

## รายงานผลการดำเนินงานของสถาบัน (เดือนมีนาคม 2554)

### 1. ผลการดำเนินงานของสถาบัน

1.1 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบบัญชี เดือนมีนาคม 2554 ตรวจสอบได้ 1,547 รายการ มีรายได้ 656,438 บาท จะเห็นว่ามียาได้จากจากการตรวจสอบเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 11.15 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกุมภาพันธ์ 2554 ตรวจสอบได้ 1,183 รายการ มีรายได้ 590,000 บาท และมีรายได้ลดลงคิดเป็นร้อยละ 7.74 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนมีนาคม 2553 ตรวจสอบได้ 1,317 รายการ มีรายได้ 711,000 บาท อัญมณีที่มาตรวจสอบส่วนใหญ่คือ แหวนเพชร และทับทิม ลูกค้าส่วนใหญ่คือ นิติบุคคล บุคคลทั่วไป และราชการ ตามลำดับ

1.2 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบโลหะมีค่า เดือนมีนาคม 2554 ตรวจสอบได้ 1,141 รายการ มีรายได้ 168,213.69 บาท จะเห็นว่ามียาได้จากจากการตรวจสอบเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 111.87 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกุมภาพันธ์ 2554 ตรวจสอบได้ 321 รายการ มีรายได้ 79,000 บาท และเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 88.76 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนมีนาคม 2553 ตรวจสอบได้ 387 รายการ มีรายได้ 89,000 บาท รายได้จากบริการส่วนใหญ่ คือ การแกะสลักด้วยเลเซอร์ การตรวจสอบโลหะมีค่าอื่นๆ และการตรวจสอบทองคำ ตามลำดับ

1.3 ผลการดำเนินงานด้านฝึกอบรม เดือนมีนาคม 2554 สถาบันมีรายได้รวม 563,761.83 บาท และมีผู้เข้ารับการอบรมรวม 209 คน คือ หลักสูตรหลัก ได้แก่ หลักสูตรทางด้านอัญมณีศาสตร์ และการออกแบบเครื่องประดับ มีผู้เข้าอบรม 24 คน หลักสูตรรอง ได้แก่ หลักสูตร In-House Training และการอบรมสัมมนาย่อย มีผู้เข้าอบรม 185 คน และจัดอบรมต่อยอดบัณฑิตจบใหม่จากมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ รวมทั้งจัดสัมมนาโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย รวม 131 คน จึงมีจำนวนผู้เข้ารับการอบรมเพิ่มขึ้น แต่มีรายได้ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกุมภาพันธ์ 2554 ที่มีผู้เข้ารับการอบรมในทุกหลักสูตรรวม 160 คน คือ หลักสูตรหลัก มีผู้เข้าอบรม 19 คน และหลักสูตรรอง มีผู้เข้าอบรม 141 คน มีรายได้รวม 922,720.76 บาท และมีจำนวนผู้เข้ารับการอบรมและรายได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนมีนาคม 2553 มีผู้เข้าอบรมรวม 177 คน มีรายได้รวม 776,884.12 บาท

การวิเคราะห์รายได้กับเป้าหมายในปีงบประมาณ 2554 ประกอบด้วยประมาณการรายได้ในปีงบประมาณ 2554 จำนวน 19,800,000 บาท มีรายได้ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 ถึง มีนาคม 2554 จำนวน 8,607,434 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.47 ดังนั้น ในอีก 6 เดือนต่อไป สถาบันมีเป้าหมายในการหารายได้จำนวน 1,865,428 บาทต่อเดือน ระบุว่าดำเนินการให้ได้แต่ละขอพิจารณาปรับปรุงเป้าการจัดเก็บจากรายได้อื่นๆ ด้วย

### 2. คณะกรรมการได้อภิปรายและแสดงความคิดเห็นสรุปได้ดังนี้

2.1 การนำเสนอเป้าหมายของรายได้ในปีงบประมาณ 2554 จากการนำเสนอแล้วรายได้จากรายการบริการต่างๆ มีการคลาดเคลื่อนจากเป้าหมายที่ตั้งไว้ จำเป็นต้องให้พิจารณาเป้าหมายรวม

(19.8000 ล้านบาท) เป็นหลักสำหรับปีงบประมาณ 2554 และให้พยายามจัดกิจกรรมด้านการตลาดเพื่อจะได้นำไปสู่การเพิ่มรายได้ให้มากขึ้น

2.2 การนำเสนอข้อมูลรายจ่ายและต้นทุนจากการดำเนินงาน ให้จำแนกรายละเอียดของต้นทุนทางตรงและต้นทุนทางอ้อมให้ชัดเจนตามหลักการทางบัญชี ทั้งนี้ เพื่อนำไปสู่การวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนจากการดำเนินงานทั้งในด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน

2.3 การขยายกลุ่มเป้าหมาย ให้เชิญชวนผู้ประกอบการรายย่อยภายในประเทศมาใช้บริการของสถาบัน อันเป็นการเผยแพร่สถาบันให้เป็นที่รู้จักและเป็นการเพิ่มยอดขายทางการตลาดได้อีกทางหนึ่ง

2.4 การนำเสนอผลการดำเนินงานให้ชัดเจน โดยแสดงผลการดำเนินงานด้านการเงิน (Direct Income) และผลการดำเนินงานด้านที่ไม่ใช้การเงิน (Indirect Income) ในเชิงมูลค่าหรือผลลัพธ์ต่ออุตสาหกรรม ในฐานะที่สถาบันเป็นองค์กรมหาชน และเพื่อเป็นข้อมูลในการสนับสนุนงบประมาณอีกทางหนึ่งด้วย

2.5 การดำเนินการตั้งเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และการเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ ตามแผนยุทธศาสตร์ที่วางไว้มีการตั้งเป้ารายได้สูงขึ้นเพื่อให้องค์กรเลี้ยงตนเองได้ ขอให้กลับไปทบทวนตามแผนและเป้าหมายโดยการประเมินว่าผลิตภัณฑ์รวมบริการเก่าเป็นวิธีเก่าและวิธีใหม่อะไร และผลิตภัณฑ์ใหม่ที่จะเพิ่มตามแผนที่ระบุและข้อสังเกตของกรรมการให้เร่งจัดทำและสรุปเป็นตารางแบบ Matrix ด้วย และนำเสนอความคืบหน้าในการประชุมครั้งต่อไป

\*\*\*\*\*