



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก สตภ.

ถึง สรภ.ทุกสายงาน, สกภ., สวภ., กฟช.ทุกเขต

เลขที่ กวพ.(ปต) ๒๐๑/๒๕๖๓

วันที่ ๓ เม.ย.๒๕๖๓.

เรื่อง สรุปรายชื่อตรวจพบที่มีนัยสำคัญของ สตภ. ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน รพภ.ทุกสายงาน, อส.กภ., อส.วภ., อช.ทุกเขต

ด้วยในไตรมาส ๔/๒๕๖๒ สตภ. ได้ตรวจสอบกระบวนการต่างๆ และพบว่ามีข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ จึงได้สรุปและนำขึ้นเผยแพร่บน Website ของ สตภ. ซึ่งอาจเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานของท่าน ในการป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นอีก โดยสามารถเข้าดูได้ ดังนี้

<http://intranet.pea.co.th> → ลิงค์หน่วยงาน → ลิงค์หน่วยงาน ตามระดับ → สำนักตรวจสอบภายใน (สตภ.) → ข้อมูลหน่วยงาน → หน่วยงานในสังกัด → กองวางแผนและพัฒนา งานตรวจสอบ (กวพ.) → หัวข้อ ผลการดำเนินงานที่สำคัญของ สตภ. → ผลการดำเนินงานตามแผน การตรวจสอบ (สรุปรายชื่อตรวจพบที่มีนัยสำคัญรายไตรมาส / รายปี) → ประจำปี ๒๕๖๒ → ไตรมาส ๔/๒๕๖๒ หรือ Scan QR Code ด้านล่างหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชุตินา เผ่าชัย)

อส.ตภ.



shorturl.at/novEb

ข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ

ไตรมาส ๔/๒๕๖๒

กวพ.

โทร. ๙๗๒๖



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

สรุปข้อตรวจพบ ไตรมาส 4/2562

กองวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายใน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

งานตรวจสอบไตรมาส 4/2562

1. กระบวนการบริหารและจัดการองค์กร (บริษัทในเครือ/บริษัทร่วมทุนและ Project Company)
2. กระบวนการจัดการด้านพัสดุ
3. กระบวนการบัญชีและการเงิน
4. บริการและสนับสนุนลูกค้า กลุ่มผู้ใช้ไฟรายใหญ่, กลุ่มผู้ใช้ไฟรายย่อย
5. ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC27001:2013
6. ระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management System : BCMS)
7. ระบบไฟฟ้าทางภูมิศาสตร์ (GIS)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

1. กระบวนการบริหารและจัดการองค์กร

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การดำเนินธุรกิจไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินเป็นรายแผนงาน เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์แนวโน้มการเติบโตของธุรกิจ	ปานกลาง	ไม่มีการออกแบบโครงสร้างระบบบัญชีให้ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจของ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1. หากไม่นำข้อมูลแต่ละกิจกรรมมาใช้ในการตัดสินใจจะทำให้บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มีต้นทุนในการดำเนินงานที่สูง และผลการดำเนินงานที่ได้รับไม่คุ้มค่ากับการดำเนินงาน 2. ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจในรูปแบบต่างๆ ได้ เช่น ต้นทุนต่อหน่วยของแต่ละกิจกรรมจุดคุ้มทุนของแต่ละกิจกรรมเพื่อควบคุมการใช้ทรัพยากรของ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ให้มีประสิทธิภาพ	การดำเนินธุรกิจให้ประสบความสำเร็จ หรือมีรายได้ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ เกิดจากสร้างระบบการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง และมีการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งมีการรวบรวมประเด็นปัญหาที่เกิดขึ้นมาปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงาน และสร้างระบบการติดตามประเมินผล ดังนั้นจึงควรปรับปรุงระบบบัญชีให้สามารถแยกต้นทุนที่เกิดขึ้นออกเป็น ต้นทุนคงที่ต้นทุนผันแปรเพื่อนำข้อมูลที่เกิดขึ้น มาวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และแนวโน้มอัตราการเติบโตให้กับ บริษัท พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหาร



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

2. กระบวนการจัดการด้านพัสดุ

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
สำนักงานใหญ่				
1. ปริมาณผลิตภัณฑ์คอนกรีต ที่ผลิต ไม่สอดคล้องกับแผน การผลิตโดยสามารถดำเนินการได้ คิดเป็นร้อยละ 80.49	สูง	1. วัตถุดิบขาดแคลน เนื่องจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบมีการดำเนินการจัดซื้อล่าช้า เช่น จัดซื้อปูน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้ง 6 แห่ง มูลค่า 63,015,017.80 บาท โดยวิธี e-bidding หน่วยงานที่รับผิดชอบใช้ระยะเวลาจัดซื้อ 12.3 เดือน (369 วัน) ทั้งนี้ได้มีการติดตามผล การจัดซื้ออย่างต่อเนื่อง 2. ระหว่างรอวัตถุดิบจากการจัดซื้อของ หน่วยงานที่รับผิดชอบ มีการโอนวัตถุดิบระหว่าง หน่วยงานซึ่งมีปริมาณวัตถุดิบไม่เพียงพอต่อ ปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการใช้งานตามแผนการผลิต	1. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตไม่เพียงพอกับแผน ความต้องการใช้งานของหน่วยงานต่างๆ 2. การโอนวัตถุดิบระหว่างหน่วยงานทำให้ ต้นทุนผลิตภัณฑ์คอนกรีตสูงขึ้น	ควรกำหนดแนวทางการแก้ปัญหาหรือวิธีการ จัดซื้อพัสดุขาดแคลนฉุกเฉิน เพื่อให้สามารถ ผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตได้ตามกำลังการผลิตให้ เกิดประโยชน์สูงสุดกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นไปตามแผนการผลิต และลดค่าใช้จ่ายใน การโอนวัตถุดิบระหว่างหน่วยงาน
2. ปริมาณผลิตภัณฑ์คอนกรีต ที่ผลิต ไม่สอดคล้องกับปริมาณ วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตตามค่า มาตรฐาน โดยตัดจ่ายใช้วัตถุดิบใน ระบบ SAP ไม่ตรงตามค่ามาตรฐาน ที่กำหนด	สูง	1. ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องไม่ได้ตรวจสอบการบันทึก บัญชีให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน 2. ไม่มีการลงรายละเอียดในช่องข้อความ (Text) 3. ไม่มีการตรวจนับวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ คอนกรีต	ทำให้ต้นทุนในการผลิตไม่ถูกต้อง และไม่ สะท้อนต้นทุนที่แท้จริง	1. ตรวจสอบหาสาเหตุการใช้วัตถุดิบไม่ตรง ตามค่ามาตรฐาน พร้อมทั้งรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ 2. กำหนดแนวทางวิธีปฏิบัติในการบันทึกบัญชี การผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีต หรือจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน ดังนี้



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		4. กองผลิตภัณฑ์คอนกรีตมีการติดตามการใช้ วัตถุดิบและค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามหมายเลข งานเท่านั้น และมีการติดตามเป็นรายไตรมาส ซึ่งไม่เพียงพอและทันท่วงที		2.1. กำหนดวิธีปฏิบัติในการบันทึกบัญชี รับ-จ่าย (ผลิตภัณฑ์คอนกรีตและวัตถุดิบ) ให้บันทึกบัญชีภายในวันหรืออย่างช้าวันทำการ ถัดไป 2.2. กำหนดเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานในการ บันทึกบัญชี 2.3. ในการบันทึกบัญชีให้ระบุรายละเอียด ที่สำคัญในช่อง Text เช่น หมายเลขงานผลิตและ วันที่ผลิต/วันที่ตัดจ่าย หรือ วันที่ค้างรับ/วันที่ ค้างจ่าย เป็นต้น 2.4. กำหนดแนวทางเวียนย้ายหน่วยงานทั้ง 6 แห่ง ดำเนินการตรวจนับวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ คอนกรีต พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และจัดส่งรายงานการตรวจนับให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทุกเดือน 2.5. กำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตาม การใช้วัตถุดิบและค่าใช้จ่าย โดยตรวจสอบ การใช้วัตถุดิบและค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามค่า มาตรฐานที่กำหนด



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				3. ควรพิจารณากำหนดแนวทางวิธีการบันทึก ประมาณการตามหมายเลขงานและการบันทึก ต้นทุนการผลิตของแต่ละหมายเลขงานในระบบ ของ SAP
3. การตัดจ่ายค่าแรงการผลิตของแต่ละหมายเลขงานไม่ตรงตามช่วง ระยะเวลาที่มีการผลิตจริง และไม่ ดำเนินการปิดหมายเลขงาน และ ส่งคืนงบประมาณที่ดำเนินการผลิต เสร็จแล้ว	สูง	1. ตัดจ่ายค่าแรงการผลิตไม่ตรงตามหมายเลข งานที่ผลิต 2. ไม่มีการเร่งรัดให้ดำเนินการปิดหมายเลข งานที่ผลิตแล้วเสร็จ	ไม่สามารถติดตามการควบคุมการใช้ งบประมาณ ตามหมายเลขงาน และไม่สามารถ วัดผลการดำเนินงานและเปรียบเทียบการบริหาร จัดการ การดำเนินงานของหน่วยงานได้	1. การบันทึกค่าใช้จ่ายค่าแรงงานคนงานให้ บันทึกถัวเฉลี่ยตามผลผลิตที่ดำเนินการผลิต ในแต่ละเดือนให้เป็นปัจจุบันและตามหมายเลข งานที่ผลิตจริง 2. ดำเนินการปิดหมายเลขงานการผลิตที่ แล้วเสร็จโดยเร็ว กรณีการผลิตตามหมายเลขงานยังดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ เมื่อขึ้นรอบบัญชีใหม่ให้ดำเนินการ ผลิตตามหมายเลขงานของรอบบัญชีใหม่ทั้งหมด และหมายเลขงานเก่าให้สามารถ ตัดจ่ายได้เฉพาะ ค่าขนส่ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
4. การดำเนินการจัดซื้อไม่เพียงพอ 4.1 การดำเนินการจัดซื้อใช้ระยะเวลานาน 4.2 การจัดทำหนังสือขอความเห็นชอบแผนการจัดซื้อใช้ระยะเวลานาน 4.3 การประกาศเชิญชวนใช้ระยะเวลานาน 4.4 จัดทำใบสั่งซื้อ (PO) ก่อนผู้มีอำนาจอนุมัติให้จัดซื้อ 4.5 คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาใช้ระยะเวลาพิจารณาผลการจัดซื้อ มากกว่าระยะเวลาตามแนวทาง ในการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง	สูง	1. มีปริมาณงานการจัดซื้อจำนวนมากฐานข้อมูลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้อยู่รวมกันทั้งหมด ซึ่งปัจจุบันมีวิธีการควบคุมโดยใช้ Microsoft Access จัดเก็บข้อมูลในรูปแบบไฟล์ Microsoft Excel 2. ไม่ได้กำหนดกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละขั้นตอนของการปฏิบัติงาน 3. ไม่มีกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบสอบทานและติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	1. ทำให้การควบคุมและติดตามผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทำได้ยาก 2. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน 3. การผลิตต่ำกว่ากำลังการผลิตเนื่องจากวัตถุดิบขาดแคลน	1. กำหนดวิธีการรวบรวมข้อมูลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละขั้นตอนให้เป็นรูปแบบเดียวกัน โดยจัดเก็บเป็นฐานข้อมูลกลาง 2. กำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน 3. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามผลการดำเนินการจัดซื้อ เพื่อให้ผู้บริหารนำข้อมูลไปบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 4. กำหนดแนวทางและวิธีการในการจัดซื้อ 5. ทำหนังสือเวียนย้ำให้คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อภายในกรอบเวลาที่ผู้ว่าการให้ความเห็นชอบแนวทาง ในการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อฯ พ.ศ. 2560 กรณีใช้ระยะเวลาพิจารณาเกินกว่าที่กำหนดให้ระบุสาเหตุที่เป็นปัจจัยให้การพิจารณาล่าช้า



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
5. การบันทึกบัญชีมีการควบคุมไม่เพียงพอ โดยใบขอเสนอซื้อ (PR) ค้างนานจำนวนมาก	สูง	- เนื่องจากใบขอเสนอซื้อ (PR) มีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อได้ทันความต้องการ - ไม่มีการกำหนดแนวทางในการสอบทานติดตามใบขอเสนอซื้อ (PR) ค้างนาน	- กรณีงบประมาณ/งบงานโครงการมียอดสะสมจำนวนมากส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายเงิน - ไม่สามารถใช้ข้อมูลในการบริหารตัดสินใจได้เนื่องจาก ใบขอเสนอซื้อ (PR) ที่ระบุใช้งบทำการสิ้นสุดปีต่อปี แต่ข้อมูลในระบบ SAP ยังแสดงรายการใบขอเสนอซื้อ (PR) ค้างอยู่	- การใช้งบประมาณทำการสิ้นสุดปีต่อปี ซึ่งในทางบัญชีบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานในแต่ละปีไปแล้ว ใบส่งขอเสนอซื้อ (PR) ตั้งแต่ปี 2011 ถึง 2017 ให้หน่วยที่แจ้งความต้องการยกเลิกใบส่งขอเสนอซื้อ (PR) ทั้งหมด - กรณีงบประมาณ/งบโครงการ - ใบขอเสนอซื้อ (PR) ตั้งแต่ปี 2011 ถึง 2015 ค้างนานจนถึงปัจจุบัน ให้หน่วยที่แจ้งความต้องการยกเลิกใบขอเสนอซื้อ (PR) ดังกล่าว - ใบขอเสนอซื้อ (PR) ปี 2016 และ 2017 ให้หน่วยงานที่แจ้งความต้องการตรวจสอบ กรณีไม่มีความต้องการแล้วให้ทำการยกเลิก หากยังมีความต้องการอยู่ ให้ฝ่ายจัดหาดำเนินการจัดซื้อต่อไป - กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบตรวจสอบใบขอเสนอซื้อ (PR) ค้างนานในระบบ SAP - กำหนดแนวทางในการจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่มีความต้องการ เป็นผู้ดำเนินการจัดซื้อเอง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
6. ไม่พบการติด Barcode/QR Code Label หรือ RFID Tag หลังจากการบันทึกรับฝาก	สูง	1. การติด Barcode, QR Code Label หรือ RFID Tag ที่บรรจุภัณฑ์ ทำได้ยากและมักจะสูญหายระหว่างการขนส่ง 2. หลังจากติด Barcode, QR Code Label หรือ RFID Tag ไม่สามารถดำเนินการจ่ายผ่าน การสแกนได้ เนื่องจากอุปกรณ์พกพาไม่สามารถเชื่อมต่อกับระบบ	การปฏิบัติงานรับจ่ายของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ขาดประสิทธิภาพ การบันทึกด้วยระบบงานอื่นที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พัฒนาควบคู่กับระบบ SAP-MM ไม่เป็นไปอย่างถูกต้อง คลังพัสดุ ปลายทางที่ได้รับพัสดุจากการจัดสรร ต้องจัดทำ Label หรือ Tag เอง หรือบันทึกข้อมูลใน ระบบงานที่เกี่ยวข้องแบบ Manual โดยไม่ได้ แสกน Label หรือ Tag	1. เห็นควรให้มีการประชุม ของผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเพื่อแก้ปัญหาการติด Barcode/ QR Code Label หรือ RFID Tag เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค กำหนด 2. ให้ผู้รับมอบหมาย จัดทำหนังสือสรุป รวบรวมปัญหาและชี้แจงเหตุผล และวิธีการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสมเสนอผ่านฝ่าย เพื่อ กำหนดหลักเกณฑ์หรือระบบงานที่เกี่ยวข้อง ต่อไป
7. การจัดเก็บพัสดุไม่ปลอดภัย โดยพัสดุบางประเภทไม่ได้ถูก จัดเก็บไว้ตามสถานที่เป็นหมวดหมู่ โดยมีการวางซ้อนสูง และมีวัชพืช ปกคลุม	สูง	มีพื้นที่ไม่เพียงพอในการจัดเก็บ	การจัดเก็บและจ่ายพัสดุล่าช้า ตรวจนับได้ยาก สิ้นเปลืองเวลาและต้นทุนในการปฏิบัติงาน ไม่ปลอดภัยก่อให้เกิดอันตรายต่อพนักงานและ ทรัพย์สิน	ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบปรับปรุงสภาพ การจัดเก็บที่อยู่ในความรับผิดชอบให้อยู่ใน สภาพเรียบร้อย ปลอดภัยต่อการปฏิบัติงาน และสะดวกต่อการตรวจนับ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
8. การตัดขายพัสดุในระบบ SAP ไม่เป็นปัจจุบันและไม่ลงนามให้ครบถ้วน	สูง	พนักงานพัสดุผู้บันทึกบัญชีมีความเข้าใจว่าใช้เพียงใบบรรจุหีบห่อที่มีการลงนามของผู้รับผู้จ่าย เป็นหลักฐานสำคัญจึงไม่ได้ตัดจ่ายในระบบงาน SAP-MM ให้เป็นปัจจุบัน	การตัดขายจากบัญชีพัสดุขาดการควบคุมและข้อมูลไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมเศษพัสดุตัดจ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ณ วันที่ส่งมอบ พร้อมนำเอกสารใบส่งของจากการตัดขายมาลงนามใบส่งของผู้รับผู้จ่ายรวมถึงแนบใบเสร็จรับเงิน หรือใบบรรจุหีบห่อ (ถ้ามี) นำส่งผู้ควบคุมงานลงนามรับทราบสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้จัดเก็บสำเนาเอกสารข้างต้นแนบท้ายเอกสารการขายเพื่อเป็นหลักฐานในการรับมอบทุกครั้ง
9. การโอนพัสดุจนถึงคลังพัสดุที่มีความต้องการใช้เวลานาน	สูง	หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ได้ติดตามแผนกระจายพัสดุนับตั้งแต่ขั้นตอนการรับพัสดุเข้าบัญชีจนถึงวันที่กระจายพัสดุไปคลัง การไฟฟ้าหน่วยงาน	ความต้องการของคลังพัสดุการไฟฟ้าหน่วยงานได้รับพัสดุล่าช้า	1. สำหรับรายการพัสดุที่สร้างใบส่งโอนแล้วให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ติดตามเวลาในการจัดสรรพัสดุนับตั้งแต่การรับพัสดุเข้าบัญชีจนถึงพัสดุไปยังคลังพัสดุปลายทางที่มีความต้องการและเร่งรัดดำเนินการตามขั้นตอนให้แล้วเสร็จโดยเร็ว 2. สำหรับการวางแผนจัดสรรในครั้งต่อไป ควรกำหนดระยะเวลาที่เหมาะสม ในการจัดสรรตามขั้นตอนนับตั้งแต่รับพัสดุเข้าบัญชีจนถึงคลังพัสดุปลายทางที่มีความต้องการ 3 สำหรับพัสดุที่ไม่ได้อยู่ในอำนาจการจัดสรร ควรจัดทำหนังสือแจ้งไปยังหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดสรรเพื่อเร่งรัดจัดสรรต่อไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
10. มีพัสดุคงเหลือที่ไม่ได้รับการจัดสรรจำนวนมาก	สูง	ขาดการทบทวนแผนการจัดสรร	การบริหารการจัดสรรเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพ ไม่ตรงกับความต้องการใช้งาน เกิดต้นทุนในการจัดเก็บและดูแลรักษา	1. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานพัสดุคงคลังที่มีมูลค่าสูงและไม่ได้รับการจัดสรรสรุปเสนอ ผู้บริหาร เพื่อสั่งการให้ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องจัดสรรพัสดุตามรายการดังกล่าวไปยังคลังพัสดุที่มีความต้องการ ทั้งนี้ หากพัสดุดังกล่าวมีปริมาณเกินความต้องการ ให้จัดทำหนังสือแจ้งไปยังทุกหน่วยงานเพื่อระงับการจัดหาทำการเบิก 2. กรณีพัสดุที่ไม่อยู่ในอำนาจการจัดสรรของหน่วยงานให้ผู้ได้รับมอบหมายทำหนังสือแจ้งไปยังหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดสรรเร่งรัดจัดสรรพัสดุตามรายการที่มีมูลค่าคงคลังสูงที่ยังไม่ได้รับการจัดสรรต่อไป
11. ไม่ระบุเหตุผลความจำเป็นในการจ้างขนส่ง	สูง	ไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ความจำเป็นในการจ้างขนส่ง	การจ้างขนส่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ขาดหลักฐานในการแสดงถึงความจำเป็นในการขอจ้าง	ในการจ้างขนส่งทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่กำหนดเหตุผลความจำเป็นที่ต้องดำเนินการจ้างขนส่งและแนบหลักฐานดังกล่าวไว้ในบันทึกรายงานผลการพิจารณา ทั้งนี้ อาจกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการจำแนกประเภทงานขนส่งให้ชัดเจน เพื่อเป็นหลักฐานในการจ้างขนส่งครั้งถัดไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
12. ระยะเวลาการจ้างขนส่งแต่ละโครงการล่าช้า	สูง	ไม่มีการควบคุมขั้นตอนหลังจากการลงนามในข้อตกลงจนถึงการตรวจนับและจ่ายเงิน	การเบิกจ่ายงบประมาณสำหรับงานจ้างไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ผู้มีอำนาจสั่งการให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบสรุปปัญหา อุปสรรค และความเหมาะสมของระยะเวลาการปฏิบัติงานจ้างเหมาครบทุกเอกชนขนส่งในแต่ละขั้นตอนเพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อกำหนดมาตรฐานระยะเวลาดำเนินการที่เหมาะสมในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน
ส่วนภูมิภาค				
1. ใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) และใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ค้างนานในระบบ SAP	ปานกลาง	1. ไม่มีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบรายการใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) และ ใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ค้างนาน 2. ไม่มีผู้สอบทานและพนักงานผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบ SAP ไม่ทราบวิธีปฏิบัติงานในระบบ SAP เกี่ยวกับการตรวจสอบรายการค้างนานและยกเลิกเอกสารที่เกี่ยวข้อง 3. พนักงานผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบ SAP บันทึกข้อมูลใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) และใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ช้า 4. มีการยกเลิกใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) แต่ไม่ได้ดำเนินการยกเลิกใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO)	การใช้ข้อมูล ใบขอเสนอซื้อ/จ้าง และ ใบสั่งซื้อ/จ้าง ในการพิจารณาใช้งบประมาณผิดพลาดเนื่องจากมีการจองงบประมาณแต่ไม่ได้ใช้ และอาจทำให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้รับความเสียหาย	1. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) และใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ค้างนาน ของฝ่าย กอง และ การไฟฟ้าในสังกัด โดยใช้ T-Code : ME5A (รายงาน PR) และ T-Code : ME2N (รายงาน PO) 2. รายการใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ตั้งแต่ 2554 – 2561 ให้ตรวจสอบ กรณีไม่มีความต้องการให้ทำการยกเลิกรายการโดยเร็ว สำหรับใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ให้ติดตามดำเนินการให้แล้วเสร็จ 3. รายการใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ตั้งแต่ 2554 – 2561 ให้ทำการตรวจสอบ กรณี ใบสั่งซื้อ/



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		5. รับพัสดุไม่ครบตามรายการใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง หรือมีการยกเลิกการรับของ แล้วไม่ได้ปิดใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ให้เรียบร้อย		จ้าง (PO) ที่มีการเบิกจ่ายครบถ้วนตามปริมาณงานจริง แต่ยังไม่มีการปิดใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ให้ดำเนินการปิดใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) โดยเร็ว สำหรับใบสั่งซื้อ/จ้าง (PO) ที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ให้ติดตามดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญา 4. กรณีขบทำการ ให้ยกเลิกใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ตั้งแต่ปี 2554 -2560 ทั้งหมด สำหรับปี 2561 ให้ดำเนินการตรวจสอบกรณีไม่มีความต้องการให้ทำการยกเลิกรายการโดยเร็ว 5. กรณีขบลงทุน/งบโครงการ ให้ยกเลิกใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ตั้งแต่ปี 2554-2558 สำหรับใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ในปี 2561 ให้ตรวจสอบหากไม่มีความต้องการให้ทำการยกเลิกโดยเร็ว สำหรับใบขอเสนอซื้อ/จ้าง (PR) ที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ให้ติดตามดำเนินการให้แล้วเสร็จ
2. ตรวจนับผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสาขาด/เกินบัญชี	สูง	1. เจ้าหน้าที่พัสดุ มีการตัดจ่ายพัสดุแล้ว แต่พนักงานช่างผู้ควบคุมงานไม่ได้ทำการขนย้ายเสาออกจากคลังพัสดุ	1. ทำให้ไม่สามารถควบคุมผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสาที่แท้จริงได้ อีกทั้งอาจทำให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้รับความเสียหาย เนื่องจากยอด	1. ให้นำหน่วยงานที่รับผิดชอบตรวจสอบว่าเสาที่เกินจากการตรวจนับเป็นงานก่อสร้างของเจ้าหน้าที่ ท่านใด ให้รีบดำเนินการขนย้าย



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2.1 มีจำนวนเสาขนาดต่างๆ จากตรวจนับ มากกว่ายอดคงเหลือในระบบ SAP 2.2 จุดกองหมอนของเสาชำรุด		2. การเบิกเสาคอนกรีต ไม่ได้กำหนดหมายเลขเสาในการจ่าย แต่ใช้วิธีตัดจ่ายพัสดุตามใบเบิกพัสดุ ZPMF009 3. สัมภาษณ์คณะกรรมการตรวจงานรื้อถอน แจ้งว่าไม่ได้ออกไปตรวจสอบสภาพหน้างานที่จะทำการรื้อถอนจริง จะลงชื่อเพียงอย่างเดียวในรายงานการรื้อถอนทรัพย์สิน และ ใบส่งคืนเสาชำรุดคืนคลัง 4. พนักงานช่าง ยืมพัสดุเพื่อใช้ในการงานจำเป็นเร่งด่วน แต่ยังไม่ได้จัดทำใบเบิกพัสดุ 5. ผู้ควบคุมเสาได้รับเสาเก่าสภาพดี (แบบ R) เข้าระบบ SAP โดยไม่ได้ทำการตรวจสอบพัสดุจริง 6. ผู้ควบคุมเสาไม่ได้รับเสาคอนกรีตชำรุดขนาด 8-9 เมตร และ 12 เมตร ขึ้นไป เข้าบัญชีแต่นำไปรับเข้าไว้ในทะเบียนคุมเสาชำรุด 7. ผู้ควบคุมเสนำหมายเลขเสาที่ระบุในใบส่งของมาจัดทำทะเบียนคุมกองหมอนเสา ซึ่งไม่ตรงกับการจัดวางกองหมอนเสาจริง	คงเหลือจากการตรวจนับไม่ถูกต้องตรงกันกับยอดคงเหลือในระบบบัญชี(SAP) และเป็นช่องทางให้มีการนำเสาไปใช้ในทางไม่สุจริต 2. ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลยอดคงเหลือชำรุดไปบริหารจัดการในโครงการต่างๆได้ 3. การที่ไม่ได้ตรวจสอบเสาที่ส่งคืนว่า มีสภาพชำรุดจริงหรือไม่ทำให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้รับความเสียหาย เนื่องจากเสาที่รื้อถอนมาแต่สภาพยังดี สามารถไปใช้งานได้จะได้ไม่สิ้นเปลืองงบประมาณในการจัดซื้อเสาใหม่ 4. หน่วยงานที่รับผิดชอบติดตามและควบคุมพัสดุได้ยากเนื่องจากยอดคงเหลือไม่ได้แสดงปริมาณที่แท้จริง 5. ทรัพย์สินและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นไม่ได้สะท้อนสถานะปัจจุบัน	โดยเร็ว และถ้าหากไม่มีความจำเป็นต้องใช้งานให้ทำลายหลักฐานส่งคืนคลังโดยเร็ว 2. หากพบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานต่างๆ ได้เบิกของครบถ้วนถูกต้องแล้ว แต่ยังมีเสาเกินให้ขออนุมัติ ผู้จัดการในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง พร้อมสรุปผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับเข้าบัญชีให้ถูกต้อง 3. ให้หัวหน้าแผนกคลังพัสดุแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุกำหนดหมายเลขเสาในการตัดจ่ายพัสดุ 4. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบตรวจนับเสาชำรุดและจัดเรียง ตามประเภทเสาชำรุดแต่ละบัญชีโดยขออนุมัติ ผู้จัดการแต่งตั้งคณะกรรมการคัดแยกเสาสภาพดีใช้งานได้ให้รับเข้าในระบบ SAP-MM 5. ทำบันทึกแจ้ง พนักงานผู้ควบคุมงานรื้อถอนและคณะกรรมการตรวจสอบงานก่อสร้างให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคว่าด้วยวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับงานก่อสร้างระบบไฟฟ้าพ.ศ.2559



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		8. ผู้ควบคุมเสาไม่ได้ตรวจนับเสาประจำเดือน 9. มีการตรวจนับแต่ไม่รายงานผลการขาดเกินบัญชีให้ผู้บังคับบัญชาตามสายงานทราบ		6. ให้งานที่รับผิดชอบแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง บันทึกบัญชีเสาชำรุดให้ครบถ้วน ถูกต้องทุกครั้งที่มีการส่งคืนเสาชำรุด หากพบเสาชำรุดเพิ่มเติม ให้คณะกรรมการตรวจสอบและแจ้งบริษัทให้นำเสามาสับเปลี่ยนโดยเร็ว 7. เห็นควรให้ ผู้จัดการทำหนังสือเวียนย้ำพนักงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการยืม ตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคด้วยพัสดุ พ.ศ.2559 หมวด 3 ข้อ 10.3 “การยืมพัสดุกรณีเร่งด่วน” 8. ให้งานที่รับผิดชอบประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ดำเนินการจัดทำใบเบิกของ นำมาตัดจ่ายพัสดุให้ถูกต้องโดยเร็ว 9. ให้งานควบคุมและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบหาสาเหตุจำนวนเสาที่แตกต่างเกินบัญชี หากพบสาเหตุแล้วให้ปรับปรุงแก้ไขรับเข้าบัญชีให้ถูกต้อง กรณีไม่พบสาเหตุ ให้ขออนุมัติ ผู้จัดการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพร้อมสรุปผลการตรวจสอบให้งานที่เกี่ยวข้อง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				เพื่อปรับปรุงรับเข้าบัญชีให้ถูกต้องต่อไป 10. ให้ผู้ควบคุมเสาตรวจนับผลิตภัณฑ์คอนกรีต แล้วรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานรับทราบทุกเดือนกรณีมียอดแตกต่างให้ระบุสาเหตุไว้ในรายงานผลการตรวจนับทุกครั้ง 11. ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งและติดตามบริษัทให้นำเสามาสับเปลี่ยนก่อนหมดสัญญารับประกัน พร้อมทั้งสับเปลี่ยนไม้หมอนรองเสาให้เป็นไปตามเงื่อนไขประกอบสัญญาที่กำหนด และให้ผู้จัดการพิจารณาคำชี้แจงคณะกรรมการหากมีความเสียหายเกิดขึ้นจะต้องรับผิดชอบ จากการที่ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ รายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
3. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ไม่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุฯ พ.ศ.2560 และไม่ถูกต้องสอดคล้องกับกฎหมายและหลักเกณฑ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เช่น	ปานกลาง	1. เจ้าหน้าที่เข้าใจว่าสามารถใช้ใบเสร็จแนบประกอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่จำเป็นต้องแนบบใบเสนอราคา 2. ผู้ปฏิบัติไม่ทราบวิธีปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด 3. ใช้ใบรับประกันจากร้านค้าโดยนำเก็บไว้ที่รถยนต์คันที่มีการซ่อม	1. อาจทำให้การจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้นขาดความโปร่งใส และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอาจเสียผลประโยชน์จากราคาที่แตกต่าง 2. ไม่มีการปิดอาคารแสดมปี ทำให้ใบสั่งจ้างไม่มีผลทางกฎหมาย การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคไม่อาจเป็นพยานหลักฐานในการดำเนินคดีเรียกร้องค่าเสียหายหรือการรับประกันจากผู้รับจ้างได้	1. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ควรมีการแนบบใบเสนอราคาประกอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างไว้ใช้เพื่อเป็นหลักฐานการสืบราคาเพราะเป็นข้อเสนอของผู้ขายหรือผู้รับจ้าง 2. ให้เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการจัดจ้างตรวจสอบการปิดอาคารแสดมปีใบสั่งจ้างก่อนดำเนินการจัดเก็บเอกสารจ้างทุกครั้ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3.1 ไม่แนบใบเสนอราคา ประกอบราคากลาง ที่ระบุ ในรายงานขอซื้อข้อย้าง 3.2 ไม่มีการปิดอากรแสตมป์ ใบสั่งจ้าง 3.3 ไม่มีการประกาศผลผู้ชนะ การจัดซื้อจัดจ้างหรือ ผู้ได้รับการคัดเลือก และ สารสำคัญของสัญญาหรือ ข้อตกลงเป็นหนังสือ 3.4 เงื่อนไขในสัญญาจ้างเหมา ก่อสร้างไม่ตรงกับ รายละเอียดในร่าง ขอบเขตงาน (TOR) 3.5 ไม่ได้กำหนดเงื่อนไขและ หลักเกณฑ์สัญญาแบบปรับ ราคาได้ (ค่า K) ไว้ใน ประกาศเอกสารเชิญชวน		4. เจ้าหน้าที่เข้าใจว่าสามารถใช้ใบสั่งซื้อ (PO) จากระบบ SAP ได้ โดยใช้เงื่อนไขการเสนอราคา จากใบเสนอราคาที่มีระยะเวลาประกัน กำหนดส่งของ 5. เจ้าหน้าที่เพ่งพินิจว่าต้องดำเนินการ ประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับ การคัดเลือก และสารสำคัญของสัญญา หรือ ข้อตกลงเป็นหนังสือ กรณีที่ไม่ได้ดำเนินการใน ระบบ e-GP รายไตรมาสในระบบ e-GP และ เว็บไซต์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจึงดำเนินการไม่ทัน 6. เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจว่าสามารถใช้เอกสาร อ้างอิงจากเว็บไซต์แบบประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยไม่จำเป็นต้องแสดงวิธีการคำนวณราคากลาง 7. เจ้าหน้าที่เข้าใจว่าวงเงินเล็กน้อยไม่ต้อง ปิดอากรแสตมป์ในใบสั่งจ้าง	3. ขาดหลักฐานในการเรียกร้องการรับประกัน จากผู้รับจ้าง 4. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ไม่อาจเรียกร้อง ค่าปรับ ค่าเสียหายจากการรับประกันคุณภาพ การส่งมอบสินค้าไม่ได้รับมอบสินค้า หรือการดำเนินการ ที่ไม่เป็นไปตามที่ตกลงไว้ในใบเสนอราคา 5. อาจทำให้เกิดข้อร้องเรียนจากการที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ไม่ได้จัดทำเงื่อนไข/ หลักเกณฑ์ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด 6. หากมีการส่งมอบพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ข้อตกลง จะเป็นข้อโต้แย้งกับผู้ขาย และทำให้ ไม่สามารถ คิดค่าปรับตามร่างขอบเขตงาน Terms of Reference (TOR) 7. การดำเนินการดังกล่าวถืออำนาจอนุมัติ ไม่ถูกต้องตามที่กำหนดไว้ทำให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นโมฆะหรือมีข้อสงสัยเนื่องจากการดำเนินการโดย	3. เจ้าหน้าที่ที่ควรดำเนินการตรวจสอบ รายละเอียดตามเงื่อนไขใบสั่งจ้างใน ครบถ้วนสมบูรณ์ก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจ ดำเนินการลงนามในใบสั่งจ้าง 4. แจ้งเวียนย้าหนังสือ กจด.บ(บท) 2128/2562 ลงวันที่ 24 มิ.ย. 2562 เรื่อง การประกาศผล ผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้ได้รับการคัดเลือก และสารสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ และให้ ทุกหน่วยงานดำเนินการตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างฯ โดย ประกาศผลให้แล้วเสร็จและแจ้งผลการ ดำเนินการให้ การไฟฟ้าเขตทราบ 5. ให้ผู้บริหารแจ้งให้พนักงานที่มีหน้าที่ เกี่ยวข้องศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
และหนังสือเชิญชวน 3.6 ผู้ที่ไม่มีอำนาจลงนามอนุมัติ ในรายงานขอซื้อขอจ้าง และ รายงานผลการพิจารณา ลงนามอนุมัติ 3.7 ผลทดสอบผลิตภัณฑ์ คอนกรีตประเภทเสา ไม่ครบถ้วน		8. ผู้ปฏิบัติเข้าใจว่าได้รับการอนุมัติการจ้าง จากรายงานขอจ้างแล้วไม่จำเป็นต้องจัดทำ รายงานพิจารณาผลนำเสนอหัวหน้าเจ้าหน้าที่ อนุมัติการจ้าง 9. ผู้ที่มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างมีภาระหน้าที่ งานมาก เมื่อดำเนินการ นอกเหนือแล้วเสร็จ จะดำเนินการบนระบบ e-GP ในภายหลัง 10. ผู้มีหน้าที่จัดทำสัญญาไม่นำรายละเอียด ของร่างขอบเขตงาน (TOR) มาพิจารณา ประกอบการจัดทำสัญญา 11. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบการจัดทำ เงื่อนไขประกอบการจ้างให้ถูกต้องและสมบูรณ์ 12. ผู้ที่มีหน้าที่เข้าใจว่าสามารถแนบเอกสาร คุณสมบัติผู้เสนอราคา เงื่อนไขการเสนอราคาและ ส่งมอบพัสดุ/งานจ้าง แทนเงื่อนไขประกอบ ใบสั่ง ซื้อได้ เพราะมีรายละเอียดครบถ้วนมากกว่า 13. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบ ทางกายภาพ แต่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารและ เงื่อนไขการส่งมอบพัสดุตามสัญญา	ผู้ที่ไม่มีอำนาจ 8. พัสตุอาจไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด	ในการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง 6. เมื่อถึงวันสุดท้ายของแต่ละงวดของ การส่งงานให้ผู้มีหน้าที่บริหารสัญญาคำนวณ เงินเพิ่ม หรือลดราคาค่างานและขอความ เห็นชอบจากผู้มีอำนาจตามคำสั่ง การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค เรื่อง มอบอำนาจรองผู้ว่าการวิศวกรรม ภูมิภาค ให้ผู้มีหน้าที่จัดทำสัญญาพิจารณา 7. ให้ผู้มีหน้าที่จัดทำสัญญาพิจารณา ในการจัดทำสัญญาก่อสร้าง (ค่า K) ต้องระบุ เงื่อนไขข้อตกลงให้เป็นไปตามร่างขอบเขตงาน (TOR) ที่ได้มีการประกาศเผยแพร่ต่อบุคคล ภายนอก ทั้งนี้ ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติสัญญา สอบทานก่อนการลงนามทุกครั้ง 8. ตรวจสอบใบสั่งซื้อสั่งจ้างและเงื่อนไข ประกอบใบสั่งซื้อสั่งจ้างของโครงการ ว่าได้ใช้ ใบสั่งซื้อสั่งจ้างจากระบบ e-GP หรือจากระบบ SAP หากพบว่าไม่ถูกต้องให้ปรับปรุงการจัดทำ ใบสั่งซื้อสั่งจ้างและเงื่อนไขประกอบใบสั่งซื้อ สั่งจ้างเพื่อเสนอผู้มีอำนาจลงนามให้ถูกต้อง 9. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องให้ผู้ขายผู้รับจ้าง ลงนามรับทราบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				เงื่อนไขประกอบใบสั่งซื้อสั่งจ้างให้ครบถ้วน และตรวจสอบเงื่อนไขประกอบใบสั่งซื้อสั่งจ้างของโครงการที่ยังไม่ได้ตรวจรับ 10. ให้จัดทำหนังสือสรุปผลการดำเนินการจัดจ้าง เสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามสัตยาบันเพื่อรับรองการดำเนินการจัดจ้างฯ ให้ถูกต้องตามอำนาจสั่งซื้อ สั่งจ้าง สั่งเช่า ตามที่ผู้ว่าการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้มอบอำนาจไว้ 11. ให้จัดทำหนังสือเวียนย้ำ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามเงื่อนไขการส่งมอบที่ระบุไว้สัญญาหรือข้อตกลง
4. การบันทึกรับ-จ่าย-โอนพัสดุ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เช่น 4.1 ดำเนินการรับฝากในระบบงาน SAP ลำช้า 4.2 ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ ไม่ถูกต้อง	ปานกลาง	1. บริษัทไม่ได้นำใบส่งของมาให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ ในวันที่ทำการส่งมอบพัสดุ 2. เนื่องจากหน่วยงานที่รับผิดชอบมอบหมายให้ลูกจ้างพัสดุเป็นผู้ดำเนินการรับ และจ่ายของจริง จึงเข้าใจว่าสามารถลงนามในใบรับฝากใบรับของ และใบส่งของได้ 3. ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ มอบหมายให้ลูกจ้างพัสดุ ดูแลเรื่องการรับของจากการจัดซื้อไว้เพียง	1. กระบวนการตรวจรับล่าช้า อาจส่งผลทำให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ขาดแคลนพัสดุและอาจเกิดข้อร้องเรียนจากการดำเนินการล่าช้า 2. หากพัสดุขาดเกินโดยไม่ทราบสาเหตุการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอาจได้รับความเสียหายโดยหาผู้รับผิดชอบไม่ได้ 3. ทำให้รายละเอียดในเอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หากเกิดความเสียหายไม่สามารถ	1. ให้แผนกคลังพัสดุทำหนังสือแจ้งบริษัทผู้ขายในการส่งมอบผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา ให้บริษัทนำใบส่งของมามอบให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคด้วยทุกครั้ง และบันทึกรับฝากในทะเบียนหรือระบบ SAP ในวันที่ผู้ขายส่งมอบพัสดุ 2. การรับ จ่ายพัสดุ ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กำหนดไว้



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
4.3 ไม่มีการระบุหมายเลขเสา คอนกรีต		ผู้เดียว ในวันที่มีผู้ขายมาส่งมอบพัสดุแล้ว ลูกจ้างพัสดุผู้หนึ่งไม่อยู่จะไม่มีผู้ดำเนินการแทน 4. กรณีออกไปรับฝากหม้อแปลงล่าช้า เกิด จากการจัดซื้อหม้อแปลงใหม่เพื่อส่งคืนให้กับ การไฟฟ้าที่โอนมาให้เพื่อใช้ในการเร่งด่วนแต่ จัดทำหลักฐานเพื่อตรวจรับที่การไฟฟ้าขอโอน เมื่อบริษัทผู้ขายมาส่งหม้อแปลงที่ แผนกคลัง พัสดุการไฟฟ้าที่โอนพัสดุมานำให้ แล้วไม่ได้แจ้งให้ ทางคลังการไฟฟ้าที่ขอโอนทราบ จึงทำให้บันทึก ข้อมูลรับฝากล่าช้า 5. ไม่มีการสอบทานการปฏิบัติงานเบิกจ่าย และโอนพัสดุและการจัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อย 6. บางครั้งการจ่ายพัสดุจะจ่ายตามใบเบิก ก่อน แล้วจึงบันทึกรายการในระบบภายหลัง และพนักงานช่างไม่ให้ความสำคัญในการลงนาม และรับเอกสารใบส่งของ 7. ระบบ SAP และระบบ Barcode ไม่ เอื้ออำนวยต่อการระบุหมายเลขเสาจำนวนมาก 8. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน เบิกพัสดุเก็บสำรอง ไว้ใช้ในงานก่อสร้างที่รับผิดชอบ	ตรวจสอบเอกสารหลักฐานหาผู้รับผิดชอบและ ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ 4. การใช้พัสดุไม่เกิดประโยชน์สูงสุดกับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและส่งผลกระทบการบริหาร จัดการในการจัดซื้อ จัดจ้าง 5. การควบคุมพัสดุที่รับฝากเพื่อรอ การตรวจรับขาดประสิทธิภาพ การตรวจสอบ ติดตามพัสดุที่รับฝากทำได้ยาก	หากไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระเบียบที่กำหนด ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกหาหรือถึง ฝ่ายพัสดุ หรือ กองตรวจสอบการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ถึงแนวทางปฏิบัติที่สามารถ ดำเนินการได้ รวมถึงรายงานตามสายงาน บังคับบัญชาตามลำดับชั้นไปที่การไฟฟ้าเขต เพื่อพิจารณาต่อไป 3. กรณีที่มีการจัดซื้อเพื่อนำส่งคืนให้กับ หน่วยงานต่างๆ ที่ได้ขอโอนมาใช้ในการเร่งด่วน ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบติดต่อผู้ขายกำหนด วันส่งมอบพัสดุให้ชัดเจน และประสานงานกับ คลังพัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้บันทึกข้อมูลใน ระบบให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน 4. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบกำหนดแนวทาง ในการปฏิบัติงานเบิกจ่าย และโอนพัสดุ โดย เมื่อมีการเบิกจ่ายหรือโอนพัสดุให้ส่งพิมพ์ใบส่ง ของหรือใบโอนพัสดุ พร้อมให้ ผู้จ่ายของ/ผู้รับ ของ/ ผู้โอน และ หน่วยงานที่รับผิดชอบลงนาม ในเอกสารดังกล่าว แล้วจัดเก็บเข้าแฟ้มงาน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		9. สำหรับผลิตภัณฑ์คอนกรีตผู้ขาย มีการทยอยส่งมอบในวันที่ผู้ขายส่งของครบถ้วน ตามใบสั่งซื้อ จะจัดทำใบรับฝากนอกระบบ ด้วยแบบฟอร์มของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ส่งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบเซ็นรับของ และนำไปใช้เป็นหลักฐานการรับฝากจึงไม่ได้ดำเนินการรับฝากในระบบ 10. ผู้ควบคุมผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา ไม่บันทึกรายละเอียดของการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วน และภายหลังจากการบันทึกบัญชีรับจ่าย โอน ไม่ได้จัดเก็บเอกสารใบรับคืน ใบส่งของ และใบโอน ให้ครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่		5. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำหนังสือเวียนย้าหน่วยงาน ของการไฟฟ้าในสังกัด พึงตระหนักในเรื่องการเบิกจ่าย โดยเมื่อมีการเบิกพัสดุอุปกรณ์ให้ลงนามในใบส่งของทุกครั้ง 6. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการระบุหมายเลขเสาที่ช่องข้อความและระบุจุดกองหมอนที่จ่ายพัสดุที่ช่อง Doc.txt ทุกครั้ง กรณีที่ไม่สามารถระบุหมายเลขเสาไว้ในช่องข้อความ ได้ทั้งหมดเนื่องจากมีการเบิกเสาเป็นจำนวนมาก ให้ระบุหมายเลขเสาโดยการเขียนเพิ่มเติมไว้ในใบส่งของให้ชัดเจน 7. ให้ตรวจสอบพัสดุอุปกรณ์ที่ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน เบิกไปจัดเก็บไว้แต่ยังไม่ได้นำไปใช้งาน หรือยังไม่มีแผนดำเนินการที่แน่นอน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานส่งคืนพัสดุอุปกรณ์ โดยเร็ว 8. ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติในการเบิกพัสดุอุปกรณ์ พิจารณารายการพัสดุอุปกรณ์ที่เบิก ให้สอดคล้อง กับการทำงานจริง ก่อนลงนามอนุมัติใบเบิก ทุกครั้ง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				9. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งบริษัทผู้ขาย ในการส่งมอบผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา ให้บริษัทนำใบส่งของมามอบให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ด้วยทุกครั้งเพื่อให้ตรวจสอบให้ถูกต้องตรงกับใบสั่งซื้อและเอกสารส่งของ และบันทึกรับฝากในทะเบียนหรือระบบ SAP ในวันที่ผู้ขายส่งมอบพัสดุ เมื่อบันทึกรับฝากพัสดุแล้วให้ หน่วยงานที่รับผิดชอบสำเนาใบรับฝากพัสดุแจ้งคณะกรรมการตรวจรับโดยทันที เพื่อดำเนินการตรวจรับให้แล้วเสร็จโดยเร็ว
5. การจัดเก็บพัสดุไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่ปลอดภัย และไม่มีมาตรการรักษาความปลอดภัย 5.1 การติดตั้งกล่องวงจรปิดไม่ครอบคลุมบริเวณคลังพัสดุ 5.2 การจัดเก็บพัสดุไม่เหมาะสมกับพื้นที่และพัสดุตรวจนับไม่ได้	ปานกลาง	1. เนื่องจากมีการจัดสร้างคลังเก็บพัสดุใหม่ (คลังโปร่ง) 2. คลังพัสดุไม่ได้ตรวจสอบจุดติดตั้งกล่องวงจรปิดให้ครอบคลุมทั่วถึง บริเวณคลังพัสดุ 3. แผนคลังพัสดุไม่มีพื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา 4. อยู่ระหว่างปรับปรุงพื้นที่การจัดเก็บเพื่อจัดทำคลังจัดเก็บแบบมีหลังคาตามโครงการ Modern Warehouse	1. หากเกิดการโจรกรรมหรือเกิดอุบัติเหตุในบริเวณคลังพัสดุ จะไม่สามารถตรวจสอบดูภาพย้อนหลังได้ ทำให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหาย เนื่องจากไม่สามารถติดตามผู้กระทำความผิดได้ หรือ ใช้เป็นหลักฐานในการประกอบการพิจารณา 2. ไม่สามารถนำข้อมูลยอดคงเหลือเสาชำรุดไปบริหารจัดการ เพื่อใช้ประโยชน์ในโครงการต่างๆ เช่น โครงการ CSR ในการทำฝายเพื่อกักน้ำ	1. แจ้งผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องตรวจสอบเพื่อกำหนดจุดติดตั้งกล่องวงจรปิดให้ครอบคลุมบริเวณคลังพัสดุ และขออนุมัติผู้จัดการ เพื่อจัดจ้างบุคคลภายนอกมาย้ายจุดติดตั้งกล่องวงจรปิด เพื่อให้ครอบคลุมบริเวณคลังพัสดุทั้งหมด 2. กรณีที่มีการกำหนดจุดติดตั้งกล่องวงจรปิดแล้ว แต่ไม่สามารถติดตั้งมุมของกล่องวงจรปิดให้ครอบคลุมทั่วถึงของบริเวณคลังพัสดุ ให้ทำบันทึกแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพร้อมแผนผังจุดติดตั้งแบบประกอบ เพื่อให้พิจารณาในการขออนุมัติ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
5.3 การจัดทำป้ายบ่งชี้พัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ในคลังพัสดุ ไม่ครบถ้วน		5. ไม่ได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการ ควบคุมดูแลคลังวงจรปิด	3. ไม่สามารถควบคุมดูแลพัสดุได้อย่างมี ประสิทธิภาพ มีความเสี่ยงในการสูญหาย	ติดตั้งกล้องวงจรปิดเพิ่มเติมต่อไป 3. ให้องค์กรงานที่รับผิดชอบจัดหาสถานที่ จัดเก็บผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา และ ดำเนินการขออนุมัติเข้าพื้นที่ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการเช่าของ PEA 4. ให้องค์กรงานที่รับผิดชอบรายงานสรุปเรื่อง ดำเนินการขออนุมัติเข้าพื้นที่ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการเช่าของ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค 5. ให้แต่งตั้งคณะทำงาน ดำเนินการ คัดแยก จัดเรียง ผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา (ชำรุด) เพื่อควบคุมจำนวนผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภท เสา(ชำรุด) ให้เรียบร้อยโดยเร็ว 6. ควรดำเนินการจัดทำกิจกรรม ๕ ส. โดย จัดเก็บพัสดุให้เหมาะสม ปลอดภัย และจัดทำ ป้ายบ่งชี้ให้ถูกต้องครบถ้วน 7. ให้องค์กรงานที่รับผิดชอบจัดหาสถานที่ จัดเก็บผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา และ ดำเนินการขออนุมัติเข้าพื้นที่ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการเช่าของ PEA



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
6. เสาคอนกรีตชำรุดไม่สามารถ ตรวจนับได้ โดยสภาพจุดกอง หมอนมีวัชพืชขึ้นปกคลุม เสาวาง กระจัดกระจายปะปนกันไม่แยก ขนาด	ปานกลาง	1. จุดกองหมอนพื้นที่บางจุดเป็นดินโคลนและ แองน้ำท่วมขัง พื้นที่บางจุดเป็นพญาไม้วัชพืช ขึ้นปกคลุม และ วางกระจัดกระจายปะปนกัน ไม่แยกขนาด 2. ไม่ได้กำหนดจุดกองหมอนในการจัดเก็บ เสาชำรุด 3. การส่งคืนเสาชำรุด ของผู้ควบคุมงานไม่ได้ ระบุความยาวของเสาชำรุดให้ชัดเจน รวมถึงเสา ชำรุดที่รื้อถอนมาบางต้นหัก จึงไม่ทราบว่าจะ รับเข้าบัญชีขนาดไหนและมีวิธีการอย่างไร 4. พนักงานผู้ควบคุมผลิตภัณฑ์คอนกรีต ประเภทเสาชำรุดขาดการควบคุม ดูแลพื้นที่จุด กองหมอนให้สามารถจัดวางได้อย่างปลอดภัย และเป็นหมวดหมู่	1. ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลยอดคงเหลือเสา ชำรุดไปบริหารจัดการเพื่อใช้ประโยชน์ใน โครงการต่าง ๆ เช่น โครงการ CSR ในการทำ ฝายเพื่อกักน้ำ 2. การจัดเก็บผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภท เสาชำรุดไม่ปลอดภัย ก่อให้เกิดอันตรายต่อ ผู้ปฏิบัติงาน 3. ขาดการควบคุมบัญชีส่งผลให้ไม่สามารถ บริหารผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสาชำรุดให้ เกิดประโยชน์ต่อองค์กร	1. ให้องค์กรที่รับผิดชอบปรับปรุงพื้นที่ ในการจัดเก็บ และแต่งตั้งคณะกรรมการคัดแยก จัดเรียงกองหมอนเสา เพื่อให้สามารถควบคุม จำนวนผลิตภัณฑ์คอนกรีตประเภทเสา (ชำรุด) ตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคต่อไป 2. กำหนดจุดพื้นที่กองหมอนในการวางเสา ชำรุดและขออนุมัติ ผก.แต่งตั้งคณะกรรมการ คัดแยกเสาชำรุด เพื่อรับเข้าบัญชีของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค 3. แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้หน้าที่เกี่ยวข้อง บันทึกบัญชีเสาชำรุดให้ครบถ้วน ถูกต้องทุกครั้ง ที่มีการส่งคืนเสาชำรุด 4. หากจำนวนเสาขาด-เกินบัญชี กรณีที่ ทราบสาเหตุที่ทำให้เกิดผลต่างจากการตรวจ นับให้เจ้าหน้าที่บันทึกชี้แจงสาเหตุไปยัง ผู้บังคับบัญชา และขออนุมัติปรับปรุงยอด คงเหลือให้ถูกต้อง - กรณีที่ไม่สามารถค้นหาสาเหตุพัสดุขาด บัญชี ให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาขึ้นไป



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				ตามลำดับขั้นเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนหาผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายและหรือลงโทษทางวินัยตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ต่อไป - กรณีที่ไม่สามารถค้นหาสาเหตุพัสตูกินบัญชีให้คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงและนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไปหาสาเหตุการขาดเกินบัญชี หรือปรับปรุงยอดให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนดต่อไป
7. การตรวจสอบสภาพและปริมาณพัสตตามเอกสารส่งมอบ มีการควบคุมไม่เพียงพอ เช่น 7.1 เอกสารรับรองผลการทดสอบผลิตภัณฑ์คอนกรีตไม่ครบถ้วน 7.2 มีการส่งมอบงานล่าช้า 7.3 การตรวจรับพัสตูล่าช้า 7.4 มีเอกสารรับรองผล	สูง	1. คณะกรรมการตรวจรับพัสตตรวจสอบทางกายภาพ แต่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารและเงื่อนไขการส่งมอบพัสตตามสัญญา 2. คณะกรรมการตรวจรับพัสต ไม่ได้ตรวจสอบเอกสาร ผลการทดสอบให้มีความครบถ้วนครอบคลุมหมายเลขผลิตภัณฑ์ที่บริษัทมีการส่งมอบและไม่ได้ตรวจสอบค่าของผลการทดสอบให้เป็นไปตามที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด	1. พัสตอาจจะไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด 2. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้รับความเสียหายจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง 3. การตรวจรับพัสตล่าช้า อาจส่งผลทำให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคขาดแคลนพัสตและอาจเกิดข้อร้องเรียนจากการดำเนินการล่าช้า	1. ให้ผู้จัดทำหนังสือเวียนย้ำคณะกรรมการตรวจรับพัสต ตรวจรับพัสตให้ถูกต้องครบถ้วนตามเงื่อนไขการส่งมอบที่ระบุไว้สัญญาหรือข้อตกลง 2. ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสตทำหนังสือแจ้งบริษัท ให้จัดส่งใบรับรองผลการทดสอบให้กับ การไฟฟ้า โดยเร็ว และนำมาแนบประกอบใบสำคัญจ่ายดังกล่าวให้ครบถ้วน 3. ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสต ดำเนินการเรียกเก็บค่าปรับกับผู้รับจ้างให้ถูกต้องครบถ้วน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การทดสอบผลิตภัณฑ์ คอนกรีตไม่ครบถ้วน		3. แผนกคลังพัสดุรอผลการทดสอบจากบริษัท ก่อนการบันทึกใบรับฝากในระบบ SAP) โดยเข้าใจว่าต้องรอผลทดสอบจากบริษัทให้ครบถ้วนก่อนการบันทึกใบรับฝากในระบบ SAP 4. ผู้ทำหน้าที่บันทึกใบรับฝากไปราชการ 5. ผู้ทำหน้าที่จัดซื้อเข้าใจว่า ผู้ขายสามารถนำผลทดสอบของบริษัทฯ มาแนบประกอบการตรวจรับได้โดยไม่ทราบถึงหลักเกณฑ์การทดสอบที่กำหนด		4. ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามเงื่อนไขการส่งมอบที่ระบุไว้สัญญาหรือรายละเอียดประกอบการจัดซื้อ กรณีมีความเสียหายเกิดขึ้นอาจต้องรับผิดชอบในความเสียหายดังกล่าว 5. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสภาพและปริมาณพัสดุ จัดทำใบรับฝากพัสดุให้ผู้ขายลงนามผู้ส่งของ และเจ้าหน้าที่พัสดุลงนามผู้รับของทันทีโดยไม่ต้องรอผลทดสอบ เมื่อบันทึกใบรับฝากพัสดุในระบบ SAP แล้วให้หน่วยงานจัดซื้อหรือ แผนกคลังพัสดุเร่งประสานงานและสำเนาใบรับฝากพัสดุแจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุโดยทันทีเพื่อดำเนินการตรวจรับให้แล้วเสร็จภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันที่คู่สัญญานำพัสดุมาส่งมอบ หากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการไม่แล้วเสร็จภายในกำหนด ให้รายงานปัญหาข้อขัดข้องเสนอผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงิน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
8. ใบยืมพัสดุค้างนาน	สูง	พนักงานที่เกี่ยวข้องละเลยในการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนดไว้	1. ทำให้พัสดุขาดบัญชี 2. หากปล่อยทิ้งไว้เป็นระยะเวลานานทำให้ หลงลืมและติดตามพัสดุได้ยาก การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคอาจได้รับความเสียหาย	1. ให้ผู้จัดการทำหนังสือเวียนย้ำพนักงานที่ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการยืม ตามระเบียบการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ว่าด้วยพัสดุ พ.ศ. 2559 2. ให้ผู้จัดการแต่งตั้งคณะทำงานติดตาม เร่งรัดและประสานกับผู้ควบคุมงาน นำเอกสาร หลักฐานหมายเลขงานหรือใบสั่งงานมาเคลียร์ กับแผนกคลังพัสดุ ภายใน 30 วัน หากไม่มี เอกสารหลักฐานให้ดำเนินการหาผู้รับผิดชอบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

3. กระบวนการบัญชีและการเงิน

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. ไม่มีการกลับรายการ ค่าซื้อ กระแสไฟฟ้ารายย่อย ค้างจ่าย ในระบบ SAP	ปานกลาง	การสอบทานการกลับรายการค้างจ่าย ค่าซื้อ กระแสไฟฟ้ารายย่อย ไม่เพียงพอ	ทำให้บันทึกค่าใช้จ่ายค่าซื้อไฟฟ้ารายย่อย ในงบการเงิน สูงกว่าความเป็นจริง	ควรสอบทานบัญชีค่าซื้อกระแสไฟฟ้ารายย่อย ค้างจ่าย เป็นประจำทุกเดือน โดยสอบทาน การไฟฟ้า ในสังกัด ให้ดำเนินการกลับรายการ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ค่าซื้อไฟฟ้ารายย่อย เมื่อ การไฟฟ้า ในสังกัดได้ดำเนินการตั้งหนี้ค่าซื้อ ไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) และ Solar Rooftop (RT) เรียบร้อยแล้ว
2. การบริหารจัดการลูกหนี้ (ภายนอก) มีการควบคุมไม่เพียงพอ 2.1 ลูกหนี้ค่าไฟฟ้าและลูกหนี้ อื่นๆค้างนาน 2.2 การกลับรายการหรือ ยกเลิกรายการตั้งหนี้ ไม่ถูกต้อง	ปานกลาง	1. การสอบทานระบบควบคุมการปฏิบัติงาน ในเรื่องการควบคุมการเร่งรัดหนี้ และการตั้ง หนี้/ การยกเลิกกลับรายการหนี้ของ การไฟฟ้า ในสังกัด ไม่เพียงพอ 2. การควบคุม ติดตาม เร่งรัดหนี้ และ การสอบทานรายการบัญชีลูกหนี้ตามภาระ ผูกพันงานก่อสร้างไม่เพียงพอ และค้างนาน	1. ยอดคงเหลือบัญชีสินทรัพย์ลูกหนี้ขาดความ น่าเชื่อถือ 2. ลูกหนี้ค่าไฟฟ้าประจำเดือนมีอายุความ 2 ปี หากหมดอายุความแล้วการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ไม่สามารถฟ้องร้องได้ อาจส่งผลถึงความเชื่อถือ ได้ของยอดลูกหนี้ในบัญชี 3. ลูกหนี้ค้างนานในระบบ SAP และหากเป็น หนี้ที่ค้างชำระเป็นระยะเวลานาน อาจทำให้ยาก ต่อการติดตาม และเสี่ยงต่อการเกิดหนี้สูญ 4. ลูกหนี้ที่มีการกลับรายการโดยไม่ตรวจสอบ และอนุมัติให้กลับรายการอาจก่อให้เกิดการทุจริต	1. กำหนดแนวทางปฏิบัติในการควบคุม ติดตามลูกหนี้คงค้าง และสอบทานบัญชีลูกหนี้ ตามภาระผูกพันงานก่อสร้าง กับการไฟฟ้า ในสังกัดเป็นประจำ และถือปฏิบัติตาม หนังสือ สกม.4/2562 อย่างเคร่งครัด หากไม่ดำเนินการ และเกิดความเสียหายกับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พนักงานที่เกี่ยวข้องอาจต้องรับผิดชอบทางวินัย และความผิดทางละเมิด 2. รายการลูกหนี้คงค้างที่เกิดจากการตั้งหนี้ ผิดพลาด ให้แจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการ กลับรายการหนี้ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติในการกลับรายการหนี้ในระบบ SAP



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3. ลูกหนี้พนักงานมีการควบคุม ไม่เพียงพอ	ปานกลาง	1. การควบคุม ติดตาม และสอบทานรายการ ลูกหนี้พนักงานค่าใช้จ่ายค้ำประกันไม่ เพียงพอ 2. ไม่มีการกำหนดกระบวนการติดตามลูกหนี้ พนักงานค่าใช้จ่าย	1. ลูกหนี้พนักงานค้ำประกันโดยไม่ทราบสาเหตุ ขาดความน่าเชื่อถือ หากปล่อยปละละเลยทำให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ได้รับเงินค่าใช้จ่าย ล่าช้าหรืออาจไม่ได้รับการชดเชยผลประโยชน์ ต่อองค์กร 2. ลูกหนี้พนักงานค้ำประกันทำให้บัญชีลูกหนี้ แสดงในงบการเงินมีมูลค่าสูง ส่วนการตั้งมูลค่า หนี้ต่ำกว่ามูลค่าหนี้จริงทำให้การแสดงรายการ ในงบการเงินไม่สะท้อนสถานะที่แท้จริง 3. ทำให้การหักล้างเงินยืมตรงจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	1. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการเร่งรัด และติดตามบังคับชำระหนี้จากพนักงาน ผู้รับผิดชอบ ชดเชยให้เป็นไปตามข้อบังคับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิด ของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2545 2. ควรกำหนดมาตรการในการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบลูกหนี้พนักงานค่าใช้จ่าย ให้มีการชำระเงินเป็นไปตามที่ระเบียบ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค กำหนด 3. การยืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ให้รับเงินยืม ไม่เกิน 5 วันทำการ ก่อนการดำเนินงานและ ส่งหักล้างเงินยืมภายใน 7 วันทำการ นับถัดจาก วันที่ดำเนินงานแล้วเสร็จ หากไม่ได้ดำเนินการ ให้ส่งคืนเงินยืมทันที 4. กรณีที่ไม่ได้ดำเนินการ หรือดำเนินการแล้ว มีเงินคงเหลือให้นำส่งคืนเงินยืมภายใน 3 วัน ทำการ หากไม่นำส่งภายในกำหนดให้ผู้ควบคุม ลูกหนี้แจ้งหักเงินเดือนทันทีหากหักเงินเดือน ไม่ครบตามจำนวนที่ต้องส่งคืนให้นำเงินสดมา



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				ชำระให้ครบภายใน 7 วันทำการ พันกำหนด ไม่ดำเนินการให้หน่วยงานต้นสังกัดผู้ยืมเงิน ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง และดำเนินการทางวินัย 5. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ครอบคลุมกระบวนการ ติดตามหาสาเหตุที่พนักงานไม่ชดใช้ค่าเสียหาย 6. ให้การไฟฟ้าเขตสอบทานลูกหนี้พนักงาน และติดตามทวงถามอย่างสม่ำเสมอส่วนประเด็น ข้อตรวจพบเห็นควรให้ตรวจสอบหาสาเหตุและ เร่งดำเนินการเรียกเก็บเงินให้ครบถ้วนต่อไป
4. การบริหารจัดการงานทรัพย์สิน ไม่ถูกต้องมีการควบคุมไม่เพียงพอ และไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนี้ 4.1 การบันทึกวันที่เริ่มคำนวณ มูลค่าทรัพย์สิน,ค่าเสื่อม ราคาไม่ถูกต้อง มีการ ควบคุมไม่เพียงพอ	ปานกลาง	1. การควบคุม การติดตาม การสอบทาน การปิดบัญชีขึ้นทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงาน ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ 2. ผู้บันทึกการขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน บันทึก ตามวันที่พนักงานช่างดำเนินการก่อสร้าง แล้วเสร็จ 3. ผู้บันทึกการขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน บันทึก ตามวันที่ ที่หน่วยงานรับผิดชอบเห็นควรให้ จ่ายไฟได้	1. การแสดงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และค่าเสื่อม ราคาไม่ถูกต้อง 2. ไม่สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรอง ทั่วไป 3. วันที่เริ่มคิดค่าเสื่อมราคาลาดเคลื่อนจาก ที่ควรจะเป็น มูลค่าสินทรัพย์ในงบดุล และ ค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ไม่สอดคล้องกับ ความเป็นจริง 4. ความเชื่อถือได้ของงบการเงินในภาพรวม	1. ทำบันทึกเวียนย้ายการไฟฟ้าในสังกัดเรื่อง การกำหนดวันที่เริ่มคำนวณค่าเสื่อมราคา ทรัพย์สินของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคให้ถูกต้อง ส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ดำเนินการแก้ไข/ปรับปรุง วันที่เริ่มคำนวณ ค่าเสื่อมราคาให้ถูกต้อง 2. ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้มีส่วนที่รับผิดชอบ ในการจัดทำบันทึกขออนุมัติจ่ายไฟ ให้ระบุวันที่ อนุมัติจ่ายไฟให้ครบถ้วน และควรมีการสอบทาน เปรียบเทียบกันวันที่อนุมัติจ่ายไฟตามรายงาน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
4.2 การขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีที่รับรองทั่วไป		4. บันทึกโอนมัติจ่ายไฟไม่ได้ระบุวันที่โอนมัติ จ่ายไฟไว้ชัดเจน 5. ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องขาดความละเอียด รอบคอบในการบันทึกข้อมูลวันที่เริ่มคำนวณ ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินรถยนต์ฯ 6. การสอบทานการบันทึกข้อมูลเกี่ยวกับ สัญญาเช่าทางการเงิน (รถยนต์) ไม่เพียงพอ		การตรวจสอบมาตรฐานการก่อสร้างกับวันที่คิด มูลค่าทรัพย์สินในระบบงานนั้นๆ อย่างสม่ำเสมอ 3. กำหนดมาตรการควบคุมติดตาม ตรวจสอบ งานก่อสร้างปิดงานแล้วเสร็จขึ้นทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด 4. เพิ่มความระมัดระวังความละเอียดรอบคอบ ในการบันทึกบัญชีและควรกำหนดให้ผู้สอบทาน การบันทึกบัญชี
5. เจ้าหนี้เงินรับฝากค้างนาน เกิน 2 ปี มีการควบคุมไม่เพียงพอ	ปานกลาง	การควบคุม ติดตาม และสอบทานรายการ บัญชีเจ้าหนี้เงินรับฝากค้างไม่เพียงพอ	การปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้เงินรับฝากค่าไฟฟ้า บัญชีเงินรับฝากจากตัวแทนเก็บเงิน และบัญชี เจ้าหนี้เงินรับฝากอื่น เป็นรายได้อื่น ไม่ตรงตาม กรอบระยะเวลาที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด	ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบเพิ่มการตรวจสอบ การสอบทานบัญชีเจ้าหนี้เงินรับฝากค่าไฟฟ้า บัญชีเจ้าหนี้เงินรับฝากจากตัวแทนเก็บเงินบัญชี เจ้าหนี้เงินรับฝากอื่นแต่ละประเภท และติดตาม การขออนุมัติโอนเงินรอจ่ายคืนเกิน 2 ปี เข้าบัญชี รายได้ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ของการไฟฟ้า ในสังกัดให้ครบถ้วนถูกต้อง
6. การปฏิบัติงานบนระบบงาน บำรุงรักษา (PM) ระบบงานบริการ (WMS) ระบบงานบริหารไฟฟ้า ขัดข้อง (OMS) ไม่ถูกต้อง	ปานกลาง	ติดตามการแก้ไขข้อมูลใบสั่งงาน ระบบงาน บำรุงรักษา (PM) ระบบงานบริการ (WMS) ระบบงานบริหารไฟฟ้าขัดข้อง (OMS) ไม่เพียงพอ	1. การไม่ได้บันทึกยืนยันการปฏิบัติงานตาม เวลาปฏิบัติงานจริงทำให้ต้นทุนในระบบงานต่ำ กว่าความเป็นจริง 2. ทำให้วัสดุอุปกรณ์ที่เบิกจ่ายในใบสั่งที่ยกเลิก ไม่ถูกส่งคืนวัสดุดังกล่าว	1. ใบสั่งที่ปฏิบัติงานแล้วเสร็จ ก่อนปิดงาน ทางเทคนิค/ปิดทางธุรกิจ ต้องบันทึกยืนยัน การปฏิบัติงานตามเวลาปฏิบัติงาน 2. การยกเลิกใบสั่งงานหากตรวจสอบใบสั่งงาน แล้วใบสั่งงานนั้นยกเลิกจริงจะต้องไม่มีข้อมูล



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
			3. ข้อมูลในระบบ SAP ขาดความน่าเชื่อถือ ไม่สะท้อนต้นทุนที่แท้จริง	ต้นทุนใดในใบสั่งงานนั้น หากมีต้นทุนงานใดเกิดขึ้น ต้องแก้ไขปรับปรุงรายการให้ถูกต้อง 3. ใบสั่งงานที่เป็นทรัพย์สินกรณีเป็นงานติดตั้งเพิ่มหรือลดขนาดมิเตอร์ ใบสั่งงานสับเปลี่ยนที่เป็นทรัพย์สินกรณีเป็นการสับเปลี่ยน มิเตอร์และใบสั่งงานที่เป็นค่าใช้จ่าย กรณีรื้อถอนมิเตอร์ ต้องมีการเบิกมิเตอร์และส่งคืนมิเตอร์จากคลังผ่านใบสั่งงานทุกครั้ง 4. ระบุรายละเอียดศูนย์กลางหลักผู้ปฏิบัติ/ศูนย์ต้นทุน/ศูนย์กำไร/ประเภทธุรกิจให้ถูกต้องครบถ้วน สำหรับรายการใบสั่งงานที่ไม่ถูกต้องเห็นควรให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแจ้งการไฟฟ้านั้นๆ ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้องครบถ้วน
7. วิเคราะห์และจัดทำรายงานด้านบัญชีบริหาร-ต้นทุน วิเคราะห์และจัดทำรายงานข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีงานระหว่างก่อสร้าง	ปานกลาง	การควบคุมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับบัญชีงานระหว่างก่อสร้างและการปิดบัญชีขึ้นทะเบียนทรัพย์สินไม่เพียงพอ	1. ความน่าเชื่อถือของมูลค่างานระหว่างก่อสร้างและทรัพย์สินระบบจำหน่ายในบัญชี 2. การคิดค่าเสื่อมราคาคลาดเคลื่อน มูลค่าสินทรัพย์ในงบดุลและค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง	1. ตรวจสอบเร่งรัดติดตามการปิดงานระหว่างก่อสร้างในระบบ SAP ตามความเป็นจริงโดยเร็ว 2. ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้มีส่วนที่รับผิดชอบให้ดำเนินการบันทึกบัญชีสินทรัพย์งานก่อสร้างให้ถูกต้องตามที่ กองทรัพย์สินกำหนดเรื่องการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				3. ให้งานที่เกี่ยวข้องกำหนดมาตรการ แนวทางให้ถือปฏิบัติ เพื่อให้การทำงานมี ประสิทธิภาพและมีการควบคุมภายในเพียงพอ
8. การประมวลผลบิลค่าไฟฟ้า ไม่สมบูรณ์ คำนวณในระบบ SAP และการอนุมัติแก้ไขบิลค่าไฟฟ้า ไม่มีการสอบทาน	สูง	การควบคุมการประมวลผลบิลไม่สมบูรณ์ ประจำเดือนและการขอแก้ไขบิลค่าไฟฟ้า ไม่เพียงพอ	การแจ้งหนี้และการจัดเก็บรายได้ค่าไฟฟ้า ประจำเดือนไม่ครบถ้วนและอาจเกิดการทุจริต การแก้ไขหน่วยการใช้ไฟฟ้า	1. ผู้รับผิดชอบที่กำหนดวิธีการควบคุมกำกับ ดูแลให้การไฟฟ้าในสังกัด ตรวจสอบรายงาน ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ประมวลผลบิลไม่สมบูรณ์เป็นประจำ หลังวันที่ทำการประมวลผลบิลแล้ว 2. ผู้รับผิดชอบควรชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง สำหรับการแก้ไขรายการที่คงค้างใน รายงานผู้ใช้ไฟฟ้าที่ประมวลผลบิลไม่สมบูรณ์ เพื่อลดข้อผิดพลาด 3. กำหนดให้มีการสอบทานความถูกต้องจาก ผู้รับผิดชอบ และนำเสนอให้ ผู้บริหารที่ควบคุม ดูแล อนุมัติการแก้ไขบิลค่าไฟฟ้าทุกครั้งก่อน การบันทึกหน่วยแก้ไขในระบบงาน 4. ผู้รับผิดชอบ ควรกำหนดเอกสารหลักฐาน ที่จำเป็นในการประกอบการพิจารณาอนุมัติให้มี การแก้ไขบิลค่าไฟฟ้าได้ กับการไฟฟ้าถือ ปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

4. บริการและสนับสนุนลูกค้า กลุ่มผู้ใช้ไฟรายใหญ่

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. การสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้ารายใหญ่ไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์โครงสร้างอัตราค่าไฟฟ้าที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนดได้แก่ 1.1 การกำหนดอัตราค่าไฟฟ้าตั้งต้นของผู้ใช้ไฟฟ้าไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด 1.2 การสร้างประวัติบวกเพิ่มหน่วยสูญเสียร้อยละ 2 (TRN-LOSS) ของผู้ใช้ไฟฟ้ายรายใหญ่ไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด 1.3 การกำหนดขนาดหม้อแปลงของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ในระบบงานไม่ครบถ้วนไม่ถูกต้อง	สูง	1. ผู้รับผิดชอบ และ หัวหน้าแผนกบริการลูกค้ามีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดอัตราค่าไฟฟ้าไม่เพียงพอ 2. การบันทึกข้อมูลขนาดหม้อแปลงส่วนใหญ่เป็นผู้ใช้ไฟฟ้าตั้งแต่ขั้นระบบ SAP และไม่ได้นำข้อมูลมาตรวจสอบกับการสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้า	1. กรณีกำหนดอัตราค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ต้องมีการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า ทำให้ผู้ใช้ไฟฟ้าไม่พึงพอใจ และภาพลักษณ์การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหาย 2. กรณีไม่บันทึกขนาดหม้อแปลงในระบบงาน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของอัตราค่าไฟฟ้าที่ใช้คำนวณคิดเงินค่าไฟฟ้าว่าถูกต้องหรือไม่ และส่วนงานอื่นไม่สามารถนำข้อมูลไปวิเคราะห์ได้อย่างถูกต้อง	1. ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบหม้อแปลงที่ติดตั้งใช้งานจริง และบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ครบถ้วนถูกต้อง พร้อมทั้งตรวจสอบการกำหนดประวัติอัตราค่าไฟฟ้า เช่น ระดับแรงดันไฟฟ้า หน่วยสูญเสีย ที่คำนวณคิดเงินปัจจุบัน หากไม่สอดคล้องกับหม้อแปลงที่ติดตั้งใช้งานจริง ให้ดำเนินการแก้ไขอัตราค่าไฟฟ้าตั้งต้นให้ถูกต้อง พร้อมพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าและเรียกเก็บเงินค่าไฟฟ้าให้ครบถ้วน 2. ให้ผู้รับผิดชอบของแผนกบริการลูกค้าศึกษาอัตราค่าไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟแต่ละประเภท เพื่อให้สามารถบันทึกข้อมูลอัตราค่าไฟฟ้าได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน 3. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่สอบถามการบันทึกข้อมูลอัตราค่าไฟฟ้า และข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ โดยใช้รายงานการติดตั้งมิเตอร์ทางด้านแรงต่ำ/แรงสูง T-code: ZBLR075 เป็นประจำทุกเดือน 4. หน่วยงานที่รับผิดชอบควรสอบถามการสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้าที่ติดตั้งใหม่



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1.4 การกำหนดประเภทกลุ่ม ลูกค้า (คลาสบัญชี) ของผู้ ใช้ไฟไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ที่ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคกำหนด				หรือมีการแปลงประวัติผู้ใช้ไฟฟ้าเป็นประจำทุก เดือน
2. การสร้างข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟ รายใหญ่ไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ โครงสร้างอัตราค่าไฟฟ้าที่การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคกำหนด ได้แก่ 2.1 กำหนดเงื่อนไขการชำระ เงินไม่ถูกต้อง ตรวจสอบ ดำเนินการแก้ไขแล้ว 2.2 กำหนดกลุ่มการวางแผน ไม่ถูกต้องระหว่าง 2.3 กำหนดคีย์ดอกเบี้ยไม่ถูกต้อง ระหว่างตรวจสอบดำเนินการ แก้ไขแล้ว 2.4 กำหนดการติดตามหนี้ ไม่ถูกต้อง	สูง	1. ผู้รับผิดชอบ และหัวหน้าแผนกมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดข้อมูลหลักของ ผู้ใช้ไฟฟ้าไม่เพียงพอ 2. พนักงานบัญชีที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟ รายใหญ่สอบทานการสร้างข้อมูลหลักของผู้ใช้ ไฟฟ้าทุกราย แต่มีบางรายอาจสอบทานไม่พบ ความไม่ถูกต้องของข้อมูลดังกล่าว 3. มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการใช้ไฟฟ้า จากการยื่นคำร้องขอใช้ไฟฟ้าครั้งแรก 4. ข้อมูลผู้ใช้ไฟฟ้าตั้งแต่ขึ้นระบบ SAP และ พนักงานบัญชีที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ไม่ได้ประมวลผลรายงานเพื่อมาตรวจสอบ ความถูกต้อง	1. กรณีกำหนดข้อมูลหลักไม่ถูกต้อง ส่งผล ต่อการเร่งรัดหนี้ค่าไฟฟ้าทำให้ลูกหนี้ค่าไฟฟ้า ค้างชำระข้ามเดือน และส่วนงานอื่นไม่สามารถ นำข้อมูลไปวิเคราะห์ได้อย่างถูกต้อง 2. กรณีที่ต้องดำเนินการปรับปรุงค่าไฟฟ้าเพิ่ม อาจเกิดปัญหาผู้ใช้ไฟฟ้า และภาพลักษณ์ของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหาย	1. ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบของแผนกบริการ ลูกค้า ดำเนินการแก้ไขข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป 2. ให้ผู้รับผิดชอบแผนกบริการลูกค้า ศึกษา ข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟแต่ละประเภท เพื่อให้ สามารถบันทึกข้อมูลหลักได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน 3. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟราย ใหญ่ ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลหลักของผู้ใช้ไฟ รายใหญ่ โดยใช้รายงานประวัติลูกค้าที่ไม่ถูกต้อง T-Code: ZCANR065 และนำเสนอผู้ควบคุม งานสอบทานเป็นประจำทุกเดือน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3. การคิดเงินค่าไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ในกรณีต่างๆ ไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กำหนดได้แก่ 3.1 การกำหนดอัตราค่าไฟฟ้าตั้งต้นของผู้ใช้ไฟฟ้า ไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กำหนด 3.2 ค่ากิโลวัตต์สูงสุดที่ใช้ไม่สัมพันธ์กับหน่วยการใช้ไฟฟ้า (Load Factor เกินร้อยละ 100) 3.3 ความผิดปกติของมิเตอร์ระบบ AMR	สูง	1. แผนปฏิบัติการลูกค้ายันที่ข้อมูลอัตราค่าไฟฟ้าตั้งต้นไม่ถูกต้อง ตรงตามลักษณะการใช้ไฟฟ้าจริงของผู้ใช้ไฟฟ้า และผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ไม่ได้สอบทานการสร้างประวัติอัตราค่าไฟฟ้าตั้งต้น 2. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบกรณีเกิดความผิดปกติจากหน่วยการใช้ไฟฟ้าเพิ่ม/ลดผิดปกติ 3. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ตรวจสอบไม่พบความผิดปกติของค่า กิโลวัตต์สูงสุด และหน่วยการใช้ไฟฟ้า จากรายงาน Load Factor เกินร้อยละ 100 และรายงานรายละเอียดมิเตอร์และอุปกรณ์ประกอบ 4. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่จำนวน 2 คน ได้รับมอบหมายงานหลายด้าน จำนวนบุคลากรผู้รับผิดชอบจึงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการกำกับดูแลผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบตามขั้นตอนงานที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิกำหนด	1. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสูญเสียรายได้ที่ควรจะได้รับตาม รอบบิลปกติ 2. การพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าเพิ่มอาจเกิดปัญหากับผู้ใช้ไฟฟ้า และภาพลักษณ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหาย 3. หน่วยสูญเสียในระบบจำหน่ายไฟฟ้า	1. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่พิจารณาปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟฟ้า และค่าไฟฟ้าเพิ่ม ให้ถูกต้องและติดตามเรียกเก็บเพิ่มจากผู้ใช้ไฟฟ้า 2. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่สอบทานการบันทึกข้อมูลอัตราค่าไฟฟ้า ข้อมูลหลักและขนาดหม้อแปลงโดยการประมวลผลรายงานการติดตั้งมิเตอร์ทางด้าน แรงต่ำ และแรงสูง T-code: ZBLR075 และ รายงานประวัติลูกค้ายันที่ T-Code: ZCANR065 3. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ดำเนินการตรวจสอบและคัดกรองข้อมูลกรณีเกิดความผิดปกติจากหน่วยการใช้ไฟฟ้าเพิ่ม/ลดผิดปกติร้อยละ 25 และร้อยละ 10 ให้ทันภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป เพื่อส่งให้แผนกมิเตอร์ดำเนินการตรวจสอบและรายงานผล 4. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ตรวจสอบรายงาน Load Factor เกิน 100 % T-Code : ZBLR045 เป็นประจำ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		5. ไม่มีผู้สอบทานการพิจารณาเฉลี่ยหน่วยการใช้ไฟฟ้าภายในเดือน ของเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ควบคุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่		ทุกเดือน เพื่อพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าให้ครบถ้วนถูกต้อง 5. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ ดำเนินการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้อง ของการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า โดยสลับกันระหว่างผู้ใช้ไฟฟ้าที่ตนเองรับผิดชอบ 6. หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผลตรวจสอบทานการพิจารณาเฉลี่ยค่ากิโลวัตต์สูงสุดหรือหน่วยการใช้ไฟฟ้า การตรวจสอบรายงาน Load Factor เกินร้อยละ 100 และ การสอบทานประวัติอัตราค่าไฟฟ้าและข้อมูลหลักของผู้รับผิดชอบด้วย
4. ผู้ใช้ไฟรายใหญ่ที่มีสถิติการใช้ไฟฟ้าผิดปกติจากสาเหตุมิเตอร์/CT/VT ชำรุด มีการเฉลี่ยหน่วยการใช้ไฟฟ้าในเดือนและปรับปรุงค่าไฟฟ้าย้อนหลังไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง	สูง	1. ในเดือนที่มีการดำเนินการสับเปลี่ยนมิเตอร์ไม่ได้เฉลี่ยหน่วยการใช้ไฟฟ้าให้เต็มเดือนในบิลค่าไฟฟ้าประจำเดือนนั้น และไม่ได้ตรวจสอบเพื่อพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าเพิ่ม ในเดือนที่ค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง 2. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบกรณีเกิดความผิดปกติ	1. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสูญเสียรายได้ที่ควรจะได้รับตาม รอบบิลปกติ 2. การพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าเพิ่มอาจเกิดปัญหากับผู้ใช้ไฟฟ้า และภาพลักษณ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหาย 3. เกิดหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่ายไฟฟ้า	1. ให้ผู้รับผิดชอบทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่พิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าให้ถูกต้องและ ติดตามเรียกเก็บเพิ่มจากผู้ไฟฟ้า 2. ใช้รายงานรายละเอียดมิเตอร์และอุปกรณ์ประกอบ T-Code : ZDMR101 เป็นทะเบียนคุมในการพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้า



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		จากหน่วยการใช้ไฟฟ้าเพิ่ม/ลดผิดปกติ 3. ไม่มีผู้สอบทานการพิจารณาเฉลี่ยหน่วยการใช้ไฟฟ้าภายในเดือน ของ พนักงานบัญชี ทำหน้าที่ควบคุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ 4. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ จำนวน 2 คน ได้รับมอบหมายงานหลายด้าน จำนวนบุคลากรผู้รับผิดชอบจึงไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานในการกำกับดูแลผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบตามขั้นตอน งานที่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด		3. หน่วยงานที่รับผิดชอบควรติดตามผล การปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบเป็นประจำ ทุกเดือน
5. ผู้ใช้ไฟรายใหญ่ไม่จัดทำสัญญา ซื้อขายไฟฟ้า หรือจัดทำสัญญาซื้อ ขายไฟฟ้าไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และสาระสำคัญของหนังสือ สัญญาค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ได้แก่ 5.1 ไม่ได้จัดทำหนังสือสัญญา ซื้อขายไฟฟ้า	สูง	1. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องในสาระสำคัญของ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า และนิติกรตรวจสอบไม่พบ ความไม่ถูกต้อง 2. หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผลไม่ ดำเนินการควบคุมให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม ขั้นตอนการดำเนินงานให้เป็นไปตามที่คู่มือ กำหนด	1. หากเกิดกรณีการฟ้องร้องกับผู้ใช้ไฟฟ้า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จะไม่สามารถนำหนังสือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้าดำเนินการตามขั้นตอนของ กฎหมายได้ 2. พนักงานผู้รับผิดชอบอาจต้องรับผิดชอบ ค่าใช้จ่ายเสียหายที่เกิดขึ้นกับ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	1. ผู้รับผิดชอบแผนกบริการลูกค้า และ ผู้รับผิดชอบที่หน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ร่วมกัน จัดทำหนังสือสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ไม่ถูกต้อง และหนังสือสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ยังไม่ได้จัดทำ ให้ถูกต้องครบถ้วน 2. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ดำเนินการสอบสวนความครบถ้วน ถูกต้องของ สาระสำคัญของหนังสือสัญญาซื้อขายไฟฟ้า โดยสลับกันระหว่างผู้ใช้ไฟฟ้าที่ตนเองรับผิดชอบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
5.2 สารสำคัญของหนังสือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า ไม่ถูกต้อง		3. ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ได้รับมอบหมายงานหลายด้าน จึงไม่สามารถ ดำเนินการได้ครบตามขั้นตอนงานที่ การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคกำหนด		3. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟราย ใหญ่ ดำเนินการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของหนังสือสัญญาซื้อขายไฟฟ้า จาก รายงานประวัติผู้ใช้ไฟ T-Code : ZCSR021 เพื่อนำเสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสอบทานเป็น ประจำทุกเดือน 4. การดำเนินการในเรื่องสัญญาซื้อขายไฟฟ้า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีมาตรการเร่งรัดกำหนด ไว้แล้ว ขอให้หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผล ควรติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบ ดำเนินการโดยเคร่งครัด
6. การจัดทำหนังสือขออนุมัติ งดจ่ายไฟ กรณีผู้ใช้ไฟฟ้าไม่ว่าง หลักประกันการใช้ไฟฟ้า/ไม่ต่ออายุ หนังสือสัญญาค้ำประกัน/ไม่เพิ่ม วงเงินค้ำประกัน ไม่ครบถ้วน	สูง	1. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบผู้ใช้ไฟรายใหญ่ ไม่ได้ติดตามผล ว่าผู้ใช้ไฟฟ้าได้ดำเนินการตาม หนังสือแจ้งให้วางหลักประกันการใช้ไฟฟ้า หรือ เพิ่มวงเงินหลักประกันการใช้ไฟฟ้า 2. ขาดการติดตามตรวจสอบจากหัวหน้า แผนกบัญชีและประมวลผล	1. กรณีผู้ใช้ไฟฟ้าค้างชำระค่าไฟฟ้า และถูก งดจ่ายไฟจะไม่มีหลักประกันการใช้ไฟฟ้า หรือ หลักประกันการใช้ไฟฟ้าไม่เพียงพอมาชำระหนี้ ค่าไฟฟ้าได้ 2. พนักงานผู้รับผิดชอบอาจต้องรับผิดชอบ ชดใช้ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค 3. หลักประกันการใช้ไฟฟ้าในระบบงาน SAP แสดงสถานะไม่ถูกต้อง	1. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟ รายใหญ่ต้องจัดทำหนังสือติดตามทวงถาม หากผู้ใช้ไฟฟ้ายังคงเพิกเฉยให้จัดทำหนังสือเสนอ งดจ่ายไฟ เพื่อนำเสนอผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติ และงดจ่ายไฟตามหลักเกณฑ์ 2. ให้ผู้รับผิดชอบที่ทำหน้าที่คุมผู้ใช้ไฟรายใหญ่ สอบทานความครบถ้วนของการวางหลักประกัน การใช้ไฟฟ้า จากรายงานการทบทวนและต่ออายุ เงินประกัน T-Code : ZCAIE003 เพื่อนำเสนอ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผลสอบทานเป็นประจำทุกปี 3. หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผลควรติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบเป็นประจำ
7. เมื่อครบกำหนดชำระเงินแล้ว ผู้ใช้ไฟฟ้ารายใหญ่ ยังคงค้างชำระ ไม่มีการเสนอจ่ายไฟฟ้า และ ดำเนินการงดจ่ายไฟฟ้าตามหลักเกณฑ์ ได้แก่ 7.1 ผู้ใช้ไฟฟ้าราชการรายใหญ่ ค้างชำระค่าไฟฟ้า 7.2 ผู้ใช้ไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่ที่ ค้างชำระค่าไฟฟ้า	สูง	1. ผู้รับผิดชอบไม่ติดตามเร่งรัดหนี้ต่อเนื่อง 2. ผู้ใช้ไฟฟ้าราชการรายใหญ่ อยู่ระหว่างรอจัดสรรงบประมาณ เพื่อเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค 3. การกำหนดเงื่อนไขของข้อมูลหลักไม่ถูกต้อง 4. กรณีตัดชำระเงินด้วยวิธี GFMS อยู่ระหว่างตรวจสอบยอดหนี้ค่าไฟฟ้ากับยอดที่ชำระเงินผ่านระบบ GFMS 5. ลูกหนี้ค่าไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่ ดำเนินการงดจ่ายไฟและโอนหักกับเงินประกันการใช้ไฟฟ้าแล้ว แต่ไม่ได้รวบรวมเอกสารหลักฐานส่ง นิติกรที่เขตเพื่อดำเนินการฟ้องร้อง 6. ข้อพิพาทระหว่างเทศบาลกับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (อยู่ระหว่างรอคณะกรรมการพิจารณาชี้ขาดยุติข้อพิพาท)	1. กรณีไม่สามารถประมวลผล เพื่อออกไปแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า และเรียกเก็บเงินจากสำนักงานใหญ่ของผู้ใช้ไฟฟ้าได้ลูกหนี้ค่าไฟฟ้า ค้างชำระ 2 เดือน 2. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคขาดสภาพคล่องทางการเงิน	1. กรณีหนี้ค่าไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่ค้างชำระ ให้เร่งรัดติดตามหนี้จากผู้ไฟฟ้าโดยเร็ว หากไม่สามารถติดตามผู้ใช้ไฟฟ้าให้ชำระหนี้ดังกล่าวได้ ให้พิจารณาหาผู้รับผิดชอบชดใช้ความเสียหายดังกล่าวต่อไป 2. ควรเร่งรัด หรือ ติดตามการชำระเงินค่าไฟฟ้าของผู้ใช้ไฟฟ้าราชการ อย่างต่อเนื่อง 3. หัวหน้าแผนกบัญชีและประมวลผลประมวลผลรายงานผู้ใช้ไฟค้างชำระทุกประเภทการจ่ายเงิน ด้วย T-Code: ZCANR030 เพื่อสอบทานและติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบเป็นประจำทุกเดือนด้วย



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

4. บริการและสนับสนุนลูกค้า กลุ่มผู้ใช้ไฟรายย่อย

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. มีผู้ที่ได้รับสิทธิ์ไม่ตรงกับ ความรับผิดชอบตามคำบรรยาย ลักษณะงาน และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมาย จากผู้มีอำนาจ ได้แก่ 1.1 มีการให้สิทธิ์กับแผนกอื่น ซึ่งไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง แต่ ได้รับสิทธิ์การสร้าง/แก้ไข คำร้อง 1.2 มีการให้สิทธิ์กับแผนกอื่น ซึ่งไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง แต่ได้รับสิทธิ์การแก้ไข หน่วยใช้ไฟ 1.3 การใช้ Username และ Password ของบุคคลอื่น เข้า ระบบงาน BPM เพื่อทำการ รับเงิน	ปานกลาง	1. หน่วยงานกำหนดสิทธิ์เกินกว่าหน้าที่ รับผิดชอบโดยเป็นการกำหนดเดิมตั้งแต่ขั้นระบบ SAP 2. หน่วยงานที่รับผิดชอบงานมอบUsername และรหัสผ่านให้ลูกจ้างคนงานรายวัน เพื่อทำ การรับคำร้องขอใช้ไฟฟ้า 3. หน่วยงานที่รับผิดชอบให้เหตุผลว่าเป็นเรื่อง ของการอำนวยความสะดวกในการให้บริการกับ ผู้ใช้ไฟจึงเข้าระบบ BPM 2 Username (มีการชำระเงินแบบกลุ่มเป็นจำนวนมาก) เพื่อไม่ให้ผู้ใช้ไฟที่มาชำระเงินค่าไฟฟ้ารอนาน 4. ไม่มีการเก็บรหัสผ่านของตนเองไว้เป็น ความลับ และไม่มีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุก 3 เดือน 5. ไม่ได้จัดการการใช้ User พนักงานอื่นแทน พนักงานที่ไม่ได้มาปฏิบัติงาน	1. การได้รับสิทธิ์เกินภาระหน้าที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยงที่สามารถเข้าไปแก้ไขข้อมูลต่างๆ ในระบบงานที่ตนเองไม่ได้รับผิดชอบได้ 2. ไม่สามารถระบุตัวตนของผู้ปฏิบัติงานใน การรับคำร้องขอใช้ไฟได้ 3. กระบวนการเร่งรัดติดตามหนี้คลาดเคลื่อน จากที่กำหนดไว้ เนื่องจากกำหนดข้อมูลหลัก ไม่ถูกต้อง	1. ผู้จัดการการไฟฟ้าจัดทำเอกสาร ประสานงาน กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อ ทบทวนความเหมาะสมของการกำหนดสิทธิ์ใช้ งานเพื่อการสร้างคำร้อง การแก้ไขคำร้อง และ การแก้ไขหน่วยใช้ไฟ ของ UserID ต่อไป 2. เปลี่ยนรหัสผ่าน และให้ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับ สิทธิ์เป็นผู้เข้าระบบทำหน้าที่รับคำร้องขอใช้ ไฟฟ้าเท่านั้น 3. กรณีมีเหตุจำเป็นอันควร ที่ผู้ควบคุมงาน ไม่อยู่และมอบ Username ให้พนักงานท่านอื่น มาปฏิบัติงานแทน วันรุ่งขึ้นต้องเปลี่ยนรหัสผ่าน ทันที และต้องเก็บรหัสผ่านเป็นความลับ 4. ผู้ควบคุมงานสั่งการพนักงานที่เข้ามารับ เงินในระบบงาน BPM ใช้ Username ของ ตนเองเท่านั้น 5. ผู้ควบคุมงานดำเนินการสั่งการพนักงานที่ ได้รับสิทธิ์เข้าระบบงาน BPM ทำการเปลี่ยน รหัสแต่ละคนทันที และให้มีการสอบทาน การเปลี่ยนรหัสทุก 3 เดือน ของพนักงานที่ ได้รับสิทธิ์เข้าระบบงาน BPM



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2. มียอดเงินหมุนเวียนเกินกว่าอนุมัติที่ได้รับ 2.1 มีใบสำคัญแทนตัวเงินที่ยังไม่จัดทำใบสำคัญขอเบิกจ่ายเงินหมุนเวียน 2.2 ใบสำคัญจ่ายค้างจ่าย 2.3 เช็คค้างจ่าย 2.4 เงินรายได้รอโอน 2.5 รายการเงินในบัญชีเงินฝากไม่ทราบรายละเอียดที่มาของยอดเงินฝาก	สูง	1. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามเจ้าหน้าที่หรือคู่สัญญาในการเร่งรัดให้นำเช็คเบิกจ่ายธนาคาร 2. ผู้ควบคุมไม่ตรวจสอบเงินรายได้อื่นๆ และโอนคืนการไฟฟ้าจังหวัดเป็นประจำ 3. ไม่มีการตรวจสอบกระหนยอดเงินหมุนเวียนเป็นประจำ และรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ	การมีเงินฝากคงเหลือในบัญชีมากไม่ได้ทำให้เกิดประโยชน์แต่ยังทำให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียโอกาสในการบริหารเงินเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร	1. ให้ตรวจสอบจำนวนเงินที่ขออนุมัติส่งจ่ายและหลักเกณฑ์รายการค่าใช้จ่ายในการใช้เงินหมุนเวียน ตามระเบียบ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคว่าด้วยการเงิน (ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2558) ภาคผนวก 15 หน้า 71 ระเบียบปฏิบัติการโอนเงินจากสำนักงานใหญ่ให้หน่วยงานในภูมิภาค 2. เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานเจ้าหน้าที่ หรือคู่สัญญา มารับเงิน และให้นำเช็คเบิกจ่ายธนาคารโดยเร็ว 3. หน่วยงานที่รับผิดชอบนำส่งเงินรอโอน (รายได้อื่นๆ) ทั้งหมดให้การไฟฟ้าจังหวัดภายในสิ้นเดือน และให้ตรวจสอบรายการรับรายได้อื่นๆ และดำเนินการโอนให้ การไฟฟ้าจังหวัดเป็นประจำทุก 15 วัน หรือ ทุกสิ้นเดือน 4. ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบหาสาเหตุที่มาของเงิน ให้ครบถ้วน และควบคุมสอบทานให้เงินหมุนเวียนมียอดคงเหลือตามอนุมัติ(จำนวนไม่เกิน 500,000 บาท) เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
				5. ให้ผู้บริหารควบคุมการปฏิบัติเกี่ยวกับเงิน หมุนเวียนให้เป็นไปตามระเบียบของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค โดยให้ตรวจสอบเงินหมุนเวียน ในรอบ 3 เดือน
3. การปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนถูกต้องและทันเวลาดังนี้ 3.1 กรณีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการเฉลี่ยหน่วย และตั้งหนี้ค่าไฟฟ้าแล้ว แต่ ยังมีหนี้คงเหลือค้างชำระ 3.2 กรณีสับเปลี่ยนมิเตอร์แล้ว แต่ยังไม่ได้พิจารณา ปรับปรุงค่าไฟฟ้าย้อนหลัง ให้ครบถ้วน และถูกต้อง	สูง	1. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ เรียกรายงาน รายละเอียดและอุปกรณ์ประกอบ มาพิจารณา ปรับปรุงหน่วยทุกเดือนแต่ยังพิจารณาไม่ครบถ้วน หรือพิจารณาปรับปรุงหน่วยน้อยเกินไป 2. ไม่มีผู้สอบทานความครบถ้วนของจำนวน รายการที่ต้องปรับปรุงหน่วยในกรณีมิเตอร์ ชำรุด	1. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสูญเสียรายได้ค่าไฟฟ้า ที่ไม่ได้เรียกเก็บจากผู้ใช้ไฟฟ้าและสูญเสีย ภาพลักษณ์ที่ดี 2. ทำให้เกิดเป็นหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย 3. อาจเกิดปัญหากับผู้ไฟฟ้ากรณีที่ต้อง ปรับปรุงค่าไฟฟ้าและเรียกเก็บเงินเพิ่มย้อนหลัง เป็นระยะเวลานาน 4. ผู้ใช้ไฟฟ้าขาดความเชื่อมั่นในระบบงานของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	1. ให้เรียกเก็บเงินค่าไฟฟ้า ที่ยังคงค้างชำระให้ ครบถ้วนโดยเร็ว และ รายที่ยังไม่ปรับปรุงหน่วย การใช้ไฟฟ้าให้เร่งดำเนินการปรับปรุงและเรียก เก็บเงินให้ครบถ้วนต่อไป 2. ผู้ใช้ไฟฟ้าที่มีการสับเปลี่ยนมิเตอร์ชำรุด ขอให้พิจารณาหน่วยการใช้ไฟฟ้า หากพบว่า หลังสับเปลี่ยนหน่วยเพิ่มขึ้นผิดปกติ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งพิจารณาเฉลี่ยหน่วย การใช้ไฟฟ้าในเดือนที่มีการสับเปลี่ยน พร้อมทั้ง พิจารณาปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และ หน่วยงานควรทำการ สอบทานการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่คุมผู้ใช้ไฟ รายย่อย เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบ และแก้ไขให้ทันภายในรอบบิล



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
4. มิเตอร์ที่มีหน่วยการใช้ไฟผิดปกติ มีการเฉลี่ยหน่วยการใช้ไฟในเดือนและปรับปรุงค่าไฟฟ้าไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง	สูง	1. เจ้าหน้าที่จะทำการเฉลี่ยหน่วยเฉพาะรายการที่พนักงานจดหน่วยรายงานว่ามีเตอร์ชำรุดในเดือน แต่ไม่ได้ตรวจสอบสถิติการใช้ไฟย้อนหลัง 2. พนักงานจดหน่วยของบริษัทผู้รับเหมาสับเปลี่ยนคนจดหน่วยบ่อย กรณีหน่วยไม่ขึ้นจะลงสาเหตุว่าบ้านว่าง 3. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้พิจารณาปรับปรุงหน่วยค่าไฟฟ้า ตามรายงานรายละเอียดผู้ใช้ไฟที่มีการสับเปลี่ยนมิเตอร์ชำรุด (ZDMR101) แล้วแต่ไม่ถูกต้อง คือไม่ได้เฉลี่ยหน่วยในมิเตอร์เครื่องเก่า และมิเตอร์เครื่องใหม่หลังจากสับเปลี่ยนมิเตอร์ ไม่ได้ใช้เป็นฐานในการคำนวณหน่วยการใช้ไฟให้เต็มเดือน เพื่อนำมาเฉลี่ยหน่วยในมิเตอร์เครื่องเก่า 4. ผู้ควบคุมแผนกบริหารการเงินยังไม่ได้มีการสอบถามงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการพิจารณาปรับปรุงหน่วยค่าไฟฟ้า ตามรายงานรายละเอียดผู้ใช้ไฟที่มีการสับเปลี่ยนมิเตอร์ชำรุด (ZDMR101) ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และวิธี	1. การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สูญเสียรายได้ค่าไฟฟ้าที่ควรจะได้รับ 2. เกิดหน่วยสูญเสียในระบบจำหน่าย 3. การดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงหน่วยการใช้ไฟล่าช้า ทำให้ผู้ใช้ไฟฟ้าไม่เชื่อมั่นในระบบการปฏิบัติงานและการเรียกเก็บเงินค่าไฟฟ้ามีผลทำให้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเสียหายลักษณะ 4. อาจเกิดปัญหากับผู้ใช้ไฟกรณีที่ต้องปรับปรุงหน่วยค่าไฟฟ้า และเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมย้อนหลังเป็นระยะเวลานาน	1. ให้หน่วยงานพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้าและเรียกเก็บเงินจากผู้ใช้ไฟฟ้าให้ครบถ้วน 2. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบทำความเข้าใจกับบริษัทผู้รับเหมาการจดหน่วยเกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในการลงรหัสของความผิดปกติ มิเตอร์จากการอ่านหน่วย และปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง 3. หน่วยงานมิเตอร์ตรวจสอบหนทางการดำเนินการตรวจสอบมิเตอร์ตามรหัสต่างๆ ตามรายงานบริการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนแล้วเสร็จตามแผนงาน และให้ทันก่อนงวดการจดหน่วยเดือนถัดไป 4. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการปรับปรุงหน่วยค่าไฟฟ้า กรณีมิเตอร์อ่านค่าคลาดเคลื่อน โดยทำการเฉลี่ยหน่วยในมิเตอร์เครื่องเก่า และมิเตอร์เครื่องใหม่ใช้เป็นฐานในการคำนวณหน่วยการใช้ไฟให้เต็มเดือน เพื่อนำมาเฉลี่ยหน่วยในมิเตอร์เครื่องเก่า ในกรณีที่มีการสับเปลี่ยนมิเตอร์ชำรุด และพิจารณาปรับปรุงหน่วยค่าไฟฟ้า



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		ปฏิบัติในการปรับปรุงหน่วย ค่าไฟฟ้ากรณี มิเตอร์อ่านค่าคลาดเคลื่อน		ย้อนหลังตั้งแต่เดือนที่หน่วยการใช้ไฟผิดปกติ จนถึงเดือนที่ทำการสับเปลี่ยนมิเตอร์ โดยเรียก สถิติการใช้ไฟฟ้ารวมถึงลักษณะการใช้ไฟฟ้าของ ผู้ใช้ไฟรายนั้นใช้ประกอบการพิจารณาดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์การปรับปรุงค่าไฟฟ้ารวมถึงเรียก เก็บค่าไฟฟ้าที่ปรับปรุงให้แล้วเสร็จโดยเร็ว 5. แผนบริหารการเงินควรสอบทาน การพิจารณาปรับปรุงค่าไฟฟ้ากรณีมิเตอร์ชำรุด ให้ถูกต้องและครบถ้วนทุกราย ตามรายงาน รายละเอียดการเคลื่อนไหวมิเตอร์(การสับเปลี่ยน) (ZDMR101) เป็นประจำทุกเดือน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

5. ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน

ISO/IEC27001:2013

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
CL.4.3 Determining the scope of the information security management system	NC-Minor	ห้องติดตั้งอุปกรณ์สื่อสารสัญญาณ มีระบบการสำรองไฟ UPS โดยแยกไปในห้องติดกับประตูทางเข้าบันไดชั้นลงระหว่างชั้น ซึ่งยังไม่ได้ขึ้นทะเบียนทรัพย์สินและดำเนินการตามระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามที่ควรจะเป็น	สำรวจทรัพย์สินที่มีความเกี่ยวข้องกับขอบเขตความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศเพิ่มเติม เพื่อนำขึ้นทะเบียนและดำเนินการตามระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
CL.6.1.2 Information security risk assessment)	NC-Minor	- แบบฟอร์มประเมินความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-004) 1. ไม่ได้ทบทวนผลการประเมินความสัมพันธ์ด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ และ ไม่ได้ระบุผลการประเมิน ซึ่งไม่สอดคล้องกับขั้นตอนปฏิบัติวิธีการประเมินความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-PR-003) 2. ไม่มีการควบคุมสิทธิการเข้าถึงที่มีประสิทธิภาพ มีการประเมินผลกระทบในด้านความปลอดภัยของบุคลากร (Employee) อยู่ในระดับ 3 ซึ่งเกณฑ์ประเมินระดับองค์กรระบุว่า “ได้รับบาดเจ็บที่จำเป็นต้องได้รับการรักษาจากแพทย์” การประเมินระดับผลกระทบไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง ทำให้การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ไม่ได้ระดับความเสี่ยงโดยรวมที่เป็นไปได้	ตรวจสอบทานและทบทวนรายงานผลการประเมิน ความเสี่ยงให้เป็นไปตามขั้นตอนปฏิบัติวิธีการระบบบริหารการจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศด้วยความระมัดระวังและปรับแก้ให้ถูกต้องก่อนเสนอผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งจัดให้มีการทบทวนหรือให้ความรู้ให้กับผู้ที่ทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		3. ในการประเมินความเสี่ยงประจำปี 2562 มีการเลือก แนวทางจัดการความเสี่ยงโดยคงความเสี่ยงไว้ (Retain) จึงไม่มี การจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง (Risk Treatment Plan: RTP) แต่พบว่ามี การประเมินค่าความเสี่ยงคงเหลือ (Residual risk) 4. ไม่มีการระบุนาตรการควบคุมที่ใช้ในปัจจุบัน (Existing Control) - ทั้ง 2 กลุ่ม ประเมินระดับผลกระทบเป็น “1” เท่ากัน ซึ่งหากสถานการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้นจริง จะส่งผล กระทบในระดับที่ต่างกัน - รายงานผลการประเมินความเสี่ยงระบบบริหารจัดการความ มั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-005) 1. ตารางสรุปจำนวนแนวทางการจัดการความเสี่ยง ไม่สอดคล้องกับขั้นตอนปฏิบัติการประเมินความเสี่ยง 2. การระบุวันที่ประเมินความเสี่ยง ไม่สอดคล้องกัน 3. ตารางสรุปจำนวนผลการประเมินความเสี่ยง (ตารางที่ 2 หน้าที่ 2) ระบุนาตรการประเมินความเสี่ยงในแต่ละระดับ ค่าความเสี่ยง ไม่สอดคล้องกับข้อมูลที่ระบุในแบบฟอร์มประเมิน ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-004) 4. ข้อความอธิบายบนตารางสรุปผลจำนวนผลการประเมิน ความเสี่ยง (ตารางที่ 2 หน้าที่ 2) อธิบายไม่สอดคล้องกับตาราง สรุปจำนวนผลการประเมินความเสี่ยง	



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		5. ในตารางสรุปรายการแผนการจัดการความเสี่ยง ไม่พบการระบุแผนจัดการความเสี่ยงหมายเลข ซึ่งมีการประยุกต์ใช้แผนจัดการความเสี่ยง หมายเลขดังกล่าว ในแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-004) 6. ตารางสรุปจำนวนรายการทรัพย์สินภายในขอบเขตของการประเมินความเสี่ยง (ตารางที่ 7 หน้าที่ 10) ระบุจำนวนทรัพย์สิน ซึ่งไม่สอดคล้องกับจำนวนรายการทรัพย์สินในทะเบียนทรัพย์สิน (Asset inventory) ของแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-004)	
CL.6.2 Information security objectives and planning to achieve them	NC-Minor	เอกสารทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-006) แผนการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ OBJ09 (เพื่อให้ระบบสารสนเทศมีความพร้อมใช้) ระบุรายละเอียด (ทรัพยากรขั้นต่ำ, วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ) ไม่ครบถ้วน	ทบทวนแผนการบรรลุวัตถุประสงค์ในเอกสารทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-006) และระบุรายละเอียดต่างๆ ให้ครบถ้วนตามข้อกำหนด
CL.7.2 Competence	NC-Minor	มีการปรับเปลี่ยนคณะทำงานย่อย และผู้ที่ถูกแต่งตั้งเป็นคณะทำงานย่อยยังไม่ได้ผ่านการอบรมความรู้ความสามารถในนโยบาย แนวปฏิบัติ และขั้นตอนปฏิบัติด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ตาม EFF05 “การฝึกอบรมระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศสำหรับคณะทำงานย่อย”	ควรจัดทำแผนอบรมบุคลากร และทำการอบรมให้ความรู้กับผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เข้ามาทำงานในขอบเขต ให้มีความรู้ความสามารถ เป็นไปตามที่ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศกำหนดไว้ใน EFF05



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
CL.7.5.2 Creating and updating)	NC-Minor	1. เอกสารแผนผัง (Diagram) ที่เกี่ยวข้องกับ ISMS มีรายละเอียดไม่สอดคล้อง ดังนี้ 1.1 แผนผัง Rack Diagram (Server) แผนผังพื้นที่ห้อง Datacenter , แผนผังพื้นที่ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่, และแผนผัง Diagram Network (เป็นเอกสารระดับชั้นความลับ “ลับมาก” แต่ไม่พบการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ 1.2 แผนผังพื้นที่ห้อง Datacenter และแผนผังพื้นที่ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ เป็นเอกสารระดับชั้นความลับ “ลับมาก” แต่จากการสอบทานแบบฟอร์มสรุปการจัดระดับชั้นความลับ และระยะเวลาจัดเก็บข้อมูล ระบุระดับชั้นความลับเป็น “ลับ” ซึ่งไม่สอดคล้องกัน 1.3 Rack Diagram ไม่พบเครื่อง PC คอมพิวเตอร์สำหรับ Access Control Server ซึ่งไม่สอดคล้องกับแบบฟอร์มขออนุมัติดำเนินการเปลี่ยนแปลง Request for change (RFC) 2. เอกสารสนับสนุน สรุปรายละเอียดนโยบายด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศสำหรับผู้ให้บริการภายนอก (SD-004) ยังมีการใช้งานอยู่ในปัจจุบัน แต่การกำหนดรหัสเอกสารไม่เป็นไปตามขั้นตอนปฏิบัติการควบคุมเอกสาร	1. ควรให้มีการตรวจสอบความถูกต้อง และอนุมัติ ให้เป็นไปตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดลำดับชั้นข้อมูล (PEA-PR-002) 2. ควรดำเนินการทบทวนระดับชั้นความลับให้สอดคล้องกับเกณฑ์การกำหนดระดับชั้นความลับของข้อมูลในขั้นตอนปฏิบัติการจัดลำดับชั้นข้อมูล (PEA-PR-002) 3. ควรดำเนินการทบทวน Rack Diagram เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมการทบทวนตามรอบระยะเวลาที่เหมาะสมทบทวนเอกสารต่างๆ ที่ประกาศใช้ และควบคุมหรือปรับปรุง ให้เป็นไปตามขั้นตอนปฏิบัติการควบคุมเอกสาร (PEA-PR-001) โดย ณ วันที่ทำการตรวจสอบเป็น เวอร์ชัน 2 ลว. 7 ก.ย. 2561



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
CL.9.1 Monitoring, measurement, analysis and evaluation	NC-Minor	ทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้ติดตามความก้าวหน้าของทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตรวจสอบข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนมีการนำเสนอต่อผู้บริหาร และควรทบทวนหาสาเหตุ ที่แท้จริงของข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ควรหารือกับคณะทำงาน ISMS Operation Team เพื่อหารือดำเนินการแก้ไขให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน
CL.10.1 Nonconformity and corrective action	NC-Minor	ความไม่สอดคล้องและการปรับปรุงแก้ไข 1. มีการจัดทำเอกสารขั้นตอนปฏิบัติการดำเนินการตรวจสอบช่องโหว่ (Vulnerability Assessment Test) แล้ว แต่ยังไม่ได้นำดำเนินการขอขึ้นทะเบียนเอกสาร 2. ยังไม่ได้จัดทำเอกสารขั้นตอนปฏิบัติการดำเนินการเจาะระบบ (Penetration Test) 3. ประเด็นที่ตรวจพบยังเป็นประเด็นความไม่สอดคล้องต่อเนื่องจากการตรวจสอบประจำปี 2561 4. เอกสารทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ตัวชี้วัดที่ EFF06 (จำนวนเหตุขัดข้องด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ Security Incident) มีจำนวนเหตุ ขัดข้องด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศเกิน	ให้พิจารณาความสำคัญของกระบวนการ Penetration Test และ Vulnerability Assessment Test (VA) ในระบบ ISMS มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและขอบเขตการดำเนินการตามระบบ ISMS ให้ชัดเจน หากเห็นว่ามีมีความสำคัญ ควรมีการดำเนินการและ จัดทำเป็นขั้นตอนปฏิบัติ ในระบบ ISMS ให้ชัดเจน และนำประเด็นฯ ไปขึ้น ทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-006) เพื่อเข้าสู่กระบวนการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		5 ครั้ง แต่ไม่มีการขึ้นทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-006) เพื่อให้เกิดการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	
CL.9.1 Monitoring, measurement, analysis and evaluation)	Observation	ทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	ควรดำเนินการเปลี่ยนสถานะของกิจกรรม และระบุวันที่ดำเนินการเสร็จสิ้นตามจริง
CL.7.3 Awareness	Observation	มีการเพิ่มลิสต์ผู้ใช้งาน แต่ไม่ได้ทำในแบบฟอร์มการเพิ่มหรือยกเลิกบัญชีผู้ใช้งาน (PEA-FM-013) ไปทำในแบบฟอร์มการทบทวนสิทธิ์ (PEA-FM-014) แทน	ควรสื่อสารกับบุคลากรในขอบเขตให้ดำเนินการบริหารจัดการสิทธิ์ผู้ใช้งานในแบบฟอร์มระบบ ISMS ให้ถูกต้อง
CL.9.1 Monitoring, measurement, analysis and evaluation)	Opportunity for improvement	ทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ เกณฑ์วัดประสิทธิผล ลำดับที่ EFF014 ค่าร้อยละความพร้อมใช้ของระบบเครื่องแม่ข่าย และระบบเครือข่ายมีการบันทึกค่าระยะเวลาหยุดชะงักที่คลาดเคลื่อนจากซอฟต์แวร์ Netkaview แต่ไม่มีการจัดทำหมายเหตุเพื่อระบุถึงร้อยละความพร้อมใช้ที่เกิดขึ้นจริงของระบบเครื่องแม่ข่าย และระบบเครือข่าย ซอฟต์แวร์ Netkaview มีการรายงานระยะเวลาหยุดชะงักที่คลาดเคลื่อน จึงไม่ได้บันทึกค่าระยะเวลานั้นจากซอฟต์แวร์ Netkaview ลงไปใน เกณฑ์วัดประสิทธิผล ลำดับที่ EFF014	จัดทำหมายเหตุเพื่อระบุถึงร้อยละความพร้อมใช้ที่เกิดขึ้นจริงของระบบเครื่องแม่ข่าย และระบบเครือข่าย ได้ตารางทะเบียนการปรับปรุงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ควรหารือร่วมกับคณะทำงาน ISMS Operation Team ถึงแนวทางการบันทึกค่าความพร้อมใช้ของระบบฯ เพื่อให้เกิดเป็นมาตรฐานเดียวกัน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
CL.6.1.2 Information security risk assessment)	Opportunity for improvement	ทะเบียนทรัพย์สินในรูปแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยง ISMS มีการประเมินความเสี่ยง ของระบบอุปกรณ์เฝ้าระวังด้านสภาพแวดล้อมแล้ว แต่ไม่ได้แยกซอฟต์แวร์ที่ติดตั้งอยู่ในอุปกรณ์เฝ้าระวังเหล่านั้นในทะเบียนทรัพย์สินและนำเข้าสู่อุปกรณ์การประเมินความเสี่ยง	ควรนำทรัพย์สินประเภทซอฟต์แวร์ที่ติดตั้งอยู่ในอุปกรณ์และช่องทางการเข้าถึงผ่านหน้าเว็บมาพิจารณาในการกำหนดสถานการณ์ความเสี่ยง และนำไปประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมมากที่สุด
ด้านการควบคุม (ISMS Annex A Control)			
A.8.1.1 Inventory of assets	NC-Minor	รายการทะเบียนทรัพย์สิน (PEA-FM-004) ไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริง ดังนี้ 1. มีการบันทึกรายการทรัพย์สินเกินและไม่ครบตามขอบเขต 2. Rack Diagram เทียบกับแบบฟอร์มขออนุมัติดำเนินการเปลี่ยนแปลง Request for change (RFC) มีรายการอุปกรณ์ Dell N2048P Access Switch ย้ายออกไปติดตั้งที่ อาคาร 50 แต่ไม่มีการปรับปรุง Rack Diagram 3. รายการทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับกลุ่มทรัพย์สินสารสนเทศที่อธิบายในขั้นตอนปฏิบัติวิธีการประเมินความเสี่ยง (PEA-PR-003) 4. พื้นที่ปฏิบัติงานสำรองแผนฉุกเฉิน ไม่ได้ระบุประเภททรัพย์สิน ซึ่งทำให้ทรัพย์สินรายการนี้อาจไม่ถูกนำมาประเมินความเสี่ยงความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ	1. ตรวจสอบทานรายการทรัพย์สินทุกรายการในทะเบียนทรัพย์สินและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน 2. ควรดำเนินการทบทวน Rack Diagram เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมการทบทวนตามรอบระยะเวลาที่เหมาะสม



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		5. ระบุกลุ่มผู้ให้บริการภายนอก ไม่สอดคล้องกับกลุ่ม ทรัพย์สินของ Organization 6. ใช้ซอฟต์แวร์ที่ไม่ได้ระบุในรายการทะเบียนทรัพย์สิน 7. รายการทรัพย์สิน มีรายละเอียด ไม่ถูกต้อง	
A.9.2.1 User registration and de-registration	NC-Minor	1. มีสิทธิ์ของพนักงานอยู่ในระบบ แต่ทะเบียนบัญชีผู้ใช้งาน (PEA-FM-012) ไม่พบสิทธิ์ของพนักงานคนดังกล่าว 2. ระบบบริหารจัดการ Access Control สิทธิ์ในการเข้า- ออก พื้นที่ศูนย์คอมพิวเตอร์ประตูดุแรก ชั้น 8 อาคาร LED (DC Office) ไม่ตรงกับในทะเบียนบัญชีผู้ใช้งาน 3. มีสิทธิ์ผู้ใช้งานในกลุ่มชื่อ SCOM Admin แต่ไม่มีการระบุ รายละเอียดในระดับบุคคล ของกลุ่ม SCOM Admin ในทะเบียน สิทธิ์ผู้ใช้งาน (PEA-FM-012)	ทบทวนสิทธิ์ในระบบต่างๆ ภายในขอบเขตระบบบริหารความ มั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ และ ทะเบียนบัญชีผู้ใช้งาน (PEA- FM-012) ให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง และสอดคล้องกัน
A.9.2.5 Review of user access rights	NC-Minor	1. เอกสารทบทวนสิทธิ์ (PEA-FM-014) ระบบ File Sharing ไม่พบการทบทวนสิทธิ์บัญชีผู้ใช้งานการเข้าถึงของระบบดังกล่าว 2. ไม่พบเอกสารการบันทึกที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ สิทธิ์ในการเข้าถึงระบบ ได้แก่ 2.1 แบบฟอร์มทะเบียนบัญชีผู้ใช้งาน PEA-FM-012 2.2 แบบฟอร์มการทบทวนสิทธิ์ PEA-FM-014	1. ควรจัดให้มีการทบทวนสิทธิ์ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยผู้ดูแลระบบ 2. ควรจัดให้มีการทบทวนสิทธิ์ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยผู้ดูแลระบบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
A.11.1.5 Working in secure areas	NC-Minor	พื้นที่ปฏิบัติงานบริเวณ อาคาร 3 ชั้น 9 ห้องติดตั้งอุปกรณ์สื่อสาร สัญญาณ ไม่มีการตรวจสอบอุปกรณ์ห้ามนำเข้าห้อง ส่งผลให้ผู้เข้าพื้นที่ secure areas สามารถนำอุปกรณ์ที่ห้ามนำเข้าฯ เช่น อุปกรณ์สื่อสาร หรือสื่อบันทึกข้อมูลเข้าไปภายในห้องได้โดยไม่ต้องขออนุญาต	ควรปฏิบัติตามขั้นตอนปฏิบัติการควบคุมการเข้า-ออกพื้นที่ ศูนย์คอมพิวเตอร์ อย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
A.11.2.9 Clear desk and clear screen policy	NC-Minor	พื้นที่ปฏิบัติงาน บริเวณ อาคาร 3 ชั้น 9 ห้องควบคุมโครงข่ายระบบสื่อสาร พบว่า มีการติด Username, Password และ IP ของระบบงานที่สำคัญบนโต๊ะผู้ปฏิบัติงาน	ควรจัดให้มีมาตรการตรวจสอบการประยุกต์ใช้นโยบาย Clear desk and clear screen กับพื้นที่ปฏิบัติงานและเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ปฏิบัติงานในขอบเขตระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย โดยกำหนดเป็นรอบระยะเวลาในการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการใช้งาน, สร้างความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ และให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
A.12.3.1 Information backup	NC-Minor	มีการตั้งค่าการสำรองข้อมูลทุก 2 วัน ซึ่งไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมายของการฟื้นฟูสภาพของข้อมูล (Recovery Point Objective: RPO) ซึ่งระบุไว้ที่ 24 ชั่วโมง	ควรทบทวนกระบวนการสำรองข้อมูล และปรับปรุงส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบ ISMS ให้สอดคล้องกัน และสื่อสารในระดับที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นกระบวนการที่กระทบหลายหน่วยงาน
A.17.1.1 Planning information security continuity	NC-Minor	เหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ในแผนดังกล่าวไม่ได้ส่งผลกระทบต่อขอบเขตของระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศโดยตรง	ควรทบทวนรายละเอียดของการซ้อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยภายใต้สถานการณ์ที่ใช้ใน การฝึกซ้อมแผนฯ ควรมีการจัดทำขั้นตอนในการฝึกซ้อมแผน BCMS ให้มีผลกระทบต่อสารสนเทศที่อยู่ในขอบเขตของระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
A.18.1.1 Identification of applicable legislation and contractual requirements	NC-Minor	ไม่มีการตรวจสอบบำรุงรักษาถังดับเพลิงแบบเคลื่อนย้ายได้ภายในห้องเครื่องกำเนิดไฟฟ้าสำรอง (Generator) ตามวาระ 6 เดือน จำนวน 1 ถัง	ควรดำเนินการตรวจสอบบำรุงรักษาถังดับเพลิงแบบเคลื่อนย้ายได้ให้ครบถ้วนทุกจุดตามวาระที่กฎกระทรวงแรงงาน ออกกฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานในการบริหาร จัดการ และดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย
A.8.1.1 Inventory of assets	Observation	1. ทะเบียนทรัพย์สินในแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยงความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-004) ไม่พบการระบุรายการทรัพย์สิน 2. มีอุปกรณ์นอกขอบเขต HP Storage (อ้างอิงจาก Rack Server Diagram ทบทวนเมื่อ 24 ตุลาคม 2562) ซึ่งมีสายเชื่อมต่ออยู่กับอุปกรณ์ในขอบเขต HP ProLiant DL580 G5 ซึ่งเก็บข้อมูลของระบบ Access Control	1. ตรวจสอบทานรายการทรัพย์สินทุกรายการในทะเบียนทรัพย์สิน ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน และเพิ่มเติมข้อมูลอุปกรณ์ที่ยังไม่ได้รับเข้าเป็นทรัพย์สินบันทึกลงในแบบฟอร์มฯ ด้วย 2. ควรหารือร่วมกับผู้ให้บริการภายนอก เพื่อทบทวนว่าเครื่อง HP ProLiant DL580 G5 ที่ใช้งานเป็นระบบ VM Access Control มีการบันทึกข้อมูลใน HP Storage หรือไม่ หากพบว่ามีการบันทึกข้อมูล ควรนำขึ้นทะเบียนทรัพย์สินและดำเนินการตามระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
A.8.2.1 Classification of information	Observation	แบบฟอร์มสรุปการจัดระดับชั้นความลับและระยะเวลาจัดเก็บข้อมูล (PEA-FM-003) ไม่พบการสรุปจัดระดับชั้นความลับและระยะเวลาจัดเก็บของรายงานผลการประเมินความเสี่ยงระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA-FM-005)	ทบทวนระบุเอกสาร/ข้อมูล ที่ได้รับการกำหนดระดับชั้นความลับ ลงในแบบฟอร์มสรุปการจัดระดับชั้นความลับและระยะเวลาจัดเก็บข้อมูล (PEA-FM-003) ให้ครบถ้วนถูกต้อง และสมบูรณ์



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
A.8.2.2 Labeling of information	Observation	การจัดระดับชั้นความลับของข้อมูล มีรายละเอียดดังนี้ 1. แบบฟอร์มทะเบียนบัญชีผู้ใช้งาน (PEA-FM-012 เวอร์ชัน 2 วันที่ปรับปรุงข้อมูล 11 มิถุนายน 2562) ระบุระดับชั้นความลับเป็น “ลับ” แต่จากการสอบทานแบบฟอร์มสรุปการจัดระดับชั้นความลับและระยะเวลาจัดเก็บข้อมูล (PEA-FM-003 เวอร์ชัน 1 วันที่ปรับปรุงรายการล่าสุด 29 มีนาคม 2562) พบว่า ระบุระดับชั้นความลับเป็น “ใช้ภายใน” 2. แบบฟอร์มการเพิ่มหรือยกเลิกบัญชีผู้ใช้งาน (PEA-FM-013) และแบบฟอร์มการทบทวนสิทธิ์ (PEA-FM-014) ระบุระดับชั้นความลับเป็น “ลับ” แต่จากการสอบทานแบบฟอร์มสรุปการจัดระดับชั้นความลับและระยะเวลาจัดเก็บข้อมูล (PEA-FM-003) ระบุระดับชั้นความลับเป็น “ใช้ภายใน”	ทบทวนการจัดระดับชั้นความลับของข้อมูลให้มีความเหมาะสมในการปกป้อง และระยะเวลาในการจัดเก็บ รวมทั้งดำเนินการทำป้ายบ่งชี้สารสนเทศ ให้สอดคล้องกัน
A.9.2.3 Management of privileged access rights	Observation	ไม่ได้ดำเนินการเบิกใช้สิทธิ์ผู้ใช้งานสิทธิ์สูงสุดตามกระบวนการที่กำหนดไว้	ให้ทบทวนกระบวนการเบิกใช้สิทธิ์ผู้ใช้งานสิทธิ์สูงสุด และสื่อสารให้เข้าใจตรงกัน เพื่อให้ดำเนินการในแนวทางเดียวกัน
A.9.2.5 Review of user access rights	Observation	ไม่พบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสิทธิ์ผู้ใช้งานของระบบ McAfee Endpoint Security	ควรหารือร่วมกับคณะทำงาน ISMS Operation Team ถึงแนวทางการบริหารจัดการสิทธิ์ผู้ใช้งาน และจัดให้มีการทบทวนสิทธิ์ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยผู้ดูแลระบบ
A.11.1.5 Working in secure areas	Observation	แบบฟอร์มขอเข้าปฏิบัติงานภายในพื้นที่ศูนย์คอมพิวเตอร์ไม่ได้บันทึกอุปกรณ์ Switch Juniper ORX 3500 ที่นำเข้าไปเพื่อสับเปลี่ยนภายหลังรับการซ่อมบำรุงแล้วเสร็จ ลงในรายการ	ควรปฏิบัติตามขั้นตอนปฏิบัติการควบคุมการเข้า-ออกพื้นที่ศูนย์คอมพิวเตอร์อย่างเคร่งครัด บันทึกข้อมูลในแบบฟอร์มให้ครบถ้วน และตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนลงนาม



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		สิ่งของที่ขนานเข้า-ออก ภายในแบบฟอร์มขอเข้าปฏิบัติงาน ภายในพื้นที่ศูนย์คอมพิวเตอร์	
A.11.2.2 Supporting utilities	Observation	1. การตั้งค่าระบบแจ้งเตือน Telealarm SM01 ค่าการแจ้งเตือนความขึ้น Low Alarm และ High Alarm ไม่สอดคล้องกับแผนกำหนดเกณฑ์วัดค่าอุณหภูมิและความชื้นที่ยอมรับได้ (กำหนดไว้ที่ 40-55% RH) 2. ห้องศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ มีรายละเอียดดังนี้ 2.1 อุปกรณ์ Smoke Detector ทั้ง 2 เครื่อง ภายใน Server Room มีวัสดุสีส้มปิดบริเวณจุดตรวจจับควัน อาจส่งผลให้อุปกรณ์ไม่สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ 2.2 ระบบแจ้งเตือนสภาวะอัตโนมัติ (EMS) ภายใน Facility Room มีช่องใส่ฟิวส์เปิดทิ้งไว้ และตัวแทนผู้ดูแลไม่ทราบถึงผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว	1. ควรตั้งค่าการแจ้งเตือนของอุณหภูมิ และความชื้น ให้สอดคล้องกับแผนกำหนดเกณฑ์วัดค่าอุณหภูมิและความชื้นที่ยอมรับได้ (กำหนดไว้ที่ 40-55% RH) แล้วพิจารณาการแจ้งเตือนให้เป็นไปตามค่าที่กำหนด 2. ควรหารือร่วมกับบริษัท/ผู้ให้บริการภายนอก เพื่อให้คำแนะนำในการแสดงผลและการตั้งค่าอุณหภูมิและความชื้นของระบบแจ้งเตือนสภาวะอัตโนมัติ (EMS) เพื่อให้แน่ใจว่าการแจ้งเตือนอุณหภูมิและความชื้นอยู่ในช่วงที่มีความเหมาะสม
A.11.2.4 Equipment maintenance	Observation	1. การตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฉุกเฉิน มีรายละเอียดดังนี้ 2. มีการบันทึกผลการตรวจสอบบำรุงรักษาในรูปแบบฟอร์มบันทึกการเปลี่ยนแปลงพื้นฐาน(PEA-FM-031) ซึ่งไม่ได้บันทึกลง	1. ดำเนินการบันทึกผลลงในแบบฟอร์มรายการตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ (PEA-FM-023) 2. ทบทวนรอบการตรวจสอบบำรุงรักษาให้มีความเหมาะสมและปรับปรุงในเอกสารให้มีความสอดคล้องกัน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		ในแบบฟอร์มรายการตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ (PEA-FM-023) 3. มีรอบการตรวจสอบบำรุงรักษา 6 เดือนครั้ง ซึ่งไม่สอดคล้องกับมาตรการควบคุมทดแทนในแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยง ISMS (PEA-FM-004) 4. การบำรุงรักษาอุปกรณ์และการตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ 5. ไม่มีการตรวจสอบความชื้นภายในห้อง Facility room 6. ไม่พบการตรวจสอบความพร้อมใช้ และการบำรุงรักษาอุปกรณ์	
A.12.4.4 Clock synchronization	Observation	เครื่องสำรองไฟฟ้าทั้งสองเครื่องแสดงค่าเวลาบนหน้าจอไม่ตรงกัน และมีระยะเวลาต่างกันประมาณ 8 นาที	ดำเนินการตั้งค่าเวลาของเครื่องสำรองไฟฟ้าทั้ง 2 เครื่องให้สอดคล้องหรือมีเวลาใกล้เคียงกับแหล่งเทียบเวลาอ้างอิงตามที่นโยบายการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศกำหนด
A.13.1.1 Network controls	Observation	การตั้งค่าของอุปกรณ์เครือข่าย Core Router Huawei NetEngine 40E series ที่ใช้เชื่อมโยงกับเครือข่ายภายนอก และ Core Switch Huawei Cloud Engine 12800s ที่ใช้สื่อสารระหว่าง LAN มีการกำหนดตั้งค่าสิทธิ์ SNMP Community String เป็น Write ซึ่งอาจเป็นช่องโหว่ให้ผู้ไม่ประสงค์ดีใช้เป็นช่องทางในการแก้ไขค่า Configuration ของ	ควรหารือกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อทบทวนเปลี่ยนค่า SNMP Community String ให้มีความปลอดภัยและเหมาะสม



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		อุปกรณ์ได้ โดยในการ Monitor อุปกรณ์ผ่าน SNMP Protocol ใช้ Community String แบบ Read Only ก็มีความเพียงพอ	
A.13.2.3 Electronic messaging	Observation	มีการส่งข้อมูลของสิทธิ์การเข้าถึงพิเศษ ที่มีการเข้ารหัสไปพร้อมกับ รหัสที่ใช้ในการถอดรหัสข้อมูลสิทธิ์การเข้าถึงพิเศษในช่องทางเดียวกัน (Email)	ควรปฏิบัติตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดระดับชั้นข้อมูล ข้อ 9.4 เรื่องการแลกเปลี่ยนสารสนเทศที่ระบุว่า ห้ามส่งรหัสไปกับข้อมูล ต้องแยกช่องทางการแจ้งรหัส อย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาไว้ซึ่งความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
A.16.1.3 Reporting information security weaknesses	Observation	ระบบปรับอากาศ (Air Chiller) 50 ตัน และเครื่องสำรองไฟฟ้า UPS SVS Protect 3.33/80kVA 01 ของอาคาร SCADA เกิดเหตุขัดข้อง แต่จากการสอบทานแบบฟอร์มจัดการเหตุขัดข้อง (PEA-FM-018 เวอร์ชัน 1) ไม่พบการบันทึกเหตุขัดข้องดังกล่าว	ควรปฏิบัติตามขั้นตอนปฏิบัติการจัดการเหตุขัดข้องอย่างเคร่งครัด บันทึกข้อมูลในรูปแบบฟอร์มให้ครบถ้วน
A.17.1.1 Planning information security continuity	Observation	การซ่อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ ไม่ครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในรายงานการซ่อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ และ เหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ในแผนดังกล่าว ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อขอบเขตของ ISMS โดยตรง	ควรทบทวนรายละเอียดของการซ่อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยภายใต้สถานการณ์ที่ใช้ใน การฝึกซ้อมแผนฯ ควรมีการจัดทำขั้นตอนในการฝึกซ้อมแผน BCMS ให้มีผลกระทบต่อสารสนเทศที่อยู่ในขอบเขตของระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
A.17.1.3 Verify, review and evaluate information security continuity	Observation	ระยะเวลาที่ใช้ในการซ่อมแผนมีค่ามากกว่าระยะเป้าหมายในการฟื้นฟูสภาพ (Recovery Time Objective: RTO) อย่างมี และยังไม่มีการรายงานผลการทดสอบไปยังคณะกรรมการระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (PEA ISMS Committee) เพื่อนำไปสู่กระบวนการปรับปรุงและพัฒนา อย่างต่อเนื่อง	เนื่องจากระยะเวลาที่ใช้ในการซ่อมแผนมีค่ามากกว่าระยะเป้าหมายในการฟื้นฟูสภาพ (Recovery Time Objective: RTO) อย่างมีนัยสำคัญ คณะทำงานระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ควรรายงานผลการทดสอบไปยัง คณะกรรมการระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
			สารสนเทศ (PEA ISMS Committee) ในรอบถัดไปทันที โดยไม่ต้องรอผลการทดสอบ การซ่อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจทั้งหมดจากการไฟฟ้าเขต 9 แห่ง
A.7.1.2 Terms and conditions of employment	Opportunity for improvement	การรับนักศึกษาฝึกงานเข้ามาทำงานภายในขอบเขตระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ไม่มีกระบวนการลงนามสัญญาการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ (NDA) ระหว่างนักศึกษาฝึกงานกับหน่วยงานในสังกัดอย่างชัดเจนทำให้ นักศึกษาฝึกงานมีโอกาสนำข้อมูลสารสนเทศ ไปใช้หรือเปิดเผยต่อสาธารณะได้	ควรหารือถึงกระบวนการลงนามรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ (NDA) ของนักศึกษาฝึกงาน ให้เป็นเอกสารที่ชัดเจน และมีลักษณะเดียวกับสัญญาการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ (NDA) ระหว่างผู้จ้างกับผู้ว่าจ้าง
A.11.2.4 Equipment maintenance	Opportunity for improvement	แบบฟอร์มการตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ (PEA-FM-029) 1. มีการสับเปลี่ยนอุปกรณ์ Trapeze MX-2800 (1 ใน 2 รายการ) เป็น Juniper WLC2800 แล้วทำให้แบบฟอร์มการตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ ของ แผนกบริการระบบเครือข่ายไม่เป็นปัจจุบัน 2. พบการระบุอุปกรณ์รายการที่ 21 Dell N2048p_B4F8_5 แต่มีย้ายออกไปติดตั้งที่ อาคาร 50 เมื่อ 7 สิงหาคม 2562 ทำให้ อุปกรณ์ดังกล่าวออกนอกขอบเขตระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ(สำนักงานใหญ่) (อ้างอิงแบบฟอร์ม	1. ปรับปรุงข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ ให้เป็นปัจจุบัน 2. ควรทบทวนในการนำอุปกรณ์รายการที่ 21 Dell N2048p_B4F8_5 ออกจากแบบฟอร์ม การตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ เนื่องจากอยู่นอกขอบเขตความรับผิดชอบ หรือทำสัญลักษณ์บ่งชี้ เพื่อระบุว่า อุปกรณ์รายการที่ 21 Dell N2048p_B4F8_5 เป็นทรัพย์สินที่อยู่นอกขอบเขตระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ(สำนักงานใหญ่) ในแบบฟอร์มการตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบ เนื่องจากยังเป็นทรัพย์สินที่ แผนกบริการระบบเครือข่ายเป็นผู้รับผิดชอบ



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		ขออนุมัติดำเนินการเปลี่ยนแปลง Request for change (RFC) PEA-FM-019 เวอร์ชัน2 หมายเลขใบคำร้อง HQ 62-007)	
A.11.2.4 Equipment maintenance	Opportunity for improvement	แบบฟอร์มรายการการตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ (PEA-FM-023) ไม่พบการตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฉุกเฉิน ไม่มีการจัดทำสัญญาบำรุงรักษาอุปกรณ์ Supporting Facilities	1. ควรตรวจสอบบำรุงรักษาความพร้อมใช้งานของอุปกรณ์ไฟฉุกเฉินที่อยู่ภายในห้องศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ พร้อมทั้งบันทึกลงในแบบฟอร์มแบบฟอร์มรายการการตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ (PEA-FM-023) ตามวาระที่กำหนด 2. ควรจัดทำสัญญาบำรุงรักษา อุปกรณ์ Supporting Facilities ของศูนย์ข้อมูล คอมพิวเตอร์ ให้ครบถ้วนในรอบถัดไป เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ต่อไป
A.11.1.3 Securing office, rooms and facilities	Opportunity for improvement	แผ่นพื้น (Raise Floor) บวม/ขึ้น มีระนาบไม่สม่ำเสมอ กันหลายจุด ส่งผลให้ อาจเกิดความไม่ปลอดภัยต่อบุคลากร/ผู้ปฏิบัติ เมื่อเข้าปฏิบัติงานในห้องศูนย์คอมพิวเตอร์ หรืออาจมีสิ่งมีชีวิตแปลกปลอมขึ้นมาทางช่องว่างของพื้นยกระดับได้	ควรนำเรื่องการซ่อมบำรุงรักษา แผ่นพื้น (Raise Floor) เข้าไปในเงื่อนไขในการทำสัญญาซ่อมบำรุงที่กำลังจัดหาอยู่
A.12.4.4 Clock synchronization	Opportunity for improvement	การตั้งค่า Time Sync ของอุปกรณ์เครือข่าย Dell N2048P Access Switch มีการ Sync Time ไปที่ NTP Server และ Stratum ระบุว่า เป็น “1” แต่จากการตรวจสอบการตั้งค่า Time Sync ของ Core Router และ Core Switch ต่างๆ ซึ่งชี้ไปที่ NTP Server ตัวเดียวกัน แต่ Stratum เป็น “2” จึงไม่สอดคล้องกัน	หารือกับผู้ให้บริการภายนอกถึงสาเหตุและดำเนินการแก้ไข อุปกรณ์เครือข่าย Dell N2048P Access Switch ที่อยู่ในความดูแล



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อกำหนดตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001	ระดับความไม่ สอดคล้อง	รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
A.17.1.1 Planning information security continuity	Opportunity for improvement	แผนการซ้อมความต่อเนื่องทางธุรกิจที่เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ แผนการดำเนินงานเพื่อความต่อเนื่อง และการสื่อสารกับทั้งภายในและภายนอก ที่จำเป็นในการกู้คืนระบบสารสนเทศ รวมทั้งการกำหนดรายละเอียดข้อมูลทางเทคนิคของทรัพยากรขั้นต่ำยังเป็นภาพกว้างๆ ที่ยังไม่ลงรายละเอียดชัดเจน	ควรมีการทบทวนแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยเพิ่มเติมรายละเอียด และกิจกรรมย่อยของงาน ที่เป็นบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการสร้างความต่อเนื่อง การกำหนดรายละเอียดข้อมูลทางเทคนิคที่จำเป็นต้องใช้ของทรัพยากรขั้นต่ำ (Minimum Specification) เช่น การกำหนดขีดความสามารถของอุปกรณ์เครือข่าย ที่รองรับได้ (Network Bandwidth), เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับประยุกต์ใช้เป็นเครื่องแม่ข่ายสำรองสำหรับระบบสารสนเทศ เป็นต้น และแนวทางการสื่อสารทั้งกับภายในและภายนอกที่จำเป็นในการกู้คืนระบบสารสนเทศ ในขอบเขตมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 ให้ชัดเจน



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

6. ระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity

Management System : BCMS)

รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
1. จากการสอบถามข้อมูลในแบบฟอร์มการวิเคราะห์ผลกระทบทางธุรกิจ ในเรื่องงานรับชำระค่าไฟฟ้าผ่านตัวแทนจุดบริการ /Electronic พบว่า ค่า MTPD ไม่ได้ระบุค่าต่ำสุด ซึ่งไม่สอดคล้องกับขั้นตอนปฏิบัติการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	เพื่อให้เกิดการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง หน่วยรับตรวจควรพิจารณาพัฒนาและปรับปรุงผลการตรวจสอบประเภทความไม่สอดคล้อง “ความไม่สอดคล้องย่อย (Minor)” และ “ข้อสังเกต (Observation : OBS)” รวมถึง “Opportunity for Improvement (OFI)” ด้วย และที่หน่วยรับตรวจพบเจอในรอบของการปฏิบัติและการดำเนินการ (Do) ของวงจร PDCA เพื่อคงไว้ซึ่งระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจที่เหมาะสม เพียงพอ และเกิดประสิทธิผล
2. จากการตรวจสอบระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) และสัมภาษณ์ตัวแทนผู้ดูแล พบว่าระยะเวลาบันทึกข้อมูลภาพกล้องวงจรปิดทำได้เพียง 12 วัน ซึ่งไม่สอดคล้องตามที่ผู้ดูแลระบบฯ ให้สัมภาษณ์ว่าในสัญญาฯ ระบุไว้ว่าเก็บบันทึกข้อมูลภาพกล้องวงจรปิดได้ 30 วัน	
3. จากการตรวจสอบห้อง Server(ระบบ CCTV) และห้องควบคุมระบบไฟฟ้า พบว่าใช้ถึงดับเพลิงแบบเคลื่อนย้ายได้ ซึ่งเป็นประเภทที่ไม่เหมาะสมสำหรับการดับเพลิง และไม่มี การตรวจสอบบำรุงรักษาระดับเพลิง หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อและเปลี่ยนถึงดับเพลิง ดำเนินการเอง อาจส่งผลให้มีความคลาดเคลื่อนในการจัดซื้อประเภท และจำนวนถึงดับเพลิง	
4. จากการตรวจสอบห้อง Generator สำหรับอาคาร SCADA พบว่าอุปกรณ์ อุปกรณ์ PLC ภายในตู้ควบคุมไฟฟ้า มีการชำรุดเสียหายเป็นเวลานานกว่า 1 ปี ทำให้ Generator ไม่สามารถทำงานได้อย่างอัตโนมัติ เมื่อเกิดกระแสไฟฟ้าดับ และอุปกรณ์กรองเชื้อเพลิง แยกน้ำเกินกำหนดอายุการใช้งาน	
5. จากการสังเกตการณ์และตรวจสอบเครื่องกำเนิดกระแสไฟฟ้าสำรอง ที่ศูนย์ฝึกปฏิบัติการ ไฟฟ้าแรงสูง ไม่พบหลักฐานบ่งชี้ถึงการดูแลบำรุงรักษาเครื่องกำเนิดกระแสไฟฟ้า ไม่ได้ตั้งจ่าย กระแสไฟฟ้าสำรองเป็นแบบอัตโนมัติ ถังน้ำมันของเครื่องกำเนิดกระแสไฟฟ้าสำรอง ไม่มี การสำรองน้ำมันเชื้อเพลิง และเจ้าหน้าที่ผู้ทำการทดสอบฯ บันทึกผลการทดสอบในโทรศัพท์ ส่วนตัว ขาดการบันทึกผลอย่างเป็นทางการ	
6. จากการสังเกตการณ์ห้องปฏิบัติการสำรอง และการสัมภาษณ์พบว่า Port LAN ที่ติดอยู่รวม 4 จุดใช้งานได้เพียง 1 จุด	



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

รายละเอียดของประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
7. จากการตรวจสอบเอกสารพบว่า ทรัพยากรที่ต้องเตรียมไว้สำหรับการกู้คืน-กระบวนการมีรายละเอียดไม่ครบถ้วน คอมพิวเตอร์โดยไม่ทราบรายละเอียดที่มา ห้อปฏิบัติการสำรองขาดการระบุรายละเอียด	
8. จากการตรวจสอบสายฉีดน้ำดับเพลิง บริเวณชั้นดาดฟ้า พบว่าไม่มีการตรวจสอบบำรุงรักษาตามวาระ และไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน	
9. จากการติดตามผลการดำเนินการแก้ไข และตรวจสอบระบบสายล่อฟ้าที่ชำรุดบนดาดฟ้าพบว่า ยังไม่ได้รับการแก้ไขตามที่กำหนดไว้ในแผนงาน	



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

7. ระบบไฟฟ้าทางภูมิศาสตร์ (GIS)

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
1. การตั้งค่าความปลอดภัยของ เครื่องแม่ข่ายและอุปกรณ์ เครือข่ายไม่เป็นไปตามนโยบาย ความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	สูง	ขาดกระบวนการติดตามผลหลังจากมอบหมาย ให้ผู้ให้บริการปรับปรุงการตั้งค่าความปลอดภัย อย่างสม่ำเสมอ (เพื่อให้เกิดวงจรบริหารงาน คุณภาพอย่างต่อเนื่อง)	1. การตั้งค่า Simple Network Management Protocol โดยกำหนด Community String เป็นค่าตั้งต้นจากโรงงาน และกำหนดสิทธิ์ในการใช้งานเป็นแบบ Read และ Write ทำให้เป็นช่องโหว่ให้ผู้ไม่ประสงค์ดี ใช้เป็นช่องทางในการโจมตีระบบ 2. การไม่ได้กำหนด Time Sync ไปยัง Network Time Protocol (Time Server) ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับเวลาจริง ทำให้ไม่สามารถ นำข้อมูลไปใช้สำหรับการวิเคราะห์ได้อย่าง ถูกต้อง	1. หน่วยงานที่รับผิดชอบ ควรตั้งค่าความ ปลอดภัยของเครื่องแม่ข่ายและอุปกรณ์ เครือข่าย ให้เป็นไปตามนโยบายความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศ พ.ศ. 2562 2. ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้มั่นใจ ว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายความมั่นคงปลอดภัย ด้านสารสนเทศ (หมายเหตุ หน่วยงานในสังกัด สำนักงานใหญ่ เป็นผู้ดำเนินการแก้ไขในภาพรวม)
2. ไม่มีกระบวนการทบทวนสิทธิ์ของ ผู้ใช้งานระบบไฟฟ้าทางภูมิศาสตร์ (GIS) ให้สอดคล้องกับหน้าที่ความ รับผิดชอบของผู้ใช้งานให้เป็น ปัจจุบัน	สูง	ขาดกระบวนการติดตามผลหลังจากมอบหมาย ให้ผู้ให้บริการปรับปรุงการตั้งค่าความปลอดภัย อย่างสม่ำเสมอ (เพื่อให้เกิดวงจรบริหารงาน คุณภาพอย่างต่อเนื่อง)	อาจมีผู้ไม่มีหน้าที่ความรับผิดชอบในปัจจุบัน สามารถเข้าสู่ระบบ และแก้ไขข้อมูลในระบบ ไฟฟ้าทางภูมิศาสตร์ GIS	หน่วยงานที่รับผิดชอบ ควรปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้ที่ได้รับ อนุญาตเท่านั้นที่ได้รับสิทธิ์ และให้สอดคล้องกับ ภาระหน้าที่ของผู้ใช้งานในปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ (หมายเหตุ หน่วยงานในสังกัด สำนักงานใหญ่ เป็นผู้ดำเนินการแก้ไขในภาพรวม)



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

ข้อตรวจพบ	ระดับ ความสำคัญ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3. ไม่มีแนวทางแก้ไขข้อมูลผิดปกติที่ตรวจพบก่อนนำเข้าระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้อง (OMS) ครบถ้วนทุกกรณี	สูง	1. มีรายการที่วงจรเชื่อมต่อแล้วในระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้อง แต่เว็บไซต์โปรแกรมตรวจสอบข้อมูลของระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้องรายงานเป็นข้อผิดพลาด (กรณีตรวจพบข้อผิดพลาดประเภท “Device not Connected” ซึ่งสาเหตุนี้จะถูกแก้ไขหลังการออกใช้งานระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้องของโครงการ CBS2) 2. ขาดการวิเคราะห์สาเหตุจากผลการนำเข้าระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้องอย่างสม่ำเสมอ (เพื่อให้เกิดวงจรการบริหารงานคุณภาพอย่างต่อเนื่อง)	ไม่สามารถนำค่าดัชนี SAIFI/SAIDI จากระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้องไปใช้ได้ เนื่องจากข้อมูลตั้งต้นที่ใช้คำนวณไม่ถูกต้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ ควรวิเคราะห์หาสาเหตุของข้อมูลที่ระบบบริหารไฟฟ้าขัดข้องแจ้งข้อผิดพลาดในกรณีต่างๆ เพื่อหาแนวทางแก้ไขหรือป้องกันการเกิดปัญหาในกรณีเดิมซ้ำ (หมายเหตุ หน่วยงานในสังกัด สำนักงานใหญ่ เป็นผู้ดำเนินการแก้ไขในภาพรวม)