

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย กรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ นิติศาสตร์ และบริหารธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย

- |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 1. นายเดชบุญ  | มาประเสริฐ    | ประธานกรรมการ |
| 2. นายนิวัติ  | ลมนพันธ์      | กรรมการ       |
| 3. นางสาววิไล | ตันตินันท์ธนา | กรรมการ       |

โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2562 หลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2562 และแนวปฏิบัติ และคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model: SE-AM) โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การไฟฟ้านครหลวงดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมร่วมกัน 13 ครั้ง ซึ่งมีการประชุมร่วมกับ ผู้แทนผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเยี่ยมชมการปฏิบัติงานที่การไฟฟ้านครหลวงเขต รวม 2 ครั้ง เพื่อรับทราบข้อมูลการดำเนินงานที่สำคัญ ตลอดจนได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายเดือน รายไตรมาสและประจำปี วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของการไฟฟ้านครหลวงจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและทันเวลา เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ และเห็นชอบค่าธรรมเนียมนิยามการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินปี 2563 และ 2564 และกลั่นกรองการคัดเลือกผู้สอบบัญชี ปี 2564 นำเสนอต่อคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวงเพื่อพิจารณา โดยค่าธรรมเนียมนิยามการตรวจสอบและสอบทานงบการเงิน ปี 2563 ของการไฟฟ้านครหลวง เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,100,000.00 บาท รวมทั้งรับทราบผลกระทบจากการคืนเงินประกันการใช้ไฟฟ้า และการสนับสนุนจากภาครัฐในเรื่องดังกล่าว ผลการประเมินการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของการไฟฟ้านครหลวง โดยบริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด และโครงการทบทวนงบการเงินของการไฟฟ้านครหลวงให้เป็นไปตามมาตรฐาน

การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน และฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า และผลกระทบต่อ  
งบการเงิน

## 2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของการไฟฟ้านครหลวง เพื่อให้มั่นใจว่า  
มีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นการสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตาม  
จรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต การติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน  
รับทราบการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการไฟฟ้านครหลวง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ  
ที่มีการเปลี่ยนแปลง และผลการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตการไฟฟ้านครหลวง รวมทั้ง  
สอบถามและมีข้อเสนอแนะให้ฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการเพิ่มเติมเกี่ยวกับเหตุการณ์การเบิกจ่ายพัสดุ  
และการลักลอบใช้ไฟฟ้าในระหว่างปี 2563

## 3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า  
กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงสำคัญ  
ทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือ  
ลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้ง  
พิจารณาสอบทานประสิทธิภาพความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และการ  
ตอบสนองต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ของการไฟฟ้านครหลวง

## 4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้มีการจัดวางระบบ  
การควบคุมภายใน และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมของฝ่ายบริหาร และ  
ฝ่ายตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 หลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ  
พ.ศ. 2562 และแนวปฏิบัติ และมาตรฐาน COSO 2013 เพื่อให้การควบคุมภายในของการไฟฟ้านครหลวง  
มีความเพียงพอ มีประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

## 5. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตาม  
ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับ  
ดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้เริ่มต้นสอบทาน  
การดำเนินงาน Enabler ของการไฟฟ้านครหลวง ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจใหม่ (SE-AM) เป็นครั้งแรก

## 6. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วย  
ความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตรวจสอบ พิจารณาการรายงาน  
ความเป็นอิสระของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผลวินิจฉัยเกี่ยวกับความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม  
ของฝ่ายตรวจสอบภายใน พัฒนางานตรวจสอบภายในไปสู่มาตรฐานสากล รวมทั้งสนับสนุนการนำเทคโนโลยี  
สารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิผลในงานตรวจสอบ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิปัทร

ด้านการตรวจสอบสากล และได้รับการพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง รวมถึงความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจไฟฟ้า ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และเทคโนโลยีสารสนเทศ

### 7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร

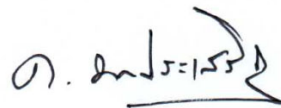
คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้แทนผู้อำนวยการ สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 17 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี และลดความซ้ำซ้อนของ การปฏิบัติงาน เสนอแนะแนวทางการพัฒนาผลการรับรองมาตรฐานการให้บริการของศูนย์ราชการสะดวก (Government Easy Contact Center: GECC) เยี่ยมชมและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นการดำเนินงานของ การไฟฟ้านครหลวงเขตสมุทรปราการ และการไฟฟ้านครหลวงเขตนนทบุรี ทิศทางการดำเนินงานของ การไฟฟ้านครหลวง ปี 2564 - 2565 ในโครงการที่สำคัญ รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการ ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การบริหารเทคโนโลยีและสารสนเทศ และรายงานหนี้ค่าไฟฟ้าค้างชำระของ ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ กับผู้บริหารระดับสูง

### 8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และคู่มือของ คณะกรรมการตรวจสอบ ทบทวนให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ และคู่มือ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการประเมินตนเองรายบุคคลประจำปี 2563 และจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพของ คณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตที่เป็นประโยชน์ต่อ การดำเนินงานของการไฟฟ้านครหลวง ซึ่งนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและระบบการ ติดตามป้องกัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้งสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับการไฟฟ้า- นครหลวง

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า ในปี 2563 การไฟฟ้านครหลวง ได้จัดทำรายงานทางการเงิน ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร และผู้เข้าร่วม ประชุมอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของการไฟฟ้านครหลวงเป็นสำคัญ



(นายเดชบุญ มาประเสริฐ)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ