

รายงานผลการดำเนินงานของสถาบัน (เดือนพฤษภาคม 2554)

1. ผลการดำเนินงานของสถาบัน

1.1 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบบัญชี เดือนพฤษภาคม 2554 ตรวจสอบได้ 1,621 รายการ มีรายได้ 507,931 บาท จะเห็นว่ามีรายได้จากการตรวจสอบลดลงคิดเป็นร้อยละ 26.13 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนเมษายน 2554 ตรวจสอบได้ 1,026 รายการ มีรายได้ 687,591 บาท และมีรายได้ลดลงคิดเป็นร้อยละ 9.11 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนพฤษภาคม 2553 ตรวจสอบได้ 1,467 รายการ มีรายได้ 558,833 บาท อัญมณีที่มาตรวจสอบส่วนใหญ่คือ แชปไฟร์ และทับทิม ลูกค้าส่วนใหญ่คือ นิติบุคคล และบุคคลทั่วไป

1.2 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบโลหะมีค่า เดือนพฤษภาคม 2554 ตรวจสอบได้ 1,608 รายการ มีรายได้ 105,105 บาท จะเห็นว่ามีรายได้จากการตรวจสอบลดลงคิดเป็นร้อยละ 39.47 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนเมษายน 2554 ตรวจสอบได้ 824 รายการ มีรายได้ 173,649.49 บาท และเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 88.73 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนพฤษภาคม 2553 ตรวจสอบได้ 198 รายการ มีรายได้ 55,690 บาท รายได้จากการให้บริการส่วนใหญ่ คือ การตรวจสอบโลหะมีค่าอื่นๆ การตรวจสอบทองคำ และการแกะสลักด้วยเลเซอร์ ตามลำดับ

1.3 ผลการดำเนินงานด้านฝึกอบรม เดือนพฤษภาคม 2554 สถาบันมีรายได้รวม 564,316.83 บาท และมีผู้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรรวมได้แก่ หลักสูตร In-House Training และการอบรมสัมมนาย่อย จำนวน 143 คน มีรายได้ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนเมษายน 2554 ที่มีผู้เข้ารับการอบรมในทุกหลักสูตรรวม 36 คน มีรายได้รวม 1,407,345.82 บาท และมีจำนวนผู้เข้ารับการอบรมและรายได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนพฤษภาคม 2553 มีผู้เข้าอบรมรวม 69 คน มีรายได้รวม 1,551,821.50 บาท

การวิเคราะห์รายได้กับเป้าหมายในปีงบประมาณ 2554 (หลังจากปรับเป้าหมายการจัดเก็บรายได้แล้ว) ประกอบด้วยประมาณการรายได้ในปีงบประมาณ 2554 จำนวน 19,800,000 บาท มีรายได้ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 ถึง พฤษภาคม 2554 จำนวน 12,414,163 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.70 ของเป้าหมายการจัดเก็บรายได้ทั้งหมด แบ่งเป็น รายได้จากการให้บริการตรวจสอบบัญชี จำนวน 4,844,447 บาท คิดเป็นร้อยละ 49.94 ของเป้าหมาย รายได้จากการให้บริการตรวจสอบโลหะมีค่า จำนวน 855,975 บาท คิดเป็นร้อยละ 65.84 ของเป้าหมาย รายได้จากการให้บริการฝึกอบรม จำนวน 6,009,293 บาท คิดเป็นร้อยละ 74.19 ของเป้าหมาย รายได้จากการให้บริการข้อมูล จำนวน 57,224 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.61 ของเป้าหมาย รายได้อื่น จำนวน 647,224 บาท คิดเป็นร้อยละ 129.44 ของเป้าหมาย ดังนั้น ในอีก 4 เดือนต่อไป สถาบันมีเป้าหมายในการหารายได้จำนวน 1,846,459 บาทต่อเดือน

2. คณะกรรมการได้อภิปรายและแสดงความคิดเห็นสรุปได้ดังนี้

2.1 การให้บริการฝึกอบรม ควรพิจารณาทบทวนให้มีหลักสูตรหลักอย่างต่อเนื่อง และรักษาคุณภาพการเรียนการสอนให้แก่ผู้เข้าอบรมเพื่อจะได้นำความรู้ไปประกอบอาชีพอย่างมีประสิทธิภาพ

รวมทั้งควรเปิดให้บริการฝึกอบรมหลักสูตรพื้นฐานในราคาข่อมเยาว์แก่ผู้สนใจทั่วไปเพิ่มเติมนอกเหนือจากกลุ่มผู้ประกอบการ ทั้งนี้ เพื่อขยายฐานลูกค้าของสถาบัน และอาจได้ประโยชน์ทางอ้อม โดยการเชื่อมโยงไปสู่การให้บริการตรวจสอบซึ่งเป็นอีกแนวทางหนึ่งในการเพิ่มรายได้ให้สถาบัน

2.2 การให้บริการตรวจสอบโลหะมีค่า เมื่อสถาบันได้จัดทำกิจกรรมส่งเสริมการขายแล้ว เป็นที่สังเกตว่ามีปริมาณการตรวจสอบเพิ่มขึ้น ในขณะที่มีรายได้เพิ่มขึ้นในอัตราที่ลดลง ดังนั้น ควรพิจารณาถึงสัดส่วนรายได้กับต้นทุนการตรวจสอบให้เหมาะสมหรือควรอธิบายเหตุผลประกอบให้ชัดเจน ทั้งนี้ หากสถาบันปรับลดหรือยกเลิกกิจกรรมการส่งเสริมการขายลง ควรพิจารณาถึงผลกระทบต่อราคาในอนาคตด้วย

2.3 การจัดเก็บรายได้ในภาพรวม ให้พิจารณาว่าหากการจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (19.8000 ล้านบาท) ในช่วงเวลาที่เหลือเพียง 4 เดือนจะต้องเร่งดำเนินการ โดยมีแนวทางปรับแผน ยุทธศาสตร์ หรือ ถ้าจำเป็นและถ้าปรับได้ควร ปรับเป้าหมายอย่างไร
