

**รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔  
ของ  
สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี**



# ด่วนที่สุด

## บันทึกข้อความ

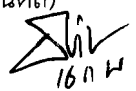
ส่วนราชการ ..... กองคลัง โทร. ๓๓๔

ที่ นร.๐๑๐๓/๒๐๓ ..... วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕

เรื่อง ..... รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

เรียน ปนร. ผ่าน ร.ปนร. (นายธีรภัทร สันติเมทนีดล)

๑. ข้อเท็จจริง

  
16 ก.พ. 55

๑.๑ สปน. ได้จัดทำคำร้องการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ซึ่งมีตัวชี้วัดที่ ๗ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยมีวัตถุประสงค์ให้ ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ รวมถึงเป็นฐานข้อมูลสนับสนุนการบริหารงบประมาณ ทั้งนี้ ได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนนโดยวัดจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงาน รวม ๕ ขั้นตอน (เอกสาร ๑)

๑.๒ กคส. ในฐานะหน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๗ ในขั้นตอนที่ ๑ เรียบร้อยแล้ว สำหรับการดำเนินการตามตัวชี้วัดในขั้นตอนที่ ๒ ส่วนราชการต้องจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมผลผลิต กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อยของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง Website ของหน่วยงาน

๒. การดำเนินการ

กคส. ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ สปน. ได้ดำเนินการเบิกจ่ายตามแผนงานงบประมาณ รวม ๔ แผนงาน ๕ ผลผลิต ๑๕ กิจกรรม มีต้นทุนรวมที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น จำนวน ๑๑,๐๓๓,๒๒๘,๔๐๙.๖๓ บาท พร้อมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมผลผลิต กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อยของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ (เอกสาร ๒)

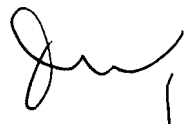
๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานผลการประเมินตนเอง (Self-Assessment) ตามคำร้องการปฏิบัติราชการของ สปน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ มีผลสำเร็จและเป็นไปตามข้อกำหนดในการจัดทำคำร้องที่ต้องเสนอหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบ กคส. จึงขอเสนอรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย และกิจกรรมผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ กคส. จะได้รายงานให้ กพบ. เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เห็นชอบ



  
(นางสาวปัทสน อัมราลิขิต)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ศาสตราจารย์พิเศษธงทอง จันทรางศุ)

ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
16 ก.พ. 2555

<b>มิติภายใน</b>
------------------

<b>ประเด็นการประเมินผลการปฏิบัติราชการ: การประเมินประสิทธิภาพ</b>
---

ตัวชี้วัดที่ 7 ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

น้ำหนัก : ร้อยละ 5

คำอธิบาย :

ความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ

เหตุผล :

เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินสำหรับไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้เกิดฐานข้อมูลสนับสนุนการบริหารงบประมาณ

ตารางและสูตรการคำนวณ : -

เกณฑ์การให้คะแนน :

กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น 5 ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
1	ส่วนราชการมีการตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อยในระบบ GFMIS สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2554
2	จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง เว็บไซต์ของหน่วยงาน
3	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำรายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
4	จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ให้ชัดเจน (สามารถวัดผลได้) และแผนฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการ
5	สามารถดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ได้ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ

หมายเหตุ :-

เงื่อนไข :

- 1) ส่วนราชการส่งผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ 1 ถึงกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555
- 2) ส่วนราชการส่งผลการดำเนินงานในระดับคะแนน 2 และ 3 ถึงสำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555
- 3) ส่วนราชการส่งผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ 4 ถึงกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 31 มีนาคม 2555
- 4) ส่วนราชการส่งผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ 5 ถึงกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2555

แนวทางการประเมินผล :

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	แนวทางการประเมินผล
1	<b>ขั้นตอนที่ 1 :</b> ส่วนราชการมีการตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อยในระบบ GFMS สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2554	<b>ประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆ</b> ✖ สำเนาหนังสือแจ้งเวียนให้หน่วยงานภายในส่วนราชการตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องของค่าใช้จ่าย ✖ หลักฐานแสดงการตรวจสอบจากหัวหน้าศูนย์ต้นทุนเกี่ยวกับความถูกต้องของข้อมูลต้นทุน ศูนย์ต้นทุน หรือกิจกรรมย่อย ✖ ส่งสำเนาเอกสารหลักฐานต่างๆ ดังกล่าวให้กับกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555
		<b>ประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆ</b> ✖ เอกสาร/หลักฐานที่แสดงถึงการดำเนินงานเช่นเดียวกับระดับคะแนน 1 พร้อมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่ได้จัดทำแล้วเสร็จ ดังนี้ ▶ รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมผลผลิต กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อยของปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด (แสดงเป็น
2	<b>ขั้นตอนที่ 2 :</b> จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตาม	

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	แนวทางการประเมินผล
	รูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยเสนอให้สำนักงบประมาณกรมบัญชีกลางและสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบและเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง Website ของหน่วยงาน	<p>หน่วยบาท) โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ทั้งนี้ วันที่แล้วเสร็จของรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ถือตามวันที่ผู้มีอำนาจลงนามเห็นชอบรายงานฯ ดังกล่าว</li> <li>▶ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนต้องมีอย่างน้อย 10 ด้าน ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดเพื่อให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมสนับสนุน</li> <li>▶ หน่วยนับที่ส่วนราชการกำหนดต้องมีเพียง 1 หน่วยนับสำหรับกิจกรรมย่อยและผลผลิตย่อยแต่ละรายการ</li> <li>▶ เผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง Website ของหน่วยงานหรือในกรณีที่หน่วยงานไม่มี Website ของหน่วยงานให้เผยแพร่ในช่องทางอื่นที่เหมาะสม</li> <li>▶ ส่งสำเนารายงานฯ ให้กับสำนักงบประมาณกรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555</li> <li>▶ ในการจัดทำบัญชีต้นทุนของปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ต้องใช้ข้อมูลทางบัญชีตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2553 – 30 กันยายน 2554</li> </ul>
3	<p><b>ขั้นตอนที่ 3 :</b></p> <p>เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ว่า มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำรายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และ สำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ</p>	<p><b>ประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๕ เอกสาร/หลักฐานที่แสดงถึงการดำเนินงานเช่นเดียวกับระดับคะแนน 1 และ 2 พร้อมทั้งรายละเอียดการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่ได้จัดทำแล้วเสร็จ ดังนี้</li> <li>▶ รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด (แสดงเป็นหน่วยบาท) และได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจ โดยเนื้อหาของรายงานฯ ดังกล่าว ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>- สรุปผลการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554</li> <li>- วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในต้นทุนต่อหน่วย (การกำหนดสาระสำคัญพิจารณาจากอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วย/ต้นทุนทางตรงตามศูนย์</li> </ul> </li> </ul>

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	แนวทางการประเมินผล
	และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง Website ของหน่วยงาน	<p>ต้นทุน/ต้นทุนทางอ้อมที่เพิ่ม/ลด ไม่ควรต่ำกว่า 20%)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ถ้าหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนวิธีการคำนวณต้นทุนหน่วยนับ หรือชื่อกิจกรรม/ผลผลิต ในปีปัจจุบันต้องมีการดำเนินการแก้ไขปีก่อนด้วย เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบกันได้ในช่วง 2 ปี</li> <li>▶ ทั้งนี้ วันที่แล้วเสร็จของรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุน ต่อหน่วยผลผลิต ถือตามวันที่ผู้มีอำนาจลงนามเห็นชอบรายงานฯ ดังกล่าว</li> <li>▶ เผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทาง Website ของหน่วยงาน หรือในกรณีที่หน่วยงานไม่มี Website ของหน่วยงาน ให้เผยแพร่ในช่องทางอื่นที่เหมาะสม</li> <li>▶ ส่งสำเนารายงานฯ ให้กับสำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555</li> </ul>
4	<p><b>ขั้นตอนที่ 4 :</b> จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ให้ชัดเจน (สามารถวัดผลได้) และแผนเพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ</p>	<p><b>ประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✗ เอกสาร/หลักฐานที่แสดงถึงการดำเนินงานเช่นเดียวกับระดับคะแนน 1, 2 และ 3 พร้อมทั้งแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ดังนี้</li> <li>▶ แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ซึ่งมีการกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 อย่างชัดเจน (มีการระบุกิจกรรม สถานะปัจจุบัน เป้าหมาย ระยะเวลา) ไม่ต่ำกว่า 2 เรื่อง ตัวอย่างเช่น <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีลดค่าใช้จ่ายต้องเป็นค่าใช้จ่ายในภาพรวมระดับกรมที่ลดลง หรือ</li> <li>- กรณีปรับปรุงกิจกรรม ต้องแสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพที่เพิ่มขึ้นของกิจกรรมนั้นในรูปแบบของต้นทุนและปริมาณงาน</li> </ul> </li> <li>▶ ทั้งนี้ วันที่แล้วเสร็จของแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ถือตามวันที่ผู้มีอำนาจลงนามเห็นชอบแผนฯ ดังกล่าว</li> <li>✗ ส่งสำเนาแผนฯ ให้กับกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 31 มีนาคม 2555</li> </ul>

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	แนวทางการประเมินผล
5	<p><b>ขั้นตอนที่ 5 :</b> สามารถดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานและผลสำเร็จตาม แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ</p>	<p><b>ประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆ</b></p> <p>๒ เอกสาร/หลักฐานที่แสดงถึงการดำเนินงานเช่นเดียวกับระดับคะแนน 1, 2, 3 และ 4 พร้อมทั้งเอกสาร/หลักฐานที่แสดงถึงการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ หลักฐานแสดงการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในทุกเรื่อง</li> <li>▶ รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ โดยมีเนื้อหาที่ระบุ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จที่เกิดจากการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2555</li> <li>- ช่วงระยะเวลาที่ดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพของปีงบประมาณ พ.ศ. 2555</li> <li>- วันที่แล้วเสร็จของรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ ถัดตามวันที่ผู้มีอำนาจลงนามเห็นชอบรายงานฯ ดังกล่าว</li> </ul> </li> </ul> <p>๓ ส่งสำเนารายงานฯ ให้กับกรมบัญชีกลางภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2555</p>

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

ผู้รับผิดชอบ	หมายเลขโทรศัพท์
1. นางพรกมล ประยูรสิน	0 2127 7138
2. นางสาวนภาพathy ปัญจศิริ	0 2127 7405
3. นางอรพรรณ นาคมหาขลาสินธุ์	0 2127 7413
4. นางสาวอุไรวรรณ รุกขวัฒน์กุล	0 2127 7415

**รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554**

-----

การดำเนินงานของแต่ละผลผลิตมีหน่วยงานที่รับผิดชอบแตกต่างกัน สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีมีหน่วยงานที่รับผิดชอบทั้งสิ้น 15 หน่วยงานหรือศูนย์ต้นทุน ซึ่งแบ่งออกเป็น หน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งสามารถคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมได้ ดังนี้

**ต้นทุนของหน่วยงานหลัก ประกอบด้วย**

**1. ศูนย์บริการประชาชน** มีต้นทุนรวม 70,346,880.41 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 151,947 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 462.97 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 2 กิจกรรม ดังนี้

1.1 การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน มีต้นทุนรวม 40,946,869.44 บาท ผลการดำเนินงาน 86,463 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 473.58 บาท

1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วม มีต้นทุนรวม 29,400,010.97 บาท ผลการดำเนินงาน 65,484 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 448.96 บาท

**2. สำนักงานคณะกรรมการการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** มีต้นทุนรวม 72,144,467.83 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 909 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 79,366.85 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 5 กิจกรรม ดังนี้

2.1 นโยบายและแผนการกระจายอำนาจ มีต้นทุนรวม 19,753,861.72 บาท ผลการดำเนินงาน 230 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 85,886.36 บาท

2.2 กระจายอำนาจด้านการเงินการคลัง มีต้นทุนรวม 14,587,585.44 บาท ผลการดำเนินงาน 153 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 95,343.70 บาท

2.3 ประสานงานติดตามและประเมินผล มีต้นทุนรวม 16,229,776.39 บาท ผลการดำเนินงาน 237 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 68,480.07 บาท

2.4 งานกฎหมาย มีต้นทุนรวม 14,898,140.57 บาท ผลการดำเนินงาน 133เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 112,016.09 บาท

2.5 งานบริหารกลาง มีต้นทุนรวม 6,675,103.71 บาท ผลการดำเนินงาน 156 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 42,789.13 บาท

**3. สำนักงานคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ** มีต้นทุนรวม 35,306,015.17 บาท ผลการดำเนินงาน 826 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 42,743.36 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 5 กิจกรรม ดังนี้

3.1 นโยบายและวิเคราะห์ มีต้นทุนรวม 3,370,693.51 บาท ผลการดำเนินงาน 14 หน่วย ต้นแบบ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 240,763.82 บาท

3.2 งานวินิจฉัยอุทธรณ์ มีต้นทุนรวม 8,278,964.38 บาท ผลการดำเนินงาน 266 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 31,123.93 บาท

3.3 ดำเนินการเรื่องร้องเรียนและตอบข้อหารือ มีต้นทุนรวม 8,533,850.79 บาท ผลการดำเนินงาน 560 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 15,239.02 บาท



3.4 ส่งเสริมและเผยแพร่สิทธิรับรู้ข้อมูลข่าวสาร มีต้นทุนรวม 11,478,039.54 บาท ผลการดำเนินงาน 8 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,434,754.94 บาท

3.5 งานพัฒนาระบบสารสนเทศข้อมูลข่าวสาร มีต้นทุนรวม 3,644,466.95 บาท ผลการดำเนินงาน 1 ระบบ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 3,644,466.95 บาท

**4. สำนักงานเสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติ** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 115,162,257.45 บาท ผลการดำเนินงาน 17 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 6,774,250.44 บาท

**5. สำนักตรวจราชการ** มีต้นทุนรวม 173,014,144.32 บาท ผลการดำเนินงาน 59,889 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 2,888.91 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 7 กิจกรรม ดังนี้

5.1 ตรวจราชการ มีต้นทุนรวม 59,175,393.47 บาท ผลการดำเนินงาน 2 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 29,587,696.74 บาท

5.2 ธรรมชาติบำบัดจังหวัด มีต้นทุนรวม 10,142,210.95 บาท ผลการดำเนินงาน 133 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 89,754.08 บาท

5.3 แผนและข้อมูลการตรวจราชการ มีต้นทุนรวม 21,189,183.73 บาท ผลการดำเนินงาน 6 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 3,531,530.62 บาท

5.4 ประสานและพัฒนาระบบการตรวจราชการ มีต้นทุนรวม 18,344,472.65 บาท ผลการดำเนินงาน 10 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,834,447.27 บาท

5.5 ตรวจสอบและพัฒนาขีดสมรรถนะ มีต้นทุนรวม 16,156,283.51 บาท ผลการดำเนินงาน 70 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 230,804.05 บาท

5.6 ติดตามเงินขาดบัญชีและการทุจริต มีต้นทุนรวม 7,377,086.35 บาท ผลการดำเนินงาน 1,965 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 3,754.24 บาท

5.7 บริหารทั่วไป มีต้นทุนรวม 18,041,124.98 บาท ผลการดำเนินงาน 57,924 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 311.46 บาท

**6. โครงการเศรษฐกิจพอเพียงเพื่อยกระดับชุมชน** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 10,220,399,444.45 บาท ผลการดำเนินงาน 75,279 หมู่บ้าน ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 135,766.94 บาท

#### **ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุน** ประกอบด้วย

**1. กองกลาง** มีต้นทุนรวม 11,729,304.62 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 233,919 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 50.14 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 4 กิจกรรม ดังนี้

1.1 งานโต้ตอบและสารบรรณ มีต้นทุนรวม 6,039,198.30 บาท ผลการดำเนินงาน 201,991 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 29.90 บาท

1.2 ช่วยอำนวยความสะดวก มีต้นทุนรวม 1,996,679.17 บาท ผลการดำเนินงาน 12,090 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 165.15 บาท

1.3 วิเทศสัมพันธ์ มีต้นทุนรวม 1,041,103.61 บาท ผลการดำเนินงาน 249 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 4,181.14 บาท

1.4 ประชาสัมพันธ์ มีต้นทุนรวม 2,652,323.54 บาท ผลการดำเนินงาน 19,589 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 135.40 บาท

**2. กองการเจ้าหน้าที่** มีต้นทุนรวม 16,707,861.06 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 1,605 จำนวนบุคลากร ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 10,409.88 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 2 กิจกรรม ดังนี้

2.1 งานด้านบริหารบุคลากร มีต้นทุนรวม 7,684,886.57 บาท ผลการดำเนินงาน 772 จำนวนบุคลากร ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 9,954.52 บาท

2.2 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล มีต้นทุนรวม 9,022,974.49 บาท ผลการดำเนินงาน 8,616 จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,047.23 บาท

**3. กองคลัง** มีต้นทุนรวม 31,823,573.03 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 30,673 รายการ เอกสาร ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,037.51 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 4 กิจกรรม ดังนี้

3.1 ด้านการเงินและบัญชี มีต้นทุนรวม 11,413,920.31 บาท ผลการดำเนินงาน 25,843 รายการเอกสาร ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 441.66 บาท

3.2 ด้านการพัสดุ มีต้นทุนรวม 2,019,779.45 บาท ผลการดำเนินงาน 676 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 2987.84 บาท

3.3 ด้านยานพาหนะ มีต้นทุนรวม 17,960,054 บาท ผลการดำเนินงาน 128,380 กิโลเมตร ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 139.9 บาท

3.4 ด้านการตรวจสอบภายใน มีต้นทุนรวม 429,819.27 บาท ผลการดำเนินงาน 220 งาน ตรวจสอบ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,953.72 บาท

**4. สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง** มีต้นทุนรวม 16,559,482.02 บาท ผลการดำเนินงาน 3,143 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 5,268.69 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 4 กิจกรรม ดังนี้

4.1 ส่วนกฎหมาย มีต้นทุนรวม 8,233,247.51 บาท ผลการดำเนินงาน 919 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 8,958.92 บาท

4.2 ส่วนระเบียบกลาง มีต้นทุนรวม 2,451,680.50 บาท ผลการดำเนินงาน 1,138 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 2,154.38 บาท

4.3 กิจการสถานีวิทยุโทรทัศน์ระบบ UHF มีต้นทุนรวม 2,121,179.03 บาท ผลการดำเนินงาน 324 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 6,546.85 บาท

4.4 งานอุทธรณ์การลงโทษ มีต้นทุนรวม 3,753,374.98 บาท ผลการดำเนินงาน 762 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 4,925.69 บาท

**5. สำนักแผนงานและกิจการพิเศษ** มีต้นทุนรวม 13,825,911.31 บาท ผลการดำเนินงาน 12 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,152,159.28 บาท ประกอบด้วย กิจกรรมย่อย 3 กิจกรรม ดังนี้

5.1 ด้านแผนงาน มีต้นทุนรวม 22,588,388.68 บาท ผลการดำเนินงาน 8 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 2,823,548.59 บาท

5.2 กิจกรรมเฉลิมพระเกียรติ มีต้นทุนรวม 13,825,911.31 บาท ผลการดำเนินงาน 4 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 3,456,477.83 บาท

5.3 โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ มีต้นทุนรวม 2,913,053.31 บาท ผลการดำเนินงาน 7 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 416,150.47 บาท

**6. กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 3,643,978.09 บาท ผลการดำเนินงาน 4 รายงาน ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 910,994.52 บาท

7. **กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 1,584,734.71 บาท ผลการดำเนินงาน 32 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 49,522.96 บาท

8. **ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 13,944,542.61 บาท ผลการดำเนินงาน 911 เครื่องคอมพิวเตอร์ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 15,306.85 บาท

9. **โครงการเพิ่มศักยภาพผู้ว่างงาน** มีกิจกรรมย่อย 1 กิจกรรม มีต้นทุนรวม 234,122,759.24 บาท ผลการดำเนินงาน 54,013 จำนวนผู้เข้าอบรม ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 4,334.56 บาท

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตของแต่ละหน่วยงานจะเห็นได้ว่า ต้นทุนต่อหน่วยจะแตกต่างกันค่อนข้างมาก เนื่องจากการกำหนดปริมาณหน่วยวัดผลสัมฤทธิ์ของแต่ละกิจกรรมมีความหลากหลาย ความชัดเจนของหน่วยวัดมีความเข้มไม่เท่ากัน ความยากง่ายไม่เหมือนกัน ดังนั้น การวัดผลสำเร็จจึงไม่อาจวัดเปรียบเทียบกันได้ว่าหน่วยงานใดต้นทุนต่อหน่วยสูง หน่วยงานใดต้นทุนต่ำสุด

รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ 3

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

-----

สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีเป็นหน่วยงานภาครัฐสามารถกำหนดผลผลิตหรือบริการที่ส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก เพื่อให้ทราบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน สามารถวัดผลการดำเนินงานและประเมินประสิทธิภาพการใช้จ่ายทรัพยากรของหน่วยงานได้ จึงกำหนดผลผลิตย่อย ดังนี้

1. กำกับติดตาม เร่งรัดการตรวจราชการ มีต้นทุนรวม 161,122,536.57 บาท ผลการดำเนินงาน 60,227 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 2,675.25 บาท

2. คຸ້ມครองสิทธิรับรู้ข้อมูลข่าวสาร มีต้นทุนรวม 90,063,585.18 บาท ผลการดำเนินงาน 826 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 109,035.82 บาท

3. ส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีต้นทุนรวม 55,678,583.11 บาท ผลการดำเนินงาน 909 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 61,252.57 บาท

4. สนับสนุนงานดำเนินการรับฟังความคิดเห็น มีต้นทุนรวม 92,312,073.28 บาท ผลการดำเนินงาน 151,947 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 607.53 บาท

5. เสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติ มีต้นทุนรวม 148,978,035.02 บาท ผลการดำเนินงาน 17 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 8,763,413.82 บาท

6. เสริมสร้างรายได้ พัฒนาคุณภาพชีวิต มีต้นทุนรวม 10,485,073,596.47 บาท ผลการดำเนินงาน 129,299 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 81,091.68 บาท

รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ 5

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

-----

ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 มีต้นทุนรวมที่เกิดขึ้นทั้งสิ้นจำนวน 11,033,228,409.63 บาท ประกอบด้วย การเบิกจ่ายเงินในงบประมาณ จำนวน 10,557,694,328.40 บาท เงินนอกงบประมาณ จำนวน 218,383,204.36 บาท งบกลาง จำนวน 231,704,983.61 บาท ค่าเสื่อมราคา จำนวน 25,445,893.26 บาท ซึ่งเกิดจากการใช้จ่ายของผลผลิตต่าง ๆ ดังนี้

**ผลผลิตที่ 1 : การพัฒนาติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการ** มีต้นทุนรวม จำนวน 214,344,555.47 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 90,944 เรื่อง คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 2,356.89 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ สำนักตรวจราชการ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง และ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

**ผลผลิตที่ 2 : การส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิการรับรู้ข้อมูลข่าวสารและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชน** มีต้นทุนรวม จำนวน 117,382,200.20 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 386,692 เรื่อง คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 303.55 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ ศูนย์บริการประชาชน สำนักงานคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ และ กองกลาง

**ผลผลิตที่ 3 : นโยบายและแผนตามพันธกิจของรัฐบาลด้านส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** มีต้นทุนรวม จำนวน 88,703,949.85 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 4,052 เรื่อง คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 21,891.40 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง สำนักงานคณะกรรมการการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

**ผลผลิตที่ 4 : การเสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติและเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์** มีต้นทุนรวม จำนวน 145,696,029.82 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 1,672 เรื่อง คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 89,603.95 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ สำนักงานเสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติ สำนักแผนงานและกิจการพิเศษ และกองการเจ้าหน้าที่

**ผลผลิตที่ 5 : เสริมสร้างรายได้ พัฒนาคุณภาพชีวิตและความมั่นคงด้านสังคม** มีต้นทุนรวม จำนวน 10,467,101,674.29 บาท ผลการดำเนินงาน จำนวน 129,299 เรื่อง คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 80,952.69 บาท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ สำนักงานเศรษฐกิจพอเพียงเพื่อยกระดับชุมชน สำนักแผนงานและกิจการพิเศษ (เฉพาะโครงการขับเคลื่อนโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์)

รายละเอียดปรากฏตามตารางที่ 6

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	189,993,159.51		27,757,134.73	217,750,294.24
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	23,135,359.94		11,127,839.22	34,263,199.16
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	13,334,871.10		9,370,138.50	22,705,009.60
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	130,207,376.34		155,185,491.17	285,392,867.51
5. ค่าเสื่อมราคา	13,850,964.93	3,881,091.03	7,670,269.65	25,402,325.61
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	10,200,100,000.00	218,426,772.00	27,752,650.00	10,446,279,422.00
7. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	757,711.51			757,711.51
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	165,850.00		511,730.00	677,580.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>10,571,545,293.33</b>	<b>222,307,863.03</b>	<b>239,375,253.27</b>	<b>11,033,228,409.63</b>

**หมายเหตุ**

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 11,665,719,035.14

**หัก** ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายบ้านหนึ่งบ้านอายุ	134,946,675.40	
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	61,524,206.66	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของหน่วยงาน	436,019,743.45	632,490,625.51
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>		<b>11,033,228,409.63</b>

**รายละเอียดเพิ่มเติม**

1. ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของหน่วยงาน ประกอบด้วย

1.1 คชจ.ฝึกอบรมกองทุนหมู่บ้านให้กับกองทุนหมู่บ้าน	136,019,743.45
1.2 คชจ.มูลนิธิปิดทองหลังพระ	300,000,000.00
<b>รวม</b>	<b>436,019,743.45</b>

ตารางที่ 2 ตารางต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม
	คชจ.บุคลากร	คชจ.ดำเนินการฝึกอบรม	คชจ.เดินทาง	ใช้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคา	คชจ.อุคหนุน	ตัดสิทธิ์แพทย์	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่ารักษาพยาบาล	ใช้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคา	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>														
สบข.	18,319,037.00	2,708,137.70	3,984,397.90	31,148,255.20	6,065,747.44	-	21,165.68	177,580.00	62,424,320.92	4,662,311.79	3,230,880.66	40,217.01	7,933,409.46	70,357,730.38
สกค.	18,651,311.63	10,014,631.38	1,634,264.00	38,403,916.94	616,263.12	-	-	-	69,320,387.07	1,654,368.70	1,146,441.53	14,270.55	2,815,080.78	72,135,467.85
สขร.	12,712,025.35	712,374.08	787,262.88	18,079,717.97	851,858.17	-	13,053.67	-	33,156,292.12	1,263,336.10	875,464.44	10,897.51	2,149,698.05	35,305,990.17
สอช.	12,915,687.44	3,472,133.00	280,855.00	85,878,303.47	6,760,813.77	3,746,750.00	-	-	113,054,542.68	1,233,256.67	854,620.05	10,638.05	2,098,514.77	115,153,057.45
สตร.	56,858,057.59	10,283,959.00	12,067,478.95	37,255,341.69	1,023,029.83	24,005,900.00	-	-	141,493,767.06	5,203,741.55	3,606,079.71	44,887.38	8,854,708.64	150,348,475.70
สปข.	5,533,579.05	675,408.00	924,419.20	11,180,418.54	140,654.76	10,200,000,000.00	-	-	10,218,454,479.55	1,143,018.37	792,086.87	9,859.65	1,944,964.89	10,220,399,444.44
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>														
กคค.	8,126,023.75	6,758.00	16,225.00	1,618,822.74	406,023.06	-	19,953.46	-	10,193,806.01	902,382.93	625,331.74	7,783.94	1,535,498.61	11,729,304.62
กจท.	11,591,977.23	1,532,938.00	333,295.00	1,130,147.66	176,904.86	100,000.00	-	-	14,865,262.75	1,082,859.51	750,398.09	9,340.73	1,842,598.33	16,707,861.08
กคค.	18,096,963.26	790,585.00	7,211.00	2,897,427.02	5,187,325.25	-	647,031.97	-	27,626,543.50	2,466,513.34	1,709,240.09	21,276.10	4,197,029.53	31,823,573.03
สกร.	13,388,970.53	158,697.00	4,525.00	609,061.93	164,362.95	-	-	-	14,325,617.41	1,323,494.96	917,153.22	11,416.44	2,252,064.62	16,577,682.03
สผก.	10,451,294.95	3,637,057.00	2,479,553.67	17,909,259.76	2,722,270.98	-	56,506.73	500,000.00	37,755,943.09	962,541.79	667,020.52	8,302.87	1,637,865.18	39,393,808.27
คสค.	2,573,082.71	24,900.00	150.00	778,832.98	62,279.24	-	-	-	3,439,244.93	120,317.72	83,377.57	1,037.86	204,733.15	3,643,978.08
คสน.	1,077,921.98	238,863.00	10,070.00	120,365.20	35,147.95	-	-	-	1,482,368.13	60,158.86	41,688.78	518.93	102,366.57	1,584,734.70
สทก.	4,084,501.10	6,758.00	114,052.00	6,497,898.09	2,473,584.11	-	-	-	13,176,793.30	451,191.46	312,665.87	3,891.97	767,749.30	13,944,542.60
สปว.	148,540.00	-	61,250.00	14,214,597.61	94,384.02	218,426,772.00	-	-	232,945,543.63	691,826.91	479,421.00	5,967.69	1,177,215.60	234,122,759.23
รวม	194,528,973.57	34,263,199.16	22,705,009.60	267,722,366.80	26,780,649.51	10,446,279,422.00	757,711.51	677,580.00	10,993,714,912.15	23,221,320.66	16,091,870.14	200,306.68	39,513,497.48	11,033,228,409.63

**ตารางที่ 3** รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1 การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน	25,111,911.99	3,234.33	12,522,684.32	3,309,038.80	40,946,869.44	86,463	เรื่อง	473.58
2 ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วม	16,574,208.34	2,733.78	10,026,143.20	2,796,925.65	29,400,010.97	65,484	เรื่อง	448.96
3 นโยบายและแผนการกระจายอำนาจ	11,803,283.36	-	7,826,583.10	123,995.26	19,753,861.72	230	เรื่อง	85,886.36
4 กระจายอำนาจด้านการเงินการคลัง	8,744,753.92	-	5,751,901.67	90,929.85	14,587,585.44	153	เรื่อง	95,343.70
5 ประสานงานติดตามและประเมินผล	9,898,012.91	-	6,232,567.28	99,196.20	16,229,776.39	237	เรื่อง	68,480.07
6 งานกฎหมาย	8,568,018.09	-	6,230,926.28	99,196.20	14,898,140.57	133	เรื่อง	112,016.09
7 งานบริหารกลาง	4,020,803.93	-	2,612,968.03	41,331.75	6,675,103.71	156	เรื่อง	42,789.13
8 นโยบายและวิเคราะห์	2,668,763.59	-	646,580.82	55,349.10	3,370,693.51	14	หน่วยต้นแบบ	240,763.82
9 งานวิจัยยุทธศาสตร์	6,069,511.90	-	2,024,955.49	184,496.99	8,278,964.38	266	เรื่อง	31,123.93
10 ดำเนินการเรื่องร้องเรียนและตอบข้อหารือ	6,297,659.31	-	2,051,694.49	184,496.99	8,533,850.79	560	เรื่อง	15,239.02
11 ส่งเสริมและเผยแพร่สิทธิรับรู้ข้อมูลข่าวสาร	8,350,518.47	-	2,869,225.29	258,295.78	11,478,039.54	8	ครั้ง	1,434,754.94
12 งานพัฒนาระบบสารสนเทศข้อมูลข่าวสาร	2,545,200.81	-	1,007,017.65	92,248.49	3,644,466.95	1	ระบบ	3,644,466.95
13 ส่งเสริมเอกลักษณ์ของชาติ	29,619,449.33	-	78,936,826.64	6,605,981.48	115,162,257.45	17	เรื่อง	6,774,250.44
14 ตรวจสอบราชการ	43,206,820.84	-	15,911,469.20	57,103.43	59,175,393.47	150	ครั้ง	394,502.62
15 ธรรมนูญศาลจังหวัด	7,264,670.72	-	2,866,558.79	10,981.44	10,142,210.95	338	เรื่อง	30,006.54
16 แผนและข้อมูลการตรวจราชการ	12,334,724.13	-	8,821,515.29	32,944.31	21,189,183.73	17	ครั้ง	1,246,422.57
17 ประสานและพัฒนาระบบการตรวจราชการ	10,994,623.73	-	7,322,395.32	27,453.60	18,344,472.65	14	ครั้ง	1,310,319.48
18 ตรวจสอบและพัฒนาขีดสมรรถนะ	9,511,168.51	-	6,620,955.84	24,159.16	16,156,283.51	70	ครั้ง	230,804.05
19 ติดตามเงินขาดบัญชีและการทุจริต	4,411,799.12	-	2,954,305.79	10,981.44	7,377,086.35	1,965	เรื่อง	3,754.24
20 บริหารทั่วไป	10,971,629.24	-	7,043,140.29	26,355.45	18,041,124.98	57,924	เรื่อง	311.46
21 โครงการเศรษฐกิจพอเพียง	10,206,666,454.56	1,463.15	13,581,012.33	150,514.41	10,220,399,444.45	75,279	หมู่บ้าน	135,766.94
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								



**ตารางที่ 3** รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22 งานโต้ตอบและสารบรรณ	5,176,734.96	-	752,021.29	110,442.05	6,039,198.30	201,991	เรื่อง	29.90
23 ช่วยอำนวยความสะดวก	1,726,407.91	-	235,758.12	34,513.14	1,996,679.17	12,090	เรื่อง	165.15
24 วิเทศสัมพันธ์	873,008.46	-	147,387.27	20,707.88	1,041,103.61	249	เรื่อง	4,181.14
25 ประชาสัมพันธ์	2,317,361.23	-	293,546.54	41,415.77	2,652,323.54	19,589	เรื่อง	135.40
26 งานด้านบริหารบุคลากร	6,925,270.07	654.57	671,012.63	87,949.30	7,684,886.57	772	จำนวนบุคลากร	9,954.52
27 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,175,944.62	731.57	748,002.02	98,296.28	9,022,974.49	8,616	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	1,047.23
28 ด้านการเงินและบัญชี	8,894,683.09	86,416.19	908,352.34	1,524,468.69	11,413,920.31	25,843	รายการเอกสาร	441.66
29 ด้านการพัสดุ	1,584,409.79	14,402.70	166,888.85	254,078.11	2,019,779.45	676	ครั้ง	2,987.84
30 ด้านยานพาหนะ	12,742,937.25	190,835.75	1,659,745.98	3,366,535.02	17,960,054.00	128,380	กิโลเมตร	139.90
31 ส่วนกฎหมาย	7,418,532.41	-	769,848.48	44,866.62	8,233,247.51	919	เรื่อง	8,958.92
32 ส่วนระเบียบกลาง	2,148,753.82	-	284,980.03	17,946.65	2,451,680.50	1,138	เรื่อง	2,154.38
33 กิจการสถานีวิทยุโทรทัศน์ระบบ UHF	1,831,271.72	-	271,960.66	17,946.65	2,121,179.03	324	เรื่อง	6,546.85
34 งานอุทธรณ์การลงโทษ	3,400,148.57	-	335,279.76	17,946.65	3,753,374.98	762	เรื่อง	4,925.69
35 ด้านแผนงาน	10,146,072.23	-	1,254,013.13	1,521,886.03	12,921,971.39	8	เรื่อง	1,615,246.42
36 กิจการเฉลิมพระเกียรติ	12,319,407.40	-	705,511.26	800,992.65	13,825,911.31	4	เรื่อง	3,456,477.83
37 งานตรวจสอบและติดตามประเมินผล	3,377,126.55	-	250,037.54	16,814.00	3,643,978.09	4	รายงาน	910,994.52
38 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,447,389.05	77.01	101,601.77	35,666.88	1,584,734.71	32	เรื่อง	49,522.96
39 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	8,402,072.04	-	3,143,797.48	2,398,673.09	13,944,542.61	911	เครื่อง	15,306.85
40 ด้านการตรวจสอบภายใน	322,294.73	3,600.67	40,404.34	63,519.53	429,819.27	220	งาน	1,953.72
41 โครงการเพิ่มศักยภาพผู้ปฏิบัติงาน	653,451.50	218,427,657.59	14,941,298.44	100,351.71	234,122,759.24	54,013	จำนวนผู้เข้าอบรม	4,334.56
42 โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์	12,177,064.19	-	162,108.61	240,297.80	12,579,470.60	7	ครั้ง	1,797,067.23
<b>รวม</b>	<b>10,557,694,328.39</b>	<b>218,724,376.05</b>	<b>231,704,983.65</b>	<b>25,097,290.28</b>	<b>11,033,228,409.63</b>			

**ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน**

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กำกับติดตาม และเร่งรัดการปฏิบัติราชการ และส่งเสริม การพัฒนากระบวนการตรวจราชการ	108,841,508.52	-	52,794,353.65	1,711,864.86	163,347,727.03	60,235 เรื่อง	2,711.84
2. พัฒนาและบริหารระบบข้อมูลสารสนเทศในการทำงาน	8,402,072.04	-	3,143,797.48	2,398,673.09	13,944,542.61	911 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	15,306.85
3. จัดทำและบริหารงบประมาณตามยุทธศาสตร์	23,544,324.86	295,255.31	2,775,391.51	5,208,601.35	31,823,573.03	30,673 รายการเอกสาร	1,037.51
4. ติดตามประเมินผลการตรวจสอบภาคราชการ	3,377,126.55	-	250,037.54	16,814.00	3,643,978.09	4 รายงาน	910,994.52
5. พัฒนาระบบบริหารงานตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	1,447,389.05	77.01	101,601.77	35,666.88	1,584,734.71	32 เรื่อง	49,522.96
6. สนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการรับฟังความคิดเห็น และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	41,686,120.33	5,968.11	22,548,827.52	6,105,964.45	70,346,880.41	151,947 เรื่อง	462.97
7. คุ้มครองและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานความโปร่งใส และสิทธิรับรู้ข้อมูลข่าวสาร และติดตามประเมินผล ความโปร่งใสของ หน่วยงานภาครัฐ	25,931,654.08	-	8,599,473.74	774,887.35	35,306,015.17	826 เรื่อง	42,743.36
8. บริหารงานทั่วไปและการประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน	10,093,512.56	-	1,428,713.22	207,078.84	11,729,304.62	233,919 เรื่อง	50.14
9. ปรับปรุง และพัฒนาระบบข้อมูลกฎหมายและระเบียบกลาง	14,798,706.52	-	1,662,068.93	98,706.57	16,559,482.02	3,143 เรื่อง	5,268.69
10. ส่งเสริมสนับสนุนการกระจายอำนาจให้แก่ อปท. การมี ส่วนร่วมของประชาชน และการติดตามประเมินผล กระจายอำนาจให้แก่ อปท.	43,034,872.21	-	28,654,946.36	454,649.26	72,144,467.83	909 เรื่อง	79,366.85
11. จัดทำแผนและอำนวยการงานเฉลิมพระเกียรติ	12,319,407.40	-	705,511.26	800,992.65	13,825,911.31	4 เรื่อง	3,456,477.83
12. พัฒนาศักยภาพ จริยธรรม และวัฒนธรรมองค์กร	15,101,214.69	1,386.14	1,419,014.65	186,245.58	16,707,861.06	1,605 จำนวนบุคลากร	10,409.88
13. เสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติและเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์	29,619,449.33	-	78,936,826.64	6,605,981.48	115,162,257.45	17 เรื่อง	6,774,250.44
14. โครงการเสริมสุขภาพเพื่อยกระดับชุมชน เสริมสร้าง สุขภาพหมู่บ้านและชุมชนให้เข้มแข็ง	10,206,666,454.56	1,463.15	13,581,012.33	150,514.41	10,220,399,444.45	75,279 หมู่บ้าน/ชุมชน	135,766.94
15. โครงการเพิ่มศักยภาพผู้ว่างงาน	653,451.50	218,427,657.59	14,941,298.44	100,351.71	234,122,759.24	54,013 จำนวนผู้เข้าอบรม	4,334.56
16. โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ เพิ่มขีดความสามารถ ของชุมชนในการบริหารจัดการ โครงการหนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพ	12,177,064.19	-	162,108.61	240,297.80	12,579,470.60	7 ครั้ง	1,797,067.23
<b>รวม</b>	<b>10,557,694,328.39</b>	<b>218,731,807.31</b>	<b>231,704,983.65</b>	<b>25,097,290.28</b>	<b>11,033,228,409.63</b>		

**ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน**

ผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กำกับติดตาม เจริญรัดการตรวจราชการ	105,513,330.25	-	53,660,811.65	1,948,394.67	161,122,536.57	60,227 เรื่อง	2,675.25
2. คู่มือรองสิทธิรับรู้ข้อมูลข่าวสาร	57,630,689.23	-	24,616,756.64	7,816,139.31	90,063,585.18	826 เรื่อง	109,035.82
3. ส่งเสริมการกระจายอำนาจให้แก่อปท.	42,335,334.42	-	10,730,515.63	2,612,733.06	55,678,583.11	909 เรื่อง	61,252.57
4. สนับสนุนงานดำเนินการรับฟังความคิดเห็น	59,397,000.92	-	30,763,874.81	2,151,197.55	92,312,073.28	151,947 เรื่อง	607.53
5. เสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติ	58,140,221.28	-	81,734,951.19	9,102,862.55	148,978,035.02	17 เรื่อง	8,763,413.82
6. เสริมสร้างรายได้ พัฒนาคุณภาพชีวิต	10,234,677,752.30	218,383,204.36	30,198,073.69	1,814,566.12	10,485,073,596.47	129,299 เรื่อง	81,091.68
<b>รวม</b>	<b>10,557,694,328.40</b>	<b>218,383,204.36</b>	<b>231,704,983.61</b>	<b>25,445,893.26</b>	<b>11,033,228,409.63</b>		

**ตารางที่ 6** รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การพัฒนาติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการ	145,612,421.02	295,332.32	59,065,181.95	9,371,620.18	214,344,555.47	90,944 เรื่อง	2,356.89
2. การส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชน	77,711,286.97	5,968.11	32,577,014.48	7,087,930.64	117,382,200.20	386,692 เรื่อง	303.55
3. นโยบายและแผนตามพันธกิจรัฐบาลด้านส่งเสริม การกระจายอำนาจให้แก่ อปท.ส่วนท้องถิ่น	57,833,578.73	-	30,317,015.29	553,355.83	88,703,949.85	4,052 เรื่อง	21,891.40
4. การเสริมสร้างเอกลักษณ์ของชาติและเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์	57,040,071.42	1,386.14	81,061,352.55	7,593,219.71	145,696,029.82	1,626 เรื่อง	89,603.95
5. เสริมสร้างรายได้ พัฒนาคุณภาพชีวิตและความมั่นคง ด้านสังคม	10,219,496,970.25	218,429,120.74	28,684,419.38	491,163.92	10,467,101,674.29	129,299 เรื่อง	80,952.69
<b>รวม</b>	<b>10,557,694,328.39</b>	<b>218,731,807.31</b>	<b>231,704,983.65</b>	<b>25,097,290.28</b>	<b>11,033,228,409.63</b>		