



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักตรวจสอบ

ที่ สตส 274 /2568

วันที่ 16 ธันวาคม 2568

เรื่อง ยื่นยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในของ
การประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2568 ผลการตรวจสอบการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมิน
ผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Enablers) ครั้งที่ 3/2568 รายงานผลการตรวจสอบ งวดเดือน มิถุนายน –
กรกฎาคม 2568 งวดเดือน สิงหาคม – กันยายน 2568 และงวดเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2568

เรียน ผู้ว่าการ

คณะกรรมการตรวจสอบของ กปน. ได้ประชุมครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันศุกร์ที่ 12 ธันวาคม 2568
มีมติเห็นชอบ ดังนี้

1. รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ของการประปานครหลวง ประจำปี
งบประมาณ 2568 (เอกสารแนบ 1)

รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในฯ ประกอบด้วย 6 ส่วน คือ
1) คณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง 2) การบริหารงานของสำนักตรวจสอบ 3) ผลการตรวจสอบ
4) ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง 5) การพัฒนาบุคลากร และ 6) เรื่องอื่น ๆ

การรายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย บทบาทให้ความเชื่อมั่น จำนวน 34 กิจกรรม
แบ่งตามมุมมองทั้ง 5 ด้าน ของแผนวิสาหกิจ กปน. และบทบาทให้คำปรึกษา จำนวน 5 กิจกรรม รวมกิจกรรม
ตรวจสอบทั้งสิ้น 39 กิจกรรม รวมงานที่ดำเนินการและตรวจสอบทั้งสิ้น 58 งาน 120 หน่วยงาน (บางกิจกรรม
ตรวจสอบมีการรายงานผลการตรวจสอบมากกว่า 1 ครั้ง และดำเนินการตรวจสอบมากกว่า 1 หน่วยงาน)
ภาพรวมระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบอยู่ในเกณฑ์ดี จำนวน 66 หน่วยงาน ระบบการควบคุมภายใน
โดยรวมเพียงพอ และปฏิบัติตามระบบการควบคุมที่วางไว้อย่างต่อเนื่อง อยู่ในเกณฑ์น่าพอใจ จำนวน 4 หน่วยงาน
อย่างไรก็ตาม มีจำนวน 15 หน่วยงาน อยู่ในเกณฑ์ควรปรับปรุง และจำนวน 35 หน่วยงาน ไม่มีการกำหนด
ระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ ทั้งนี้ พบประเด็น/ข้อสังเกตเกี่ยวกับเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงมาก
5 ประเด็น สูง 8 ประเด็น ปานกลาง 21 ประเด็น และต่ำ 5 ประเด็น ซึ่งผู้บริหารหน่วยรับตรวจได้จัดทำแผนปรับปรุง
ตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบครบถ้วน

2. รายงานผลการตรวจสอบ การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ
(Enablers) ครั้งที่ 3/2568 (เอกสารแนบ 2)

สำนักตรวจสอบ ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2568 (ปรับปรุง
ครั้งที่ 1) โดยมีกิจกรรมตรวจสอบตามฐานความเสี่ยงที่มีประเด็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและ
การจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ 5 ด้าน จำนวน 9 กิจกรรม สำหรับผลการตรวจสอบการดำเนินการตาม
เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Enablers) ครั้งที่ 3/2568 (งวดเดือน พฤษภาคม – กันยายน 2568)
มีจำนวน 4 กิจกรรม ที่เกี่ยวเนื่องกับการดำเนินงานตามเกณฑ์ Enablers จำนวน 4 ด้าน โดยรายงาน
ผลการตรวจสอบ เสนอผู้ว่าการรับทราบแล้ว เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2568 ได้แก่

ด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (เรื่องการบริหารจัดการคลังพัสดุ และการบริหาร
การจัดซื้อจัดจ้าง (ครั้งที่ 2)) ด้านที่ 3 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (เรื่องการบริหารการจัดซื้อจัดจ้าง
(ครั้งที่ 2)) ด้านที่ 4 การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (เรื่องการบริหารการจัดซื้อจัดจ้าง (ครั้งที่ 2) และ
การบริหารจัดการลูกค้า) และด้านที่ 5 การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัลตามเกณฑ์

Enablers) พบว่า ส่วนใหญ่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ สำหรับข้อพิจารณาเพื่อการปรับปรุง ได้แจ้งหน่วยงานรับทราบแล้ว

3. รายงานผลการตรวจสอบ งวดเดือน มิถุนายน – กรกฎาคม 2568 และงวดเดือน สิงหาคม – กันยายน 2568 (เอกสารแนบ 3)

สำนักตรวจสอบ ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2568 (ปรับปรุง ครั้งที่ 1) งวดเดือน มิถุนายน – กรกฎาคม 2568 และงวดเดือน สิงหาคม – กันยายน 2568 ได้ครบตามแผนฯ จำนวนทั้งสิ้น 27 งาน 66 หน่วยงาน ประกอบด้วย งานตรวจสอบด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จำนวน 14 งาน และงานให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน 13 งาน การรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารหน่วยรับตรวจ สามารถดำเนินการได้ภายใน 7 วัน นับจากการประชุมปิดตรวจสอบและก่อนสิ้นสุดแผนผลการดำเนินงานสะสมเป็นไปตามแผนฯ รวม 58 งาน คิดเป็นร้อยละ 100 ทั้งนี้ ผู้ว่าการ รับทราบรายงานผลการตรวจสอบแล้ว เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2568 และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 ตามลำดับ

ผลการตรวจสอบในภาพรวม พบว่า ระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ (Audit Rating) อยู่ในเกณฑ์ดี จำนวน 37 หน่วยงาน น่าพอใจ จำนวน 3 หน่วยงาน ควรปรับปรุง จำนวน 1 หน่วยงาน และเป็นกิจกรรมที่สอบทานในภาพรวมขององค์กร 25 หน่วยงาน จึงไม่มีการจัดระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ ประเด็นที่ตรวจพบและผู้บริหารควรให้ความสำคัญ รวม 10 ประเด็น เป็นประเด็นที่มีความเสี่ยงสูง 1 ประเด็น ปานกลาง 7 ประเด็น และต่ำ 2 ประเด็น ทั้งนี้ ผู้บริหารหน่วยรับตรวจได้จัดทำแผนปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบครบถ้วน หน่วยรับตรวจมีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเพียงพอ รวมถึงมีการกำกับดูแลให้ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์และคู่มือปฏิบัติงานที่กำหนด

ผลการประเมินความพึงพอใจการปฏิบัติงานของทีมตรวจสอบ ด้านการให้ความเชื่อมั่น โดยหน่วยงานผู้รับตรวจ ด้านการให้คำปรึกษาโดยหน่วยงานที่ขอคำปรึกษา และผลการประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจโดยผู้ตรวจสอบ อยู่ในเกณฑ์ดี

4. รายงานผลการตรวจสอบ งวดเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2568 (เอกสารแนบ 4)

สำนักตรวจสอบ ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2569 งวดเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2568 ได้ครบตามแผนฯ จำนวน 1 งาน 3 หน่วยงาน เป็นงานตรวจสอบด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารหน่วยรับตรวจ สามารถดำเนินการได้ภายใน 7 วัน นับจากการประชุมปิดตรวจสอบและก่อนสิ้นสุดแผน มีผลการดำเนินงานสะสมเป็นไปตามแผนฯ รวม 1 งาน คิดเป็นร้อยละ 2.44

การนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ งวดเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2568 สอดคล้องตามกลยุทธ์ของแผนวิสาหกิจ กปน. ด้านที่ 3 สร้างมูลค่าเพิ่มด้วยธรรมาภิบาลและความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จำนวน 1 งาน โดยผลการตรวจสอบในภาพรวม พบว่า ระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ (Audit Rating) อยู่ในเกณฑ์ดี หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในโดยรวมเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมที่จัดวางไว้

จึงเรียนยืนยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ มาเพื่อโปรดทราบ และได้โปรดสั่งการให้เลขานุการคณะกรรมการ กปน. นำเสนอคณะกรรมการ กปน. เพื่อโปรดทราบ ตามวาระที่แนบมาพร้อมนี้



(นายสยาม จิตต์ธรรม)

ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ