการเบิกจ่ายเงินลงทุนให้อยู่ในช่วงไตรมาส 1-2 เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินลงทุนสำหรับโครงการใหม่ หากไม่สามารถเบิกจ่ายได้ในไตรมาส 1-2 ให้วิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง โดยในการรายงานผลควรใช้รูปแบบแสดงการเปรียบเทียบการเบิกจ่ายเงินลงทุนตามแผนกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา เพื่อแสดงให้เห็นภาพการเปลี่ยนแปลงหรืออัตราการเบิกที่เพิ่มสูงขึ้น	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการต่อไป

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
	ฝ่ายวางแผนและจัดหาพัสดุ รายงานว่า ประเด็นการพิจารณาปรับปรุงระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง กฟภ.อยู่ระหว่างนำเสนอคณะกรรมการนโยบายฯ กรมบัญชีกลาง ในการดำเนินการตามมาตรา 7(1) การจัดซื้อจัดจ้างของรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวกับการพาณิชย์โดยตรง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 โดยงานที่เสนอเป็นงานขยายเขตระบบไฟฟ้าเพื่อให้บริการผู้ใช้ไฟฟ้าและงานปรับปรุงแก้ไขระบบไฟฟ้าเพื่อให้บริการผู้ใช้ไฟฟ้า ซึ่งได้มีการหารือนอกกรอบกับกรมบัญชีกลางแล้ว ฝ่ายนิติการ รายงานว่า กฟภ.ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ ในช่วงที่มีการรับอุทธรณ์จนกว่าคณะกรรมการฯ จะพิจารณาแล้วเสร็จ เนื่องจากตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มาตรา 66 วรรคสอง กำหนดว่าการลงนามในสัญญาจัดซื้อจัดจ้างจะกระทำได้ต่อเมื่อล่วงพ้นระยะเวลาอุทธรณ์และไม่มีผู้ใดอุทธรณ์ ส่วนที่ทางคณะกรรมการตรวจสอบมีข้อคิดเห็นให้ กฟภ. ไปเทียบเคียงจากรัฐวิสาหกิจอื่น ทาง กฟภ.ได้ไปศึกษากฎระเบียบของการไฟฟ้าฝ่ายผลิต ซึ่งมีการขอยกเว้นตามมาตรา 7(1) เป็นเชิงพาณิชย์โดยตรง และเรื่องการอุทธรณ์ ได้กำหนดให้ผู้ว่าการมีอำนาจยุติเรื่อง โดยสายงานกฎหมาย จะศึกษาข้อดีข้อเสียในการดำเนินการให้ละเอียดรอบคอบ มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กฟภ. จัดทำร่างระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับการพาณิชย์โดยตรงตามมาตรา 7(1) จำนวน 2 เรื่อง ได้แก่ งานขยายเขตระบบไฟฟ้าเพื่อให้บริการผู้ใช้ไฟฟ้า และงานปรับปรุงแก้ไขระบบไฟฟ้าเพื่อให้บริการผู้ใช้ไฟฟ้า ขณะที่สายงานกฎหมาย ได้ศึกษาแนวทางจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิต ซึ่งออกข้อกำหนดการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุที่เกี่ยวข้องกับการพาณิชย์โดยตรง และได้กำหนดกระบวนการพิจารณาอุทธรณ์ไว้เป็นการเฉพาะ ดังนั้น เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น กฟภ. ควรกำหนดกระบวนการพิจารณาอุทธรณ์ไว้ในระเบียบดังกล่าวด้วย	- มอบหมายให้ รผก.(ล) และ ผชก.(บก-กม) รับไปดำเนินการต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ	18 เม.ย. 2566
วันที่	
เลขที่รับ	1466

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ผวก.

เลขที่ กวพ. 583/2566

วันที่ 18 เม.ย. 2566

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 4/2566

เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน
ประจำเดือน ก.พ. สิ้นสุดวันที่ 28 ก.พ.2566 ของ กฟภ.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไปดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบตามเสนอ

(นายศุภชัย เจกขุน)
ผวก.
19 เม.ย. 2566

(นายเอนก จินสาย)
ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2566

ลำดับที่	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน ก.พ. สิ้นสุดวันที่ 28 ก.พ.2566 ของ กฟภ. สายงานบัญชีการเงิน รายงานว่า ในส่วนของการใช้จ่ายจากการดำเนินตามมาตรการช่วยเหลือผู้ใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยที่ใช้ไฟไม่เกิน 300 หน่วยต่อเดือน ในเดือนมกราคม 2566 มีค่าใช้จ่ายจริงจำนวน 1,193 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายไว้แล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุน เนื่องจากยังไม่มี มติ ครม. ให้ใช้งบกลาง ซึ่งเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2566 ทาง ครม. ได้มีมติอนุมัติให้ใช้งบกลางได้ จึงตั้งรับรายได้เงินสนับสนุน ทั้ง 2 เดือน เป็นเงิน 2,364 ล้านบาทในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ขณะเดียวกันได้ทำหนังสือขอรับเงินจัดสรรงบกลางถึงสำนักงบประมาณ เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2566 ปัจจุบันยังไม่ได้รับเงินจัดสรร โดยทางสำนักงบประมาณแจ้งเบื้องต้นว่า การให้เงินสนับสนุน จะให้ตามสัดส่วนของกรอบวงเงินที่สนับสนุนมาตรการ ซึ่งกรอบวงเงินมาจาก 2 แหล่ง คือ งบกลาง ร้อยละ 43 และ ปตท. ร้อยละ 57 ถ้าหากเป็นไปตามสัดส่วนดังกล่าว ในรอบบัญชีเดือน มีนาคม 2566 อาจต้องมีการปรับปรุงลดรายได้ของเดือนมกราคม และเดือนกุมภาพันธ์ สำหรับเงินสนับสนุนจาก ปตท. ยังไม่มีข้อสรุปในเรื่องจำนวนเงินและขั้นตอนการขอรับเงินสนับสนุน ซึ่งเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2566 กฟภ.ได้เข้าพบกับคณะกรรมการ กำกับกิจการพลังงาน (กกพ. และทาง กกพ. ได้แนะนำให้ทำหนังสือรายงานกระทรวงมหาดไทย เพื่อให้กระทรวงมหาดไทยไปประสานกับกระทรวงพลังงาน ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการ มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำหนังสือถึงกระทรวงมหาดไทย และกระทรวงพลังงาน ในการขอรับเงินสนับสนุนจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ตามมติ กพช. เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565 นั้น กฟภ. ควรพิจารณาจัดทำข้อเสนอเป็นแผนงานพร้อมรายละเอียดจำนวนเงินที่ต้องการรับการสนับสนุนเพื่อให้ทาง บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ได้ใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดสรรเงินสนับสนุน ซึ่งหากข้อเสนอนี้บรรลุผล จะช่วยส่งผลดีต่อสภาพคล่องทางการเงินของ กฟภ.	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ
วันที่ 26 พ.ค. 2566
เลขที่รับ 1951

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ถึง ผวก.
เลขที่ กวพ.726/2566 วันที่ 26 พ.ค. 2566
เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 5/2566
เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 5.1 รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และ
บริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไป
ดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบตามเสนอ

(นายสุชัย เจกขุน)
ผวก.

- 1 มิ.ย. 2566

(นายเอนก จินสาย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน..... จ.ผ.ทพ.

เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายเอนก จินสาย)
ผชก. (ตภ.)

- 1 ส.ย. 2566

เรียน ผวก.
โปรดพิจารณาที่กองระงับ
ดำเนินต่อไป.

(นางสร้อยทิพย์ อันสมบัติ)
อ.ผ.ทพ.

- 1 มิ.ย. 2566

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2566

ลำดับ	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	ระเบียบวาระที่ 5.1 รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด รายงานว่า จากการตรวจสอบบัญชีและการสอบทานการควบคุมทั่วไป มีข้อสังเกตในเรื่องการประมาณการหนี้สินคตีความและการผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง การบันทึกประมาณการหนี้สินคตีความ และการเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง บางรายการไม่ตรงตามงวดที่เกิดรายการ จากการสอบทานการบันทึกประมาณการหนี้สินคตีความ และการเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง โดยการสุ่มรายการพบว่า 1.1 คตีความที่ยุติแล้วถูกบันทึกปรับลดประมาณการหนี้สินคตีความไม่เหมาะสมตามงวดที่ควรจะเป็น เช่น กฟภ. ได้ดำเนินการวางเงินค่าเสียหาย ตามคำพิพากษาศาลฎีกา ครบถ้วนแล้ว คดีจึงเป็นอันยุติ 1.2 มีการเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง เหมาะสมที่ควรจะเป็น ข้อเสนอแนะเพื่อให้การบันทึกประมาณการหนี้สิน คตีความ และเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้องได้ตรงตามงวดอย่างเหมาะสม หน่วยงานผู้รับผิดชอบควรรวบรวมข้อมูลคตีความ โดยยึดจากวันที่คตีความมีผล ซึ่งคือวันที่ได้รับหมายศาลและวันที่คดีเป็นอันยุติ มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สายงานบัญชีและการเงิน ควรสื่อสารและเน้นย้ำหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สรุปค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระให้ทันตามงวดเวลาที่เกิดขึ้นจริง เพื่อให้การบันทึกประมาณการหนี้สินและ/หรือการเปิดเผยภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ครบถ้วนและตรงตามงวดที่เกิดรายการ	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ
วันที่ 20 ก.ค. 2566
เลขที่รับ ๖๖๔๔

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ผวก.

เลขที่ กวพ. 1047/2566

วันที่ 20 ก.ค. 2566

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 7/2566

เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน

ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไปดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง



(นายเอนก จินสาย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

เห็นชอบ



(นายศุภชัย เจกอุ้น)

ผวก.

21 ก.ค. 2566

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2566

ลำดับ	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	<u>ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน พฤษภาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</u> รายงานบัญชีการเงิน รายงานว่า กฟภ. มีกำไรขั้นต้นประจำงวด 5 เดือน สิ้นสุดเดือน พฤษภาคม 2566 ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อน 5,651.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.4 โดยมีปัจจัยหลักมาจากต้นทุนค่าซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นมากกว่ารายได้ค่าไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น และได้รับการสนับสนุนจากแหล่งเงินตามมาตรการภาครัฐที่จะได้รับจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ไม่ครบตามจำนวนเงินที่ กฟภ. ได้ลดค่าไฟฟ้าที่เป็นมาตรการภาครัฐให้กับผู้ใช้ไฟฟ้าไปแล้วอีกจำนวน 2,680.9 ล้านบาท <u>มติที่ประชุม</u> 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในเรื่องเงินสนับสนุนที่จะได้รับจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ซึ่งหากยังไม่ได้การตอบรับในเรื่องเงินสนับสนุนนี้ กฟภ. ควรวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อ กฟภ. และหาวิธีการอื่นรองรับต่อไป	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ผู้ว่าการ
วันที่ 24 ส.ค. 2566
เลขที่รับ 8190

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึง ผวก.

เลขที่ กวพ. 1189/2566

วันที่ 24 ส.ค. 2566

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 8/2566

เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 3.2 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็น
ของคณะกรรมการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไปดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบตามเสนอ



(นายสุชัย เจกούν)
ผวก.
29 ส.ค. 2566



(นายเอนก จินสาย)
ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	ระเบียบวาระที่ 3.2 รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายคดีและสอบสวน รายงานว่า กรณีการเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้องไม่เหมาะสมตามงวดที่ควรจะเป็น ข้อเสนอแนะเพื่อให้การบันทึกประมาณการหนี้สินคดีความ และเปิดเผยภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้องได้ตรงตามงวดอย่างเหมาะสมหน่วยงานผู้รับผิดชอบควรรวบรวมข้อมูลคดีความ โดยยึดจากวันที่คดีความมีผล ซึ่งคือวันที่ได้รับหมายศาลและวันที่คดีเป็นอันยุติ การดำเนินการ กองคดี ได้ชี้แจงกับผู้สอบบัญชี เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2566 ว่า ณ วันที่ได้รับหมายศาลยังไม่สามารถประมาณการหนี้สินแต่ละคดีได้ เนื่องจากในกระบวนการประเมินผลกระทบค่าเสียหายที่เรียกร้องต้องพิจารณา ดังนี้ 1. ประเภทคดี /ฐานข้อหาที่ฟ้องร้อง 2. ข้อเท็จจริง ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 3. แนวคำวินิจฉัยของศาล ซึ่งกระบวนการดังกล่าวต้องใช้ระยะเวลาดำเนินการและรอผลตรวจสอบข้อเท็จจริงในเบื้องต้น มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟผ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กฟผ. ควรกำหนดกรอบระยะเวลาในการประมาณการหนี้สินของคดีให้ชัดเจน โดยพิจารณาจากประเภทของคดี ข้อเท็จจริง และคำวินิจฉัยของศาล	- มอบหมายให้ ผชก.(บก-กม) รับไปดำเนินการ



ผู้ว่าการ	วันที่ 12 ก.ย. 2566
เลขที่รับ	3505

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ถึง ผวก.
เลขที่ กวพ. 1272/2566 วันที่ 12 ก.ย. 2566
เรื่อง ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมครั้งที่ 9/2566
เรียน ผวก.

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2566 ที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มีข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงาน ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน
ประจำเดือน กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566
ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ สดก. จะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับไปดำเนินการต่อไป จะขอบคุณยิ่ง

เห็นชอบตามเสนอ

(นายสุกชัย เจกอุ้น)
ผวก.

13 ก.ย. 2566

(นายเอนก จินสาย)

ผู้ช่วยผู้ว่าการตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2566

ลำดับ	เรื่อง / มติ	ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	ข้อสั่งการของ ผวก.
1	ระเบียบวาระที่ 4.1 การสอบทานผลการดำเนินงานและวิเคราะห์สถานะการเงิน ประจำเดือน กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค รายงานบัญชีการเงิน รายงานว่า ในเดือน มกราคม - เมษายน 2566 กฟภ.ได้ให้ส่วนลดค่า Ft กับผู้ใช้ไฟฟ้ากลุ่มเปราะบางประเภทบ้านอยู่อาศัยที่ใช้ไฟฟ้าไม่เกิน 300 หน่วยต่อเดือน เป็นเงิน 4,701.9 ล้านบาท โดยได้รับการสนับสนุนจากแหล่งเงินตามมาตรการภาครัฐ (งบกลาง) จำนวน 2,021.8 ล้านบาท แต่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนส่วนต่างอีกจำนวน 2,680.1 ล้านบาท เนื่องจากสำนักงบประมาณให้ กฟภ. เบิกจ่ายได้จากค่าใช้จ่ายจริงตามสัดส่วนกรอบวงเงินงบกลาง (43%) เท่านั้น ทั้งนี้ กฟภ. ได้มีมติเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2566 และ 26 กรกฎาคม 2566 รับทราบการขอรับจัดสรรเงินสนับสนุนการดำเนินมาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้าดังกล่าวของ กฟภ. และรับทราบข้อเสนอของ ปตท. ในการขอนำมูลค่า Saving จากการจัดสรร Bypass Gas จำนวน 3,562.5 ล้านบาท เพื่อดำเนินการคืนให้ กฟภ. เพื่อให้สามารถนำต้นทุนราคาก๊าซธรรมชาติที่ลดลงไปใช้ช่วยเหลือลดค่าไฟฟ้ากลุ่มเปราะบาง ตามมติ กพข. เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2566 และเห็นควรให้ กฟภ. นำมูลค่า Saving จากการจัดสรร Bypass Gas ที่ได้รับจาก ปตท.ไปช่วยเหลือลดค่าไฟฟ้าแก่กลุ่มเปราะบางตามมูลค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นจริง และให้รายงานผลการดำเนินงานต่อ กพภ. เพื่อกำกับดูแลให้เป็นไปตามมติ กพข. ที่เกี่ยวข้องต่อไป มติที่ประชุม 1. รับทราบ โดยมีข้อสังเกตให้พิจารณาดำเนินการ 2. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ กฟภ. ต่อไป	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กฟภ. ควรเตรียมการหามาตรการรองรับ นโยบายของรัฐบาลชุดใหม่เกี่ยวกับ การช่วยเหลือค่าไฟฟ้า ที่อาจส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินของ กฟภ.	- มอบหมายให้ รผก.(บ) รับไปดำเนินการ