

รายงานผลการดำเนินงานของสถาบัน (เดือนสิงหาคม 2554)

1. ผลการดำเนินงานของสถาบัน

1.1 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบบัญชี เดือนสิงหาคม 2554 ตรวจสอบได้ 1,866 รายการ มีรายได้ 529,844 บาท จะเห็นว่ามีรายได้จากการตรวจสอบเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 39.64 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกรกฎาคม 2554 ซึ่งตรวจสอบได้ 1,659 รายการ มีรายได้ 379,435 บาท และลดลงคิดเป็นร้อยละ 42.40 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนสิงหาคม 2553 ซึ่งตรวจสอบได้ 1,656 รายการ มีรายได้ 919,868 บาท อัญมณีที่มาตรวจสอบส่วนใหญ่คือทับทิมและแซปไฟร์ ลูกค้าส่วนใหญ่คือ นิติบุคคลและบุคคลทั่วไป

1.2 ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบโลหะมีค่า เดือนสิงหาคม 2554 ตรวจสอบได้ 475 รายการ มีรายได้ 227,369 บาท จะเห็นได้ว่ามีรายได้จากการตรวจสอบลดลงคิดเป็นร้อยละ 1.71 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกรกฎาคม 2554 ซึ่งตรวจสอบได้ 1,344 รายการ มีรายได้ 231,373 บาท และเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 181.33 เมื่อเปรียบเทียบกับเดือนสิงหาคม 2553 ซึ่งตรวจสอบได้ 347 รายการ มีรายได้ 80,818 บาท รายได้จากการให้บริการส่วนใหญ่คือ การตรวจสอบทองคำและการตรวจสอบโลหะมีค่าอื่นๆ

1.3 ผลการดำเนินงานด้านฝึกอบรม เดือนสิงหาคม 2554 สถาบันมีรายได้รวม 98,177.54 บาท โดยมีผู้เข้ารับการอบรมในทุกหลักสูตรรวม 234 คน แบ่งเป็น ผู้เข้าอบรมในหลักสูตรหลัก 3 คน และหลักสูตรรอง 231 คน จะเห็นว่ามีรายได้ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนกรกฎาคม 2554 ที่มีผู้เข้ารับการอบรมในทุกหลักสูตรรวม 53 คน มีรายได้รวม 1,390,682.23 บาท และมีรายได้ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับเดือนสิงหาคม 2553 ซึ่งมีผู้เข้าอบรมรวม 125 คน มีรายได้รวม 1,064,911.09 บาท

การวิเคราะห์เป้าหมายได้กับเป้าหมายในปีงบประมาณ 2554 ประกอบด้วย งบประมาณการรายได้ในปีงบประมาณ 2554 จำนวน 19,800,000 บาท มีรายได้ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 ถึงสิงหาคม 2554 จำนวน 17,495,592 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.36 ของเป้าหมายการจัดเก็บรายได้ทั้งหมด แบ่งเป็น รายได้จาก การให้บริการตรวจสอบบัญชี จำนวน 6,264,072 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.58 ของเป้าหมาย รายได้จาก การให้บริการตรวจสอบโลหะมีค่า จำนวน 1,569,307 บาท คิดเป็นร้อยละ 120.72 ของเป้าหมาย รายได้จาก การให้บริการฝึกอบรม จำนวน 8,640,045 บาท คิดเป็นร้อยละ 106.67 ของเป้าหมาย รายได้จาก การให้บริการ ข้อมูล จำนวน 66,590 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.29 ของเป้าหมาย รายได้อื่นจำนวน 955,578 บาท คิดเป็นร้อยละ 191.12 ของเป้าหมาย ดังนั้นในอีก 1 เดือนต่อไป สถาบันมีเป้าหมายในการหารายได้จำนวน 2,304,408 บาทต่อเดือน

2. คณะกรรมการได้อภิปรายและแสดงความคิดเห็นสรุปได้ดังนี้

2.1 ให้สถาบันพิจารณาทบทวนเรื่องการขายคู่มือส่วนลดสำหรับการตรวจสอบบัญชี เนื่องจากส่งผลให้มีจำนวนตัวอย่างในการตรวจสอบเพิ่มขึ้นแต่รายได้ลดลง ควรศึกษาเปรียบเทียบผลต่างของรายได้ที่เกิดขึ้นทั้งก่อนและหลังจากการขายคู่มือ และอาจพิจารณาการทำโปรโมชันการตรวจสอบในรูปแบบอื่นๆแทน รวมทั้งควรเน้นการสร้างลูกค้ากลุ่มใหม่เพิ่มขึ้นด้วย

2.2 ขอให้สถาบันไปจัดทำแผนการตลาดสำหรับปีงบประมาณ 2555 โดยแยกตามชนิดการให้บริการอย่างละเอียด และครบวงจรตลอดปี เพื่อใช้เป็นแผนนำร่องการตลาดเชิงรุกในการเพิ่มฐานลูกค้า และเพิ่มรายได้ให้กับสถาบัน และสถาบันอาจนำเสนอแผนต่อที่ประชุมทุกรายไตรมาสเพื่อการปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมและได้ผลตามเป้าหมายที่วางไว้
