



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ ฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล โทร. ๕๑๒

ที่ ทส ๑๔๐๕/๕๗๖

วันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประชุมคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. ครั้งที่ ๑/ ๒๕๖๑

- เรียน
๑. ผู้อำนวยการ
 ๒. รองผู้อำนวยการ (นายบุญส่ง แสงวัฒนะรัตน์)
เพื่อโปรดทราบ
 ๓. ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง
 ๔. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
 ๕. ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน
 ๖. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาการจัดการป่าไม้เศรษฐกิจอย่างยั่งยืน
 ๗. ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย
 ๘. ผู้อำนวยการสำนักธุรกิจการตลาด
 ๙. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือบน
 ๑๐. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือล่าง
 ๑๑. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง
 ๑๒. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ
 ๑๓. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคใต้
 ๑๔. ผู้อำนวยการสำนักสถาบันคชบาลแห่งชาติ ในพระอุปถัมภ์ฯ
เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการตามที่โปรดสั่งการ
 ๑๕. หัวหน้าฝ่าย ฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์
 ๑๖. หัวหน้าส่วน ส่วนยุทธศาสตร์และแผน สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์
เพื่อทราบ และดำเนินการตามที่โปรดสั่งการ

(นายพอล ชัยจิตบุรีรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล

สำนักงานนโยบายแผนและยุทธศาสตร์

เลขานุการคณะทำงานฯ



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ ฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล โทร. ๕๑๒

ที่ ทส ๑๔๐๔๒/ ๕๖๗

วันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประชุมคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๑

เรียน รองผู้อำนวยการ อ.อ.ป. (นายบุญส่ง แสงวัฒนะรัตน์)

ตามที่ได้มีการประชุมคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๑ นั้น

เลขานุการคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายงานการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. แจกเวียนให้คณะทำงานฯ ทราบ และพิจารณาให้การรับรองรายงานการประชุมฯ แล้ว ส่งคืนแบบตอบรับ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ภายในวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๑ หากไม่ส่งคืนภายในกำหนด ถือว่าให้การรับรองการประชุม

๒. ให้ทุกหน่วยงานดำเนินการตามมติที่ประชุม โดยเฉพาะการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑, ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และการคำนวณค่า EP ทุกไตรมาส (หน่วยผลิต) รวมทั้งรายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หากผลการดำเนินงานไม่เป็นตามแผน โดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายพอล ชัยจิตบุรีรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล

สำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์

เลขานุการคณะทำงานฯ

11 ชั่วโมง ตามที่แนบมา และ ๗๐ นาที - ๑ ชั่วโมง - ๑๕ นาที

(นายบุญส่ง แสงวัฒนะรัตน์)

รองผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

19 มิ.ย. 2561

รายงานการประชุมคณะกรรมการ EVM ของ อ.อ.ป.
ครั้งที่ ๑/ ๒๕๖๑ วันพุธที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๑
ณ ห้องประชุม ๓๐๑ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

ผู้มาประชุม ณ ห้องประชุม ๓๐๑ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

๑. รองผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (นายบุญส่ง แสงวัฒนะรัตน์) ประธานคณะกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคกลาง (นายจอง มงคลสกุลฤทธิ์) คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน (น.ส. เชษฐินี พรหมวงค์ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบข้อมูลบัญชี การเงิน และสารสนเทศ ส.ตส. แทน) คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง (นายธีระยุทธ กลัดพรหม หัวหน้าฝ่ายประจำสำนักบริหารกลาง ส.บก. แทน) คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย (นายสรารัฐ จารุวรรณสถิต หัวหน้าฝ่ายคดี ส.กม. แทน) คณะทำงาน
๖. ผู้อำนวยการสำนักธุรกิจการตลาด (นายไพรัตน์ ครุฑวิสัย หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนารัฐวิสาหกิจการตลาด แทน) คณะทำงาน
๗. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาการจัดการป่าไม้เศรษฐกิจอย่างยั่งยืน (นายศุภกิจ เอ็นมี หัวหน้าส่วนสารสนเทศ ส.วป. แทน) คณะทำงาน
๘. ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน (นางสาวสุธิษา คงทอง หัวหน้าส่วนวิเคราะห์บัญชี ส.บง. แทน) คณะทำงาน
๙. หัวหน้าฝ่าย ฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล ส.นผ. เลขานุการคณะกรรมการ
๑๐. หัวหน้าส่วน ส่วนยุทธศาสตร์และแผน ส.นผ. ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการ
- (นางสาววิภาวดี ฝิวสวัสดิ์)

ผู้เข้าร่วมประชุม ณ ห้องประชุม ๓๐๑ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

๑. นายประเสริฐ จารุกำเนิดกุล หัวหน้าฝ่ายบริหาร ออป.กลาง
๒. นายกิตติศักดิ์ ศรีประเสริฐ พนักงานงานวิจัยและพัฒนา ออป.กลาง
๓. นางสาวมัทวัน กฤติยกรนนท์ หัวหน้างานตรวจสอบข้อมูลบัญชี ส.ตส.
๔. นายอภิพันธ์ มีสกี พนักงานงานนโยบายและยุทธศาสตร์การตลาด ส.ธต.
๕. นางสาวศยามล ดาวรุ่งเรือง พนักงานงานแผนและกลยุทธ์ ส.นผ.

ผู้มาประชุมระบบประชุมทางไกล

๑. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคใต้ (นายสุชาติ ทับเคลียว) คณะทำงาน
๒. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือ (นายประวุฒิ จีนา หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป แทน) คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคเหนือล่าง (นายเชียวชาญ พิบูลย์ หัวหน้าฝ่ายจัดการสวนป่า แทน) คณะทำงาน

๔. ผู้อำนวยการสำนักองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (นายขวัญชัย สันติแสงทอง หัวหน้าฝ่ายจัดการผลผลิตและอุตสาหกรรมไม้ แทน) คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการสำนักสถาบันคชบาลแห่งชาติ ในพระอุปถัมภ์ฯ (นายวีระชัย ทศนภักดิ์ หัวหน้าฝ่ายอนุรักษ์ช้าง แทน) คณะทำงาน

ผู้เข้าร่วมประชุมระบบการประชุมทางไกล

๑. นายบรรยง บุญญโก หัวหน้าฝ่ายจัดการสวนป่า ออป.ตะวันออกเฉียงเหนือ
๒. นายวิชาญ ไชยถาวร หัวหน้าฝ่ายจัดการสวนป่า ออป.ใต้
๓. น.สพ.ทวิโชค อังควาณิช ผู้จัดการส่วนอนุรักษ์ช้างลำปาง ส.คช.
๔. นายนวรรตน์ พรหมเทศ ผู้จัดการส่วนการเรียนรู้และประชาสัมพันธ์ ส.คช.
๕. นายสันติ ถ้ายอง ผู้จัดการส่วนแผนงานและประเมินผล ออป.ใต้
๖. นายนพตล ดลรัตน์ ผู้จัดการส่วนแผนงานและประเมินผล ออป.ตะวันออกเฉียงเหนือ
๗. นายประสิทธิ์ วิบุละ ผู้จัดการส่วนพัฒนาธุรกิจและอุตสาหกรรมไม้
๘. นางภัทรธีนันท์ มงคลสกุลฤทธิ์ หัวหน้างานบัญชีการเงิน ออป.ตะวันออกเฉียงเหนือ
๙. นางจินตนา ปิงพอง หัวหน้างานบัญชีการเงิน ส่วนอำนวยการ ส.คช.
๑๐. น.ส.สุพรรณิ ศรีชัยวงศ์ หัวหน้างานแผนและงบประมาณ ส่วนอำนวยการ ส.คช.
๑๑. นางสาวจิราวรรณ ใจสม หัวหน้างานบัญชี ออป.ใต้
๑๒. นางสาวศิริวรรณ มูลแก้ว หัวหน้างานบัญชีการเงิน ออป.เหนือบน
๑๓. นางสาวจิราพร สิงห์มณี รักษาการหัวหน้างานแผนและประเมินผล
๑๔. นางกรรณิการ์ มาทา พนักงานบัญชีการเงิน ออป.เหนือบน
๑๕. นางพัชรี ทองแจ่ม พนักงานบัญชีการเงิน ออป.เหนือบน
๑๖. นางสาวศิริมณี สัตย์เชื้อ พนักงานงานแผนงานและประเมินผล ออป.เหนือบน
๑๗. นางสาวพัชรพันธุ์ ทองสันต์ พนักงานส่วนแผนงานและประเมินผล ออป.ใต้

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระข้อที่ ๒ เรื่อง เพื่อทราบ

๒.๑ ผลการดำเนินงานตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๐ และเป้าหมายค่า EP ปี ๒๕๖๑

การจัดทำกรอบการดำเนินงานของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๑ ซึ่งได้รับความเห็นชอบในที่ประชุมคณะกรรมการขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ครั้งที่ ๑/ ๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๑ ภายใต้อกรอบกำไรสุทธิ ๓๑.๓๓๐ ล้านบาท โดยมีกรอบการจัดทำงบประมาณ รายได้-รายจ่าย ปี ๒๕๖๑ ดังนี้

/รายการ...

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ปี ๒๕๖๐			เป้าหมาย ๒๕๖๑
	เป้าหมาย	ผลงาน	มากกว่า (น้อยกว่า)	
๑. กำไรสุทธิ (Net Profit)	๓๑.๐๒๖	๑๐๘.๒๗๑	๗๗.๒๔๕	๓๑.๓๓๐
๒. กำไรจากการดำเนินงาน หลังหักภาษี (NOPAT)	๓๒.๔๑๖	๗๘.๓๖๗	๔๕.๙๕๑	๓๙.๑๓๒
๓. หักต้นทุนทางการเงิน (Capital Charge)	๑๕.๔๑๐	๓๙.๐๓๒	๒๓.๖๒๒	๑๗.๖๖๙
๔. กำไรทางเศรษฐศาสตร์ (EP) : (๒. - ๓.)	๑๗.๐๐๖	๓๙.๓๓๕	๒๒.๓๒๙	๒๑.๔๖๒

ผลการดำเนินงาน ปี ๒๕๖๐ อ.บ.ป. มีรายได้ ๒,๑๖๖,๖๘๖,๙๔๘.๔๕ บาท และมีค่าใช้จ่าย ๒,๐๕๗,๙๙๐,๓๖๓.๑๒ บาท ซึ่งรวมรายได้จากงบอุดหนุนรัฐบาลและรายจ่ายงบอุดหนุนรัฐบาลแล้ว โดยมีกำไรสุทธิ ๑๐๘,๒๗๑,๙๕๖.๗๙ บาท และมีค่า EP เท่ากับ ๓๙,๓๓๕,๒๔๐.๗๐ บาท กำไรเพิ่มขึ้นจากประมาณการ ๗๗,๒๔๕,๙๕๑ บาท (๒๔๘.๙๖%) ค่า EP เพิ่มขึ้น ๒๒,๓๒๙,๒๒๙.๖๖ บาท (๑๓๑.๓๐%) โดยปัจจัยที่ทำให้ค่ากำไรและค่า EP เพิ่มขึ้น มาจากสินค้าหลัก ดังนี้

๑. รายได้ผลผลิตยางพารา เนื่องจากการผลิตผลผลิตยางพาราเพิ่มขึ้น โดยปริมาณที่เพิ่มขึ้นมาจากการผลิตเป็นยางก้อนถ้วย ซึ่งขายเป็นน้ำหนัสด ไม่น้ำหนักแห้งเหมือนกับน้ำยางพาราและยางพาราแผ่นดิบ ในขณะที่เดียวกันราคาขายสูงกว่าราคาประมาณการรายได้ไว้ ประกอบกับเมื่อผลิตผลผลิตได้มากขึ้น ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยก็โลกร็มเฉลี่ยจึงลดลงด้วย เดิมมีเป้าหมายจำหน่าย ๑๓,๕๗๐,๗๙๘ บาท แต่ผลการดำเนินงานจำหน่ายได้ ๔๖,๑๘๔,๕๔๘.๑๗ บาท ทำให้มีรายได้เพิ่มขึ้นจากเป้าหมาย ๓๒,๖๑๓,๗๕๐.๑๗ บาท

๒. รายได้จากผลผลิตไม้ยูคาลิปตัส เดิมมีเป้าหมายจำหน่าย ๖,๖๙๐,๗๐๖ บาท แต่ผลการดำเนินงานจำหน่ายได้ ๔๙,๗๕๐,๓๒๖.๘๒ บาท ทำให้มีรายได้เพิ่มขึ้นจากเป้าหมาย ๔๓,๐๕๙,๕๓๐.๘๒ บาท เนื่องจากการผลิตไม้ยูคาลิปตัสเพิ่มขึ้น ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยลดลงเนื่องจากการเป็นผลผลิตไม้ยูคาลิปตัส และจำหน่ายไม้ยูคาลิปตัสส่วนใหญ่เป็นไม้ที่แตกหน่อรอบ ๒ รอบ ๓

๓. รายได้จากการผลิตไม้ป่านอกโครงการ เดิมมีเป้าหมายจำหน่าย ๘,๗๑๙,๕๔๓ บาท แต่ผลการดำเนินงานจำหน่ายได้ ๒๑,๐๔๑,๙๕๐ บาท ทำให้มีรายได้เพิ่มขึ้นจากเป้าหมาย ๑๒,๓๒๒,๔๐๗ บาท ซึ่งเกิดจากการผลิตไม้ได้เพิ่มขึ้นจากที่ตั้งประมาณการไว้เกินเป้าหมายจำนวนมาก แต่ทั้งนี้ราคาต่อหน่วย การจำหน่ายจริงได้ราคาต่ำกว่าประมาณการ เนื่องจากการผลิตไม้ขนาดเล็ก แม้จะผลิตและจำหน่ายได้ปริมาณมากก็ไม่ทำให้รายได้เพิ่มขึ้นตามที่ควรจะเป็น แต่ก็ยังเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ค่า EP เพิ่มขึ้น

๔. รายได้จากการซื้อขายไม้แปรรูป มีรายได้เพิ่มขึ้นจากประมาณการ ๓๕,๔๙๕,๐๓๐ บาท เป็น ๖๘,๑๐๖,๗๗๕.๘๒ บาท เป็นรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากที่มีคำสั่งซื้อเข้ามาเป็นจำนวนมากกว่าแผนการที่ประมาณไว้ เนื่องจากการประสานติดต่อหน่วยงานภายนอกอย่างใกล้ชิดของหน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยที่ประมาณส่วนต่างของกำไรประมาณ ๙-๑๐% ของต้นทุน เมื่อมีปริมาณการจำหน่ายได้มากกว่าจึงเพิ่มขึ้นไปด้วย

อย่างไรก็ตามยังมีการผลิตและการจำหน่ายไม้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายอยู่หลายกิจกรรมที่ทำให้ค่ากำไรที่ควรจะสูงกว่านี้ คือ

/๑.รายได้จาก...

๑. รายได้จากผลผลิตสวนป่าไม้สัก มีการผลิตต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อยจาก ๔๕,๘๔๐ ม.^๓ ผลิตได้ ๔๔,๗๐๑.๔๕ ม.^๓ ราคาเฉลี่ยเป็น ๙,๓๒๕.๕๙ บาท/ม.^๓ และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก ๔,๐๘๙ บาท/ม.^๓ เป็น ๔,๑๙๐.๑๘ บาท/ม.^๓ ทำให้จากที่ประมาณการกำไร ๒๕๒,๙๖๙,๕๘๙ บาท มีรายได้เพียง ๒๔๒,๘๖๗,๐๕๙.๓๐ บาท

๒. รายได้จากอุตสาหกรรมและผลิตภัณฑ์ มีผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายมากจาก ๓๒๒,๑๘๔ ม.^๓ ผลิตไม้ ๑๒๔,๒๗๓.๕๓ ม.^๓ เนื่องจากเปอร์เซ็นต์การแปรรูปไม้ซุงสำหรับนำมาแปรรูปได้ต่ำ ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนการแปรรูปสูงขึ้นด้วยจากประมาณการ ๖๑๓.๑๓ บาท/ม.^๓ เป็น ๖๘๕.๖๕ ม.^๓ ประกอบกับราคาจำหน่ายที่ได้ต่ำกว่าประมาณการจาก ๑,๑๐๗.๕๑ บาท/ม.^๓ จำหน่ายได้ ๘๗๗.๓๘ บาท/ม.^๓ อันเนื่องมาจากไม้ที่แปรรูปได้มีคุณภาพต่ำมากกว่าไม้คุณภาพดี ทำให้ราคาเฉลี่ยต่อหน่วยต่ำลงทำให้การประมาณการรายได้ไว้ ๑๔๓,๑๓๓,๓๐๔ บาท ผลการดำเนินงานได้รายได้เพียง ๒๓,๘๒๖,๙๗๘.๓๐ บาท

ข้อพิจารณา จ้างเสนอต่อที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

รับทราบ

๒.๒ อัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยง (Risk Free Rate : RF) และส่วนเพิ่มความเสี่ยงของตลาด (Market Risk Premium : MRP) สำหรับใช้ในการคำนวณอัตราต้นทุนเงินทุนของผู้ถือหุ้นตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๑

สคร. แจ้งการปรับลดอัตราภาษีก้าวหน้าจากร้อยละ ๓๐ เป็นร้อยละ ๒๐ สำหรับใช้ในการกำหนดอัตราต้นทุนเงินทุนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital : WACC) และกำหนดค่าอัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยง (Risk Free Rate : RF) ที่อัตราร้อยละ ๒.๖๘ และค่าส่วนเพิ่มความเสี่ยงของตลาด (Market Risk Premium : MRP) ที่อัตราร้อยละ ๖.๙๒ เพื่อการคำนวณอัตราอัตราต้นทุนเงินทุนของผู้ถือหุ้นตามระบบ EVM ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ ตามบันทึก ส.คร. ที่ กค ๐๘๐๔.๒/ว.๐๘๖ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง การนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์มาใช้ในรัฐวิสาหกิจ ในปี ๒๕๖๑ แจ้งเวียนทุกหน่วยงานทราบแล้วตามบันทึกสารบรรณกลาง ที่ ทส ๑๔๐๑/ว ๑๐๗๑ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง การนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์มาใช้ในรัฐวิสาหกิจ ในปี ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา จ้างเสนอต่อที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระข้อที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ นโยบายบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๑

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดทิศทาง EVM ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐ วาระ **๓.๑ นโยบาย ระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป.** คณะทำงานฯ ได้ทบทวนนโยบายระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM)

/ของ อ.อ.ป. ...

ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๐ และคณะกรรมการกำหนดทิศทาง EVM ของ อ.อ.ป. เห็นชอบ และให้เลขานุการ
จัดทำนโยบาย EVM ของ อ.อ.ป. เผยแพร่ต่อไป ซึ่งสำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์ ได้จัดทำนโยบาย EVM ของ
อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว และได้แจ้งเวียนให้หน่วยงานทราบแล้ว ตามบันทึกที่สำนักนโยบายแผน
และยุทธศาสตร์ ที่ ทส ๑๔๐๔.๒/ ๑๘๓ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง นโยบาย EVM ของ อ.อ.ป. ประจำปี
๒๕๖๐ รายละเอียดดังนี้

นโยบายบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (Economic Value Management: EVM) พ.ศ. ๒๕๖๐ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ มุ่งมั่นที่จะผลักดันการนำนโยบายการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่า
เชิงเศรษฐศาสตร์ (Economic Value Management: EVM) มาใช้อย่างเต็มประสิทธิภาพ และพัฒนาระบบ
บริหารจัดการ EVM อย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ “เป็นผู้นำการจัดการสวนป่าเศรษฐกิจ
อย่างยั่งยืน เพื่อยกระดับอุตสาหกรรมไม้ของ อ.อ.ป.” จึงได้กำหนดให้นำการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่า
เชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) มาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

๑. เป็นองค์กรที่สร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ มีการบริหารสินทรัพย์ขององค์กร และ
ใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์ตามศักยภาพ และมีความมั่นคงทางเศรษฐกิจ

๒. เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ภาครัฐ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้จะประสาน
ความร่วมมือ และมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันระหว่างรัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๓. พนักงานจะต้องมีความรู้เรื่อง EVM โดยได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๔. พัฒนาระบบการประเมินผลเชิงกลยุทธ์ (Balance Scorecard: BSC) และเชื่อมโยง
กับ EVM และทุกหน่วยงานต้องให้ความสำคัญและมีการถ่ายทอดเป้าหมายตามภารกิจลงสู่ทุกระดับ

๕. กำหนดแนวทางในการให้ผลตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง โดยเชื่อมโยงกับ EVM

๖. กำหนดรายการปรับปรุงทางบัญชี เพื่อใช้ปรับปรุงงบการเงินให้เป็นงบทางเศรษฐศาสตร์
สำหรับการคำนวณมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP) จำนวน ๘ รายการ

๖.๑ ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

๖.๒ หนี้สินระยะสั้นและหนี้สินระยะยาวที่ไม่มีดอกเบี้ย

๖.๓ ค่าเผื่อการสูญเสีย

๖.๔ ภาษีทางเศรษฐศาสตร์

๖.๕ สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง ซึ่งรวมถึงการปลูกสร้างสวนป่าด้วย

๖.๖ ค่าใช้จ่ายเชิงบริการสังคม (Public Service Obligation: PSO)

๖.๗ รายการพิเศษ (Unusual Items) ที่ไม่เป็นการดำเนินงานตามปกติ

๖.๘ ค่าใช้จ่ายโครงการช่วยเหลือสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)

๗. กำหนดให้องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ เป็นศูนย์ EVM ในภาพรวม กำหนดเป้าหมาย
ในการพัฒนาให้องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ภาคแต่ละภาค สถาบันคชบาลแห่งชาติ ในพระอุปถัมภ์ฯ เป็นศูนย์
EVM และกำหนดให้สำนักงานกลางทุกสำนักรวมกันเป็นศูนย์ EVM

๘. ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้การสื่อสาร EVM เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง
ทั้งองค์กร

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานนโยบายบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๑ สามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมาย จึงเสนอต่อที่ประชุม เพื่อโปรดพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ/ ปรับปรุงแก้ไขนโยบายระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่า เชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๐ (หากมี) เพื่อประกาศใช้เป็นนโยบายบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๑ ต่อไป

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

คณะทำงานฯ ได้ทบทวนนโยบายระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๐ แล้ว ผอ.ออป.กลาง มีข้อคิดเห็นว่า ควรนำข้อคิดเห็นจากรายงานสรุปผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจประจำปีบัญชี ของ (อ.อ.ป.) ที่ผ่านมาล่าสุดจากบริษัท ทริสตา มาวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงนโยบายการนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) ปี ๒๕๖๑ โดยบริษัท ทริสตา ได้ให้ข้อคิดเห็นดังนี้

๑. อ.อ.ป. ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างความกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (Strategic Improvement Plan : SIP) ที่ระบุถึงเป้าหมายของค่า EP ในแต่ละแผนงานด้วย เพื่อสะท้อนถึงค่า EP ได้อย่างแท้จริงและสามารถนำไปเปรียบเทียบกับค่า EP ที่เกิดขึ้นจริงเพื่อปรับปรุงและแก้ไขแผนงานต่อไป

๒. อ.อ.ป. ต้องมีการวิเคราะห์ EVM กับโครงการลงทุนต่าง ๆ ให้ต่อเนื่อง ครอบคลุมและครบทุกโครงการที่มีการริเริ่มและเบิกจ่าย แล้วมีการกำกับติดตามและประเมินผลโดยคณะทำงานเพื่อสามารถบริหารจัดการโครงการลงทุนให้เกิดประสิทธิภาพและทำให้มีความคุ้มค่าเชิงเศรษฐศาสตร์

๓. อ.อ.ป. ต้องพิจารณาปัจจัยที่สำคัญในการขับเคลื่อน EP อย่างเหมาะสม เนื่องจากปัจจัยที่สำคัญเท่านั้นที่จะผลักดันให้ค่า EP สูงขึ้น แล้วสามารถบริหารจัดการและการให้ความสำคัญได้ง่ายกว่าการระบุปัจจัยที่สำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจส่งผลให้การบริหารจัดการและการดำเนินงานตามแผน SIP ทำได้ยากและไม่อาจสะท้อนความสำคัญของปัจจัยนั้นได้

๔. อ.อ.ป. ต้องเชื่อมโยง EP และ EVM และเป็นตัวชี้วัดในระดับผู้บริหารสูงสุด เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดเล็งเห็นถึงความสำคัญของการขับเคลื่อน EP และ EVM ซึ่งจะช่วยให้การผลักดันหรือการนำ EVM ไปปฏิบัติเกิดสัมฤทธิ์ผลได้ง่ายขึ้น รวมถึงผู้บริหารในระดับถัดไปด้วย

๕. อ.อ.ป. ต้องจัดทำปัจจัยขับเคลื่อนมูลค่าที่มีใช้การเงิน (Operational Driver Tree) เพื่อให้สามารถวิเคราะห์ ถึงปัจจัยที่จะมีผลต่อค่า EP ในเชิงกายภาพ เช่น ปริมาณ หรือ ราคา เป็นต้น รวมถึงควรมีการประยุกต์ใช้ประโยชน์จากรายงานผลการดำเนินงานค่า EP ในรูปแบบการวิเคราะห์เชิงลึกผ่าน Driver Tree เพื่อให้คณะอนุกรรมการและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องพิจารณาปัจจัยสำเร็จ/ ปัจจัยล้มเหลวของการบรรลุค่าเป้าหมาย EP ระดับองค์กร

จากข้อเสนอแนะข้างต้น ที่ประชุมฯ จึงเห็นควรปรับปรุงนโยบายฯ ดังนี้

- นโยบายข้อที่ ๕. กำหนดแนวทางในการให้ผลตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง โดยเชื่อมโยงกับ EVM ปรับปรุงเป็น ๕. กำหนดแนวทางในการให้ผลตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูงสุดและระดับถัดลงมา โดยเชื่อมโยงกับ EVM

- แก้ววิสัยทัศน์จาก “เป็นผู้นำการจัดการสวนป่าเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน เพื่อยกระดับอุตสาหกรรมไม้ของ อ.อ.ป.” เป็น “เป็นผู้นำการจัดการสวนป่าเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน เพื่อยกระดับอุตสาหกรรมไม้จากป่าปลูก ในปี ๒๕๖๕”

ทั้งนี้เพื่อให้คะแนนประเมินตัวชี้วัดการนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) มาใช้ ได้คะแนนในระดับที่ดีขึ้น โดยเฉพาะ วิเคราะห์โครงการลงทุนต่าง ๆ จึงเห็นควรให้ ส.นผ. วิเคราะห์โครงการลงทุนให้ครอบคลุมและครบทุกโครงการที่มีการริเริ่มและเบิกจ่าย และกำกับติดตามและประเมินผลโครงการลงทุนตั้งแต่ปี ๒๕๕๙-๒๕๖๑ เป็นการต่อเนื่อง เพื่อรวบรวมรายงานบริษัท ทริสตา ต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบ ให้เลขานุการนำข้อคิดเห็นคณะทำงาน EVM ของ อ.อ.ป. เสนอต่อคณะกรรมการกำหนดทิศทาง ของ อ.อ.ป. เพื่อพิจารณาอีกครั้งหนึ่ง

๓.๒ การฝึกอบรม ทบทวน เพิ่มพูนความรู้ EVM ประจำปี ๒๕๖๑

ตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ หน่วยงานต้องมีการฝึกอบรม ทบทวน เพิ่มพูนความรู้ EVM ให้แก่พนักงานทุกระดับ รวมถึงฝึกอบรมความรู้ EVM เชิงลึกให้คณะทำงาน เพื่อเป็นการผลักดันให้นำระบบ EVM มาใช้กับระบบบริหารจัดการในองค์กรอย่างมีส่วนร่วมและเป็นรูปธรรม ในปีที่ผ่านมาบางหน่วยงานได้มีการประสานงานวิทยากรจาก ส.นผ. เพื่อไปอบรมให้ความรู้พนักงานในสังกัด และผู้ปฏิบัติงานยังสามารถแสวงหาจากแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ทั้งในเว็บไซต์ในและนอกองค์กร และเอกสารคู่มือการดำเนินงานด้าน EVM ของ อ.อ.ป. ประจำปี ๒๕๖๑ ที่ได้นำเผยแพร่บนเว็บไซต์ อ.อ.ป. แล้ว รายการดังนี้

๑. คู่มือการจัดทำแผนปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ องค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้ (FIO Strategic Improvement Plan for Economic Profit)

๒. คู่มือการจัดทำแผนดำเนินงานโดยใช้แนวความคิดการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ องค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้

๓. คู่มือการวิเคราะห์โครงการลงทุน ตามระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ องค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้

๔. คู่มือการกำหนดผลตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง ตามระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มเชิงเศรษฐศาสตร์ องค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้

ข้อพิจารณา เพื่อพนักงานขององค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้ทุกระดับ เข้าใจระบบ EVM และมีส่วนร่วมในการนำระบบ EVM มาใช้ในการวางแผนการปฏิบัติงานในหน่วยงานร่วมกัน เพื่อสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ให้องค์กร จึงเห็นควรพิจารณาแนวทางในการฝึกอบรม ทบทวน เพิ่มพูนความรู้ EVM ให้แก่พนักงานทุกระดับ รวมถึงคณะทำงาน EVM เอง เพื่อผลักดันให้เกิดการนำระบบ EVM มาใช้จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

คณะทำงานฯ ได้ร่วมกันพิจารณาช่องทางฝึกอบรม ทบทวน เพิ่มพูนความรู้ EVM แล้ว โดยมีข้อคิดเห็น ดังนี้

/๑. หัวหน้าฝ่าย...

๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป อ.อ.ป.เหนือบน เสนอความคิดเห็นเกี่ยวกับช่องทางการเผยแพร่ความรู้ด้าน EVM รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องการนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (Economic Value Management : EVM) บนเว็บไซต์ อ.อ.ป. ในปัจจุบันนั้นมีการเข้าถึงข้อมูลยาก เห็นควรให้มีการจัดทำแบนเนอร์ (Banner) ของระบบ EVM โดยเฉพาะ แสดงบนหน้าหลักของเว็บไซต์ อ.อ.ป. เพื่อการสืบค้นที่ง่ายขึ้น ในการนี้ ส.นผ.จะประสานกับ ส.ว.ป. เพื่อจัดทำแบนเนอร์ (Banner) ของระบบ EVM เผยแพร่บนเว็บไซต์ต่อไป

๒. ผอ.อ.อ.ป.กลาง แสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับจากข้อคิดเห็นของบริษัททริสา อ.อ.ป. ว่า อ.อ.ป. ต้องมีการวิเคราะห์ EVM กับโครงการลงทุนต่าง ๆ ให้ต่อเนื่อง ครอบคลุมและครบทุกโครงการที่มีการริเริ่มและเบิกจ่าย แล้วมีการกำกับติดตามและประเมินผลโดยคณะกรรมการเพื่อสามารถบริหารจัดการโครงการลงทุนให้เกิดประสิทธิภาพและทำให้มีความคุ้มค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ ดังนั้นเพื่อให้หน่วยงานสามารถวิเคราะห์ความคุ้มค่าของโครงการลงทุนใหม่ และสามารถรายงานผลการดำเนินงานโครงการในความรับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง และเป็น การปรับปรุงตามข้อคิดเห็นของบริษัททริสา จึงเห็นควรให้ ส.นผ. ประสานงานขอวิทยากรจาก สคร./ บริษัททริสา ในการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการการวิเคราะห์ความคุ้มค่าโครงการและการรายงานผลให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

๓. สืบเนื่องจากการประชุมคณะกรรมการ EVM ของ อ.อ.ป. ในปี ๒๕๖๐ ได้มอบหมายให้ ส.บง. จัดทำคู่มือ การคำนวณค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ของ อ.อ.ป. ซึ่ง ส.บง. มีกำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ และจะแจ้งเวียนหน่วยงานพร้อมนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ อ.อ.ป. ต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบ ให้เลขานุการติดตามการดำเนินการตามข้อคิดเห็นคณะกรรมการ EVM ของ อ.อ.ป. รายงานต่อคณะกรรมการกำหนดทิศทาง EVM ของ อ.อ.ป. เพื่อโปรดทราบต่อไป

๓.๓ การติดตามผลการดำเนินงานตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ (การรายงานค่าผลกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP)/ ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) ประจำปี ๒๕๖๑

การรายงานผลการดำเนินงานตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ (การคำนวณผลกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP) (เฉพาะหน่วยผลิต)/ ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ / ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานรายงานตามเกณฑ์คะแนนตามตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงระหว่างหน่วยงานและองค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้ ดังนี้

ระดับคะแนนที่ ๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และคำนวณค่า EP ภายใน ๑๔ วันหลังสิ้นไตรมาส

ระดับคะแนนที่ ๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และคำนวณค่า EP ภายใน ๑๒ วันหลังสิ้นไตรมาส

ระดับคะแนนที่ ๓ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และคำนวณค่า EP ภายใน ๑๐ วันหลังสิ้นไตรมาส

/ระดับคะแนน...

ระดับคะแนนที่ ๔ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/
ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๘ วันหลังสิ้นไตรมาส

ระดับคะแนนที่ ๕ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/
ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๖ วันหลังสิ้นไตรมาส
ทั้งนี้ให้หน่วยงานรายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หากผลการดำเนินงานไม่เป็นตามแผน หาก
ไม่รายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หรือรายงานไม่ครบถ้วน จะปรับคะแนนหน่วยงานไตรมาส
ละ ๐.๒๕ คะแนน หือไม่เกิน ๑ คะแนน จากคะแนนประเมินตัวชี้วัดนี้

ข้อพิจารณา เนื่องจากระบบ EVM เป็นการบริหารจัดการองค์กรที่มุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ
องค์กร เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และสร้างผลกำไรขององค์กรในที่สุด และเป็น KPI ของทุก
รัฐวิสาหกิจ โดยการวัดความสำเร็จตามตัวชี้วัดนั้น ส่วนหนึ่งจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานตามระบบ EVM
ของหน่วยงานด้วย

ในปีที่ผ่านมา ๑ มา หน่วยงานยังไม่มีกรนำระบบ EVM ไปใช้จัดทำแผนปฏิบัติการสำนัก
เพื่อผลักดันค่า EP ของหน่วยงานอย่างจริงจัง ขาดการรายงานผลและการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด
ขาดการวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดระหว่างการปฏิบัติงานและขาดมาตรการในการแก้ปัญหาเพื่อให้การ
ดำเนินงานได้ผลตามเป้าหมาย เพื่อให้การดำเนินงานตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ เกิดประสิทธิภาพ
จึงเสนอต่อที่ประชุมให้คณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อผลักดันการสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ของ
สำนัก และเร่งรัดติดตามการดำเนินงานตามระบบ EVM ประจำปี ๒๕๖๑ (การรายงานค่าผลค่ากำไร
เชิงเศรษฐศาสตร์ (EP)/ ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตาม
แผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ อย่าง
ใกล้ชิด

ข้อคิดเห็นที่ประชุม

คณะทำงานฯ ได้ร่วมกันพิจารณาเกณฑ์คะแนนตามตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงระหว่าง
หน่วยงานและองค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้ มีข้อคิดเห็น ดังนี้

๑. ในระดับคะแนนการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี
๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และการค่านวนค่า EP หลังสิ้นไตรมาสนั้น
ในการปฏิบัติ นั้น ไม่สามารถค่านวนค่า EP ให้แล้วเสร็จหลังสิ้นไตรมาสตามเกณฑ์คะแนนตามตัวชี้วัดได้ ซึ่ง ส.น.ผ.
ได้พิจารณาปรับเกณฑ์คะแนนตามตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงระหว่างหน่วยงานและองค์กรอุตสาหกรรมป่าไม้
ใหม่ เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติได้จริง ดังนี้

ระดับคะแนนที่ ๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/
ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๑๔ วันหลังปิดงบรายไตรมาส
(ปิดงบภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดไตรมาส ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด)

ระดับคะแนนที่ ๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/
ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๑๒ วันหลังปิดงบรายไตรมาส
(ปิดงบภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดไตรมาส ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด)

/ระดับคะแนน...

ระดับคะแนนที่ ๓ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๑๐ วันวันหลังปิดงบรายไตรมาส **ปิดงบภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดไตรมาส ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด**

ระดับคะแนนที่ ๔ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๘ วันวันหลังปิดงบรายไตรมาส **ปิดงบภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดไตรมาส ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด**

ระดับคะแนนที่ ๕ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และค่านวนค่า EP ภายใน ๖ วันวันหลังปิดงบรายไตรมาส **ปิดงบภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดไตรมาส ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด**

ทั้งนี้ให้หน่วยงานรายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หากผลการดำเนินงานไม่เป็นตามแผน หากไม่รายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หรือรายงานไม่ครบถ้วน จะปรับคะแนนหน่วยงานไตรมาส ละ ๐.๒๕ คะแนน หรือไม่เกิน ๑ คะแนน จากคะแนนประเมินตัวชี้วัดนี้

๒. ผอ.ออป.กลาง ทหารเรือเรื่องการค่านวนค่า EP ของ อ.อ.ป. ภาคที่แท้จริง เนื่องจากมีรายการโอนระหว่างหน่วยงาน จึงอยากให้ท้าววิธีแก้ไข เพื่อให้หน่วยงานจะได้ทราบค่า EP ที่แท้จริง โดย อ.อ.ป. สามารถใช้เป็นรายการปรับปรุงของ อ.อ.ป. ได้หรือไม่ หัวหน้าส่วนวิเคราะห์บัญชี ส.บง. ได้แสดงความคิดเห็นว่าการที่จะดึงเงินโอนออกไปนั้น จะทำให้งบการเงินไม่ดุล (ไม่ Balance) จึงเห็นควรให้ อ.อ.ป. ทหารเรือกับทาง สคร. หรือ บริษัททริสฯ เพื่อหาทางแก้ไขการโอนบัญชีระหว่างหน่วยงานต่อไป ในการนี้ ส.นพ. จะรับไปดำเนินการต่อไป

๓. ผอ.ออป.กลาง ให้ข้อสังเกตว่าจากผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างความกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) ในปีที่ผ่าน ๆ มา ยังไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายตามแผน SIP ได้เลย เนื่องจากไม่มีการผลักดันการดำเนินงานอย่างจริงจังหรือไม่ หรือว่าคณะทำงานฯ ได้เลือกปัจจัยที่นำมาจัดทำแผน SIP เพื่อผลักดันค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม เช่น ปัจจัยรายได้อุตสาหกรรมไม้ ซึ่งเมื่อดูผลการดำเนินงานแล้วก็ยังไม่สามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีได้ การนำมาเป็นปัจจัยหลักเพื่อจัดแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างความกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) จึงทำให้ไม่สามารถผลักดันค่า EP ของ อ.อ.ป. ได้ ซึ่งหัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาธุรกิจการตลาดได้ให้ข้อคิดเห็นว่าการพัฒนาอุตสาหกรรมไม้เพิ่งเริ่มดำเนินการได้ ๒ ปี เท่านั้น รายได้จากอุตสาหกรรมจึงยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายด้วย ในการจัดทำแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการสร้างความกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (แผน SIP) ประจำปี ๒๕๖๒ จึงควรมีการวิเคราะห์ปัจจัยที่สามารถผลักดันค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP) ได้จริง ๆ มาจัดทำแผน SIP เพื่อให้ได้คะแนนตามเกณฑ์ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ อ.อ.ป. ในส่วนของการดำเนินการดำเนินงานตามนโยบายการนำระบบบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ (EVM) มาใช้ ต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบ ให้คณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อผลักดันค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP) ของสำนัก และติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ EVM ประจำปี ๒๕๖๑/ ผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ฯ (SIP) ประจำปี ๒๕๖๑ และการค่านวนค่า EP ทุกไตรมาส รวมทั้งรายงานปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา หากผลการดำเนินงานไม่เป็นตามแผน โดยเคร่งครัด

/ระเบียบวาระ....

ระเบียบวาระข้อที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา ๑๐.๒๐ น.

ลงชื่อ วิมลรัตน์ เพ็ญสวัสดิ์ ผู้จัดบันทึกการประชุม
(นางสาววิมลรัตน์ เพ็ญสวัสดิ์)

หัวหน้าส่วนยุทธศาสตร์และแผน ฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล

ลงชื่อ Jim ผู้ตรวจบันทึกการประชุม
(นายพหล ชัยจิตบริบูรณ์)

หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และประเมินผล

สำนักนโยบายแผนและยุทธศาสตร์

เลขานุการคณะทำงานฯ