

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ประจำปี 2550

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2550 ประกอบด้วย กรรมการการไฟฟ้านครหลวงที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ด้านการบริหารองค์กร ด้านการเงิน และการจัดการ ได้แก่

1. พลเอก อภิชาติ ไวรักษ์สัตว์ เป็นประธานกรรมการ
2. นายสมนึก สงวนสิน เป็นกรรมการ
3. นายเกรียงไกร เขียรนุกูล เป็นกรรมการ

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง

ในปี 2550 คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง มีการประชุม รวม 10 ครั้ง ซึ่งมีวาระการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง 4 ครั้ง เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น เกี่ยวกับผลการดำเนินงาน การบริหารงานตามนโยบาย ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน นอกจากนี้ได้มีการประชุมร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของการไฟฟ้านครหลวง เกี่ยวกับความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี และผลการสอบทานงบการเงินของการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เป็นประจำทุกไตรมาส สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญได้ดังนี้

1. การปฏิบัติหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกระทรวงการคลัง

1.1 รายงานทางการเงิน

(1) สอบทานงบการเงิน รายไตรมาส และงบการเงินประจำปี พร้อมทั้งวิเคราะห์ฐานะการเงิน กับฝ่ายบริหารและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้รายงานทางการเงินแสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน ด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างเพียงพอ ถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา

(2) พิจารณาให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและการปฏิบัติทางด้านบัญชี เกี่ยวกับการบันทึกดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ระยะยาวที่กู้มาเพื่อวัตถุประสงค์ให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์นั้น อยู่ระหว่างการก่อสร้าง เป็นต้นทุนของงานระหว่างก่อสร้าง และการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการด้วยวิธีราคาทุน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของไทย (TAS) และประกาศสภาวิชาชีพบัญชี

1.2 การควบคุมภายใน

สอบทานระบบการควบคุมภายในของกระบวนการงานที่สำคัญ และติดตามกำกับดูแล ให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

1.3 การตรวจสอบภายใน

อนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน คู่มือการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และสอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2550 โดยติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ สอบทานผลการตรวจสอบ และผลการติดตามการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งมีการทบทวนงบประมาณ อัตราค่าจ้าง และแผนการฝึกอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานสากล

1.4 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ติดตามและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของการไฟฟ้านครหลวง เกี่ยวกับแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบสื่อสาร ความคืบหน้าของการดำเนินงานตามโครงการพัฒนาและติดตั้งโปรแกรมสำเร็จรูประบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) และแนวทางการดำเนินงานด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ

1.5 การบริหารความเสี่ยง

สอบทานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งได้มีการทบทวนสถานการณ์ความเสี่ยง ระบุรายการความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง ตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากลและมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงถึงสูงมาก ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.6 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

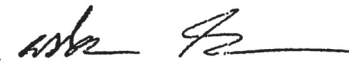
สอบทานและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของการไฟฟ้านครหลวงเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในอนาคต การบริหารงานตามนโยบาย การพัฒนาธุรกิจ และการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเห็นว่าการไฟฟ้านครหลวงได้มีการเตรียมการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและรองรับการดำเนินงานในอนาคตแล้ว

1.7 การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง เพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง รวมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment) เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2550 คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวงได้สรุปผลการประเมินตนเอง เห็นว่าได้ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดี

2. การปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงมอบหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้ให้ความเห็นชอบการกู้เงินในประเทศ ปีงบประมาณ 2550 จำนวน 6,400 ล้านบาท ซึ่งอยู่ภายในกรอบวงเงินกู้ประจำปีงบประมาณ 2550 ที่ได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี และให้ความเห็นชอบหลักการการบริหารหนี้เงินกู้ต่างประเทศ เพื่อปิดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และหรืออัตราดอกเบี้ย

พ.ล.อ. 

(พลเอก อภิชัย ไวรักษ์สัตย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง