

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ นิติศาสตร์ และบริหารธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย

1. นายเดชบุญ	มาประเสริฐ	ประธานกรรมการ
2. นายนิวัติ	ลมุนพันธ์	กรรมการ
3. นางสาววิไล	ตันตินันท์ธนา	กรรมการ

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่มอบหมายจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของ รัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การไฟฟ้านครหลวงดำเนินงาน ได้บรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกัน 13 ครั้ง ซึ่งมีการประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ การเงินและบริหารพัสดุที่ 17 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงาน ต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงิน โดยสอบทานข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินและประเด็นสำคัญ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของการไฟฟ้านครหลวงทั้งรายเดือน รายไตรมาส และประจำปี วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและ ผลการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงิน ของการไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและทันเวลา เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้ง เห็นชอบค่าธรรมเนียมการตรวจสอบและสอบทานงบการเงิน ปี 2562 ตลอดจนรับทราบรายงานสรุปผลกระทบจากการพิจารณา เรียกคืนรายได้ไม่ตรงปีของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน และการขอให้แต่งตั้งบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชีของ การไฟฟ้านครหลวงแทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ได้อย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นการสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต มีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน รวมทั้งสอบทานรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของพนักงานการไฟฟ้านครหลวง และรับทราบรายงานผลการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้านครหลวง

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมของฝ่ายบริหาร และฝ่ายตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และมาตรฐาน COSO 2013 เพื่อให้การควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวงมีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

5. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

6. การกำกับดูแลและพัฒนาการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตรวจสอบ พัฒนางานตรวจสอบภายในไปสู่มาตรฐานสากล รวมทั้งสนับสนุนการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบสากล และได้รับการพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง รวมถึงความรู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจไฟฟ้า ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และเทคโนโลยีสารสนเทศ

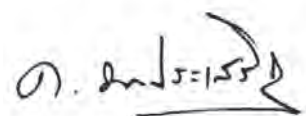
7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี และลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน ได้รับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานในภาพรวมของการไฟฟ้านครหลวง แนวโน้มการดำเนินงานในอนาคต การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน การบริหารเทคโนโลยีและสารสนเทศ รวมทั้งภารกิจ แผนงานโครงการที่สำคัญ ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขจากการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนรับทราบรายงานหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานกฎบัตรให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง รวมทั้งมีการประเมินตนเองประจำปี 2562

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่าในปี 2562 การไฟฟ้านครหลวงได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร และผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของการไฟฟ้านครหลวงเป็นสำคัญ



(นายเอกชุน มาประเสริฐ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ