

รายงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ประกอบด้วย กรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง มีวาระการดำรงตำแหน่ง ดังนี้

ระหว่างวันที่ 17 กุมภาพันธ์ ถึง 17 มีนาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วย

1. พลเอก ธีรชัย	นาควาณิช	ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง
2. นางดัยนา	บุญนาค	
3. นายรณชิต	รัตนารามิก	

ระหว่างวันที่ 19 เมษายน ถึง 26 กรกฎาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วย

1. พลเอก ธีรชัย	นาควาณิช	ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง
2. นางสาวโสภากวดี	เลิศมนัสชัย	
3. นายมนัส	แจ่มเวหา	

ระหว่างวันที่ 26 กรกฎาคม ถึง 1 ตุลาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วย

1. พลเอก ธีรชัย	นาควาณิช	ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง กรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง
2. นายมนัส	แจ่มเวหา	
3. ร้อยตำรวจเอก นิรุช	รักษาเสรี	

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงและตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การไฟฟ้านครหลวงดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส ในปี 2559 มีการประชุมรวม 6 ครั้ง ซึ่งมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานงบการเงินโดยสอบทานข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินและประเด็นสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปีของการไฟฟ้านครหลวง การดำเนินงาน และการวิเคราะห์ฐานะการเงินร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของการไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งเห็นชอบค่าธรรมเนียมการตรวจสอบ และสอบทานงบการเงินปี 2559 ทั้งนี้ มีข้อเสนอแนะเรื่องการดำเนินการเกี่ยวกับหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจให้นำเสนอข้อมูลและวิธีการจัดการต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณา

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นการสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต มีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน ปี 2559 ทั้งนี้มีข้อเสนอแนะให้มีการสร้างองค์ความรู้ในการจัดการข้อร้องเรียนและสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบ การยกระดับมาตรฐานงานบริการเพื่อลดระยะเวลาแก้ไขข้อร้องเรียน รวมทั้งสอบทานรายงานความก้าวหน้าคดีที่การไฟฟ้านครหลวงถูกฟ้องคดีให้ชัดเจน ค่าเสียหาย และรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของพนักงานการไฟฟ้านครหลวง

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ติดตามการกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมของฝ่ายบริหารและฝ่ายตรวจสอบภายในตามกรอบ COSO 2013 เพื่อให้การควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง มีความเพียงพอ มีประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้งนี้ มีข้อเสนอแนะเรื่องการสร้างความตระหนักให้ทุกหน่วยงานเห็นความสำคัญของการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง รวมถึงการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ได้จัดวางไว้

5. การกำกับดูแลและพัฒนาางานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตนตรวจสอบ สนับสนุนและพัฒนาางานตรวจสอบในการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิผลในงานตรวจสอบ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ได้รับวุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบ อนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ ปี 2560 - 2564 และแผนการตรวจสอบประจำปี 2560 พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และคู่มือการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ฝ่ายตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน สอบทานผลการตรวจสอบ ปี 2559 และผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งสอบทานรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้ตรวจสอบ บริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด

6. การหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหารระดับสูง โดยให้ข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญ ดังนี้

- 6.1 การแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีข้อเสนอแนะให้ดำเนินการติดตามแก้ไขข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการรับรู้รายได้งานลูกค้าและเรื่องลูกหนี้ค้างชำระและบริการส่วนราชการค้างนาน
- 6.2 การแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับรองผู้ว่าการ มีข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการเปลี่ยนระบบสายไฟฟ้าอากาศเป็นสายไฟฟ้าใต้ดิน การชำระค่าไฟฟ้าผ่านระบบ e-payment เพื่อตอบสนองนโยบายภาครัฐ การประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางที่มีประสิทธิภาพและเชิงรุกมากขึ้น เพื่อให้ผู้ใช้ไฟฟ้าได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว และการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินของการไฟฟ้านครหลวง

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานกฎบัตรให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่าในปี 2559 การไฟฟ้านครหลวง ได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

วลาเอก



(ธีรัชย์ นาควานิช)

ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง