

## 2. รายงานผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี 2560 องค์การคลังสินค้า (ออส.)

ผลการดำเนินงานขององค์การคลังสินค้า ประจำปีบัญชี 2560 โดยภาพรวมอยู่ในระดับคะแนน 2.7741 ทั้งนี้ การพิจารณาเป็นไปตามเกณฑ์ในบันทึกข้อตกลงฯ โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

### 1. การดำเนินการตามนโยบาย (30%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงาน ในปีบัญชี 2560 อยู่ที่ “ระดับ 2.6243” โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

- ตัวชี้วัดที่ 1.1 ดำเนินการตามแผนฟื้นฟูฐานะทางการเงินและทบทวนบทบาทขององค์การ (น้ำหนักร้อยละ 10) ผลการดำเนินงานยังขาดความครบถ้วนของการดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินความแตกต่างของแผนฟื้นฟูฐานะทางการเงินและทบทวนบทบาทขององค์การในอดีต และปัจจุบัน และคณะกรรมการ ออส. มีมติยกเลิกโครงการ 2 โครงการ คือ 1) โครงการจำหน่ายข้าวสารตรา ออส. ให้แก่ชุมชน และ 2) โครงการเปิดตลาดน้ำตีมตรา ออส. ในพื้นที่จังหวัดนนทบุรี และมีมติให้เพิ่มโครงการใหม่ 3 โครงการ คือ 1) โครงการจำหน่ายเครื่องอาหาร (อาหารดิบรายสิ่งและเครื่องปรุง) ให้กรมราชทัณฑ์ กระทรวงยุติธรรม 2) โครงการจัดส่งข้าวสารให้กระทรวงยุติธรรม และ 3) โครงการหารายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็น ส่งผลให้มีโครงการที่ต้องดำเนินการตามแผนฯ 13 โครงการ โดย ออส. สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนฯ 13 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 และบรรลุเป้าหมาย 7 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 53.85% ดังนั้น ผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนนเท่ากับ 2.0000
- ตัวชี้วัดที่ 1.2 การปิดบัญชีประจำปี (น้ำหนักร้อยละ 15) พิจารณาจากตัวชี้วัดย่อย 2 ตัวชี้วัดดังนี้
  - 1) การดำเนินการบันทึกข้อมูลสินค้าคงคลังของโครงการรัฐบาล (น้ำหนักร้อยละ 10) ออส. สามารถดำเนินการบันทึกข้อมูลลงในระบบ ERP ได้ร้อยละ 87.46 ซึ่งประกอบด้วย
    - โครงการรับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี ปีการผลิต 2554/55 บันทึกได้ร้อยละ 100.00
    - โครงการแทรกแซงตลาดมันสำปะหลัง ปีการผลิต 2554/55 บันทึกได้ร้อยละ 100.00
    - โครงการแทรกแซงตลาดมันสำปะหลัง ปีการผลิต 2555/56 บันทึกได้ร้อยละ 100.00
    - โครงการรับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปรัง ปี 2555 บันทึกได้ร้อยละ 100.00
    - โครงการรับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี ปี 2556/57 บันทึกได้ร้อยละ 100.00
    - โครงการรับจำหน่ายข้าวเปลือกนาปี ปี 2555/56 บันทึกได้ร้อยละ 24.76
 โดย สตง. พิจารณารับรองงบการเงินปี 2559 แบบไม่แสดงความคิดเห็น ดังนั้น ผลการดำเนินงาน ปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 3.3730
  - 2) การดำเนินการแก้ไขตามข้อสังเกตของ สตง. (น้ำหนักร้อยละ 5) ออส. สามารถดำเนินการแก้ไขตามข้อสังเกตของ สตง. ได้จำนวน 4 เรื่อง จากทั้งหมด 5 เรื่อง ได้แก่
    - สินทรัพย์อื่น (ลูกหนี้ ธ.ก.ส. รอการตรวจสอบ)
    - โครงการที่มียอดคงค้างไม่เคลื่อนไหวเป็นเวลานาน
    - เจ้าหนี้การค้า
    - การติดตามผลการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบในงวดก่อน
 ดังนั้น ผลการดำเนินงานปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 4.0000

- **ตัวชี้วัดที่ 1.3 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน (น้ำหนักร้อยละ 5)** พิจารณาความสามารถในการบริหารแผนลงทุนใน 2 ประเด็น ได้แก่ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริง และร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน

- 1) ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริง (น้ำหนักร้อยละ 2.5) พิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนของ ออส. ทั้งในส่วนของการดำเนินงานปกติ และโครงการพัฒนาต่างๆ ที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีบัญชี เทียบกับวงเงินงบลงทุนที่ได้รับอนุมัติจาก ครม. ให้เบิกจ่ายได้ โดย ออส. ได้รับอนุมัติงบประมาณจากสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เป็นจำนวนเงิน 13.415 ล้านบาท หักความสามารถต่อรองราคา 0.025 ล้านบาท ทำให้เงินลงทุนตามปีบัญชี 2560 เท่ากับ 13.390 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนได้ 2.551 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.05 ดังนั้น ผลการดำเนินงานปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 1.0000
- 2) ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน (น้ำหนักร้อยละ 2.5) พิจารณาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนของ ออส. ทั้งในส่วนของการดำเนินงานปกติ และโครงการพัฒนาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละไตรมาส เทียบกับวงเงินงบลงทุนตามแผนการเบิกจ่าย โดย ออส. สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ 1 ได้ 0.021 ล้านบาท จากวงเงินงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายเงิน 0.021 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 เบิกจ่ายงบลงทุนช่วงไตรมาสที่ 2 ได้ 0.185 ล้านบาท จากแผน 0.000 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.00 เบิกจ่ายงบลงทุนช่วงไตรมาสที่ 3 ได้ 1.534 ล้านบาท จากแผน 8.082 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.98 และเบิกจ่ายงบลงทุนช่วงไตรมาสที่ 4 ได้ 0.811 ล้านบาท จากแผน 5.312 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.27 เฉลี่ยความสามารถในการเบิกจ่ายทั้ง 4 ไตรมาส คิดเป็นร้อยละ 33.56 ดังนั้น ผลการดำเนินงานปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 1.0000

## 2. ผลการดำเนินงานของธุรกิจ (35%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2560 อยู่ที่ระดับ 2.4479 โดยมีสาระสำคัญในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้

- **ตัวชี้วัดทางการเงิน** ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2560 อยู่ที่ระดับ 3.5858
  - **ตัวชี้วัดที่ 2.1 EBITDA ไม่รวมโครงการรัฐ (น้ำหนักร้อยละ 15)** ออส. มีรายได้จากการขายและบริการ 409.73 ล้านบาท มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 28.15 ล้านบาท มีต้นทุนการดำเนินงาน 338.70 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอำนวยการ 254.74 ล้านบาท ส่งผลให้ EBITDA เท่ากับ -156 ล้านบาท ดังนั้น ผลการดำเนินงานปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 3.5858
- **ตัวชี้วัดที่มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน** ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2560 อยู่ที่ระดับ 1.5945
  - **ตัวชี้วัดที่ 2.2 การดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ ออส. (น้ำหนักร้อยละ 10)** ออส. สามารถดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้ร้อยละ 91.89 และบรรลุเป้าหมายตามแผนได้ร้อยละ 22.22 ดังนั้น ผลการดำเนินงานปีบัญชี 2560 ของ ออส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 2.1890
  - **ตัวชี้วัดที่ 2.3 โครงการศึกษาการพัฒนาสินทรัพย์ทั้งหมดให้คุ้มค่าเชิงเศรษฐกิจและประโยชน์สูงสุด (น้ำหนักร้อยละ 10)** ออส. ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินโครงการพัฒนา

สินทรัพย์ทั้งหมดได้แล้วเสร็จ และโครงการทั้งหมดยังอยู่ในระหว่างการทำงาน ดังนั้น  
ผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2560 ของ อคส. จึงอยู่ที่ระดับคะแนน 1.0000

### 3. การบริหารจัดการองค์กร (35%)

ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลในบันทึกข้อตกลงฯ ซึ่งผลการดำเนินงานในปีบัญชี  
2560 อยู่ในระดับคะแนน 3.2288 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การบริหารจัดการองค์กร	น้ำหนัก (ร้อยละ)	คะแนน
3.1 บทบาทของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ	6	3.2400
3.2 การบริหารความเสี่ยง	7	2.9000
3.3 การควบคุมภายใน	4	3.1700
3.4 การตรวจสอบภายใน	6	3.1953
3.5 การบริหารจัดการสารสนเทศ	6	3.5779
3.6 การบริหารทรัพยากรบุคคล	6	3.3246
<b>คะแนนรวมการบริหารจัดการองค์กร</b>	<b>35</b>	<b>3.2288</b>