



โครงการพัฒนา Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุน
ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้



จัดทำโดย

นางสาวณัฐธยาน์ วุฒิพันธ์ุ์

พนักงาน (ระดับ 5)

ส่วนวิเคราะห์บัญชี ฝ่ายบัญชี สำนักบัญชีและการเงิน

1. ชื่อโครงการ/แผนงาน :

โครงการพัฒนา Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุนขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

2. หลักการและเหตุผล :

การจัดทำงบการเงินขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (อ.อ.ป.) เป็นกระบวนการสำคัญในการสะท้อนผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน โดยเฉพาะการจัดทำงบกำไรขาดทุน ซึ่งเป็นข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการดำเนินงานของ อ.อ.ป. ซึ่งต้องรวบรวมข้อมูลรายได้ ค่าใช้จ่าย และผลการดำเนินงานจากหน่วยงาน เพื่อนำมาประมวลผลและจัดทำเป็นงบการเงินรวมของ อ.อ.ป. ก่อนนำไปใช้ประกอบการรายงานผลต่อผู้บริหารและหน่วยงานกำกับดูแล

ในปัจจุบัน กระบวนการรวบรวมข้อมูลงบกำไรขาดทุนจากหน่วยงานยังคงดำเนินการในรูปแบบของตารางข้อมูลในโปรแกรม Microsoft Excel ซึ่งแม้ว่าจะสามารถใช้ในการรวบรวมและประมวลผลข้อมูลได้ แต่การนำเสนอข้อมูลยังคงอยู่ในรูปแบบตารางข้อมูลเป็นหลัก ส่งผลให้การนำเสนอข้อมูลเชิงภาพ รวมทั้งการติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานยังไม่สะดวกเท่าที่ควร ทำให้ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่สามารถเห็นภาพรวมของผลประกอบการได้อย่างรวดเร็วชัดเจนและเข้าใจง่าย

การนำ Dashboard (หน้าจอสรุปข้อมูลสำคัญที่รวบรวมข้อมูลดิบจำนวนมากมาแสดงผลในรูปแบบกราฟ, แผนภูมิ, ตาราง) มาประยุกต์ใช้ในการนำเสนอข้อมูลงบกำไรขาดทุน จะช่วยให้ข้อมูลทางบัญชีสามารถนำเสนอในรูปแบบที่เข้าใจง่าย โดยแสดงผลในลักษณะของกราฟ, แผนภูมิ และตัวชี้วัดที่สำคัญ (Key Performance Indicators) ทำให้ผู้บริหารสามารถวิเคราะห์ข้อมูล เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน และติดตามแนวโน้มทางการเงินขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ดังนั้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการรวบรวม วิเคราะห์ และนำเสนอข้อมูลงบกำไรขาดทุน จึงได้จัดทำโครงการพัฒนา Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุนขึ้น เพื่อพัฒนารูปแบบการนำเสนอข้อมูลทางบัญชีให้มีความทันสมัย ถูกต้อง รวดเร็ว และสามารถสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. วัตถุประสงค์ :

3.1 เพื่อสามารถนำ Dashboard มาพัฒนาสำหรับแสดงข้อมูลงบกำไรขาดทุนขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย

3.2 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน

3.3 เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารด้วยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน

4. ผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) :

4.1 ผลผลิต (Output)

- 4.1.1 มี Dashboard แสดงข้อมูลงบกำไรขาดทุนขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
- 4.1.2 มี Dashboard แสดงรายได้ ค่าใช้จ่าย และกำไรขาดทุนของ องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ และหน่วยงาน
- 4.1.3 สามารถแสดงข้อมูลในรูปแบบกราฟและตัวชี้วัดทางการเงิน

4.2 ผลลัพธ์ (Outcome)

- 4.2.1 ผู้บริหารสามารถเห็นภาพรวมผลการดำเนินงานของ อ.อ.ป. ได้อย่างรวดเร็ว
- 4.2.2 ลดระยะเวลาในการวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี
- 4.2.3 เพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจเชิงบริหาร

5. เป้าหมาย

5.1 เสิ่งปริมาณ

พัฒนา Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุน จำนวน 1 ชุด

5.2 เสิ่งคุณภาพ

- 5.2.1 สามารถแสดงผลรายได้ ค่าใช้จ่าย และกำไรขาดทุนขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเข้าใจง่าย
- 5.2.2 ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลทางด้านบัญชีและการเงินได้อย่างรวดเร็ว และใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. ตัวชี้วัด

6.1 เสิ่งปริมาณ

- 6.1.1 มี Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุนที่สามารถใช้งานได้จริง
- 6.1.2 สามารถปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการได้ร้อยละ 100

6.2 เสิ่งคุณภาพ

- 6.2.1 ข้อมูลที่แสดงใน Dashboard มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 6.2.2 ผู้ใช้งานสามารถเข้าใจและใช้ข้อมูลในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานได้สะดวก

7. ขั้นตอนและแนวทางการดำเนินงาน

- 7.1 จัดทำแผนปฏิบัติการโดยมีองค์ประกอบที่ครบถ้วนในการนำ Dashboard มาวิเคราะห์งบกำไรขาดทุน โดยผ่านความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจอนุมัติ
- 7.2 ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำโครงการพัฒนา Dashboard วิเคราะห์งบกำไรขาดทุนขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
- 7.3 ดำเนินการศึกษาและวิเคราะห์รูปแบบการจัดทำงบกำไรขาดทุนในปัจจุบัน

/7.4 ออกแบบรูปแบบ ...

- 7.4 ออกแบบรูปแบบ Dashboard และคัดเลือกโปรแกรมในการพัฒนาที่เหมาะสม
- 7.5 ดำเนินการทดลอง พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล และปรับปรุงให้พร้อมใช้งาน
- 7.6 นำ Dashboard ไปดำเนินการใช้งานจริง
- 7.7 สรุปรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะให้ผู้อนุมัติโครงการเพื่อทราบ

8. ผู้รับผิดชอบโครงการ

สำนักบัญชีและการเงิน องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

9. งบประมาณและแหล่งเงินของโครงการ

ไม่มีงบประมาณในการดำเนินโครงการ เนื่องจากเป็นการพัฒนาระบบโดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ภายใน ทั้งด้านโปรแกรมและบุคลากร

10. ระยะเวลาดำเนินงาน

ระยะเวลาในการดำเนินการโครงการ ปี 2570 (1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2570)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เดือนที่ดำเนินกิจกรรม												ผู้รับ ผิดชอบ
		มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค	กย	ตค	พย	ธค	
1	จัดทำแผนปฏิบัติการโดยมี องค์ประกอบที่ครบถ้วนในการนำ Dashboard มาวิเคราะห์ทั้งกำไร ขาดทุนขององค์กร โดยผ่านความ เห็นชอบจากผู้มีอำนาจอนุมัติ													สำนัก บัญชีและ การเงิน
2	ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงาน จัดทำโครงการพัฒนาDashboard วิเคราะห์ทั้งกำไรขาดทุนของ อ.อ.ป.													สำนักบัญชี และ การเงิน
3	ดำเนินการศึกษาและวิเคราะห์ รูปแบบการจัดทำทั้งกำไรขาดทุน ในปัจจุบัน													คณะ ทำงาน
4	ออกแบบรูปแบบ Dashboard และคัดเลือกโปรแกรมที่ เหมาะสมในการพัฒนา													คณะ ทำงาน
5	ดำเนินการทดลอง พร้อม ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล และปรับปรุงให้พร้อมใช้งาน													คณะ ทำงาน
6	นำ Dashboard ไปดำเนินการ ใช้งานจริง													คณะ ทำงาน
7	สรุปรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะ ให้ผู้อนุมัติโครงการเพื่อทราบ													คณะ ทำงาน

11. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ไม่สามารถพัฒนา Dashboard สำหรับวิเคราะห์ห้บกำไรขาดทุนได้เสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด

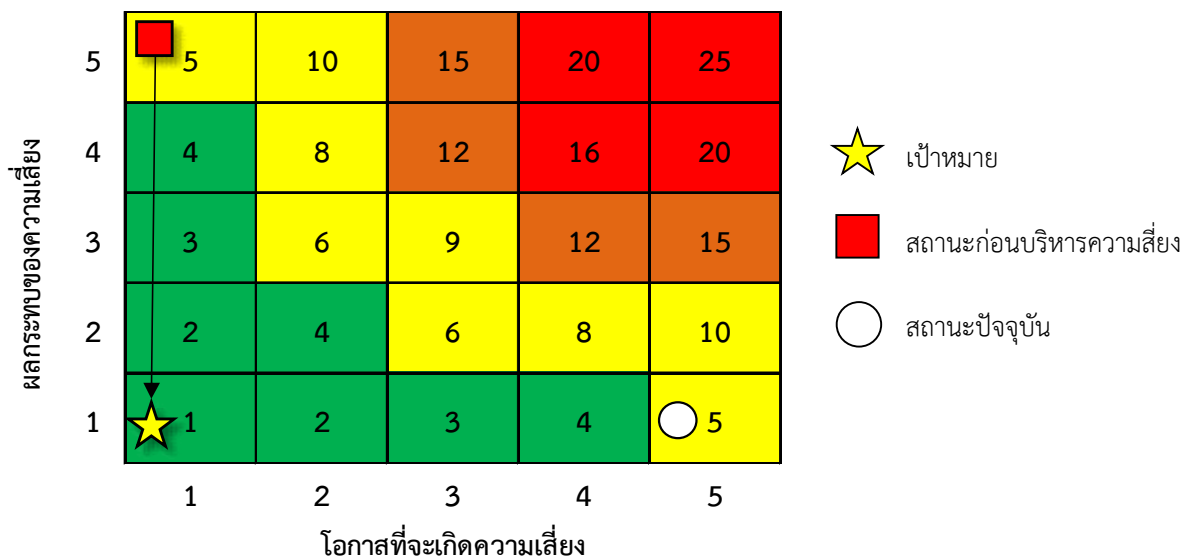
สถานะปัจจุบัน : 1 x 5

เป้าหมาย : 1 x 1

เกณฑ์วัด : สามารถพัฒนา Dashboard วิเคราะห์ห้บกำไรขาดทุนได้แล้วเสร็จตามแผนงานที่กำหนด และข้อมูลมีความถูกต้องครบถ้วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 95

โอกาส (Likelihood)			ผลกระทบ (Impact)		
ระดับ	ความหมาย	รายละเอียด	ระดับ	ความหมาย	รายละเอียด
5	สูงมาก	จัดทำแผนปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือน ส.ค. 2570	5	สูงมาก	ไม่สามารถพัฒนา Dashboard วิเคราะห์ห้บกำไรขาดทุนได้ตามระยะเวลาที่กำหนด
4	สูง	จัดทำแผนปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือน ก.ค. 2570	4	สูง	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการไม่ครบถ้วน (ต่ำกว่าร้อยละ 50)
3	ปานกลาง	จัดทำแผนปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือน มิ.ย. 2570	3	ปานกลาง	ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการได้บางส่วน (ร้อยละ 70)
2	น้อย	จัดทำแผนปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือน พ.ค. 2570	2	น้อย	ดำเนินการได้ตามแผนปฏิบัติการเกือบครบถ้วน (ร้อยละ 90)
1	น้อยมาก	จัดทำแผนปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือน เม.ย. 2570	1	น้อยมาก	ดำเนินการได้ตามแผนปฏิบัติการได้ครบถ้วน (ร้อยละ 100) และสามารถพัฒนาโครงการได้ ภายในเดือน ธ.ค.

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



12. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

- 12.1 ทำให้การนำเสนอข้อมูลงบกำไรขาดทุนมีความทันสมัย และเข้าใจง่าย
- 12.2 ผู้บริหารมองเห็นภาพรวมงบกำไรขาดทุน ของ อ.อ.ป. และหน่วยงาน ได้อย่างชัดเจน รวดเร็ว
- 12.3 เพิ่มประสิทธิภาพในการวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี

13. การวิเคราะห์การติดตาม และการประเมินผล

การติดตามและประเมินผลโครงการจะดำเนินการโดยการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ตรวจสอบความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลใน Dashboard โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลจากโปรแกรมบัญชี รวมทั้งประเมินผลทั้งด้านผลผลิตและผลลัพธ์ของโครงการ เช่น การนำ Dashboard ไปใช้งานจริง การลดระยะเวลาในการวิเคราะห์ข้อมูล และความพึงพอใจของผู้ใช้งาน พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะเป็นรายไตรมาส เพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานในระยะต่อไป

นางสาวณัฐธยาน์ วุฒิพันธ์
ตำแหน่ง พนักงาน (ระดับ 5)
สำนักบัญชีและการเงิน
องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้