

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวงได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|------------------|---------------|
| 1. นางสาวโสภาวดี | เลิศมนัสชัย | ประธานกรรมการ |
| 2. ศาสตราจารย์บุญเสริม | กิจศิริกุล | กรรมการ |
| 3. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สนั่น | วิสุทธิศักดิ์ชัย | กรรมการ |

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง

คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวงได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงและตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การไฟฟ้านครหลวงดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวงได้มีการประชุมร่วมกัน 10 ครั้ง ซึ่งมีการประชุมร่วมกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานงบการเงิน โดยสอบทานข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินและประเด็นสำคัญ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของการไฟฟ้านครหลวงทั้งรายไตรมาสและประจำปี วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของการไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและทันเวลา เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งเห็นชอบค่าธรรมเนียมการตรวจสอบ สอบทานงบการเงินปี 2560 ตลอดจนรับทราบรายงานหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจ

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นการสร้างตระหนักรู้ในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต มีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน รวมทั้งสอบทานรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของพนักงานการไฟฟ้านครหลวง และรับทราบรายงานผลเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้านครหลวง ทั้งนี้มีข้อเสนอแนะเรื่องการทบทวนช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน และการบริหารจัดการช่องทางการรับเรื่องข้อร้องเรียน การให้ข้อมูลการใช้ไฟฟ้าในใบแจ้งค่าไฟฟ้า มาตราการลงโทษผู้จำหน่ายเครื่องวัดหน่วยไฟฟ้าชำรุด รวมทั้งให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการจัดจ้างพนักงานสหกรณ์บริการ และการให้มีหน่วยงานอิสระเข้าร่วมตรวจสอบการร้องเรียนในศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้านครหลวง

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพ ความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ติดตามกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมของผู้บริหาร และฝ่ายตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน COSO 2013 เพื่อให้การควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวงมีความเพียงพอ มีประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้งนี้ มีข้อเสนอแนะเรื่องแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง ควรสอบทานความครอบคลุมของการพิจารณาความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามการดำเนินการของแผนงานที่มีความสำคัญระดับองค์กรหรือที่มีผลกระทบสูงอย่างใกล้ชิด และการดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ควรกำหนดชั้นของผู้ที่ได้รับอนุญาตให้เข้าถึงข้อมูล (Authorization) อย่างเหมาะสม และสอบทานให้มีการปฏิบัติตามระบบที่กำหนดไว้

5. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบและรายงานการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

6. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตรวจสอบ สนับสนุนและพัฒนางานตรวจสอบภายใน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิผลในงานตรวจสอบ และส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบสากล นอกจากนี้ยังได้อนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปี 2560 - 2564 และแผนการตรวจสอบประจำปี 2561 กฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน คู่มือการตรวจสอบภายใน และคู่มือการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ฝ่ายตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พิจารณาเห็นชอบรายงานประจำปี 2559 ของฝ่ายตรวจสอบภายใน

อัตรากำลังและงบประมาณ แผนและงบประมาณการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน สอบทาน รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน และคณะผู้ตรวจสอบ บริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด รวมทั้งรับทราบรายงานการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2559 ข้อหารือของฝ่ายตรวจสอบภายในกับที่ปรึกษาโครงการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน แผนการตรวจสอบการจัดระดับการดำเนินงานของการไฟฟ้านครหลวงเขต การกำหนดวงเงินอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และงานจ้างที่ปรึกษาประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของการไฟฟ้านครหลวง

7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งมีการประชุมสัญจรและเยี่ยมชมการไฟฟ้านครหลวงเขตวัดเลียบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะเรื่องการประสานงานและติดตามผลการดำเนินการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ข้อสังเกต รวมทั้งให้ข้อสังเกตเรื่องตัวชี้วัดของการไฟฟ้านครหลวงเขต การควบคุมและตรวจสอบแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ กรณีมอบหมายให้พนักงานจ้างเหมาดำเนินการในระบบของการไฟฟ้านครหลวง และการแก้ปัญหาการส่งงานพนักงานจ้างเหมาที่มีการหมุนเวียนสูง

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานกฎบัตรให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ในปี 2560 การไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

(นางสาวไสภาวดี เลิศมนัสชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบในการไฟฟ้านครหลวง