

รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน
(องค์การมหาชน) (สพพ.)

รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

และรอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

สารบัญ

ลำดับ	เรื่อง	หน้า
1.	ความเป็นมา	1
2.	วัตถุประสงค์	1
3.	หลักเกณฑ์และวิธีดำเนินงาน	1
4.	ต้นทุน Cost	1
5.	ศูนย์ต้นทุน Cost Center	2
6.	กิจกรรม Activity	3
7.	ผลผลิต Product	4
8.	การปันส่วนต้นทุน Allocation	4
9.	รายงานต้นทุนผลผลิต รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2561	9
	- ตารางที่ 1 รายงานรายได้ต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน	10
	- ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	11
	- ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	12
	- ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	12
	- ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	12
	- ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	12
	- ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	13
	- ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	14
	- ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	14
	- ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	15
	- ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ระหว่างปี 2561 และปี 2560)	15
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	16
10.	รายงานต้นทุนผลผลิต รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2562	17
	- ตารางที่ 1 รายงานรายได้ต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน	18
	- ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	19
	- ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	20
	- ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	20
	- ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	20
	- ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	20
	- ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	21
	- ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	22
	- ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	22
	- ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	23
	- ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ระหว่างรอบ 9 เดือนของปี 2562 และปี 2561)	23
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	24

ลำดับ	เรื่อง	หน้า
11.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2561 รอบ 12 เดือน	25
12.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2562 รอบ 9 เดือน	34
13.	แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2563	44
14.	รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต ระหว่างปี 2562 และ 2561 รอบ 9 เดือน	50

หลักเกณฑ์การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

1. ความเป็นมา

แนวทางการจัดทำบัญชีต้นทุนสำหรับองค์การมหาชน จัดทำตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย “หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546” หมวด 4 การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด คำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่รับผิดชอบตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะดังกล่าว รายงานให้สำนักงบประมาณ (สงป.) กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ทราบ

2. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ได้ข้อมูลต้นทุนงานของกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบของแต่ละส่วนงานซึ่งจะเป็นประโยชน์สำหรับผู้บริหารทุกระดับในการควบคุมต้นทุนการดำเนินงานเพื่อใช้ปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

3. หลักเกณฑ์ และวิธีการดำเนินงาน

โครงสร้างการปฏิบัติงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ในปี 2561 สพพ. ได้มีการปรับโครงสร้างการปฏิบัติงาน โดยแบ่งออกเป็น 6 สำนัก และ 3 ฝ่าย ประกอบด้วย สำนักนโยบายและแผน (สนผ.) สำนักบริหารโครงการ 1 (สบค.1) สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค.2) สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) สำนักอำนวยการ (สอก.) สำนักตรวจสอบภายใน (สตส.) ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร ฝ่ายวิศวกรรม และโครงสร้างพื้นฐาน และฝ่ายวิจัยและจัดการความรู้ สำหรับฝ่ายวิจัยและจัดการความรู้ ยังอยู่ระหว่างการจัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงาน โดยมีภารกิจหลัก คือ การร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน ด้วยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ สำหรับโครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามความต้องการของประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงภารกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การคิดคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของ สพพ. จะพิจารณาเป็นรายสำนัก โดยจำแนกต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายจริงของแต่ละกิจกรรมที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ซึ่งนำค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการมาป้อนส่วนเข้าแต่ละศูนย์ต้นทุน กิจกรรมและผลผลิต

4. ต้นทุน (Cost)

ค่าใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าและบริการ อาจเป็นเงินสด สินทรัพย์อื่น หรือการก่อหนี้ผูกพันที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้าและบริการ โดย สพพ. จะนำค่าใช้จ่ายด้านการบริหารจัดการ เพื่อการคำนวณต้นทุนผลผลิต แบ่งเป็น 2 ประเภท

1) ค่าใช้จ่ายทางตรง (Direct Cost) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุได้โดยตรง ว่าเป็นต้นทุนของศูนย์ต้นทุนใด ค่าใช้จ่ายนั้นสามารถระบุโดยตรงเข้าสำนัก ที่เป็นผู้ผลิตผลผลิตได้อย่างเจาะจงว่าใช้ไปเท่าไรในการผลิตผลผลิต ได้แก่

- 1.1) ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนเจ้าหน้าที่ สวัสดิการรักษาพยาบาลเจ้าหน้าที่ สวัสดิการการศึกษาบุตรเจ้าหน้าที่ เบี้ยประกันสุขภาพและประกันชีวิตเจ้าหน้าที่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเจ้าหน้าที่ และค่าตอบแทนพิเศษเจ้าหน้าที่

- 1.2) ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม
- 1.3) ค่าจ้างที่ปรึกษา
- 1.4) ค่าใช้จ่ายในการประชุม

2) ค่าใช้จ่ายทางอ้อม (Indirect Cost) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หลายๆ สำนักร่วมกันในการผลิตผลผลิต ไม่เป็นค่าใช้จ่ายเฉพาะเจาะจงของ Cost Center ใดเพียงแห่งเดียว ได้แก่

- 2.1) ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง เช่น เงินเดือน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการ
- 2.2) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง
- 2.3) ค่าวัสดุ
- 2.4) ค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์และอากรแสตมป์ และค่าอินเทอร์เน็ต

เป็นต้น

- 2.5) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
- 2.6) ค่าใช้สอยอื่นๆ เช่น ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ อื่นๆ ค่าตรวจสอบบัญชี ค่าธรรมเนียม ค่าเช่า ค่ารับรองและพิธีการ ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ค่าสนับสนุน CSR และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

5. ศูนย์ต้นทุน (Cost Center)

หน่วยงานภายใน สพพ. ที่กำหนดขึ้นตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมที่ต้องใช้ทรัพยากรหรือต้นทุนในการผลิตผลผลิต แบ่งเป็น

- 1) ศูนย์ต้นทุนหลัก (Functional Cost Center) หมายถึง สำนักที่มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต หรือมีส่วนร่วมในการสร้างผลผลิตของหน่วยงาน
- 2) ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน (Support Cost Center) หมายถึง สำนักที่ทำหน้าที่ให้บริการกับหน่วยงานหลัก หรือทำงานสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุน
ศูนย์ต้นทุนหลัก
สำนักบริหารโครงการ 1 (สบค. 1)
สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค. 2)
ฝ่ายวิศวกรรม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน
สำนักนโยบายและแผน (สนผ.)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.)
สำนักอำนวยการ (สอก.)
สำนักตรวจสอบภายใน (สตส.)
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร (ฝสภ.)

6. กิจกรรม (Activity)

1) กิจกรรมหลัก หมายถึง กิจกรรมตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงกิจกรรมอื่นที่นอกเหนือจากเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินในงบประมาณในการดำเนินงาน

2) กิจกรรมย่อย หมายถึง กิจกรรมของ สพพ. ซึ่งกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม และสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมระหว่างปีของ สพพ. เอง และเปรียบเทียบระหว่างหน่วยงานอื่นได้ ทำให้สามารถวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงานและประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของ สพพ.

กิจกรรมของ สพพ. ประกอบด้วย

กิจกรรมหลัก	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน 2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน 2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ 3. ด้านวิศวกร
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน 2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์ 3. ด้านการศึกษาและวิจัย 4. ด้านงบประมาณ 5. ด้านการบริหารเงิน 6. ด้านการบัญชี 7. ด้านการเงิน 8. ด้านการพัสดุ 9. ด้านบุคลากร 10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล 11. ด้านงานสารบรรณ 12. ด้านยานพาหนะ 13. ด้านงานอาคารและสถานที่ 14. ด้านการประชาสัมพันธ์ 15. ด้านกฎหมาย 16. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ 17. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ 19. ด้านแผนงาน 20. ด้านการจัดประชุม 21. ด้านตรวจสอบภายใน

7. ผลผลิต (Product)

1) ผลผลิตหลัก หมายถึง ผลผลิตตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงผลผลิตอื่นที่นอกเหนือเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินงบประมาณในการผลิตผลผลิต

2) ผลผลิตย่อย หมายถึง ผลิตภัณฑ์หรือบริการที่หน่วยงานภาครัฐทำการผลิต และส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก ซึ่ง สพพ. กำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของ สพพ. และสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีของ สพพ. เอง และเปรียบเทียบระหว่างหน่วยงานอื่นได้

ผลผลิตของ สพพ. ประกอบด้วย

ผลผลิตหลัก	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน
ผลผลิตย่อย	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ
	3. การบริหารจัดการสำนักงาน

8. การปันส่วนต้นทุน (Allocation)

8.1 การปันส่วนค่าใช้จ่าย เข้าสู่ศูนย์ต้นทุน

การแบ่งปันส่วนค่าใช้จ่ายไปยังกิจกรรม กระบวนการผลิต การดำเนินงาน หรือผลผลิตตามเกณฑ์ต่างๆ การปันส่วนค่าใช้จ่ายกำหนดไว้ ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นจริง ทั้งทางด้านบุคลากร และค่าใช้จ่ายสอย กระจายเข้าบุคคลและเข้าตามศูนย์ต้นทุนไปตามความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ดังนี้

การปันส่วนค่าใช้จ่าย	ค่าใช้จ่าย
1) แบ่งเป็นรายบุคคล	- ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน ค่าประกันชีวิต ค่าเงินสมทบ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าสวัสดิการ) - ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม
2) แบ่งไปยังสำนักที่รับผิดชอบ	- ค่าจ้างที่ปรึกษา - ค่าใช้จ่ายในการประชุม

2. ค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เกิดขึ้นจริงของแต่ละรายการมารวมกันแล้วนำผลรวมค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เกิดขึ้นทั้งหมด มาเฉลี่ยเป็นต้นทุนของแต่ละคน (ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่) หลังจากนั้น นำผลต้นทุนเฉลี่ยของแต่ละบุคคลที่รวมกลับเข้าไปเป็นต้นทุนของแต่ละสำนัก โดยส่วนของผู้บริหาร 3 คน จะกระจายเท่า ๆ กัน เข้าไปเป็นต้นทุนรวมของแต่ละสำนัก การแบ่งค่าใช้จ่ายไปยังสำนักที่รับผิดชอบโดยตรง เป็นการแบ่งค่าใช้จ่ายที่ระบุเข้าสำนัก ซึ่งไม่สามารถระบุเข้ารายบุคคลได้ แต่สามารถระบุเข้าสำนักได้

ค่าใช้จ่ายตามข้อ 2 กระจายเฉลี่ย ดังนี้

การปันส่วนค่าใช้จ่าย	ค่าใช้จ่าย
1) เฉลี่ยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงให้กระจายเป็นต้นทุนต่อคน	<ul style="list-style-type: none">- ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง (เงินเดือน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการ)- ค่าวัสดุ- ค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์และอากรแสตมป์ และค่าอินเทอร์เน็ต เป็นต้น- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย- ค่าใช้สอยอื่นๆ เช่น ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการอื่นๆ ค่าตรวจสอบบัญชี ค่าธรรมเนียม ค่าเช่า ค่ารับรองและพิธีการ ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ค่าสนับสนุน CSR และค่าใช้จ่ายอื่นๆ
2) แบ่งไปยังสำนักที่รับผิดชอบ	<ul style="list-style-type: none">- ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

โดยการกระจายค่าใช้จ่ายจะปรากฏตามตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

8.2 การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรม

กระจายสัดส่วน โดยกำหนดให้แต่ละศูนย์ต้นทุนมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 100 กระจายไปยังกิจกรรมย่อยของแต่ละศูนย์ ดังนี้

ศูนย์กิจกรรม	สัดส่วน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน		
			ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
ศูนย์ต้นทุนหลัก		กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก			
สำนักบริหารโครงการ 1	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100
สำนักบริหารโครงการ 2	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	100	100
ฝ่ายวิศวกรรม	100	3. ด้านวิศวกร	-	100	100
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน		กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน			
สำนักนโยบายและแผน	100	1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	25	25	25
		2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	30	30	30
		3. ด้านการศึกษาและวิจัย	45	45	45
สำนักบริหารเงินทุน	100	4. ด้านงบประมาณ	55	55	55
		5. ด้านการบริหารเงิน	45	45	45
		6. ด้านการบัญชี	-	-	-
สำนักอำนวยการ	100	6. ด้านการบัญชี	8	9	9
		7. ด้านการเงิน	7.5	8	8
		8. ด้านการพัสดุ	6	8	8
		9. ด้านบุคลากร	13	18	18
		10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6.5	10	10
		11. ด้านงานสารบรรณ	2.5	3	3
		12. ด้านยานพาหนะ	4	6	6
		13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	8
		14. ด้านการประชาสัมพันธ์	6	10	10
		15. ด้านกฎหมาย	4	4	4
		16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	9	9	9
		17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7	7	7
		18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	5	-	-
19. ด้านแผนงาน	5.5	-	-		
20. ด้านการจัดประชุม	8	-	-		
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร	100	18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	20	20
		19. ด้านแผนงาน	-	25	25
		20. ด้านการจัดประชุม	-	55	55
สำนักตรวจสอบภายใน	100	21. ด้านตรวจสอบภายใน	100	100	100

หมายเหตุ : ตั้งแต่ปี 2561 มีการแยกงานด้านวิศวกรรม โดยแบ่งความรับผิดชอบในงานของสำนักบริหารโครงการ 1 และ 2 และ งานฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร แยกความรับผิดชอบออกจากสำนักอำนวยการ

การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยจะปรากฏตามตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน และตามตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

8.3 การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมย่อยไปเข้าสู่ผลผลิตย่อย โดยกำหนดให้กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก แต่ละกิจกรรมเท่ากับร้อยละ 100 กำหนดได้ดังนี้

1) กำหนดให้สัดส่วนกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักด้านวิศวกรแบ่งออกเท่ากันแล้วนำไปรวมผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ

2) กำหนดให้สัดส่วนกิจกรรมย่อยของหน่วยสนับสนุนทั้งหมดรวมกันเท่ากับร้อยละ 100 เข้าสู่ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการ

แสดงได้ดังนี้

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน			ผลผลิตย่อย	สัดส่วน
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562		
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	100	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100
3. ด้านวิศวกร	-	100	100		
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	25	25	25	3. การบริหารจัดการ	100
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	30	30	30		
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	45	45	45		
4. ด้านงบประมาณ	55	55	55		
5. ด้านการบริหารเงิน	45	45	45		
6. ด้านการบัญชี	8	9	9		
7. ด้านการเงิน	7.5	8	8		
8. ด้านการพัสดุ	6	8	8		
9. ด้านบุคลากร	13	18	18		
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6.5	10	10		
11. ด้านงานสารบรรณ	2.5	3	3		
12. ด้านยานพาหนะ	4	6	6		
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	8		
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	6	10	10		
15. ด้านกฎหมาย	4	4	4		
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	9	9	9		
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7	7	7		
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	5	20	20		
19. ด้านแผนงาน	5.5	25	25		
20. ด้านการจัดประชุม	8	55	55		
21. ด้านตรวจสอบภายใน	100	100	100		

การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อยจะปรากฏตามตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน และตามตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

8.4 การปันส่วนจากผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก

กระจายสัดส่วนจากผลผลิตย่อยไปเข้าสู่กิจกรรมหลัก โดยกำหนดให้ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการสำนักงาน แบ่งออกเท่ากัน แล้วนำไปรวมกับกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ดังนี้

ผลผลิตย่อย	สัดส่วน	กิจกรรมหลัก	สัดส่วน
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	100		

การปันส่วนจากผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

8.5 การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมหลักไปเข้าสู่ผลผลิตหลัก โดยนำต้นทุนผลผลิตของกิจกรรมหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการรวมกันเป็นผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

กิจกรรมหลัก	สัดส่วน	ผลผลิตหลัก	สัดส่วน
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	100
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100		

การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

รายงานต้นทุนผลผลิต
รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	จำนวน (คน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่ายสอย			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
			ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม									
		32,184,309.55	1,681,418.12	998,400.00	2,654,750.00	37,518,877.67	1,314,282.79	4,379,747.75	495,105.99	1,640,301.08	2,018,798.17	15,469,039.69	25,317,275.47	62,836,153.14
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
สำนักบริหารโครงการ 1	5	4,544,610.70	230,925.61	998,400.00	28,800.00	5,802,736.31	164,285.35	1,570,496.10	61,888.25	205,037.64	252,349.77	1,933,629.96	4,187,687.07	9,990,423.38
สำนักบริหารโครงการ 2	3	3,174,233.08	139,266.22	-	28,800.00	3,342,299.30	98,571.21	359,736.48	37,132.95	123,022.58	151,409.86	1,160,177.98	1,930,051.06	5,272,350.36
ฝ่ายวิศวกรรม	2	1,276,124.83	94,808.83	-	-	1,370,933.66	65,714.14	1,521.13	24,755.30	82,015.05	100,939.91	773,451.98	1,048,397.51	2,419,331.17
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
สำนักนโยบายและแผน	4	3,547,351.03	159,871.40	-	10,800.00	3,718,022.43	131,428.28	1,058,001.56	49,510.60	164,030.11	201,879.82	1,546,903.97	3,151,754.33	6,869,776.76
สำนักบริหารเงินทุน	4	2,768,412.77	117,425.84	-	51,375.00	2,937,213.61	131,428.28	2,281.69	49,510.60	164,030.11	201,879.82	1,546,903.97	2,096,034.46	5,033,248.07
สำนักอำนวยการ	17	11,229,358.48	722,094.31	-	770,600.00	12,722,052.79	558,570.19	190,567.28	210,420.05	697,127.96	857,989.22	6,574,341.87	9,089,016.56	21,811,069.34
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร	3	3,127,449.50	106,963.24	-	1,605,375.00	4,839,787.74	98,571.21	1,195,622.38	37,132.95	123,022.58	151,409.86	1,160,177.98	2,765,936.96	7,605,724.70
สำนักตรวจสอบภายใน	2	2,516,769.16	110,062.67	-	159,000.00	2,785,831.83	65,714.14	1,521.13	24,755.30	82,015.05	100,939.91	773,451.98	1,048,397.51	3,834,229.35
รวมต้นทุนผลผลิต	40	32,184,309.55	1,681,418.12	998,400.00	2,654,750.00	37,518,877.67	1,314,282.79	4,379,747.75	495,105.99	1,640,301.08	2,018,798.17	15,469,039.69	25,317,275.47	62,836,153.14

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	9,738,073.61	-	252,349.77	9,990,423.38	10	โครงการ	999,042.34
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	5,120,940.50	-	151,409.86	5,272,350.36	4	โครงการ	1,318,087.59
3. ด้านวิศวกร	-	2,318,391.26	-	100,939.91	2,419,331.17	1	งาน	2,419,331.17
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,666,974.24	-	50,469.95	1,717,444.19	35	กิจกรรม	49,069.83
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	2,000,369.08	-	60,563.95	2,060,933.03	4	ยุทธศาสตร์	515,233.26
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	3,000,553.63	-	90,845.92	3,091,399.54	2	เรื่อง	1,545,699.77
4. ด้านงบประมาณ	-	2,657,252.54	-	111,033.90	2,768,286.44	1	งาน	2,768,286.44
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,174,115.71	-	90,845.92	2,264,961.63	174	เรื่อง	13,017.02
6. ด้านการบัญชี	-	1,885,777.21	-	77,219.03	1,962,996.24	4,561	รายการเอกสาร	430.39
7. ด้านการเงิน	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	999	รายการเอกสาร	1,746.63
8. ด้านการพัสดุ	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	25	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	69,795.42
9. ด้านบุคลากร	-	3,771,554.42	-	154,438.06	3,925,992.48	40	บุคลากร	98,149.81
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	2,095,308.01	-	85,798.92	2,181,106.93	40	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	54,527.67
11. ด้านงานสารบรรณ	-	628,592.40	-	25,739.68	654,332.08	3,564	หนังสือเข้า-ออก	183.59
12. ด้านยานพาหนะ	-	1,257,184.81	-	51,479.35	1,308,664.16	8,952	กิโลเมตร	146.19
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	2,095,308.01	-	85,798.92	2,181,106.93	18	ครั้งของการซ่อมบำรุง	121,172.61
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	210	ครั้ง/ข่าว	8,308.98
15. ด้านกฎหมาย	-	838,123.20	-	34,319.57	872,442.77	6	เรื่อง	145,407.13
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,885,777.21	-	77,219.03	1,962,996.24	52	เครื่องคอมพิวเตอร์	37,749.93
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,466,715.61	-	60,059.25	1,526,774.85	3	ระบบ	508,924.95
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,490,862.97	-	30,281.97	1,521,144.94	1	งาน	1,521,144.94
19. ด้านแผนงาน	-	1,863,578.71	-	37,852.47	1,901,431.18	3	เรื่อง	633,810.39
20. ด้านการจัดประชุม	-	4,099,873.16	-	83,275.42	4,183,148.59	55	ครั้งการประชุม	76,057.25
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	3,733,289.44	-	100,939.91	3,834,229.35	1	งาน	3,834,229.35
รวมต้นทุนผลผลิต	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	10,897,269.24	-	302,819.73	11,200,088.97	10	โครงการ	1,120,008.90
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	6,280,136.13	-	201,879.82	6,482,015.95	4	โครงการ	1,620,503.99
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	43,639,949.60	-	1,514,098.63	45,154,048.22	21	งาน	2,150,192.77
รวมต้นทุนผลผลิต	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	32,717,244.04	-	1,059,869.04	33,777,113.08	10	โครงการ	3,377,711.31
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	28,100,110.93	-	958,929.13	29,059,040.06	4	โครงการ	7,264,760.01
รวมต้นทุนผลผลิต	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14	14	โครงการ	4,488,296.65
รวมต้นทุนผลผลิต	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - ก.ย. 61)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	10,583,184.03	-	268,387.24	10,851,571.26	4	โครงการ	2,712,892.82	-	9,738,073.61	-	252,349.77	9,990,423.38	10	โครงการ	999,042.34	(7.94)	150.00	(63.17)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,546,401.46	-	134,193.62	4,680,595.08	7	โครงการ	668,656.44	-	5,120,940.50	-	151,409.86	5,272,350.36	4	โครงการ	1,318,087.59	12.64	(42.86)	97.12
3. งานด้านวิศวกรรม									-	2,318,391.26	-	100,939.91	2,419,331.17	1	งาน	2,419,331.17	-	-	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,550,784.07	-	44,731.21	1,595,515.28	35	กิจกรรม	45,586.15	-	1,666,974.24	-	50,469.95	1,717,444.19	35	กิจกรรม	49,069.83	7.64	-	7.64
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,860,940.89	-	53,677.45	1,914,618.33	4	ยุทธศาสตร์	478,654.58	-	2,000,369.08	-	60,563.95	2,060,933.03	4	ยุทธศาสตร์	515,233.26	7.64	-	7.64
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	2,791,411.33	-	80,516.17	2,871,927.50	1	เรื่อง	2,871,927.50	-	3,000,553.63	-	90,845.92	3,091,399.54	2	เรื่อง	1,545,699.77	7.64	100.00	(46.18)
4. ด้านงบประมาณ	-	3,423,893.24	-	98,408.65	3,522,301.90	1	งาน	3,522,301.90	-	2,657,252.54	-	111,033.90	2,768,286.44	1	งาน	2,768,286.44	(21.41)	-	(21.41)
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,801,367.20	-	80,516.17	2,881,883.37	136	เรื่อง	21,190.32	-	2,174,115.71	-	90,845.92	2,264,961.63	174	เรื่อง	13,017.02	(21.41)	27.94	(38.57)
6. ด้านการบัญชี	-	1,928,520.33	-	64,412.94	1,992,933.27	3,337	รายการเอกสาร	597.22	-	1,885,777.21	-	77,219.03	1,962,996.24	4,561	รายการเอกสาร	430.39	(1.50)	36.68	(27.94)
7. ด้านการเงิน	-	1,807,987.81	-	60,387.13	1,868,374.94	708	รายการเอกสาร	2,638.95	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	999	รายการเอกสาร	1,746.63	(6.61)	41.10	(33.81)
8. ด้านการพัสดุ	-	1,446,390.25	-	48,309.70	1,494,699.95	18	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	83,038.89	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	25	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	69,795.42	16.74	38.89	(15.95)
9. ด้านบุคลากร	-	3,133,845.54	-	104,671.02	3,238,516.56	40	บุคลากร	80,962.91	-	3,771,554.42	-	154,438.06	3,925,992.48	40	บุคลากร	98,149.81	21.23	-	21.23
10. ด้านพัฒนทรัพยากรบุคคล	-	1,566,922.77	-	52,335.51	1,619,258.28	28	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	57,830.65	-	2,095,308.01	-	85,798.92	2,181,106.93	40	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	54,527.67	34.70	42.86	(5.71)
11. ด้านยานพาหนะ	-	602,662.60	-	20,129.04	622,791.65	2,604	หนังสือเข้า-ออก	239.17	-	628,592.40	-	25,739.68	654,332.08	3,564	หนังสือเข้า-ออก	183.59	5.06	36.87	(23.24)
12. ด้านยานพาหนะ	-	964,260.17	-	32,206.47	996,466.63	20,330	กิโลเมตร	49.01	-	1,257,184.81	-	51,479.35	1,308,664.16	8,952	กิโลเมตร	146.19	31.33	(55.97)	198.25
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,928,520.33	-	64,412.94	1,992,933.27	12	ครั้งของการซ่อมบำรุง	166,077.77	-	2,095,308.01	-	85,798.92	2,181,106.93	18	ครั้งของการซ่อมบำรุง	121,172.61	9.44	50.00	(27.04)
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,446,390.25	-	48,309.70	1,494,699.95	157	ครั้ง/ข่าว	9,520.38	-	1,676,246.41	-	68,639.14	1,744,885.55	210	ครั้ง/ข่าว	8,308.98	16.74	33.76	(12.72)
15. ด้านกฎหมาย	-	964,260.17	-	32,206.47	996,466.63	6	เรื่อง	166,077.77	-	838,123.20	-	34,319.57	872,442.77	6	เรื่อง	145,407.13	(12.45)	-	(12.45)
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	2,169,585.37	-	72,464.55	2,242,049.93	52	เครื่องคอมพิวเตอร์	43,116.34	-	1,885,777.21	-	77,219.03	1,962,996.24	52	เครื่องคอมพิวเตอร์	37,749.93	(12.45)	-	(12.45)
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,687,455.29	-	56,361.32	1,743,816.61	3	ระบบ	581,272.20	-	1,466,715.61	-	60,059.25	1,526,774.85	3	ระบบ	508,924.95	(12.45)	-	(12.45)
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,205,325.21	-	40,258.09	1,245,583.29	1	งาน	1,245,583.29	-	1,490,862.97	-	30,281.97	1,521,144.94	1	งาน	1,521,144.94	22.12	-	22.12
19. ด้านแผนงาน	-	1,325,857.73	-	44,283.89	1,370,141.62	3	เรื่อง	456,713.87	-	1,863,578.71	-	37,852.47	1,901,431.18	3	เรื่อง	633,810.39	38.78	-	38.78
20. ด้านการจัดประชุม	-	1,928,520.33	-	64,412.94	1,992,933.27	54	ครั้งการประชุม	36,906.17	-	4,099,873.16	-	83,275.42	4,183,148.59	55	ครั้งการประชุม	76,057.25	109.90	1.85	106.08
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	3,566,751.80	-	89,462.41	3,656,214.21	1	งาน	3,656,214.21	-	3,733,289.44	-	100,939.91	3,834,229.35	1	งาน	3,834,229.35	4.87	-	4.87
รวมต้นทุนผลผลิต	-	55,231,238.15	-	1,655,054.62	56,886,292.77				-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			10.46			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 5,949,860.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.46 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ ด้านยานพาหนะ เพิ่มขึ้นจำนวน 97.18 บาท จากปี 2560 จำนวน 49.01 บาท เป็น จำนวน 146.19 บาท ในปี 2561 หรือคิดเป็นร้อยละ 198.25 และด้านการจัดประชุมเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 39,151.08 บาท จากปี 2560 จำนวน 36,906.17 บาท เป็น จำนวน 76,057.25 บาท ในปี 2561 หรือคิดเป็นร้อยละ 106.08 เนื่องจากในปี 2561 มีการปรับโครงสร้างใหม่ โดยแบ่งให้มีฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร และด้านการจัดประชุมมีสัดส่วนถึงร้อยละ 55

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	10,583,184.03	-	268,387.24	10,851,571.26	4	โครงการ	2,712,892.82	-	10,897,269.24	-	302,819.73	11,200,088.97	10	โครงการ	1,120,008.90	3.21	150.00	(58.72)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,546,401.46	-	134,193.62	4,680,595.08	7	โครงการ	668,656.44	-	6,280,136.13	-	201,879.82	6,482,015.95	4	โครงการ	1,620,503.99	38.49	(42.86)	142.35
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	40,101,652.67	-	1,252,473.77	41,354,126.43	21	งาน	1,969,244.12	-	43,639,949.60	-	1,514,098.63	45,154,048.22	21	งาน	2,150,192.77	9.19	-	9.19
รวมต้นทุนผลผลิต	-	55,231,238.15	-	1,655,054.62	56,886,292.77				-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			10.46			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 5,949,860.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.46 โดยต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 951,847.55 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 142.35 และการบริหารจัดการสำนักงานเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 180,948.66 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.19 แต่ในส่วนของต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินลดลงมากที่สุด จำนวน 1,592,883.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 58.72

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	30,634,010.36	-	894,624.12	31,528,634.48	4	โครงการ	7,882,158.62	-	32,717,244.04	-	1,059,869.04	33,777,113.08	10	โครงการ	3,377,711.31	7.13	150.00	(57.15)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	24,597,227.79	-	760,430.50	25,357,658.29	7	โครงการ	3,622,522.61	-	28,100,110.93	-	958,929.13	29,059,040.06	4	โครงการ	7,264,760.01	14.60	(42.86)	100.54
รวมต้นทุนผลผลิต	-	55,231,238.15	-	1,655,054.62	56,886,292.77				-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14			10.46			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนรวมกิจกรรมหลักปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 5,949,860.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.46 โดยต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการลดลง จำนวน 3,642,237.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.54 แต่กิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินลดลง จำนวน 4,504,447.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.15

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	55,231,238.15	-	1,655,054.62	56,886,292.77	11	โครงการ	5,171,481.16	-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14	14	โครงการ	4,488,296.65	10.46	27.27	(13.21)
รวมต้นทุนผลผลิต	-	55,231,238.15	-	1,655,054.62	56,886,292.77				-	60,817,354.97	-	2,018,798.17	62,836,153.14						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินปี 2561 ต่ำกว่าปี 2560 จำนวน 683,184.51 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.21

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60)							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60-ก.ย. 61)							ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายการประชุม	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายการประชุม	รวม							
ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
สำนักบริหารโครงการ 1	4,778,091.26	1,152,000.00	5,930,091.26	87,535.86	60,000.00	147,535.86	6,077,627.12	4,544,610.70	998,400.00	5,543,010.70	230,925.61	28,800.00	259,725.61	5,802,736.31	(6.53)	76.04	(4.52)			
สำนักบริหารโครงการ 2	2,386,143.04	-	2,386,143.04	40,517.93	3,000.00	43,517.93	2,429,660.97	3,174,233.08	-	3,174,233.08	139,266.22	28,800.00	168,066.22	3,342,299.30	33.03	286.20	37.56			
ฝ่ายวิศวกรรม	-	-	-	-	-	-	-	1,276,124.83	-	1,276,124.83	94,808.83	-	94,808.83	1,370,933.66	-	-	-			
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
สำนักนโยบายและแผน	3,258,457.37	-	3,258,457.37	55,023.91	120,000.00	175,023.91	3,433,481.28	3,547,351.03	-	3,547,351.03	159,871.40	10,800.00	170,671.40	3,718,022.43	8.87	(2.49)	8.29			
สำนักบริหารเงินทุน	4,042,473.22	-	4,042,473.22	154,703.91	57,000.00	211,703.91	4,254,177.13	2,768,412.77	-	2,768,412.77	117,425.84	51,375.00	168,800.84	2,937,213.61	(31.52)	(20.27)	(30.96)			
สำนักอำนวยการ	12,081,835.16	-	12,081,835.16	279,470.43	2,300,250.00	2,579,720.43	14,661,555.59	11,229,358.48	-	11,229,358.48	722,094.31	770,600.00	1,492,694.31	12,722,052.79	(7.06)	(42.14)	(13.23)			
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร	-	-	-	-	-	-	-	3,127,449.50	-	3,127,449.50	106,963.24	1,605,375.00	1,712,338.24	4,839,787.74	-	-	-			
สำนักตรวจสอบภายใน	2,367,598.17	-	2,367,598.17	44,111.95	169,500.00	213,611.95	2,581,210.13	2,516,769.16	-	2,516,769.16	110,062.67	159,000.00	269,062.67	2,785,831.83	6.30	25.96	7.93			
รวมต้นทุนผลผลิต	28,914,598.22	1,152,000.00	30,066,598.22	661,364.00	2,709,750.00	3,371,114.00	33,437,712.22	32,184,309.55	998,400.00	33,182,709.55	1,681,418.12	2,654,750.00	4,336,168.12	37,518,877.67	10.36	28.63	12.21			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมของปี 2561 เพิ่มขึ้นกว่าปี 2560 จำนวน 4,081,165.45 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.21 โดยต้นทุนของสำนักบริหารโครงการ 2 เพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 912,638.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.56 รองลงมาคือสำนักนโยบายและแผน เพิ่มขึ้น จำนวน 284,541.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.29

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59-ก.ย.60)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60-ก.ย.61)			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	1,328,661.21	-	1,328,661.21	1,314,282.79	-	1,314,282.79	(1.08)	-	(1.08)
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	3,599,537.22	3,599,537.22	-	4,379,747.75	4,379,747.75	-	21.68	21.68
ค่าวัสดุ	-	410,542.88	410,542.88	-	495,105.99	495,105.99	-	20.60	20.60
ค่าสาธารณูปโภค	1,733,793.03	-	1,733,793.03	1,640,301.08	-	1,640,301.08	(5.39)	-	(5.39)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,655,054.62	-	1,655,054.62	2,018,798.17	-	2,018,798.17	21.98	-	21.98
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	14,720,991.59	14,720,991.59	-	15,469,039.69	15,469,039.69	-	5.08	5.08
รวมต้นทุนผลิต	4,717,508.86	18,731,071.69	23,448,580.55	4,973,382.04	20,343,893.43	25,317,275.47	5.42	8.61	7.97

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อมของปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 1,868,694.92 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.97 โดยมีสาเหตุดังนี้

- 1) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น จำนวน 363,743.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.98 เนื่องจากในปี 2561 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ในปี 2561 เพิ่มขึ้น จำนวน 5,028,791.32 บาท
- 2) ค่าใช้จ่ายการเดินทาง เพิ่มขึ้นจำนวน 780,210.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.68 จากจำนวน 3,599,537.22 บาท ในปี 2560 เป็นจำนวน 4,379,747.75 บาท ในปี 2561
- 3) วัสดุ เพิ่มขึ้น จำนวน 84,563.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.60 จากจำนวน 410,542.88 บาท ในปี 2560 เป็นจำนวน 495,105.99 บาท ในปี 2561
- 4) ค่าใช้สอยอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 748,048.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.08 จากจำนวน 14,720,991.59 บาท ในปี 2560 เป็นจำนวน 15,469,039.69 บาท ในปี 2561
- 5) ค่าสาธารณูปโภค ลดลง จำนวน 93,491.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.39 เนื่องจากการปรับปรุงบัญชีค่าไฟฟ้า ตามความเห็นของ สตง. ให้เปลี่ยนจากค่าไฟฟ้าเป็นค่าเช่าป้าย

โฆษณา

รายงานต้นทุนผลผลิต
รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รายงานต้นทุนผลผลิต

รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	หน่วย:บาท
				รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	26,373,469.32	-	26,373,469.32
ค่าใช้สอย	-	18,656,235.92	-	18,656,235.92
ค่าวัสดุ	-	379,614.70	-	379,614.70
ค่าสาธารณูปโภค	-	1,254,497.16	-	1,254,497.16
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	2,118,200.86	-	2,118,200.86
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	176,941,937.13	-	176,941,937.13
ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ	-	998,245.80	-	998,245.80
ดอกเบี้ยจ่าย	-	26,865,128.85	-	26,865,128.85
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-
รวม	-	253,587,329.74	-	253,587,329.74

หมายเหตุ : 1) สพพ. ไม่ได้ขอรับจัดสรรเงินงบประมาณในส่วนของการบริหารจัดการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 เป็นต้นมา

2) รายการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 253,587,329.74 บาท

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :-

 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 176,941,937.13

 ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ 998,245.80

 ดอกเบี้ยจ่าย 26,865,128.85 204,805,311.78 บาท

รวมต้นทุนผลผลิต 48,782,017.96 บาท

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	จำนวน (คน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่าย			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
			ค่าจ้างฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม									
		25,210,644.23	1,184,070.05	788,700.00	1,655,500.00	28,838,914.28	1,157,435.09	3,539,796.10	379,614.70	1,254,497.16	2,118,200.86	11,488,169.77	19,937,713.68	48,776,627.96
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
สำนักบริหารโครงการ 1	5	2,926,600.33	279,715.71	788,700.00	28,200.00	4,023,216.04	141,150.62	1,081,831.21	46,294.48	152,987.46	258,317.18	1,400,996.31	3,081,577.25	7,104,793.29
สำนักบริหารโครงการ 2	4	2,519,776.15	108,403.11	-	26,400.00	2,654,579.26	112,920.50	1,257,599.77	37,035.58	122,389.97	206,653.74	1,120,797.05	2,857,396.61	5,511,975.87
ฝ่ายวิศวกรรม	3	1,290,409.23	43,088.94	-	-	1,333,498.17	84,690.37	21,219.54	27,776.69	91,792.48	154,990.31	840,597.79	1,221,067.17	2,554,565.34
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						-								
สำนักนโยบายและแผน	4	2,792,106.55	253,370.79	-	12,000.00	3,057,477.34	112,920.50	1,162,324.23	37,035.58	122,389.97	206,653.74	1,120,797.05	2,762,121.07	5,819,598.42
สำนักบริหารเงินทุน	4	2,139,727.80	66,403.16	-	15,750.00	2,221,880.96	112,920.50	2,691.41	37,035.58	122,389.97	206,653.74	1,120,797.05	1,602,488.25	3,824,369.22
สำนักอำนวยการ	16	9,259,775.27	326,513.62	-	285,400.00	9,871,688.89	451,681.99	10,765.66	148,142.32	489,559.87	826,614.97	4,483,188.20	6,409,953.01	16,281,641.89
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร	3	2,378,851.47	76,303.62	-	1,211,250.00	3,666,405.10	84,690.37	2,018.56	27,776.69	91,792.48	154,990.31	840,597.79	1,201,866.19	4,868,271.28
สำนักตรวจสอบภายใน	2	1,903,397.44	30,271.09	-	76,500.00	2,010,168.53	56,460.25	1,345.71	18,517.79	61,194.98	103,326.87	560,398.53	801,244.13	2,811,412.65
รวมต้นทุนผลิต	41	25,210,644.23	1,184,070.05	788,700.00	1,655,500.00	28,838,914.28	1,157,435.09	3,539,796.10	379,614.70	1,254,497.16	2,118,200.86	11,488,169.77	19,937,713.68	48,776,627.96

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	6,846,476.11	-	258,317.18	7,104,793.29	10	โครงการ	710,479.33
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	5,305,322.13	-	206,653.74	5,511,975.87	4	โครงการ	1,377,993.97
3. ด้านวิศวกร	-	2,399,575.03	-	154,990.31	2,554,565.34	1	งาน	2,554,565.34
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,403,236.17	-	51,663.44	1,454,899.60	36	กิจกรรม	40,413.88
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,683,883.40	-	61,996.12	1,745,879.52	4	ยุทธศาสตร์	436,469.88
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	2,525,825.10	-	92,994.18	2,618,819.29	2	เรื่อง	1,309,409.64
4. ด้านงบประมาณ	-	1,989,743.51	-	113,659.56	2,103,403.07	1	งาน	2,103,403.07
5. ด้านการบริหารเงิน	-	1,627,971.96	-	92,994.18	1,720,966.15	141	เรื่อง	12,205.43
6. ด้านการบัญชี	-	1,390,952.42	-	74,395.35	1,465,347.77	3,376	รายการเอกสาร	434.05
7. ด้านการเงิน	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	777	รายการเอกสาร	1,676.36
8. ด้านการพัสดุ	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	17	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	76,619.49
9. ด้านบุคลากร	-	2,781,904.85	-	148,790.69	2,930,695.54	43	บุคลากร	68,155.71
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,545,502.69	-	82,661.50	1,628,164.19	37	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	44,004.44
11. ด้านงานสารบรรณ	-	463,650.81	-	24,798.45	488,449.26	2,760	หนังสือเข้า-ออก	176.97
12. ด้านยานพาหนะ	-	927,301.62	-	49,596.90	976,898.51	13,773	กิโลเมตร	70.93
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,545,502.69	-	82,661.50	1,628,164.19	18	ครั้งของการซ่อมบำรุง	90,453.57
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	327	ครั้ง/ข่าว	3,983.28
15. ด้านกฎหมาย	-	618,201.08	-	33,064.60	651,265.68	7	เรื่อง	93,037.95
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,390,952.42	-	74,395.35	1,465,347.77	55	เครื่องคอมพิวเตอร์	26,642.69
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,081,851.88	-	57,863.05	1,139,714.93	5	ระบบ	227,942.99
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	942,656.20	-	30,998.06	973,654.26	1	งาน	973,654.26
19. ด้านแผนงาน	-	1,178,320.24	-	38,747.58	1,217,067.82	3	เรื่อง	405,689.27
20. ด้านการจัดประชุม	-	2,592,304.54	-	85,244.67	2,677,549.21	55	ครั้งการประชุม	48,682.71
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	2,708,085.78	-	103,326.87	2,811,412.65	1	งาน	2,811,412.65
รวมต้นทุนผลผลิต	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	8,046,263.63	-	335,812.33	8,382,075.96	10	โครงการ	838,207.60
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	6,505,109.65	-	284,148.90	6,789,258.54	4	โครงการ	1,697,314.64
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	32,107,053.83	-	1,498,239.63	33,605,293.46	21	งาน	1,600,252.07
รวมต้นทุนผลผลิต	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	24,099,790.54	-	1,084,932.15	25,184,722.69	10	โครงการ	2,518,472.27
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	22,558,636.56	-	1,033,268.71	23,591,905.27	4	โครงการ	5,897,976.32
รวมต้นทุนผลผลิต	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96	14	โครงการ	3,484,044.85
รวมต้นทุนผลผลิต	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - มิ.ย.61)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - มิ.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	6,829,152.36	-	185,842.74	7,014,995.10	4	โครงการ	1,753,748.78	-	6,846,476.11	-	258,317.18	7,104,793.29	10	โครงการ	710,479.33	1.28	150.00	(59.49)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	3,476,374.10	-	111,505.64	3,587,879.74	7	โครงการ	512,554.25	-	5,305,322.13	-	206,653.74	5,511,975.87	4	โครงการ	1,377,993.97	53.63	(42.86)	168.85
3. งานด้านวิศวกรรม	-	1,412,813.07	-	74,337.09	1,487,150.16	1	งาน	1,487,150.16	-	2,399,575.03	-	154,990.31	2,554,565.34	1	งาน	2,554,565.34	71.78	-	71.78
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,098,571.08	-	27,876.41	1,126,447.49	35	กิจกรรม	32,184.21	-	1,403,236.17	-	51,663.44	1,454,899.60	36	กิจกรรม	40,413.88	29.16	2.86	25.57
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,318,285.29	-	33,451.69	1,351,736.98	4	ยุทธศาสตร์	337,934.25	-	1,683,883.40	-	61,996.12	1,745,879.52	4	ยุทธศาสตร์	436,469.88	29.16	-	29.16
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	1,977,427.94	-	50,177.54	2,027,605.48	1	เรื่อง	2,027,605.48	-	2,525,825.10	-	92,994.18	2,618,819.29	2	เรื่อง	1,309,409.64	29.16	100.00	(35.42)
4. ด้านงบประมาณ	-	2,571,307.20	-	81,770.80	2,653,078.00	1	งาน	2,653,078.00	-	1,989,743.51	-	113,659.56	2,103,403.07	1	งาน	2,103,403.07	(20.72)	-	(20.72)
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,103,796.80	-	66,903.38	2,170,700.18	136	เรื่อง	15,961.03	-	1,627,971.96	-	92,994.18	1,720,966.15	141	เรื่อง	12,205.43	(20.72)	3.68	(23.53)
6. ด้านการบัญชี	-	1,319,406.30	-	50,177.54	1,369,583.84	3,337	รายการเอกสาร	410.42	-	1,390,952.42	-	74,395.35	1,465,347.77	3,376	รายการเอกสาร	434.05	6.99	1.17	5.76
7. ด้านการเงิน	-	1,172,805.60	-	44,602.26	1,217,407.86	708	รายการเอกสาร	1,719.50	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	777	รายการเอกสาร	1,676.36	6.99	9.75	(2.51)
8. ด้านการพัสดุ	-	1,172,805.60	-	44,602.26	1,217,407.86	18	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	67,633.77	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	17	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	76,619.49	6.99	(5.56)	13.29
9. ด้านบุคลากร	-	2,638,812.60	-	100,355.08	2,739,167.68	40	บุคลากร	68,479.19	-	2,781,904.85	-	148,790.69	2,930,695.54	43	บุคลากร	68,155.71	6.99	7.50	(0.47)
10. ด้านพัฒนทรัพยากรบุคคล	-	1,466,007.00	-	55,752.82	1,521,759.82	28	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	54,348.57	-	1,545,502.69	-	82,661.50	1,628,164.19	37	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	44,004.44	6.99	32.14	(19.03)
11. ด้านงานสารบรรณ	-	439,802.10	-	16,725.85	456,527.95	2,604	หนังสือเข้า-ออก	175.32	-	463,650.81	-	24,798.45	488,449.26	2,760	หนังสือเข้า-ออก	176.97	6.99	5.99	0.94
12. ด้านยานพาหนะ	-	879,604.20	-	33,451.69	913,055.89	20,330	กิโลเมตร	44.91	-	927,301.62	-	49,596.90	976,898.51	13,773	กิโลเมตร	70.93	6.99	(32.25)	57.93
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,466,007.00	-	55,752.82	1,521,759.82	12	ครั้งของการซ่อมบำรุง	126,813.32	-	1,545,502.69	-	82,661.50	1,628,164.19	18	ครั้งของการซ่อมบำรุง	90,453.57	6.99	50.00	(28.67)
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,172,805.60	-	44,602.26	1,217,407.86	157	ครั้ง/ข่าว	7,754.19	-	1,236,402.15	-	66,129.20	1,302,531.35	327	ครั้ง/ข่าว	3,983.28	6.99	108.28	(48.63)
15. ด้านกฎหมาย	-	586,402.80	-	22,301.13	608,703.93	6	เรื่อง	101,450.66	-	618,201.08	-	33,064.60	651,265.68	7	เรื่อง	93,037.95	6.99	16.67	(8.29)
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,319,406.30	-	50,177.54	1,369,583.84	52	เครื่องคอมพิวเตอร์	26,338.15	-	1,390,952.42	-	74,395.35	1,465,347.77	55	เครื่องคอมพิวเตอร์	26,642.69	6.99	5.77	1.16
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,026,204.90	-	39,026.97	1,065,231.87	3	ระบบ	355,077.29	-	1,081,851.88	-	57,863.05	1,139,714.93	5	ระบบ	227,942.99	6.99	66.67	(35.80)
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	857,921.15	-	22,301.13	880,222.28	1	งาน	880,222.28	-	942,656.20	-	30,998.06	973,654.26	1	งาน	973,654.26	10.61	-	10.61
19. ด้านแผนงาน	-	1,072,401.44	-	27,876.41	1,100,277.85	3	เรื่อง	366,759.28	-	1,178,320.24	-	38,747.58	1,217,067.82	3	เรื่อง	405,689.27	10.61	-	10.61
20. ด้านการจัดประชุม	-	2,359,283.17	-	61,328.10	2,420,611.27	54	ครั้งการประชุม	44,826.13	-	2,592,304.54	-	85,244.67	2,677,549.21	55	ครั้งการประชุม	48,682.71	10.61	1.85	8.60
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	2,669,797.29	-	74,337.09	2,744,134.38	1	งาน	2,744,134.38	-	2,708,085.78	-	103,326.87	2,811,412.65	1	งาน	2,811,412.65	2.45	-	2.45
รวมต้นทุนผลผลิต	-	42,407,200.89	-	1,375,236.24	43,782,437.13				-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96				11.41		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2562 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2561 จำนวน 4,994,190.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.41 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ เพิ่มขึ้น จำนวน 865,439.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 168.85 รองลงมาคือ งานด้านวิศวกรรม เพิ่มขึ้น จำนวน 1,067,415.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 71.78 ส่วนด้านการประชาสัมพันธ์ลดลงมากที่สุด จำนวน 3,770.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 48.63

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - มิ.ย.61)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค.61 - มิ.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	7,535,558.90	-	223,011.28	7,758,570.18	4	โครงการ	1,939,642.55	-	8,046,263.63	-	335,812.33	8,382,075.96	10	โครงการ	838,207.60	8.04	150.00	(56.79)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,182,780.63	-	148,674.19	4,331,454.82	7	โครงการ	618,779.26	-	6,505,109.65	-	284,148.90	6,789,258.54	4	โครงการ	1,697,314.64	56.74	(42.86)	174.30
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	30,688,861.38	-	1,003,550.77	31,692,412.15	21	งาน	1,509,162.48	-	32,107,053.83	-	1,498,239.63	33,605,293.46	21	งาน	1,600,252.07	6.04	-	6.04
รวมต้นทุนผลผลิต	-	42,407,200.91	-	1,375,236.24	43,782,437.15				-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96				11.41		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2562 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2561 จำนวน 4,994,190.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.41 โดยต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้น จำนวน 1,078,535.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 174.30 จากจำนวน 618,779.26 บาท ในปี 2561 เป็นจำนวน 1,697,314.64 บาท ในปี 2562 ส่วนการบริหารจัดการสำนักงานเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 91,089.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.04 จากจำนวน 1,509,162.48 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2561 เป็น จำนวน 1,600,252.07 บาท ของรอบ 9 เดือนปี 2562

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - มิ.ย.61)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค.61 - มิ.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	23,340,111.85	-	639,177.28	23,979,289.13	4	โครงการ	5,994,822.28	-	24,099,790.54	-	1,084,932.15	25,184,722.69	10	โครงการ	2,518,472.27	5.03	150.00	(57.99)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	17,650,915.14	-	532,442.74	18,183,357.88	4	โครงการ	4,545,839.47	-	22,558,636.56	-	1,033,268.71	23,591,905.27	4	โครงการ	5,897,976.32	29.74	-	29.74
รวมต้นทุนผลผลิต	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01				-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96				15.69		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 1,352,136.85 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.74 จาก 9 เดือนของปี 2561 จำนวน 4,545,839.47 บาท เป็นจำนวน 5,897,976.32 บาท และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินลดลง จำนวน 3,476,350.01 บาท จากจำนวน 5,994,822.28 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2561 เป็นจำนวน 2,518,472.27 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2562 หรือคิดเป็นร้อยละ 57.99

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - มี.ย.61)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - มี.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	42,407,200.92	-	1,375,236.24	43,782,437.16	11	โครงการ	3,980,221.56	-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96	14	โครงการ	3,484,044.85	11.41	27.27	(12.47)
รวมต้นทุนผลผลิต	-	42,407,200.92	-	1,375,236.24	43,782,437.16				-	46,658,427.10	-	2,118,200.86	48,776,627.96						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินรอบ 9 เดือนของปี 2562 ลดลงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2561 จำนวน 496,176.71 บาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 12.47

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60-มี.ย.61)							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61-มี.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ				
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายการประชุม	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายการประชุม	รวม						
ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
สำนักบริหารโครงการ 1	3,034,386.93	659,200.00	3,693,591.93	147,223.47	22,800.00	170,023.47	3,863,615.40	2,926,600.33	788,700.00	3,715,300.33	279,715.71	28,200.00	307,915.71	4,023,216.04	0.59	81.10	4.13		
สำนักบริหารโครงการ 2	2,068,073.22	-	2,068,073.22	98,578.29	7,200.00	105,778.29	2,173,851.51	2,519,776.15	-	2,519,776.15	108,403.11	26,400.00	134,803.11	2,654,579.26	21.84	27.44	22.11		
ฝ่ายวิศวกรรม	650,305.45	-	650,305.45	20,652.57	-	20,652.57	670,958.02	1,290,409.23	-	1,290,409.23	43,088.94	-	43,088.94	1,333,498.17	98.43	108.64	98.75		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
สำนักนโยบายและแผน	2,248,515.84	-	2,248,520.84	96,332.88	6,000.00	102,332.88	2,350,853.72	2,792,106.55	-	2,792,106.55	253,370.79	12,000.00	265,370.79	3,057,477.34	24.18	159.32	30.06		
สำนักบริหารเงินทุน	3,051,605.88	-	3,051,609.88	98,163.01	41,625.00	139,788.01	3,191,397.89	2,139,727.80	-	2,139,727.80	66,403.16	15,750.00	82,153.16	2,221,880.96	(29.88)	(41.23)	(30.38)		
สำนักอำนวยการ	7,891,107.41	-	7,891,123.41	487,801.42	534,900.00	1,022,701.42	8,913,824.83	9,259,775.27	-	9,259,775.27	326,513.62	285,400.00	611,913.62	9,871,688.89	17.34	(40.17)	10.75		
ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพองค์กร	1,818,564.88	-	1,818,564.88	61,775.31	1,228,125.00	1,289,900.31	3,108,465.19	2,378,851.47	-	2,378,851.47	76,303.62	1,211,250.00	1,287,553.62	3,666,405.10	30.81	(0.18)	17.95		
สำนักตรวจสอบภายใน	1,751,838.19	-	1,751,840.19	62,104.05	114,000.00	161,810.43	1,913,650.62	1,903,397.44	-	1,903,397.44	30,271.09	76,500.00	106,771.09	2,010,168.53	8.65	(34.01)	5.04		
รวมต้นทุนผลผลิต	20,045,527.47	659,200.00	20,704,763.47	990,203.12	726,525.00	1,702,434.50	22,407,197.97	25,210,644.23	788,700.00	25,999,344.23	1,184,070.05	1,655,500.00	2,839,570.05	28,838,914.28	25.57	66.79	28.70		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมรอบ 9 เดือนของปี 2562 เพิ่มขึ้นจากรอบ 9 เดือนของปี 2561 จำนวน 6,431,716.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.70 โดยต้นทุนทางตรงของฝ่ายวิศวกรรมเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 662,540.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.75 และสำนักนโยบายและแผนเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 491,943.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.06 ส่วนสำนักบริหารเงินทุนลดลง จำนวน 969,516.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.38

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60-มิ.ย.61)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค.61-มิ.ย.62)			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	954,340.12	-	954,340.12	1,157,435.09	-	1,157,435.09	21.28	-	21.28
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	2,498,023.57	2,498,023.57	-	3,539,796.10	3,539,796.10	-	41.70	41.70
ค่าวัสดุ	-	347,675.86	347,675.86	-	379,614.70	379,614.70	-	9.19	9.19
ค่าสาธารณูปโภค	1,255,527.31	-	1,255,527.31	1,254,497.16	-	1,254,497.16	(0.08)	-	(0.08)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,375,236.24	-	1,375,236.24	2,118,200.86	-	2,118,200.86	54.02	-	54.02
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	11,150,755.27	11,150,755.27	-	11,488,169.77	11,488,169.77	-	3.03	3.03
รวมต้นทุนผลผลิต	3,585,103.67	13,996,454.70	17,581,558.37	4,530,133.11	15,407,580.57	19,937,713.68	26.36	10.08	13.40

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อมรวม ลดลง จำนวน 2,356,155.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.40 สามารถวิเคราะห์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ได้ดังนี้

- 1) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 742,964.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 54.02 จากจำนวน 1,375,236.24 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2561 เป็นจำนวน 2,118,200.86 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2562 เนื่องจากมีการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น
- 2) ค่าใช้จ่ายการเดินทาง เพิ่มขึ้น จำนวน 1,041,772.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.70 เนื่องการเดินทางที่สำคัญๆ เช่น เดินทางสำหรับเข้าร่วมการประชุมประจำปีสภาผู้ว่าราชการณาการพัฒนาเอเชีย ครั้งที่ 52 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ณ เมืองนาดี สาธารณรัฐฟิจิ และการเดินทางเพื่อเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของ สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา
- 3) ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง เพิ่มขึ้น จำนวน 203,094.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.28 เนื่องจากมีการปรับเพิ่มเงินเดือนของลูกจ้าง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รอบ 12 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2560 – 30 กันยายน 2561

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (ผอ. สพพ.) ได้ให้ความเห็นชอบแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จากรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 จำนวน 10 กิจกรรม

สพพ. ได้ดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพฯ โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2560 – 30 กันยายน 2561) สพพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวมาความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 89.10 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ณ ไตรมาสที่ 4

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ.</p> <p>1.2 Action Plan และ KPI</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.3)</p>	<p>1.1 = 30 คะแนน 1.2 = 40 คะแนน 1.3 = 30 คะแนน รวม 100 คะแนน</p>	<p>1.1.1 จัดกิจกรรม Lunch Talk จำนวน 2 หัวข้อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - 7 ธ.ค. 60 ชี้แจง หลักเกณฑ์ และกระบวนการสมัคร เพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นสำหรับเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการ โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคล สพพ. - 18 ธ.ค. 60 ชี้แจง วิธีปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานในการเก็บรักษาทรัพย์สินของ สพพ. ที่จัดเก็บไว้ในตู้นิรภัย โดยนางสาววิภา สีโสด 1.1.2 เชิญบุคคลภายนอกให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ สพพ. <ul style="list-style-type: none"> - 5 ก.พ. 61 จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ป.ป.ช. หลักสูตร “การป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ” โดยศาสตราจารย์พิเศษ วิชา มหาคุณ อดีตกรรมการ ป.ป.ช. - 24 ก.ย. 61 หัวข้อ การเขียนหนังสือราชการ โดยนางสาวเอม เจริญทองตระกูล เศรษฐกรชำนาญการพิเศษ สศค. - 20 ต.ค. 60 ชี้แจง KPI แก่เจ้าหน้าที่ สพพ. ในการประชุม สพพ. ครั้งที่ 10/2560 - 24 พ.ย. 60 จัดกิจกรรมสัมมนาประจำปี 2561 เพื่อชี้แจง Action Plan แก่เจ้าหน้าที่ สพพ. - 18 ธ.ค. 60 จัดกิจกรรม Lunch Talk เพื่อชี้แจงแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ แก่เจ้าหน้าที่ สพพ. 	<p>สอก. /นิติกร</p> <p>ฝสภ./สนผ.</p> <p>สอก. วัชวี</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายงานจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>รวม 90 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อวันที่ 11 ต.ค. 60 ผอ.สพพ. อนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2561 และเมื่อวันที่ 16 ต.ค. 60 จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (20 คะแนน) - ดำเนินการตามแผนฯ และเมื่อวันที่ 29 ม.ค. 61 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 1 ต่อ ผอ.สพพ. เพื่อทราบ (20 คะแนน) - ดำเนินการตามแผนฯ และเมื่อวันที่ 1 ส.ค. 61 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 2 และ 3 ต่อ ผอ.สพพ. เพื่อทราบ (40 คะแนน) - ดำเนินการตามแผนฯ และอยู่ระหว่างการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 4 ต่อ ผอ.สพพ. เพื่อทราบ (10 คะแนน) 	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญนภา</p>
<p>3. มาตรการประหยัดพลังงาน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ด้านไฟฟ้า 2) ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง 	<p>สามารถลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าและด้านน้ำมันเชื้อเพลิงลงร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้มาตรฐาน</p> <p>* 1) หน่วยไฟฟ้าที่ใช้ของปี 60 = 216,376 หน่วย</p> <p>2) น้ำมันเชื้อเพลิงปี 60 = 4,327.21 ลิตร</p>	<p>55.44 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้ไฟฟ้าแล้ว จำนวน 212,232 หน่วย ต่ำกว่าปี 60 จำนวน 4,144 หน่วย (216,376 หน่วย) หรือลดลงร้อยละ 1.92 - ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว จำนวน 3,649.45 ลิตร ต่ำกว่าปี 60 จำนวน 677.76 ลิตร (4,327.21 ลิตร) หรือลดลงร้อยละ 15.66 - คณะทำงานฯ มีการประกาศใช้แผนประหยัดพลังงานฯ ปี 2561 เมื่อวันที่ 29 ม.ค. 61 	<p>สอก.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p>	<p>45.54 คะแนน Q1 = 10.39 (4.14+6.25+0) Q2 = 7.81 (0+6.25+1.56) Q3 = 14.06 (7.81+6.25) Q4 = 13.28 (7.81+5.47)</p>	<p><u>สพค. 1</u> - ณ ไตรมาส 1 ดำเนินการเบิกจ่าย 3 รายการ จำนวนเงินรวม 39,959,715.47 บาท โดยดำเนินการภายใน 4 วันทำการ จำนวน 2 รายการ ดังนั้นจึงได้คะแนน 4.14 - ณ ไตรมาส 2 ดำเนินการเบิกจ่าย 3 รายการ จำนวนเงินรวม 69,687,554.96 บาท โดยดำเนินการไม่ได้ภายใน 4 วันทำการ ทุกรายการ ดังนั้นจึงได้คะแนน 0 - ณ ไตรมาส 3 ดำเนินการเบิกจ่าย 8 รายการ จำนวนเงินรวม 287,557,290.21 บาท โดยดำเนินการภายใน 4 วันทำการ จำนวน 5 รายการ ดังนั้นจึงได้คะแนน 7.81 - ณ ไตรมาส 4 ดำเนินการเบิกจ่าย 8 รายการ จำนวนเงินรวม 282,406,548.80 บาท โดยดำเนินการภายใน 4 วันทำการ จำนวน 5 รายการ ดังนั้นจึงได้คะแนน 7.81 * วงเงินงบประมาณปี 2561 ที่อยู่ในความรับผิดชอบของ สพค. 1 จำนวน 790,930,000 บาท และเบิกจ่ายไปแล้ว จำนวนเงิน 595,843,897.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.33</p> <p><u>สพค. 2</u> - ณ ไตรมาส 1 ดำเนินการเบิกจ่าย 1 รายการ จำนวนเงิน 5,092,636 บาท โดยดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ จึงได้คะแนนเต็ม 6.25 - ณ ไตรมาส 2 ดำเนินการเบิกจ่าย 1 รายการ จำนวนเงิน 1,397,550 บาท โดยดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ จึงได้คะแนนเต็ม 6.25 - ณ ไตรมาส 3 ไม่มีการเบิกจ่าย - ณ ไตรมาส 4 ไม่มีการเบิกจ่าย</p>	<p>สพค. 1 /สพค. 2/สอก.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
			<p><u>สรุป</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ณ ไตรมาส 1 ดำเนินการเบิกจ่ายช้ากว่าที่กำหนดไว้ไม่เกิน 3 วันทำการ ทุกรายการ - ณ ไตรมาส 2 ดำเนินการเบิกจ่าย 4 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ 1 รายการ จึงได้คะแนน 1.56 - ณ ไตรมาส 3 ดำเนินการเบิกจ่าย 8 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ได้ทุกรายการ จึงได้คะแนน 6.25 - ณ ไตรมาส 4 ดำเนินการเบิกจ่าย 8 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ได้ทุกรายการ จึงได้คะแนน 5.47 	
<p>5. จัดถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน (2 หลักสูตร)</p>	<p>บูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดถ่ายทอดความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการของ สพพ.</p>	<p>100 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 23 ส.ค. 60 คพพ. เห็นชอบแผนงานถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน ประจำปี 2561 (การประชุม คพพ. ครั้งที่ 8/2560) - 1 ธ.ค. 60 ผอ.สปพ. อนุมัติให้จัดถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 1 และมีหนังสือเชิญเจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน (22-26 ม.ค. 61) - 22 – 26 ม.ค. 61 ดำเนินการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 1 หลักสูตร "Infrastructure Project Management" โดยมีผู้เข้ารับการอบรม 15 คน - 14 ก.พ. 61 คพพ. รับทราบผลการถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 1 - 14 ก.พ. 61 ผอ.สปพ. อนุมัติให้จัดถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 2 - 7-12 พ.ค. 61 ดำเนินการถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 2 หลักสูตร มีหนังสือเชิญเจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน Public Debt Management and Economic Issues โดยมีผู้เข้ารับการอบรม จำนวน 11 คน - 23 พ.ค. 61 คพพ. รับทราบผลการถ่ายทอดความรู้ฯ ครั้งที่ 2 	<p>สบค. 2</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>6. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสภาวะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ติมอร์-เลสเต</p> <p><u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u></p> <p>1) รวบรวม/ศึกษา/วิเคราะห์ ข้อมูล ประเทศเพื่อนบ้าน</p> <p>2) นำเสนอ ผอ. สพพ. เพื่อเห็นชอบ และลงเว็บไซต์ สพพ. ทุกไตรมาส</p>	<p>รายงานสภาวะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้าน ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>100 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศแล้วเสร็จ และนำเสนอ ผอ.สพพ. แล้ว เมื่อวันที่ 26 ธ.ค. 60 และลงเว็บไซต์ สพพ. ได้ ภายในวันที่ 8 ม.ค. 61 - ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และนำเสนอ ผอ.สพพ. เมื่อวันที่ 5 เม.ย. 61 และลงเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 11 เม.ย. 61 - ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และนำเสนอ ผอ.สพพ. แล้ว เมื่อวันที่ 3 ก.ค. 61 และลงเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 12 ก.ค. 61 - อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และคาดว่าจะนำข้อมูลดังกล่าว เผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 12 ต.ค. 61 	<p>สนผ.</p>
<p>7. เปลี่ยนแปลงการฝากเงินสำหรับเบิกจ่ายตามรอบการเบิกจ่าย</p>	<p>สามารถดำเนินการเปลี่ยนแปลงเงินให้แล้วเสร็จ ภายใน 5 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแจ้ง</p>	<p>100 คะแนน</p>	<p>- ดำเนินการเปลี่ยนแปลงการฝากเงินฯ ตามรอบการเบิกจ่าย รวม 23 ครั้ง โดยสามารถดำเนินการฯ ได้ภายใน 5 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแจ้ง</p>	<p>สบท. (ภฤศญา)</p>
<p>8. การจัดเตรียมเอกสารประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ สพพ. (Integrity and transparency Assessment : ITA)</p>	<p>เอกสารประกอบการประเมินมีความถูกต้อง</p>	<p>100 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 29 ธ.ค. 60 ส่ง E-mail เพื่อชี้แจงประเด็นการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ 2561 ให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านรับทราบ - 26 มี.ค. 61 จัดส่งรายชื่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ไปยังสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) - 13 มิ.ย. 61 ได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน พร้อมแนบหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-based) เสนอต่อผู้อำนวยการ สพพ. และ 15 มิ.ย. 61 จัดส่งไปยังสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) 	<p>ฝสภ.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
9. การส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม	ดำเนินการได้ตามแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ	100 คะแนน	<p>- คณะกรรมการฯ เห็นชอบแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ ประจำปีงบประมาณ 2561 เมื่อวันที่ 29 ก.ย. 60</p> <p>- ดำเนินการตามแผนฯ ดังนี้</p> <p>(1) จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมรายเดือน (ต.ค. 60- ก.ย. 61)</p> <p>(2) คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ร่วมถวายปัจจัย และถวายสังฆทานแด่พระสงฆ์ ณ โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ อาคารภูมิสิริ ชั้น 28 กทม. เมื่อวันที่ 26 ธ.ค. 60</p> <p>(3) คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ร่วมกิจกรรม “สนทนาธรรม แลกเปลี่ยน เรื่องการปฏิบัติธรรม” ณ ห้องนิพพานซิมลอง ชั้น 2 สวนโมกข์ เมื่อวันที่ 28 มี.ค. 61</p> <p>(4) คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ร่วมกิจกรรมการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม ธรรมาภิบาล และความโปร่งใส ณ กรมสอบสวนคดีพิเศษ (DSI) ณ กรมสอบสวนคดีพิเศษ (DSI) เมื่อวันที่ 31 พ.ค. 61</p> <p>(5) คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ร่วมถวายสังฆทานและร่วมทำบุญตักบาตรพระสงฆ์ เนื่องในวันเฉลิมพระชนมพรรษา สมเด็จพระเจ้าอยู่หัว 66 พรรษา ณ บริเวณ ด้านหน้าพระบรมราชานุสาวรีย์ รัชการที่ 5 กระทรวงการคลัง ร่วมกับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 26 ก.ค. 61</p> <p>(6) คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. เข้าร่วมงานวันต่อต้านคอร์รัปชัน 2561 ภายใต้หัวข้อ “คนไทย ตื่นรู้สู้โกง” ณ ศูนย์นิทรรศการและการประชุมไบเทค เขตบางนา กรุงเทพฯ เมื่อวันที่ 6 ก.ย. 61</p> <p>(7) ผู้อำนวยการ สพพ. รับทราบ รายงานผลการดำเนินงานของคณะทำงานส่งเสริมคุณธรรมฯ ประจึบประมาณ พ.ศ. 2561 เมื่อวันที่ 24 ก.ย. 61 (บันทึก สบท. ที่ 03/196 ลว. 24 ก.ย. 61)</p> <p>(8) จัดกิจกรรม “คนดีศรี NEDA” ในช่วงงานสัมมนาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 2 ของ สพพ. และมอบรางวัลเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 29 ก.ย. 61</p>	คณะทำงานส่งเสริมคุณธรรมฯ

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>10. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น</p> <p>10.1 เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น</p> <p>10.2 สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเพิ่มมากขึ้น (ประชาชนบริเวณชายแดนไทยที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียงกับโครงการ)</p>	<p>- สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน</p> <p>- มีการจัดสัมมนาในพื้นที่ชายแดนในฝั่งไทยอย่างน้อย 1 ครั้ง</p>	<p>100 คะแนน</p>	<p>- มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. รวม 210 ข่าว (80 คะแนน) ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. ทางสื่อโทรทัศน์และวิทยุ 10 ข่าว 2) เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. ทางสื่อสิ่งพิมพ์ 64 ข่าว 3) ข่าวในเว็บไซต์ สพพ. 68 ข่าว 4) ข่าวสังคมออนไลน์ Facebook สพพ. 68 ข่าว 5) มีผู้เข้าชมเว็บไซต์ 25,986 ครั้ง <p>- มีการจัดกิจกรรม CSR & Press Tour ประจำปีงบประมาณ 2561 บนเส้นทางโครงการพัฒนาเส้นทางหมายเลข 12 (R12) นครพนม (ไทย)-ท่าแขก/นาเห้ว (สปป.ลาว)-จาลอ/ฮานอย (เวียดนาม) ณ จ. นครพนม-สปป.ลาว-เวียดนาม ระหว่างวันที่ 11 - 14 มี.ค. 61 โดยมีการเสวนาหัวข้อ “R12 เส้นทางสู่ความสัมพันธ์ไทย-ลาว-เวียดนาม” (20 คะแนน)</p>	<p>สอก. ประชาสัมพันธ์</p>

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รอบ 9 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2561 – 30 มิถุนายน 2562

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (ผอ. สพพ.) ได้ให้ความเห็นชอบแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จากรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2561 จำนวน 11 กิจกรรม

สพพ. ได้ดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพฯ โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2561 – 30 มิถุนายน 2562) สพพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวมาความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 64.86 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ ไตรมาสที่ 3

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ.</p> <p>1.2 Action Plan</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปี</p> <p>1.4 กรอบการดำเนินโครงการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ KPI</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.4)</p>	<p>1.1 = 20 คะแนน</p> <p>1.2 = 30 คะแนน</p> <p>1.3 = 20 คะแนน</p> <p>1.4 = 30 คะแนน</p> <p>รวม 100 คะแนน</p>	<p>1.1 ได้มีการจัดอบรมใน สพพ. จำนวน 2 หลักสูตร - เมื่อวันที่ 11 ม.ค. 62 หลักสูตร "การป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐรวมถึงเรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อน การเรียกรับสินบน การรับของขวัญและจริยธรรม" โดยเดชชาติ ศุภจรรยาทรัพย์ สำนักงาน ป.ป.ช.</p> <p>- เมื่อวันที่ 13 ก.พ. 62 จัดอบรมใน สพพ. หลักสูตร "พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561" โดย นางนุจรี อ่อนดี และนายพงศกร ยรรยงพาณิชย์ กรมบัญชีกลาง</p> <p>1.2 เมื่อวันที่ 29 ก.ย. 61 ได้มีจัดกิจกรรมสัมมนาประจำปี 2561 ครั้งที่ 2 เพื่อชี้แจง Action Plan แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>1.3 เมื่อวันที่ 6 ธ.ค. 61 ได้มีจัดกิจกรรม Lunch Talk เพื่อชี้แจงแผนเพิ่มประสิทธิภาพ แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>1.4 KPI เมื่อวันที่ 22 มี.ค. 62 สำนักงาน ก.พ.ร. ได้แจ้งยืนยันตัวชี้วัด (KPI) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มายัง สพพ. และเมื่อวันที่ 28 มี.ค. 62 ได้มีการชี้แจงตัวชี้วัด (KPI) ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทาง e-mail ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>ITA เมื่อวันที่ 4 มี.ค. 62 ได้มีการจัดประชุมชี้แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562</p>	<p>สอก. / นิติกร/</p> <p>สนผ./</p> <p>สอก. วัชวี</p> <p>ฝสภ.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>20 คะแนน</p>	<p>- เมื่อวันที่ 3 ต.ค. 61 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2562 และเมื่อวันที่ 19 ต.ค. 61 จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (20 คะแนน)</p> <p>- ไตรมาสที่ 1 -2 ยังไม่ได้รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้อำนวยการ สพพ.</p> <p>- อยู่ระหว่างการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 3 ต่อ ผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อทราบ</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ /เพื่อคุณภาพ</p>
<p>3. จัดการฝึกอบรมให้ตรงกับสมรรถนะ (Competency) ทั้งภายใน ภายนอก และ On the Job Training</p>	<p>เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและสมรรถนะที่จำเป็นต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>66.66 คะแนน</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมแล้ว จำนวน 37 คน คิดเป็นร้อยละ 94.87 จากเจ้าหน้าที่ทั้งหมด 39 คน โดยรับการฝึกอบรมได้ครบตามเกณฑ์แล้ว จำนวน 26 คน จึงได้ 66.66 คะแนน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ที่ยังไม่ผ่านทดลองงาน 6 เดือน จำนวน 6 คน)</p>	<p>สอก. นิติรัตน์</p>
<p>4. มาตรการประหยัดพลังงาน</p> <p>1) ด้านไฟฟ้า</p> <p>2) ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	<p>สามารถลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าและด้านน้ำมันเชื้อเพลิงลงร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้มาตรฐาน</p> <p>* 1) หน่วยไฟฟ้าที่ใช้ของปี 61 = 212,232 หน่วย</p> <p>2) น้ำมันเชื้อเพลิงของปี 61 = 3,649.45 ลิตร</p>	<p>17.5 คะแนน</p>	<p>- เมื่อวันที่ 15 ม.ค. 62 ผู้อำนวยการ สพพ. ได้อนุมัติแผนประหยัดพลังงานฯ และเมื่อวันที่ 17 ม.ค. 62 ได้มีการเวียน E-mail เพื่อประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงมาตรการประหยัดพลังงาน (10 คะแนน)</p> <p>- ใช้ไฟฟ้าแล้ว จำนวน 162,264 หน่วย สูงกว่าปี 61 จำนวน 7,792 หน่วย (154,472 หน่วย) หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.04</p> <p>- ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว จำนวน 3,683.51 ลิตร สูงกว่าปี 61 จำนวน 1,019.15 ลิตร (2,664.36 ลิตร) หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.25</p> <p>- ไตรมาสที่ 1 และ 2 ได้รายงานปริมาณการใช้พลังงานต่อสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) ผ่านเว็บไซต์ www.E-report.energy.go.th แล้ว และไตรมาสที่ 3 อยู่ระหว่างนำส่งรายงานฯ (Qละ 2.5 คะแนน = 7.5 คะแนน)</p>	<p>สอก.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
5. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)	$Q1=0+0+6.25=6.25$ คะแนน $Q2=6.25+0+4.17=10.42$ คะแนน $Q2=4.17+0+4.17=8.34$ คะแนน รวม 25.01 คะแนน	<u>สพค. 1</u> -ไตรมาสที่ 1 ได้เบิกจ่ายสำหรับโครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง – เวียงจันทน์ จำนวน 613,504 บาท ซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ = 0 คะแนน - ไตรมาสที่ 2 ได้เบิกจ่ายสำหรับโครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง – เวียงจันทน์ จำนวน 268,542 บาท และ โครงการก่อสร้างถนนบ้านฮวก 2 รายการ รวม 24,495,733.62 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ จำนวน 3 รายการ = 6.25 คะแนน - ไตรมาสที่ 3 ได้เบิกจ่ายสำหรับโครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา 1 รายการ จำนวน 12,008,344.27 บาท และ โครงการก่อสร้างถนนบ้านฮวก 2 รายการ รวม 14,177,069.57 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ จำนวน 2 รายการ = 4.17 คะแนน <u>สพค. 2</u> โครงการสตึงบทยา - ไตรมาสที่ 1 ไม่มีการเบิกจ่าย ซึ่งปัจจุบันโครงการสตึงบทยาอยู่ระหว่างการคัดเลือกผู้รับเหมา เมื่อวันที่ 27 ธ.ค. 61 สพพ. เห็นชอบให้ฝ่ายกฎหมายหาผู้รับเหมาโดยวิธี Direct Negotiation ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือน มี.ค. 62 และจะเบิกจ่ายได้ประมาณกลางปี 62 = 0 คะแนน - ไตรมาสที่ 2 ไม่มีการเบิกจ่าย = 0 คะแนน - ไตรมาสที่ 3 ไม่มีการเบิกจ่าย = 0 คะแนน	สพค. 1 / สพค. 2 /สพท. / สอก.

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
			<p><u>สอก.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ณ ไตรมาสที่ 1 ดำเนินการเบิกจ่าย 1 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ 1 รายการ จึงได้ 6.25 คะแนน - ณ ไตรมาสที่ 2 ดำเนินการเบิกจ่าย 3 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ 2 รายการ จึงได้ 4.17 คะแนน - ณ ไตรมาสที่ 3 ดำเนินการเบิกจ่าย 3 ครั้ง โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ 2 รายการ จึงได้ 4.17 คะแนน 	
<p>6. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 2 โครงการ ประกอบด้วย</p> <p>1) งานศึกษาความเป็นไปได้และออกแบบรายละเอียดโครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 67 (NR 67) เสียมราฐ-อันลองเวง-จวม/สง่า ราชอาณาจักรกัมพูชา 2) งานสำรวจและออกแบบรายละเอียดโครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางเชื่อมพื้นที่เขตเศรษฐกิจทวายสู่ชายแดนไทย-เมียนมา สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ จะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน</p> <p>2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินเบิกจ่ายตามที่กำหนดไว้ วงเงิน 39,550,505 บาท</p>	<p>54.28 คะแนน</p>	<p><u>สบค. 1</u> โครงการ R12</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไตรมาสที่ 1 ไม่มีการเบิกจ่าย - ไตรมาสที่ 2 เบิกจ่ายได้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ จำนวน 1,784,760 บาท - ไตรมาสที่ 3 เบิกจ่ายได้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ จำนวน 7,139,040 บาท <p><u>สบค. 2</u> โครงการ NR67 และโครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางทวายฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไตรมาสที่ 1 ยังไม่มีการเบิกจ่าย - ไตรมาสที่ 2 เบิกจ่ายโครงการ NR67 ได้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ จำนวน 2,011,723.05 บาท - ไตรมาสที่ 3 เบิกจ่ายโครงการ NR67 ได้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ จำนวน 6,705,743.50 บาท และโครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางทวายฯ จำนวน 2,752,575 บาท 	<p>สบค. 1 และ สบค. 2</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
			<p><u>โครงการ NR67</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 22 ต.ค. 61 ที่ปรึกษาเริ่มปฏิบัติงาน - 12 พ.ย. 61 ประชุม คกก. ตรวจสอบ Inception Report - 20 พ.ย. 61 ประชุมตรวจสอบ Inception Report กับ MPWT ณ ประเทศกัมพูชา - 20 มี.ค. 62 ผู้อำนวยการ สฟพ. อนุมัติเบิกจ่ายค่าที่ปรึกษางวดที่ 2 ซึ่งจะเบิกจ่ายได้ในวันที่ 10 เม.ย. 62 <p><u>โครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางทวายฯ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 24 ต.ค. 61 คพพ. เห็นชอบร่าง TOR - อยู่ระหว่างจ้างที่ปรึกษาฯ คาดว่าจะเริ่มเบิกจ่ายช่วงปลายเดือน เม.ย. 62 	
<p>7. จัดถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน (2 หลักสูตร)</p>	<p>บูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดถ่ายทอดความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการของ สฟพ.</p>	<p>100 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สฟพ. ได้จัดส่งแผนฯ ไปยังกระทรวงการต่างประเทศ เพื่อประสานไปยังประเทศเพื่อนบ้าน และประสาน TICA เพื่อบูรณาการดำเนินการจัดถ่ายทอดความรู้ หลักสูตร “Public Debt Management and Economic Issues” และเมื่อวันที่ 16 พ.ย. 61 ผู้อำนวยการ สฟพ. ได้อนุมัติการจัดถ่ายทอดความรู้ - เมื่อวันที่ 21 - 26 ม.ค. 62 ได้จัดถ่ายทอดความรู้ หลักสูตร “Public Debt Management and Economic Issues” มีผู้เข้าร่วม 16 คน จำนวน 735,774.32 บาท และเมื่อวันที่ 20 ก.พ. 62 รายงานผลการจัดถ่ายทอดความรู้ต่อ คพพ. - เมื่อวันที่ 26 พ.ค. - 1 มิ.ย. 62 ได้จัดการถ่ายทอดความรู้ หลักสูตรที่ 2 “Project Management for Road Expressway and Bridge Construction” มีผู้เข้าร่วม 17 คน จำนวน 862,536.82 บาท 	<p>สบค.2</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>8. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ทิมอร์-เลสเต</p> <p><u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u></p> <p>1) รวบรวม/ศึกษา/วิเคราะห์ ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน</p> <p>2) นำเสนอ ผอ. สพพ. เพื่อเห็นชอบ และลงเว็บไซต์ สพพ. ทุกไตรมาส</p>	<p>รายงานสถานะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>75 คะแนน</p>	<p>- ณ ไตรมาสที่ 1 เมื่อวันที่ 9 ม.ค. 62 ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้เมื่อวันที่ 11 ม.ค. 62</p> <p>- ณ ไตรมาสที่ 2 เมื่อวันที่ 9 เม.ย. 62 รายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และคาดว่าจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 11 เม.ย. 62</p> <p>- ณ ไตรมาสที่ 3 อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และคาดว่าจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 12 ก.ค. 62</p>	<p>สนผ.</p>
<p>9. ทบทวนเงื่อนไขทางการเงิน</p>	<p>มีเงื่อนไขการลงทุนของ สพพ. เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความคล่องตัวกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p>	<p>Q1 - Q2 = 100 คะแนน</p>	<p>- 20 ก.พ. 62 คพพ. รับทราบผลการทบทวนสินทรัพย์ของสถาบันการเงินไทย และผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันต่างๆ ประจำปี พ.ศ. 2562 ตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61 และเห็นชอบให้ สพพ. นำไปประกาศใช้ต่อไป</p> <p>- 28 ก.พ. 62 ผอ. สพพ. ลงนามในประกาศ เรื่อง หลักเกณฑ์วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562</p>	<p>สบท.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
10. การส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม	ดำเนินการได้ตามแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ	Q1 – Q3 = 75 คะแนน	<p>- ดำเนินการตามแผนฯ ดังนี้</p> <p>(1) 27 ก.ย. 61 ผอ. สพพ. อนุมัติแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมเพื่อป้องกันและต่อต้านการทุจริตในองค์กรประจำปี งบประมาณ. 62 – 64</p> <p>(2) 22 ต.ค. 61 ผอ. สพพ. อนุมัติแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมเพื่อป้องกันและต่อต้านการทุจริตในองค์กรประจำปี งบประมาณ. 62</p> <p>(3) 7 ธ.ค. 61 คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. เข้าร่วมงานวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล ภายใต้แนวคิด "Zero Tolerance คนไทยไม่ทนต่อการทุจริต" ณ ศูนย์แสดงสินค้าและการประชุมอิมแพ็ค เมืองทองธานี</p> <p>(4) จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมรายเดือน จำนวน 9 ครั้ง (ต.ค. 61 – มิ.ย. 62)</p>	คทง. ส่งเสริมคุณธรรมฯ
<p>11. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น</p> <p>11.1 เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น</p> <p>11.2 สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเพิ่มมากขึ้น (ประชาชนบริเวณชายแดนไทยที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียงกับโครงการ)</p>	<p>- สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน</p> <p>- มีการจัดกิจกรรม Press Tour ในโครงการหงสาฯ 1 ครั้ง</p>	80 คะแนน	<p>- มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. รวม 327 ข่าว ดังนี้</p> <p>1) เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. ทางสื่อสิ่งพิมพ์ 54 ข่าว</p> <p>2) ข่าวในเว็บไซต์ สพพ. และ ข่าวสังคมออนไลน์ Facebook สพพ. 86 ข่าว</p> <p>3) ข่าวสังคมออนไลน์ News Clipping Online 187 ข่าว</p> <p>- มีผู้เข้าชมเว็บไซต์ 26,498 ครั้ง</p> <p>- เมื่อวันที่ 25 - 27 มิ.ย. 62 ได้จัดกิจกรรมสื่อมวลชนสัญจรสานสัมพันธ์ไทย-ลาว ระหว่างเส้นทางจากน่าน-หลวงพระบาง เพื่อเชื่อมโยงโครงข่ายคมนาคมระหว่างประเทศไทย และ สปป.ลาว โดยเมื่อวันที่ 26 มิ.ย. 62 ได้จัดพิธีส่งมอบ โครงการประปาภูเขา</p>	สอก. ประชาสัมพันธ์

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
			เฉลิมพระเกียรติ เนื่องในโอกาสมหามงคล พระราชพิธีบรมราชาภิเษก เพื่อเป็นการเฉลิมพระเกียรติ และถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ 10 และเมื่อวันที่ 27 มิ.ย. 62 ได้จัดงานแถลงข่าว เส้นทางเชื่อมโยงเมืองคู่แผ่นดินาน-หลวงพระบาง สู่การเติบโตทางเศรษฐกิจไทย-ลาว ณ โรงแรมพูลแมน หลวงพระบาง สปป.ลาว	

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ.</p> <p>1.2 Action Plan</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี</p> <p>1.4 กรอบการดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ KPI</p>	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.4)	<p>1.1 = 20 คะแนน</p> <p>1.2 = 30 คะแนน</p> <p>1.3 = 20 คะแนน</p> <p>1.4 = 30 คะแนน</p> <p>รวม 100 คะแนน</p>	<p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ สพพ. อย่างน้อย 2 ครั้ง/ปี</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ Action Plan และแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปี</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ภายในไตรมาสแรกของปี</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับตัวชี้วัด KPI ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>ผลสภ./ สนผ./ สอก./ วิชาชีพ</p>
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด	100 คะแนน	<p>- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2563 เสนอ ผอ. สพพ. อนุมัติ ภายในวันที่ 15 ต.ค. 62 และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายในวันที่ 31 ต.ค. 62 (20 คะแนน)</p> <p>Q1-Q4 = ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาสเสนอ ผอ. สพพ. ทราบ (Q ละ 20 คะแนน)</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา</p>
<p>3. จัดการฝึกอบรมให้ตรงกับสมรรถนะ (Competency) ทั้งภายใน ภายนอก และ On the Job Training</p>	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและสมรรถนะที่จำเป็นต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและมีการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง	<p>เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน</p> <p>= 100 คะแนน</p>	<p>เจ้าหน้าที่จะต้องได้รับการอบรม 5 วัน หรือ 2 หลักสูตร ครบ 100%</p> <p>หมายเหตุ : ไม่นับรวมเจ้าหน้าที่เข้าทำงานระหว่างปี</p>	<p>สอก. นิติรักษ์</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	<p><u>สบค.</u> 1 การดำเนินการเบิกจ่ายทุกครั้งถูกต้องตามขั้นตอน และเสนอ ผอ. สพพ. เพื่ออนุมัติ ภายใน 4 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารถูกต้องครบถ้วนและได้รับความเห็นชอบให้เบิกจ่ายเงินจากฝ่ายวิศวกรรม</p> <p><u>สอก.</u> ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ให้แล้วเสร็จภายใน 3 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารจาก สบค. 1</p>	สบค. 1 (ธรรมธิดา) / สอก. (ณัชชา)

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>5. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน จำนวน 2 โครงการ ได้แก่</p> <p>1) โครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสตึงบตและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 ราชอาณาจักรกัมพูชา</p> <p>2) โครงการพัฒนาเมืองภายใต้ระเบียบเศรษฐกิจอนุภูมิภาคุ่มแม่น้ำโขง ระยะที่ 3 ในส่วนของเมืองเมียวตี (การปรับปรุงระบบน้ำประปาและการพัฒนาระบบบริหารจัดการขยะ) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้อง ตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p> <p>2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินเบิกจ่ายตามที่กำหนดไว้</p>	<p>Qละ 25 คะแนน</p> <p>รวม 100 คะแนน</p>	<p>ดำเนินการเบิกจ่ายเงินทุกครั้งถูกต้องตามขั้นตอน และเสนอ ผอ. สพพ. เพื่ออนุมัติภายใน 4 วันทำการหลังจากที่ได้รับเอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้รับความเห็นชอบให้เบิกจ่ายเงินจากฝ่ายวิศวกรรม (ความเห็นชอบเฉพาะค่าก่อสร้างและค่าที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้าง) โดยมีเกณฑ์การวัดผลการเบิกจ่ายเงินแต่ละไตรมาส ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการได้ร้อยละ 85 (10 คะแนน) - ดำเนินการได้ร้อยละ 90 (15 คะแนน) - ดำเนินการได้ร้อยละ 95 (20 คะแนน) - ดำเนินการได้ร้อยละ 100 (25 คะแนน) 	<p>สบค. 2</p>
<p>6. จัดถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน (2 หลักสูตร)</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>1) แผนการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 64</p> <p>2) ดำเนินการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>3) ผลประเมินความพึงพอใจในการเข้าร่วมการถ่ายทอดความรู้ฯ</p>	<p>Q1 = 20 คะแนน</p> <p>Q2 = 30 คะแนน</p> <p>Q3 = 30 คะแนน</p> <p>Q4 = 20 คะแนน</p> <p>รวม 100 คะแนน</p>	<p>Q1= เสนอแผนงานถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 63 ต่อ คพพ. (20 คะแนน)</p> <p>Q2 = จัดถ่ายทอดความรู้ฯ หลักสูตรที่ 1 โดยร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (30 คะแนน)</p> <p>Q3 = จัดถ่ายทอดความรู้ฯ หลักสูตรที่ 2 โดยร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (30 คะแนน)</p> <p>Q4 = นำเสนอผลการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 63 ทั้ง 2 หลักสูตร ต่อ คพพ. (20 คะแนน)</p>	<p>สบค. 2</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
7. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ทิมอร์-เลสเต	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	รายงานสถานะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นปัจจุบัน	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	<u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u> 1) รวบรวม/ศึกษา/วิเคราะห์ ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน 2) นำเสนอ ผอ. สพพ. เพื่อเห็นชอบและลงเว็บไซต์ สพพ. ทุกไตรมาส Q1 – Q 4= ปรับปรุงฐานข้อมูลฯ และลงเว็บไซต์ สพพ. ภายใน 12 วันหลังสิ้นสุดไตรมาส	สนผ.
8. ทบทวนประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ.	ต.ค. 62 – มี.ค. 63	เพื่อปรับปรุงประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. ให้มีความคล่องตัวและสอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน	100 คะแนน	Q1= (1) ทบทวนหลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. ให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับการดำเนินงานของ สพพ. (25 คะแนน) (2) นำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ สพพ. (25 คะแนน) Q2= (3) นำเสนอ คพพ. เพื่อพิจารณา (25 คะแนน) (4) ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ (ปรับปรุงหลักเกณฑ์ฯ กรณี คพพ. อนุมัติ) (25 คะแนน)	สบท.
9. กู้เงินจากสถาบันการเงินเพื่อรองรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	สามารถกู้เงินจากสถาบันการเงินได้ในอัตราที่เหมาะสมภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อรองรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน จำนวน 2 โครงการ	100 คะแนน	Q1= (1) จัดทำแผนการจัดหาเงินทุนจากสถาบันการเงิน (25 คะแนน) (2) เสนอ ผอ. สพพ. เพื่อให้ความเห็นชอบแผน (25 คะแนน) Q2 – Q4 = (3) สามารถกู้เงินกับสถาบันการเงิน โครงการที่ 1 (25 คะแนน) (4) สามารถกู้เงินกับสถาบันการเงิน โครงการที่ 2 (25 คะแนน)	สบท.

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
10. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น โดยการเผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน	100 คะแนน (ไตรมาสละ 25 คะแนน)	นำเสนอข่าวได้ อย่างน้อยไตรมาสละ 15 ข่าว	สอก. ประชาสัมพันธ์

รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย
ของกิจกรรมหรือผลผลิต
ระหว่างปี 2562 และ 2561 รอบ 9 เดือน

ผลการวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิตของ สฟพ.

ระหว่างปี 2562 และ 2561

ในรอบ 9 เดือนแรก (ตุลาคม – มิถุนายน)

สฟพ. ได้ทำการศึกษาและวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต รอบ 9 เดือนแรก (ตุลาคม – มิถุนายน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2561) พบว่า ค่าใช้จ่ายของปี 2562 เพิ่มขึ้นจาก ปี 2561 จำนวน 4,994,190.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.41 โดยมีรายละเอียดการดำเนินงานที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณสำหรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินประจำปี 2562 จำนวน 638,499,800 บาท แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ

1.1 โครงการที่ผูกพันแล้ว และอยู่ระหว่างดำเนินการ สฟพ. ได้ติดตามเร่งรัดโครงการที่ได้มีการผูกพันสัญญาความช่วยเหลือทางการเงินแล้ว และอยู่ระหว่างดำเนินโครงการ เพื่อให้โครงการเสร็จตามเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาและการเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายที่กล่าวข้างต้น จำนวน 5 โครงการ ประกอบด้วย

- โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง-เวียงจันทน์ ส่วนที่ 2 สปป.ลาว เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) มีมติเห็นชอบผลการคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้าง โดยบริษัท เสริมสงวน จำกัด ได้รับคัดเลือกเป็นผู้รับเหมาก่อสร้าง วงเงิน 841,960,000 บาท และเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2562 สปป.ลาว ลงนามในสัญญาจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง และประชุม Kick-Off เริ่มต้นงานก่อสร้างฯ

- โครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา-บ้านเชียงแมน (เมืองจอมเพชร แขวงหลวงพระบาง) สปป.ลาว ซึ่งอยู่ในแขวงหลวงพระบาง ระยะทางประมาณ 120 กิโลเมตร มีความก้าวหน้า ร้อยละ 98.01

- โครงการปรับปรุงและก่อสร้างถนนช่วงบ้านฮวก (จ.พะเยา)-เมืองคอบ-เมืองเชียงฮ่อน และเมืองคอบ-บ้านปากคอบ-บ้านกอนตัน สปป.ลาว วงเงิน 1,390.00 ล้านบาท ก่อสร้างถนนโครงการมีระยะทางรวมประมาณ 110 กิโลเมตร และงานก่อสร้างอาคารด่านพรมแดน บ้านปางมอน สปป.ลาว มีความก้าวหน้า ร้อยละ 100

- โครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสติงบตและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 กัมพูชา วงเงิน 928.11 ล้านบาท เบิกจ่ายไปแล้ว จำนวน 6.49 ล้านบาท อยู่ระหว่างการจัดหาผู้รับเหมาก่อสร้าง

- โครงการพัฒนาเส้นทางหมายเลข 11 (R11) ช่วงครกข้าวตอ-บ้านโนนสะหวัน -सानะคาม - บ้านวัง - บ้านน้ำส้าง สปป. ลาว เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 คพพ. มีมติเห็นชอบผลการคัดเลือกที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้าง โดยกลุ่มบริษัท AEC (Asian Engineering Consultants Corp., Ltd ร่วมกับ Lao Transport Engineering Consultant Co., Ltd และ Lao Global Engineering Consultant Co., Ltd.) ได้รับคัดเลือกเป็นที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้าง วงเงิน 50,196,000 บาท และมีมติเห็นชอบผลการคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้าง โดยสัญญาที่ 1 บริษัท ประยูรชัย (1984) จำกัด ได้รับคัดเลือกด้วยวงเงิน 789,636,716.99 บาท และสัญญาที่ 2 กลุ่มบริษัท ส.เขมราฐอินตัสตรี จำกัด (บริษัท ส.เขมราฐอินตัสตรี จำกัด ร่วมกับ Thavexok Development Group Sole Co., Ltd.) ได้รับคัดเลือกด้วยวงเงิน 816,378,513 บาท

ทั้งนี้ สฟพ. ได้มีการเบิกจ่ายการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าว ได้จำนวนทั้งสิ้น 51,563,193.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.54 ของวงเงินงบประมาณที่ คพพ. อนุมัติ

1.2 โครงการใหม่ สพพ. โดย คพพ. ได้อนุมัติให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 3 โครงการ ได้แก่

- โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าในเมืองย่างกุ้ง (เขต North Okkalapa และเขต North Dagon) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2562 Treasury Department มีหนังสือถึง สพพ. เพื่อแจ้งว่า รัฐสภาเมียนมาได้อนุมัติให้กู้เงินจาก สพพ. แล้ว อย่างไรก็ตาม ฝ่ายเมียนมาได้ขอให้ สพพ. จัดส่งร่างสัญญาเงินกู้ (Draft Loan Agreement) ไปยังฝ่ายเมียนมา เพื่อดำเนินการจัดส่งไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาให้ความเห็นในเบื้องต้น

- โครงการก่อสร้างสะพานมิตรภาพไทย-ลาว แห่งที่ 5 (บึงกาฬ-บอลิคำไซ) สปป.ลาว สพพ. จะเสนอเรื่องขออนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ สปป.ลาว ถึงรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังโดยเร็ว โดยได้จัดทำร่างหนังสือเรียบร้อยแล้ว และคาดว่าจะเสนอคณะรัฐมนตรีได้ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2562

- โครงการพัฒนาเมืองภายใต้ระเบียบเศรษฐกิจอนุภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขง ระยะที่ 3 ในส่วนของเมืองเมียวดี (การปรับปรุงระบบน้ำประปา และการพัฒนาระบบบริหารจัดการขยะ) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา (Corridor Town Development) เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2562 จัดส่งบันทึกเสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีอนุมัติโครงการ รวมถึงรูปแบบ วิธีการ และเงื่อนไขในร่างสัญญาการให้การเงิน โครงการที่กล่าว

2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ วงเงินงบประมาณ จำนวน 42,352,100 บาท

2.1 การจัดเตรียมความพร้อมของโครงการ โดยการศึกษาความเหมาะสมและการออกแบบรายละเอียดสำหรับการก่อสร้าง ประกอบด้วย

1) โครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการที่ดำเนินการอยู่ 3 โครงการ คือ

- งานศึกษาความเป็นไปได้และออกแบบรายละเอียดโครงการพัฒนาเส้นทางหมายเลข 12 (R12) ช่วงเมืองท่าแขก-แขวงคำม่วน-จุดผ่านแดนบ้านนาเพ้า สปป.ลาว เบิกจ่ายแล้ว จำนวน 8,923,800 บาท

- งานศึกษาความเป็นไปได้และออกแบบรายละเอียดโครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 67 (NR67) ช่วงเสียมราฐ – อันลองเวง – จมม/สะง่า กัมพูชา เบิกจ่ายแล้ว จำนวน 8,717,466.55 บาท

- งานสำรวจและออกแบบรายละเอียดโครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางเชื่อมพื้นที่เศรษฐกิจพิเศษทวาย สู้ชายแดนไทย- เมียนมา เบิกจ่ายแล้ว จำนวน 2,752,575 บาท

2) โครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการใหม่ 1 โครงการ

- งานศึกษาความเป็นไปได้และออกแบบรายละเอียดโครงการก่อสร้างสะพาน เชียงแมน – หลวงพระบาง ปัจจุบันอยู่ระหว่างยกร่าง ROD และนัดหมายวันลงนามใน ROD ร่วมกับ สปป.ลาว ก่อนเริ่มกระบวนการจ้างที่ปรึกษาต่อไป

2.2 โครงการถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน ในปี 2561 สพพ. มีแผนจัดอบรมถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 2 ครั้ง ดำเนินการครบแล้ว มีผู้เข้าร่วมรับการถ่ายทอดความรู้ จำนวน 33 คน มีค่าใช้จ่ายรวม 1,598,311.14 บาท ดังนี้

- หลักสูตร “Public Debt Management and Economic Issues” ระหว่างวันที่ 21 - 26 มกราคม 2562 ได้จัดถ่ายทอดความรู้ มีผู้เข้าร่วม 16 คน จำนวน 735,774.32 บาท

- หลักสูตรที่ 2 “Project Management for Road Expressway and Bridge Construction” ระหว่างวันที่ 26 พฤษภาคม - 1 มิถุนายน 2562 มีผู้เข้าร่วม 17 คน จำนวน 862,536.82 บาท

3. สพพ. มีนโยบายในการสร้างความยั่งยืนทางการเงิน สพพ. มีแผนลดภาระงบประมาณแผ่นดิน โดยที่ผ่านมา สพพ. ได้ใช้เงินสะสมรองรับบริหารจัดการ ซึ่งประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน และงบลงทุน ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2556 เป็นต้นมา นอกจากนี้ในบางโครงการ สพพ. ได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและนำไปปล่อยกู้ต่อแก่ประเทศเพื่อนบ้าน โดยรองรับการจัดสรรงบประมาณเฉพาะส่วนต่างของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งเป็นการลดภาระต่อรัฐบาล ทั้งนี้ ในปี 2562 สพพ. มีแผนที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ระยะสั้น โดยการออกพันธบัตรระยะยาว วงเงินไม่เกิน 1,500 ล้านบาท โดยได้มีการว่าจ้าง บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด เพื่อดำเนินการทบทวนอันดับความน่าเชื่อถือของ สพพ. สำหรับปี พ.ศ. 2561 โดยได้ออกพันธบัตรดังกล่าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 1 วงเงิน 1,000,000 บาท ในวันที่ 10 กันยายน 2562 ซึ่งธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการจัดจำหน่าย ที่อัตราดอกเบี้ยคงที่ ร้อยละ 2.10 ต่อปี

3.1 การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณไว้ จำนวน 902,891,700 บาท โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2562 สพพ. มีการเบิกจ่ายรวม 174,712,033.93 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.35 ของกรอบวงเงินที่ คพพ. อนุมัติ

3.2 การบริหารสภาพคล่อง สพพ. มีการบริหารสภาพคล่อง เพื่อรองรับการใช้จ่ายในแต่ละช่วงเวลาของ สพพ. ซึ่งที่ผ่านมาไม่มีปัญหาด้านสภาพคล่อง โดยในปี 2562 ณ ไตรมาสที่ 3 สามารถบริหารเงินสะสมได้ผลตอบแทนรวมทั้งสิ้น 9,330,541 บาท หรือเฉลี่ยร้อยละ 1.54 ต่อปี

3.3 การจัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้าน โดย สพพ. ได้จัดทำแผนการจัดเก็บหนี้ จำนวน 42 ครั้ง วงเงิน 381,738,741.14 บาท และได้จัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้านได้ถูกต้องและครบถ้วนตามสัญญาที่ผูกพันกันไว้ จำนวน 35 ครั้ง เป็นเงินทั้งสิ้น 281,347,671.30 บาท ประกอบด้วย เงินต้น 183,822,757.39 บาท และดอกเบี้ยรับ 37,524,913.91 บาท

4. การชำระหนี้เงินกู้ มีแผนการชำระหนี้ วงเงิน 89,232,000 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 สพพ. ได้ดำเนินการตามแผนการชำระหนี้แล้ว โดย สพพ. มีการชำระหนี้ส่วนต่างอัตราดอกเบี้ย เงินต้นและค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวน 23 ครั้ง รวม 1,202,160,695.09 บาท แบ่งเป็น เงินต้น จำนวน 1,122,974,310 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 79,186,385.09 บาท ประกอบด้วย

- ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย จำนวนเงินทั้งสิ้น 656,904,560.71 บาท ประกอบด้วย เงินต้น จำนวน 613,067,860 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 143,836,700.71 บาท ได้แก่ โครงการพัฒนาถนนสาย 67 (อันลองเวง-เสียมราฐ) ประเทศกัมพูชา เป็นดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 24,273,002.72 บาท โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 3 สปป.ลาว จำนวน 203,352,328.78 บาท แบ่งเป็นเงินต้น จำนวน 200,000,000 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 3,352,328.78 บาท โครงการพัฒนาระบบประปา 5 เมืองใน สปป.ลาว จำนวน 103,900,000.02 บาท แบ่งเป็น เงินต้น จำนวน 100,000,000 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 3,900,000.02 บาท โครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานในนครหลวงเวียงจันทน์ สปป.ลาว จำนวน 325,277,506.56 บาท แบ่งเป็น เงินต้น จำนวน 313,067,860 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 12,209,646.56 บาท และโครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสตึงบตและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 กัมพูชา จำนวน 101,722.63 บาท

- ธนาคารออมสิน จำนวนเงินทั้งสิ้น 525,334,668.55 บาท ประกอบด้วย เงินต้น จำนวน 509,906,450 บาทและดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 15,428,218.55 บาท ได้แก่ โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 3 สปป.ลาว จำนวน 161,316,638 บาท แบ่งเป็น เงินต้น 156,092,500 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 5,224,138 บาท โครงการปรับปรุงถนนในนครหลวงเวียงจันทน์เพื่อรองรับการเป็นเจ้าภาพประชุมสุดยอดผู้นำเอเชีย-ยุโรป (ASEM Summit) ครั้งที่ 9 จำนวน 174,829,230.55 บาท แบ่งเป็น เงินต้น จำนวน 169,813,950 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 5,015,280.55 บาท และโครงการปรับปรุงถนนและระบบระบายน้ำในนครหลวงเวียงจันทน์ จำนวน 189,188,800 บาท แบ่งเป็น เงินต้น 184,000,000 บาท และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 5,188,800 บาท

- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวนเงินทั้งสิ้น 19,921,465.83 บาท สำหรับโครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา-บ้านเชียงแมน (เมืองจอมเพชร แขวงหลวงพระบาง) สปป.ลาว

5. การประชาสัมพันธ์เชิงรุก สพพ. ได้มีการจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ อาทิ การให้สัมภาษณ์สื่อ การผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ การพาสื่อมวลชนไปศึกษาและสำรวจบนพื้นที่โครงการ รวมทั้งในกิจกรรม CSR ซึ่งปีนี้ คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้เห็นชอบแผนประชาสัมพันธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ในการประชุมครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2561 ในวงเงิน 3.2 ล้านบาท ประกอบด้วย การประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ จำนวน 12 กิจกรรม

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 โดยมีการประชาสัมพันธ์โดยมีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ อาทิ หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ และวิทยุ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวในเว็บไซต์ สพพ. โดยมีผู้เข้าชม 26,498 ครั้ง นอกจากนี้ ระหว่างวันที่ 25 - 27 มิถุนายน 2562 ได้จัดกิจกรรมสื่อมวลชนสัญจรสานสัมพันธ์ไทย-ลาว ระหว่างเส้นทางจากน่าน-หลวงพระบาง เพื่อเชื่อมโยงโครงข่ายคมนาคมระหว่างประเทศไทย และ สปป.ลาว โดยเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2562 ได้จัดพิธีส่งมอบ โครงการประปาภูเขาเฉลิมพระเกียรติ เนื่องในโอกาสมหามงคล พระราชพิธีบรมราชาภิเษก เพื่อเป็นการเฉลิมพระเกียรติ และถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ 10 และเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 ได้จัดงานแถลงข่าว เส้นทางเชื่อมโยงเมืองคู่แฝดน่าน-หลวงพระบางสู่การเติบโตทางเศรษฐกิจไทย-ลาว ณ โรงแรมพูลแมน หลวงพระบาง สปป.ลาว

6. การปฏิบัติงานตามข้อตกลงตัวชี้วัดตามคำรับรองผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กับ ก.พ.ร. สพพ. ได้จัดทำรายงานรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านการประเมินองค์การมหาชน (KPI) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยเปรียบเทียบผลการประเมิน KPI ปี 2560-2562 รวมถึงผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เพื่อให้คณะกรรมการเห็นผลการดำเนินงานในภาพรวมที่ผ่านมาของ สพพ. สรุปได้ ดังนี้

การประเมินระดับต่างๆ		ผลการประเมิน		
		ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
การประเมินรายตัวชี้วัด		ผ่าน 9 ตัวชี้วัด ไม่ผ่าน 2 ตัวชี้วัด ¹	ผ่าน 8 ตัวชี้วัด ไม่ผ่าน 2 ตัวชี้วัด ²	ผ่านทั้งหมด 9 ตัวชี้วัด
การประเมินระดับองค์ประกอบ	1. Function Base	สูงกว่าเป้าหมาย ทุกองค์ประกอบ	สูงกว่าเป้าหมาย ทุกองค์ประกอบ	สูงกว่าเป้าหมาย ทุกองค์ประกอบ
	2. Agenda Base			
	3. Area Base			
	4. Innovation Base			
	5. Potential Base			
การประเมินในระดับภาพรวม		ระดับคุณภาพ	ระดับคุณภาพ (ระดับ 3)	ระดับคุณภาพ (ระดับ 2)
คะแนน ITA		87.07 (ลำดับที่ 27 จาก องค์การมหาชน ทั้งหมด 52 แห่ง)	81.49 (ลำดับที่ 39 จาก องค์การมหาชน ทั้งหมด 55 แห่ง)	N/A

หมายเหตุ: 1. ปี 2560 มีตัวชี้วัดที่ไม่ผ่าน คือ (1) ความสำเร็จของการประเมินผลลัพธ์ Post-Evaluation และ

(2) ประสิทธิภาพการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

2. ปี 2561 มีตัวชี้วัดที่ไม่ผ่าน คือ (1) มูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ (2) ประสิทธิภาพการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

คะแนน KPI ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

องค์ประกอบที่ 1 Functional Based		เป้าหมายปี 2562	ผลการดำเนินงาน (คาดการณ์ ณ 30 ก.ย. 62)
K 1.1	มูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจและสังคมจากการดำเนินงาน		
	1.1.1 มูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ	มูลค่าการใช้สินค้า/บริการจากไทย รวมกับมูลค่าการค้าชายแดนที่เกี่ยวข้องกับโครงการของ สพพ. 390.20 ล้านบาท	- ผ่าน - 402.04 ล้านบาท (มูลค่าการใช้สินค้า/บริการจากไทย 196.85 ล้านบาท + มูลค่าการค้าชายแดน 205.19 ล้านบาท)
	1.1.2 มูลค่าเพิ่มทางสังคม	1. เกิดการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางเศรษฐกิจและโครงสร้างอื่นอันเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจ และเป็นประโยชน์ด้านการค้า การท่องเที่ยว และการลงทุนระหว่างประเทศ 2. การลดต้นทุนทางสุขภาพของประชาชนในพื้นที่โครงการพัฒนาระบบประปา 5 เมืองใน สปป.ลาว จำนวน 27.99 ล้านบาท	- ผ่าน 1. เข้าร่วมประชุมและมีการติดตามความก้าวหน้าของโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ 2. การลดต้นทุนทางสุขภาพของประชาชนในพื้นที่โครงการพัฒนาระบบประปา 5 เมืองใน สปป.ลาว จำนวน 65.78 ล้านบาท (จำนวนประชาชนในพื้นที่ที่เข้าถึงน้ำประปา 16,932 คน x ต้นทุนทางสุขภาพ 3,884.90 บาท)
	1.1.3 ความสามารถทางการหารายได้เพื่อลดภาระทางงบประมาณภาครัฐ	ผลรวมของ (1) รายได้จากการชำระคืนเงินต้นโครงการเงินกู้ (2) ดอกเบี้ยจากการชำระโครงการเงินกู้ (3) ดอกเบี้ยเงินฝาก และ (4) ค่าธรรมเนียมในการจัดการ เท่ากับ 385.10 ล้านบาท	- อยู่ระหว่างดำเนินการ และคาดว่า จะมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน - 345.74 ล้านบาท
K 1.2	มูลค่าผลกระทบทางเศรษฐกิจด้านมูลค่าการค้าระหว่างไทยกับประเทศเพื่อนบ้านจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ สพพ.	มูลค่าการค้าชายแดน ณ ด่านบ้านฮวก เพิ่มขึ้น ร้อยละ 80 จากปี 2561 - ปีฐาน : มูลค่าการค้าชายแดนปี 2561 จำนวน 117.92 ล้านบาท - เป้าหมาย : เพิ่มขึ้น 80% ของปีฐาน = 212.26 ล้านบาท	- อยู่ระหว่างดำเนินการ และคาดว่า จะมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน - มูลค่าการค้าชายแดนเฉลี่ย ณ เดือนสิงหาคม 2562 จำนวน 205.19 ล้านบาท - มูลค่าการค้าชายแดนเพิ่มขึ้นจากปีฐานจำนวน 87.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 74.01 ของปีฐาน
K 1.3	จำนวนโครงการที่ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ประเทศเพื่อนบ้านของ สพพ. (โครงการใหม่ที่เริ่มดำเนินการในปี 2562)	1 โครงการ (โครงการก่อสร้างสะพานมิตรภาพไทย-ลาว แห่งที่ 5 (บึงกาฬ-บอลิคำไซ))	- ผ่าน 1 โครงการ
องค์ประกอบที่ 2 Agenda Based			
K 2.1	การสร้างความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชน		ดำเนินการแล้วเสร็จ
	2.1.1 การสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน	ดำเนินงานตามแผนการสร้างความรู้ความเข้าใจ ร้อยละ 100 (1) โครงการสำรวจความรู้ของประชาชนในพื้นที่ (2) สื่อมวลชนสัญจร (Press Tour) / เสวนาในพื้นที่ / กิจกรรม CSR (3) พบปะสื่อมวลชน	ผ่าน - จัดกิจกรรมพบปะสื่อมวลชน เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 และ 15 พฤษภาคม 2562 - จัดกิจกรรมสื่อมวลชนสัญจร และสำรวจความรู้ของประชาชนในพื้นที่ระหว่างวันที่ 25-28 มิถุนายน 2562

องค์ประกอบที่ 2 Agenda Based (ต่อ)			
	2.1.2 ร้อยละการชี้แจงประเด็นสำคัญที่ทันต่อสถานการณ์	กรมประชาสัมพันธ์เป็นผู้รวบรวมและประเมินผล	N/A
	2.1.3 ร้อยละของประชาชนกลุ่มเป้าหมายที่รับรู้และเข้าใจในการดำเนินงานตามนโยบาย		N/A
องค์ประกอบที่ 3 Area Based (ไม่มีการประเมินในองค์ประกอบนี้)			
องค์ประกอบที่ 4 Innovation Based			
K 4.1	ระดับความสำเร็จของการสำรวจความพึงพอใจและพัฒนาการให้บริการ	ผลประเมินความพึงพอใจ ร้อยละ 80	ผ่าน - คพพ. เห็นชอบวิธีการและแบบสำรวจความพึงพอใจ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 - เสนอ คพพ. เห็นชอบผลการสำรวจความพึงพอใจ ในวันที่ 18 กันยายน 2562
K 4.2	ร้อยละของการเบิกจ่ายตามแผนการใช้จ่ายเงิน	ผลการเบิกจ่าย คิดเป็น ร้อยละ 96 ของแผนการเบิกจ่าย	- อยู่ระหว่างดำเนินการ ณ เดือน สิงหาคม 2562 ร้อยละ 60.74 และคาดว่าจะมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน
K 4.3	ระดับการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการ	4 คะแนน	ผ่าน - 4.9000 คะแนน
K 4.4	การระดมทุนเพื่อรองรับโครงการในอนาคตของ สพพ./การดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้ของ สพพ.	- ระดมทุนสำหรับโครงการสติงบพท - เตรียมการออกตราสารหนี้ของ สพพ.	ผ่าน - ดำเนินการได้ร้อยละ 100 และสามารถออกพันธบัตร เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562
องค์ประกอบที่ 5 Potential Based		เป้าหมายปี 2562	ผลการดำเนินงาน (คาดการณ์ ณ 30 ก.ย. 62)
K 5.1	การจัดทำและดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์กรและบุคลากรแบบก้าวกระโดด ระยะ 5 ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565)	ดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์กรและบุคลากร เป็นไปตามเป้าหมายของปี 2562 ดังนี้ (1) ควบคุมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ให้ไม่เกินตามงบประมาณที่ตั้งไว้ (2) พัฒนาระบบ HR โดยใช้ IT 1 เรื่อง	ผ่าน - ดำเนินการได้ตามเป้าหมายครบทั้ง 2 กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ 100 1. สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ให้ไม่เกินตามงบประมาณที่ตั้งไว้ 2. พัฒนาระบบ HR โดยใช้ IT 1 เรื่อง - ดำเนินโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการปฏิบัติงาน และการอนุมัติการลาบน Mobile Application และระบบบริหารจัดการข้อมูลสวัสดิการบน Web Browser แล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2562 - ผอ.สปพ. อนุมัติจัดจ้างโครงการพัฒนาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ พร้อมระบบ Pen sign เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2562

การประเมินรายตัวชี้วัด

คาดว่าจะมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายภายในเดือนกันยายน 2562 ทั้งหมด 9 ตัวชี้วัด

การประเมินระดับองค์ประกอบ

องค์ประกอบ	จำนวนตัวชี้วัดทั้งหมด	จำนวนตัวชี้วัดที่ผ่านค่าเป้าหมาย	คิดเป็นร้อยละ	ผลการประเมินระดับองค์ประกอบ
1. Function Base	3	3	100	สูงกว่าค่าเป้าหมาย
2. Agenda Base	1	1	100	สูงกว่าค่าเป้าหมาย
3. Area Base	-	-	-	ไม่มีการประเมินในองค์ประกอบนี้
4. Innovation Base	4	4	100	สูงกว่าค่าเป้าหมาย
5. Potential Base	1	1	100	สูงกว่าค่าเป้าหมาย

การประเมินในระดับภาพรวม

ระดับคุณภาพ ระดับ 2

- มีการกำหนดตัวชี้วัดประเภทผลลัพธ์ในองค์ประกอบ Function / Agenda / Area น้อยกว่าร้อยละ 80 (มีจำนวน 3 ตัวชี้วัดจากทั้งหมด 4 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ 75)
- มีผลการประเมินสูงกว่าเป้าหมายทุกองค์ประกอบ
- มีตัวชี้วัดที่ผ่านการประเมิน ร้อยละ 100