

รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน
(องค์การมหาชน) (สพพ.)

รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

และรอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

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 2559	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 2559 และปี 2558)	15
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	16
10.	รายงานต้นทุนผลผลิต รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2560	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 2560 และปี 2559)	23
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	24

ลำดับ	เรื่อง	หน้า
11.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2559 รอบ 12 เดือน	25
12.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2560 รอบ 9 เดือน	31
13.	แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2561	40
14.	รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต ระหว่างปี 2560 และ 2559 รอบ 9 เดือน	45

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.) ปี 2559 แบ่งออกเป็น 5 สำนัก และ 1 งาน ประกอบด้วย สำนักนโยบายและแผน (สนผ.) สำนักบริหารโครงการ (สบค.) สำนักความช่วยเหลือทางวิชาการ (สวช.) สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) สำนักอำนวยการ (สอก.) และงานตรวจสอบภายใน โดยมีภารกิจหลัก คือ การร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน ด้วยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ สำหรับโครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามความต้องการของประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงภารกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การคิดคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของ สพพ. จะพิจารณาเป็นรายสำนัก โดยจำแนกต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายจริงของแต่ละกิจกรรมที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ซึ่งนำค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการมาป้อนส่วนเข้าแต่ละศูนย์ต้นทุน กิจกรรมและผลผลิต

ในปี 2560 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 โดยให้การปฏิบัติงานของฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพขึ้นกับ สอก. การปฏิบัติงานของฝ่ายวิศวกรรมและโครงสร้างพื้นฐานขึ้นกับ สบค.1 สำหรับฝ่ายวิจัยและจัดการความรู้ ยังอยู่ระหว่างการจัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงาน

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 ค่าจ้างเหมาบริการอื่นๆ 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	
ปี 2559	ปี 2560
ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนหลัก
สำนักบริหารโครงการ (สบค.)	สำนักบริหารโครงการ 1 (สบค. 1)
สำนักความช่วยเหลือทางวิชาการ (สวช.)	สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค. 2)
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน
สำนักนโยบายและแผน (สนผ.)	สำนักนโยบายและแผน (สนผ.)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.)	สำนักบริหารเงินทุน (สบท.)
สำนักอำนวยการ (สอก.)	สำนักอำนวยการ (สอก.)
งานตรวจสอบภายใน	สำนักตรวจสอบภายใน (สตส.)

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

โดยการกระจายค่าใช้จ่ายจะปรากฏตามตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

8.2 การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรม

กระจายสัดส่วน โดยกำหนดให้แต่ละศูนย์ต้นทุนมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 100 กระจายไปยังกิจกรรมย่อยของแต่ละศูนย์ เป็นดังนี้

ศูนย์กิจกรรม	สัดส่วน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน		
			ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
ศูนย์ต้นทุนหลัก		กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก			
สำนักบริหารโครงการ 1	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100
สำนักบริหารโครงการ 2	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	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	45	45	55
		5. ด้านการบริหารเงิน	20	20	45
		6. ด้านการบัญชี	35	35	-
สำนักอำนวยการ	100	6. ด้านการบัญชี	-	-	8
		7. ด้านการเงิน	8	8	7.5
		8. ด้านการพัสดุ	7	7	6
		9. ด้านบุคลากร	13	13	13
		10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6	6	6.5
		11. ด้านงานสารบรรณ	3.5	3.5	2.5
		12. ด้านยานพาหนะ	4	4	4
		13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	8
		14. ด้านการประชาสัมพันธ์	7.5	7.5	6
		15. ด้านกฎหมาย	4	4	4
		16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	5	5	5
		17. ด้านแผนงาน	7	7	5.5
		18. ด้านการจัดประชุม	9	9	8
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	10	10	9		
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	8	8	7		
สำนักตรวจสอบภายใน	100	21. ด้านตรวจสอบภายใน	100	100	100

หมายเหตุ : ปี 2560 มีการเปลี่ยนงานด้านการบัญชี จากสำนักบริหารเงินทุน ไปขึ้นอยู่กับสำนักอำนวยการ

การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยจะปรากฏตามตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน และตามตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

8.3 การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมย่อย ไปเข้าสู่ผลผลิตย่อย โดยกำหนดให้กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก แต่ละกิจกรรมเท่ากับร้อยละ 100 และให้กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนทั้งหมดรวมกันเท่ากับร้อยละ 100 แสดงได้ดังนี้

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน			ผลผลิตย่อย	สัดส่วน
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560		
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	100	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน				3. การบริหารจัดการสำนักงาน	100
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	25	25	25		
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	30	30	30		
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	45	45	45		
4. ด้านงบประมาณ	45	45	55		
5. ด้านการบริหารเงิน	20	20	45		
6. ด้านการบัญชี	35	35	8		
7. ด้านการเงิน	8	8	7.5		
8. ด้านการพัสดุ	7	7	6		
9. ด้านบุคลากร	7.5	7.5	13		
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6	6	6.5		
11. ด้านงานสารบรรณ	3.5	3.5	2.5		
12. ด้านยานพาหนะ	4	4	4		
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	8		
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	13	13	6		
15. ด้านกฎหมาย	4	4	4		
16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	5	5	5		
17. ด้านแผนงาน	7	7	5.5		
18. ด้านการจัดประชุม	9	9	8		
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	10	10	9		
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	8	8	7		
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	150
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	150
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	100		

การปันส่วนจากผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

8.5 การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมหลักไปเข้าสู่ผลผลิตหลัก โดยนำต้นทุนผลผลิตของกิจกรรมหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการรวมกันเป็นผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

กิจกรรมหลัก	สัดส่วน	ผลผลิตหลัก	สัดส่วน
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	150	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	300
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	150		

การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

รายงานต้นทุนผลผลิต
รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายงานต้นทุนผลผลิต
รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	34,419,033.92	-	34,419,033.92
ค่าใช้สอย	-	21,385,556.44	-	21,385,556.44
ค่าวัสดุ	-	492,328.93	-	492,328.93
ค่าสาธารณูปโภค	-	1,680,489.90	-	1,680,489.90
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	1,623,080.78	-	1,623,080.78
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	47,188,566.03	198,080,709.10	-	245,269,275.13
ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ	-	8,012,488.80	-	8,012,488.80
ดอกเบี้ยยจ่าย	-	20,037,742.91	-	20,037,742.91
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	3,055.08	-	3,055.08
ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	2,028,527.62	-	2,028,527.62
รวม	47,188,566.03	287,763,013.48	-	334,951,579.51

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

2) รายการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 334,951,579.51 บาท

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 245,269,275.13

 ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ 8,012,488.80

 ดอกเบี้ยยจ่าย 20,037,742.91

 ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ 3,055.08

 ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า 2,028,527.62 275,351,089.54 บาท

รวมต้นทุนผลผลิต **59,600,489.97** บาท

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายสอย			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
	ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม									
	32,979,793.13	868,599.25	976,000.00	2,523,750.00	37,348,142.38	1,439,240.79	4,263,379.46	492,328.93	1,680,489.90	1,623,080.78	12,753,827.73	22,252,347.59	59,600,489.97
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
สำนักบริหารโครงการ	5,653,909.50	181,759.71	976,000.00	-	6,811,669.21	246,460.62	2,185,386.65	84,732.60	289,221.84	279,341.41	2,195,006.09	5,280,149.21	12,091,818.42
สำนักความช่วยเหลือทางวิชาการ	2,752,794.59	71,124.51	-	21,000.00	2,844,919.10	118,005.51	533,202.83	40,570.03	138,479.61	133,748.85	1,050,970.38	2,014,977.21	4,859,896.31
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
สำนักนโยบายและแผน	3,783,404.10	93,166.91	-	54,000.00	3,930,571.01	157,340.68	812,369.93	54,093.37	184,639.48	178,331.80	1,401,293.84	2,788,069.10	6,718,640.11
สำนักบริหารเงินทุน	5,809,393.68	130,614.59	-	21,750.00	5,961,758.27	205,383.85	5,759.23	70,610.50	241,018.20	232,784.51	1,829,171.74	2,584,728.03	8,546,486.30
สำนักอำนวยการ	12,570,968.90	322,128.47	-	2,194,500.00	15,087,597.37	636,572.72	724,544.35	216,373.47	738,557.93	713,327.22	5,605,175.37	8,634,551.06	23,722,148.43
ตรวจสอบภายใน	2,409,322.36	69,805.06	-	232,500.00	2,711,627.42	75,477.41	2,116.47	25,948.96	88,572.84	85,546.99	672,210.29	949,872.96	3,661,500.38
รวมต้นทุนผลผลิต	32,979,793.13	868,599.25	976,000.00	2,523,750.00	37,348,142.38	1,439,240.79	4,263,379.46	492,328.93	1,680,489.90	1,623,080.78	12,753,827.73	22,252,347.59	59,600,489.97

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	11,812,477.01	-	279,341.41	12,091,818.42	6	โครงการ	2,015,303.07
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,726,147.46	-	133,748.85	4,859,896.31	6	โครงการ	809,982.72
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,635,077.08	-	44,582.95	1,679,660.03	34	กิจกรรม	49,401.77
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,962,092.49	-	53,499.54	2,015,592.03	4	ยุทธศาสตร์	503,898.01
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	2,943,138.74	-	80,249.31	3,023,388.05	2	เรื่อง	1,511,694.03
4. ด้านงบประมาณ	-	3,741,165.81	-	104,753.03	3,845,918.84	1	งาน	3,845,918.84
5. ด้านการบริหารเงิน	-	1,662,740.36	-	46,556.90	1,709,297.26	63	เรื่อง	27,131.70
6. ด้านการบัญชี	-	2,909,795.63	-	81,474.58	2,991,270.21	4,451	รายการเอกสาร	672.04
7. ด้านการเงิน	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	981	รายการเอกสาร	1,934.53
8. ด้านการพัสดุ	-	1,610,617.48	-	49,932.91	1,660,550.39	36	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	46,126.40
9. ด้านบุคลากร	-	2,991,146.76	-	92,732.54	3,083,879.30	39	บุคลากร	79,073.83
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,380,529.27	-	42,799.63	1,423,328.91	39	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	36,495.61
11. ด้านงานสารบรรณ	-	805,308.74	-	24,966.45	830,275.20	3,566	หนังสือเข้า-ออก	232.83
12. ด้านยานพาหนะ	-	920,352.85	-	28,533.09	948,885.94	28,349	กิโลเมตร	33.47
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	14	ครั้งของการซ่อมบำรุง	135,555.13
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,725,661.59	-	53,499.54	1,779,161.13	208	ครั้ง/ข่าว	8,553.66
15. ด้านกฎหมาย	-	920,352.85	-	28,533.09	948,885.94	4	เรื่อง	237,221.48
16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,150,441.06	-	35,666.36	1,186,107.42	1	งาน	1,186,107.42
17. ด้านแผนงาน	-	1,610,617.48	-	49,932.91	1,660,550.39	3	เรื่อง	553,516.80
18. ด้านการจัดประชุม	-	2,070,793.91	-	64,199.45	2,134,993.36	82	ครั้งการประชุม	26,036.50
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	2,300,882.12	-	71,332.72	2,372,214.84	47	เครื่องคอมพิวเตอร์	50,472.66
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	3	ระบบ	632,590.62
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	3,575,953.39	-	85,546.99	3,661,500.38	1	งาน	3,661,500.38
รวมต้นทุนผลผลิต	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	11,812,477.01	-	279,341.41	12,091,818.42	6	โครงการ	2,015,303.07
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,726,147.46	-	133,748.85	4,859,896.31	6	โครงการ	809,982.72
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	41,438,784.71	-	1,209,990.52	42,648,775.23	21	งาน	2,030,894.06
รวมต้นทุนผลผลิต	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	32,531,869.37	-	884,336.67	33,416,206.04	6	โครงการ	5,569,367.67
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	25,445,539.82	-	738,744.11	26,184,283.93	6	โครงการ	4,364,047.32
รวมต้นทุนผลผลิต	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97	12	โครงการ	4,966,707.50
รวมต้นทุนผลผลิต	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)								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	-	11,007,691.30	-	245,586.36	11,253,277.66	8	โครงการ	1,406,659.71	-	11,812,477.01	-	279,341.41	12,091,818.42	6	โครงการ	2,015,303.07	7.45	(25.00)	43.27
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	7,098,740.59	-	196,469.09	7,295,209.68	10	โครงการ	729,520.97	-	4,726,147.46	-	133,748.85	4,859,896.31	6	โครงการ	809,982.72	(33.38)	(40.00)	11.03
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	2,714,074.87	-	73,675.91	2,787,750.78	38	กิจกรรม	73,361.86	-	1,635,077.08	-	44,582.95	1,679,660.03	34	กิจกรรม	49,401.77	(39.75)	(10.53)	(32.66)
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	3,256,889.84	-	88,411.09	3,345,300.93	4	ยุทธศาสตร์	836,325.23	-	1,962,092.49	-	53,499.54	2,015,592.03	4	ยุทธศาสตร์	503,898.01	(39.75)	-	(39.75)
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	4,885,334.76	-	132,616.64	5,017,951.40	3	เรื่อง	1,672,650.47	-	2,943,138.74	-	80,249.31	3,023,388.05	2	เรื่อง	1,511,694.03	(39.75)	(33.33)	(9.62)
4. ด้านงบประมาณ	-	3,464,419.23	-	88,411.09	3,552,830.32	1	งาน	3,552,830.32	-	3,741,165.81	-	104,753.03	3,845,918.84	1	งาน	3,845,918.84	8.25	-	8.25
5. ด้านการบริหารเงิน	-	1,539,741.88	-	39,293.82	1,579,035.70	86	เรื่อง	18,360.88	-	1,662,740.36	-	46,556.90	1,709,297.26	63	เรื่อง	27,131.70	8.25	(26.74)	47.77
6. ด้านการบัญชี	-	2,694,548.29	-	68,764.18	2,763,312.47	3,129	รายการเอกสาร	883.13	-	2,909,795.63	-	81,474.58	2,991,270.21	4,451	รายการเอกสาร	672.04	8.25	42.25	(23.90)
7. ด้านการเงิน	-	2,006,245.04	-	66,799.49	2,073,044.53	1,432	รายการเอกสาร	1,447.66	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	981	รายการเอกสาร	1,934.53	(8.45)	(31.49)	33.63
8. ด้านการผลิต	-	1,755,464.41	-	58,449.55	1,813,913.97	40	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	45,347.85	-	1,610,617.48	-	49,932.91	1,660,550.39	36	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	46,126.40	(8.45)	(10.00)	1.72
9. ด้านบุคลากร	-	3,260,148.20	-	108,549.17	3,368,697.37	41	บุคลากร	82,163.35	-	2,991,146.76	-	92,732.54	3,083,879.30	39	บุคลากร	79,073.83	(8.45)	(4.88)	(3.76)
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,504,683.78	-	50,099.62	1,554,783.40	33	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	47,114.65	-	1,380,529.27	-	42,799.63	1,423,328.91	39	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	36,495.61	(8.45)	18.18	(22.54)
11. ด้านงานสารบรรณ	-	877,732.21	-	29,224.78	906,956.98	3,722	หนังสือเข้า-ออก	243.67	-	805,308.74	-	24,966.45	830,275.20	3,566	หนังสือเข้า-ออก	232.83	(8.45)	(4.19)	(4.45)
12. ด้านยานพาหนะ	-	1,003,122.52	-	33,399.75	1,036,522.27	34,574	กิโลเมตร	29.98	-	920,352.85	-	28,533.09	948,885.94	28,349	กิโลเมตร	33.47	(8.45)	(18.00)	11.65
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	2,006,245.04	-	66,799.49	2,073,044.53	24	ครั้งของการซ่อมบำรุง	86,376.86	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	14	ครั้งของการซ่อมบำรุง	135,555.13	(8.45)	(41.67)	56.93
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,880,854.73	-	62,624.52	1,943,479.25	275	ครั้ง/ข่าว	7,067.20	-	1,725,661.59	-	53,499.54	1,779,161.13	208	ครั้ง/ข่าว	8,553.66	(8.45)	(24.36)	21.03
15. ด้านกฎหมาย	-	1,003,122.52	-	33,399.75	1,036,522.27	4	เรื่อง	259,130.57	-	920,352.85	-	28,533.09	948,885.94	4	เรื่อง	237,221.48	(8.45)	-	(8.45)
16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,253,903.15	-	41,749.68	1,295,652.83	1	งาน	1,295,652.83	-	1,150,441.06	-	35,666.36	1,186,107.42	1	งาน	1,186,107.42	(8.45)	-	(8.45)
17. ด้านแผนงาน	-	1,755,464.41	-	58,449.55	1,813,913.97	3	เรื่อง	604,637.99	-	1,610,617.48	-	49,932.91	1,660,550.39	3	เรื่อง	553,516.80	(8.45)	-	(8.45)
18. ด้านการจัดประชุม	-	2,257,025.67	-	75,149.43	2,332,175.10	83	ครั้งการประชุม	28,098.50	-	2,070,793.91	-	64,199.45	2,134,993.36	82	ครั้งการประชุม	26,036.50	(8.45)	(1.20)	(7.34)
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	2,507,806.30	-	83,499.36	2,591,305.67	47	เครื่องคอมพิวเตอร์	55,134.16	-	2,300,882.12	-	71,332.72	2,372,214.84	47	เครื่องคอมพิวเตอร์	50,472.66	(8.45)	-	(8.45)
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	2,006,245.04	-	66,799.49	2,073,044.53	3	ระบบ	691,014.84	-	1,840,705.70	-	57,066.18	1,897,771.87	3	ระบบ	632,590.62	(8.45)	-	(8.45)
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	3,326,438.77	-	98,234.54	3,424,673.31	1	งาน	3,424,673.31	-	3,575,953.39	-	85,546.99	3,661,500.38	1	งาน	3,661,500.38	6.92	-	6.92
รวมต้นทุนผลผลิต	-	65,065,942.57	-	1,866,456.35	66,932,398.92				-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97				(10.95)		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2559 ลดลงจากปี 2558 จำนวน 7,331,908.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.95 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากที่สุด คือ ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์ลดลง จำนวน 332,427.22 บาท จากปี 2558 จำนวน 836,325.23 บาท เป็น จำนวน 503,898.01 บาท ในปี 2559 หรือคิดเป็นร้อยละ 39.75 ลดลงรองลงมาคือ ด้านแผนการปฏิบัติงาน จำนวน 23,960.09 บาท จากปี 2558 จำนวน 73,361.86 บาท เป็น จำนวน 49,401.77 บาท ในปี 2559 หรือคิดเป็นร้อยละ 32.66

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)							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	-	11,007,691.30	-	245,586.36	11,253,277.66	8	โครงการ	1,406,659.71	-	11,812,477.01	-	279,341.41	12,091,818.42	6	โครงการ	2,015,303.07	7.45	(25.00)	43.27
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	7,098,740.59	-	196,469.09	7,295,209.68	10	โครงการ	729,520.97	-	4,726,147.46	-	133,748.85	4,859,896.31	6	โครงการ	809,982.72	(33.38)	(40.00)	11.03
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	46,959,510.68	-	1,424,400.90	48,383,911.58	21	งาน	2,303,995.79	-	41,438,784.71	-	1,209,990.52	42,648,775.23	21	งาน	2,030,894.06	(11.85)	-	(11.85)
รวมต้นทุนผลผลิต	-	65,065,942.57	-	1,866,456.35	66,932,398.92				-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			(10.95)			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2559 ลดลงจากปี 2558 จำนวน 7,331,908.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.95 โดยต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการบริหารจัดการสำนักงานมีการลดลง จำนวน 273,101.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.85 ส่วนต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 608,643.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.27 และรองลงมาคือผลผลิตย่อยการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้น จำนวน 80,461.75 บาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 11.03

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)							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)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	34,487,446.64	-	957,786.81	35,445,233.45	8	โครงการ	4,430,654.18	-	32,531,869.37	-	884,336.67	33,416,206.04	6	โครงการ	5,569,367.67	(5.72)	(25.00)	25.70
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	30,578,495.93	-	908,669.54	31,487,165.47	10	โครงการ	3,148,716.55	-	25,445,539.82	-	738,744.11	26,184,283.93	6	โครงการ	4,364,047.32	(16.84)	(40.00)	38.60
รวมต้นทุนผลผลิต	-	65,065,942.57	-	1,866,456.35	66,932,398.92				-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97			(10.95)			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนรวมกิจกรรมหลักของปี 2559 ลดลงจากปี 2558 จำนวน 7,331,908.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.95 โดยต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้นสูงสุด จำนวน 1,215,330.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.60 และรองลงมาคือกิจกรรมหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้น จำนวน 1,138,713.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.70

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	65,065,942.56	-	1,866,456.35	66,932,398.91	18	โครงการ	3,718,466.61	-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97	12	โครงการ	4,966,707.50	(10.95)	(33.33)	33.57
รวมต้นทุนผลผลิต	-	65,065,942.56	-	1,866,456.35	66,932,398.91				-	57,977,409.19	-	1,623,080.78	59,600,489.97						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินปี 2559 สูงกว่าปี 2558 จำนวน 1,248,240.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.57

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559							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	4,721,752.27	1,040,000.00	5,761,752.27	193,657.54	85,000.00	278,657.54	6,040,409.81	5,653,909.50	976,000.00	6,629,909.50	181,759.71	-	181,759.71	6,811,669.21	15.07	(34.77)	12.77		
สำนักความช่วยเหลือทางวิชาการ	2,767,741.49	-	2,767,741.49	212,121.59	231,000.00	443,121.59	3,210,863.08	2,752,794.59	-	2,752,794.59	71,124.51	21,000.00	92,124.51	2,844,919.10	(0.54)	(79.21)	(11.40)		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
สำนักนโยบายและแผน	4,319,356.65	-	4,319,356.65	168,115.72	231,687.50	399,803.22	4,719,159.87	3,783,404.10	-	3,783,404.10	93,166.91	54,000.00	147,166.91	3,930,571.01	(12.41)	(63.19)	(16.71)		
สำนักบริหารเงินทุน	4,924,045.45	-	4,924,045.45	158,962.70	-	158,962.70	5,083,008.15	5,809,393.68	-	5,809,393.68	130,614.59	21,750.00	152,364.59	5,961,758.27	17.98	(4.15)	17.29		
สำนักอำนวยการ	11,827,833.92	-	11,827,833.92	474,766.75	1,582,875.00	2,057,641.75	13,885,475.67	12,570,968.90	-	12,570,968.90	322,128.47	2,194,500.00	2,516,628.47	15,087,597.37	6.28	22.31	8.66		
ตรวจสอบภายใน	1,767,242.36	-	1,767,242.36	115,970.79	135,375.00	251,345.79	2,018,588.15	2,409,322.36	-	2,409,322.36	69,805.06	232,500.00	302,305.06	2,711,627.42	36.33	20.27	34.33		
รวมต้นทุนผลผลิต	30,327,972.14	1,040,000.00	31,367,972.14	1,323,595.09	2,265,937.50	3,589,532.59	34,957,504.73	32,979,793.13	976,000.00	33,955,793.13	868,599.25	2,523,750.00	3,392,349.25	37,348,142.38	8.25	(5.49)	6.84		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมของปี 2559 สูงกว่าปี 2558 จำนวน 2,390,637.65 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.84 โดยต้นทุนของฝ่ายตรวจสอบภายในเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 693,039.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.33 รองลงมาคือสำนักบริหารเงินทุนเพิ่มขึ้น จำนวน 878,750.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.29 ส่วนต้นทุนทางตรงสำนักนโยบายและแผนลดลงมากที่สุด จำนวน 788,588.86 บาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 16.71

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	1,347,141.82	-	1,347,141.82	1,439,240.79	-	1,439,240.79	6.84	-	6.84
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	5,308,043.05	5,308,043.05	-	4,263,379.46	4,263,379.46	-	(19.68)	(19.68)
ค่าวัสดุ	-	441,197.01	441,197.01	-	492,328.93	492,328.93	-	11.59	11.59
ค่าสาธารณูปโภค	1,853,615.85	-	1,853,615.85	1,680,489.90	-	1,680,489.90	(9.34)	-	(9.34)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,866,456.35	-	1,866,456.35	1,623,080.78	-	1,623,080.78	(13.04)	-	(13.04)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	21,158,440.11	21,158,440.11	-	12,753,827.73	12,753,827.73	-	(39.72)	(39.72)
รวมต้นทุนผลผลิต	5,067,214.02	26,907,680.17	31,974,894.19	4,742,811.47	17,509,536.12	22,252,347.59	(6.40)	(34.93)	(30.41)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

- 1) ค่าวัสดุ เพิ่มขึ้น จำนวน 51,131.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.59 จากจำนวน 441,197.01 บาท ในปี 2558 เป็นจำนวน 492,328.93 บาท ในปี 2559
- 2) ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง เพิ่มขึ้น จำนวน 92,098.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.84 จากจำนวน 1,347,141.82 บาท ในปี 2558 เป็นจำนวน 1,439,240.79 บาท ในปี 2559
- 3) ค่าใช้สอยอื่น ลดลง จำนวน 8,404,612.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.72 จากจำนวน 21,158,440.11 บาท ในปี 2558 เป็นจำนวน 12,753,827.73 บาท ในปี 2559 เนื่องจากปี 2558 ศพพ. ได้มีมติ ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2557 อนุมัติงบประมาณสำหรับการให้ความช่วยเหลือโครงการศูนย์บริจาโคโลหิตแห่งชาติเมียนมา ในวงเงิน 10,000,000.00 บาท ซึ่งเป็นกิจกรรมแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) ของ ศพพ. ได้ให้การสนับสนุนในปี 2558 แล้ว จำนวน 8,376,013.15 บาท และ ศพพ. มีการจัดงานสัมมนาวิชาการ ‘10 ปี NEDA กับความมุ่งมั่นสร้างสรรค์ เพื่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมในภูมิภาค’ โรงแรมพหลุแมน คิงพาวเวอร์ กรุงเทพฯ
- 4) ค่าใช้จ่ายการเดินทาง ลดลง จำนวน 1,044,663.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.68 จากจำนวน 5,308,043.05 บาท ในปี 2558 เป็นจำนวน 4,263,379.46 บาท ในปี 2559 เนื่องจากการเดินทางลดลง 30 ครั้ง จากจำนวน 73 ครั้ง ในปี 2558 เป็นจำนวน 43 ครั้ง ในปี 2559 เช่น ไม่มีการเดินทางเข้าร่วมการประชุมประจำปีสภาผู้ว่าการธนาคารโลก และกองทุนการเงินระหว่างประเทศ เป็นต้น

รายงานต้นทุนผลผลิต
รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

รายงานต้นทุนผลผลิต

รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	21,866,624.84	-	21,866,624.84
ค่าใช้จ่ายสอย	-	17,509,101.07	-	17,509,101.07
ค่าวัสดุ	-	330,559.19	-	330,559.19
ค่าสาธารณูปโภค	-	1,284,741.89	-	1,284,741.89
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	1,171,620.02	-	1,171,620.02
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	155,908,411.12	-	155,908,411.12
ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ	-	410,302.20	-	410,302.20
ดอกเบี้ยจ่าย	-	17,293,086.75	-	17,293,086.75
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	34.00	-	34.00
รวม	-	215,774,481.08	-	215,774,481.08

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

2) รายการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 215,774,481.08 บาท

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 155,908,411.12

ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ 410,302.20

ดอกเบี้ยจ่าย 17,293,086.75

ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ 34.00 173,611,834.07 บาท

รวมต้นทุนผลผลิต 42,162,647.01 บาท

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	จำนวน (คน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่ายวัสดุ			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
			ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม									
		20,872,730.10	572,644.00	912,000.00	2,015,250.00	24,372,624.10	993,894.74	2,775,229.98	330,559.19	1,284,741.89	1,171,620.02	11,233,977.09	17,790,022.91	42,162,647.01
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
สำนักบริหารโครงการ 1	6	4,055,156.25	102,026.16	912,000.00	54,000.00	5,123,182.41	171,613.90	1,362,515.14	57,353.43	222,908.21	203,281.08	1,945,317.26	3,962,989.02	9,086,171.43
สำนักบริหารโครงการ 2	3	1,650,439.80	31,468.44	-	-	1,681,908.24	81,506.49	373,260.02	27,239.50	105,868.27	96,546.54	923,911.12	1,608,331.94	3,290,240.18
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
สำนักนโยบายและแผน	4	2,253,603.75	38,457.93	-	90,000.00	2,382,061.68	108,675.33	462,811.27	36,319.34	141,157.69	128,728.72	1,231,881.50	2,109,573.85	4,491,635.53
สำนักบริหารเงินทุน	4	3,356,149.84	161,684.11	-	31,500.00	3,549,333.95	114,409.27	3,661.29	38,235.62	148,605.47	135,520.72	1,296,878.18	1,737,310.55	5,286,644.50
สำนักอำนวยการ	17	7,950,328.52	209,196.93	-	1,707,750.00	9,867,275.45	465,557.45	571,313.94	153,988.66	598,487.93	545,790.91	5,245,047.00	7,580,185.89	17,447,461.34
สำนักตรวจสอบภายใน	2	1,607,051.94	29,810.43	-	132,000.00	1,768,862.37	52,132.30	1,668.32	17,422.64	67,714.32	61,752.05	590,942.03	791,631.66	2,560,494.03
รวมต้นทุนผลิต	36	20,872,730.10	572,644.00	912,000.00	2,015,250.00	24,372,624.10	993,894.74	2,775,229.98	330,559.19	1,284,741.89	1,171,620.02	11,233,977.09	17,790,022.91	42,162,647.01

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	8,882,890.35	-	203,281.08	9,086,171.43	4	โครงการ	2,271,542.86
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	3,193,693.64	-	96,546.54	3,290,240.18	4	โครงการ	822,560.05
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,090,726.70	-	32,182.18	1,122,908.88	46	กิจกรรม	24,411.06
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,308,872.04	-	38,618.62	1,347,490.66	4	ยุทธศาสตร์	336,872.66
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	1,963,308.06	-	57,927.92	2,021,235.99	1	เรื่อง	2,021,235.99
4. ด้านงบประมาณ	-	2,833,118.08	-	74,536.40	2,907,654.48	1	งาน	2,907,654.48
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,318,005.70	-	60,984.32	2,378,990.03	44	เรื่อง	54,067.96
6. ด้านการบัญชี	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.91	3,500	รายการเอกสาร	398.80
7. ด้านการเงิน	-	1,267,625.28	-	40,934.32	1,308,559.60	434	รายการเอกสาร	3,015.11
8. ด้านการพัสดุ	-	1,014,100.23	-	32,747.45	1,046,847.68	20	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	52,342.38
9. ด้านบุคลากร	-	2,197,217.16	-	70,952.82	2,268,169.97	39	บุคลากร	58,158.20
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,098,608.58	-	35,476.41	1,134,084.99	39	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	29,079.10
11. ด้านงานสารบรรณ	-	422,541.76	-	13,644.77	436,186.53	2,921	หนังสือเข้า-ออก	149.33
12. ด้านยานพาหนะ	-	676,066.82	-	21,831.64	697,898.45	24,076	กิโลเมตร	28.99
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.91	9	ครั้งของการซ่อมบำรุง	155,088.55
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,014,100.23	-	32,747.45	1,046,847.68	171	ครั้ง/ข่าว	6,121.92
15. ด้านกฎหมาย	-	676,066.82	-	21,831.64	697,898.45	4	เรื่อง	174,474.61
16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	845,083.52	-	27,289.55	872,373.07	1	งาน	872,373.07
17. ด้านแผนงาน	-	929,591.87	-	30,018.50	959,610.37	3	เรื่อง	319,870.12
18. ด้านการจัดประชุม	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.90	76	ครั้งการประชุม	18,365.75
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,521,150.34	-	49,121.18	1,570,271.52	50	เครื่องคอมพิวเตอร์	31,405.43
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,183,116.93	-	38,205.36	1,221,322.29	2	ระบบ	610,661.15
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	2,498,741.98	-	61,752.05	2,560,494.03	1	งาน	2,560,494.03
รวมต้นทุนผลผลิต	-	40,991,027.00	-	1,171,620.02	42,162,647.01			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	8,882,890.35	-	203,281.08	9,086,171.43	4	โครงการ	2,271,542.86
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	3,193,693.64	-	96,546.54	3,290,240.18	4	โครงการ	822,560.05
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	28,914,442.99	-	871,792.40	29,786,235.39	21	งาน	1,418,392.16
รวมต้นทุนผลผลิต	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	23,340,111.85	-	639,177.28	23,979,289.13	4	โครงการ	5,994,822.28
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	17,650,915.14	-	532,442.74	18,183,357.88	4	โครงการ	4,545,839.47
รวมต้นทุนผลผลิต	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01	8	โครงการ	5,270,330.88
รวมต้นทุนผลผลิต	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - มิ.ย.59)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - มิ.ย.60)								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	-	7,840,135.29	-	190,571.93	8,030,707.21	6	โครงการ	1,338,451.20	-	8,882,890.35	-	203,281.08	9,086,171.43	4	โครงการ	2,271,542.86	13.14	(33.33)	69.71
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	3,755,768.67	-	127,047.95	3,882,816.62	5	โครงการ	776,563.32	-	3,193,693.64	-	96,546.54	3,290,240.18	4	โครงการ	822,560.05	(15.26)	(20.00)	5.92
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,153,280.92	-	31,761.99	1,185,042.91	34	กิจกรรม	34,854.20	-	1,090,726.70	-	32,182.18	1,122,908.88	46	กิจกรรม	24,411.06	(5.24)	35.29	(29.96)
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,383,937.11	-	38,114.39	1,422,051.49	4	ยุทธศาสตร์	355,512.87	-	1,308,872.04	-	38,618.62	1,347,490.66	4	ยุทธศาสตร์	336,872.66	(5.24)	-	(5.24)
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	2,075,905.66	-	57,171.58	2,133,077.24	2	เรื่อง	1,066,632.62	-	1,963,308.06	-	57,927.92	2,021,235.99	1	เรื่อง	2,021,235.99	(5.24)	(50.00)	89.51
4. ด้านงบประมาณ	-	2,395,167.90	-	71,464.47	2,466,632.37	1	งาน	2,466,632.37	-	2,833,118.08	-	74,536.40	2,907,654.48	1	งาน	2,907,654.48	17.88	-	17.88
5. ด้านการบริหารเงิน	-	1,064,519.07	-	31,761.99	1,096,281.05	46	เรื่อง	23,832.20	-	2,318,005.70	-	60,984.32	2,378,990.03	44	เรื่อง	54,067.96	117.01	(4.35)	126.87
6. ด้านการบัญชี	-	1,862,908.37	-	55,583.48	1,918,491.84	3,348	รายการเอกสาร	573.03	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.91	3,500	รายการเอกสาร	398.80	(27.25)	4.54	(30.40)
7. ด้านการเงิน	-	1,293,122.50	-	43,196.30	1,336,318.80	799	รายการเอกสาร	1,672.49	-	1,267,625.28	-	40,934.32	1,308,559.60	434	รายการเอกสาร	3,015.11	(2.08)	(45.68)	80.28
8. ด้านการพัสดุ	-	1,131,482.18	-	37,796.77	1,169,278.95	26	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	44,972.27	-	1,014,100.23	-	32,747.45	1,046,847.68	20	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	52,342.38	(10.47)	(23.08)	16.39
9. ด้านบุคลากร	-	2,101,324.06	-	70,193.99	2,171,518.05	41	บุคลากร	52,963.85	-	2,197,217.16	-	70,952.82	2,268,169.97	39	บุคลากร	58,158.20	4.45	(4.88)	9.81
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	969,841.87	-	32,397.23	1,002,239.10	41	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	24,444.86	-	1,098,608.58	-	35,476.41	1,134,084.99	39	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	29,079.10	13.16	(4.88)	18.96
11. ด้านงานสารบรรณ	-	565,741.09	-	18,898.38	584,639.48	2,484	หนังสือเข้า-ออก	235.36	-	422,541.76	-	13,644.77	436,186.53	2,921	หนังสือเข้า-ออก	149.33	(25.39)	17.59	(36.55)
12. ด้านงานพาหนะ	-	646,561.25	-	21,598.15	668,159.40	21,658	กิโลเมตร	30.85	-	676,066.82	-	21,831.64	697,898.45	24,076	กิโลเมตร	28.99	4.45	11.16	(6.04)
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,293,122.50	-	43,196.30	1,336,318.80	9	ครั้งของการซ่อมบำรุง	148,479.87	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.91	9	ครั้งของการซ่อมบำรุง	155,088.55	4.45	-	4.45
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,212,302.34	-	40,496.53	1,252,798.88	164	ครั้ง/ข่าว	7,639.02	-	1,014,100.23	-	32,747.45	1,046,847.68	171	ครั้ง/ข่าว	6,121.92	(16.44)	4.27	(19.86)
15. ด้านกฎหมาย	-	646,561.25	-	21,598.15	668,159.40	4	เรื่อง	167,039.85	-	676,066.82	-	21,831.64	697,898.45	4	เรื่อง	174,474.61	4.45	-	4.45
16. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	808,201.56	-	26,997.69	835,199.25	1	งาน	835,199.25	-	845,083.52	-	27,289.55	872,373.07	1	งาน	872,373.07	4.45	-	4.45
17. ด้านแผนงาน	-	1,131,482.18	-	37,796.77	1,169,278.95	3	เรื่อง	389,759.65	-	929,591.87	-	30,018.50	959,610.37	3	เรื่อง	319,870.12	(17.93)	-	(17.93)
18. ด้านการจัดประชุม	-	1,454,762.81	-	48,595.84	1,503,358.65	61	ครั้งการประชุม	24,645.22	-	1,352,133.63	-	43,663.27	1,395,796.90	76	ครั้งการประชุม	18,365.75	(7.15)	24.59	(25.48)
19. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,616,403.12	-	53,995.38	1,670,398.50	47	เครื่องคอมพิวเตอร์	35,540.39	-	1,521,150.34	-	49,121.18	1,570,271.52	50	เครื่องคอมพิวเตอร์	31,405.43	(5.99)	6.38	(11.63)
20. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,293,122.50	-	43,196.30	1,336,318.80	3	ระบบ	445,439.60	-	1,183,116.93	-	38,205.36	1,221,322.29	2	ระบบ	610,661.15	(8.61)	(33.33)	37.09
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	2,258,218.49	-	63,523.98	2,321,742.47	1	งาน	2,321,742.47	-	2,498,741.98	-	61,752.05	2,560,494.03	1	งาน	2,560,494.03	10.28	-	10.28
รวมต้นทุนผลผลิต	-	39,953,872.68	-	1,206,955.53	41,160,828.21				-	40,991,027.00	-	1,171,620.02	42,162,647.01				2.43		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2560 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2559 จำนวน 1,001,818.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.43 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ ด้านการบริหารเงินเพิ่มขึ้น จำนวน 30,235.76 บาท คิดเป็นร้อยละ 126.87 รองลงมาคือด้านการศึกษาและวิจัยเพิ่มขึ้น จำนวน 954,697.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 89.51 ส่วนกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากที่สุด คือ ด้านงานสารบรรณลดลง จำนวน 86.03 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.55

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - มิ.ย.59)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - มิ.ย.60)							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	-	7,840,135.29	-	190,571.93	8,030,707.21	6	โครงการ	1,338,451.20	-	8,882,890.35	-	203,281.08	9,086,171.43	4	โครงการ	2,271,542.86	13.14	(33.33)	69.71
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	3,755,768.67	-	127,047.95	3,882,816.62	5	โครงการ	776,563.32	-	3,193,693.64	-	96,546.54	3,290,240.18	4	โครงการ	822,560.05	(15.26)	(20.00)	5.92
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	28,357,968.72	-	889,335.65	29,247,304.38	21	งาน	1,392,728.78	-	28,914,442.99	-	871,792.40	29,786,235.39	21	งาน	1,418,392.16	1.84	-	1.84
รวมต้นทุนผลผลิต	-	39,953,872.68	-	1,206,955.53	41,160,828.21				-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01			2.43			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2560 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2559 จำนวน 1,001,818.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.43 โดยต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้น จำนวน 933,091.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 69.71 จากจำนวน 1,338,451.20 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็น จำนวน 2,271,542.86 บาท ของรอบ 9 เดือนปี 2560 รองลงมาคือ ต้นทุนผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้น จำนวน 45,996.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.92 จากจำนวน 776,563.32 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็น 822,560.05 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560 และผลผลิตย่อยของการบริหารจัดการสำนักงานเพิ่มขึ้นน้อยที่สุด จำนวน 25,663.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.84 จากจำนวน 1,392,728.78 บาท 9 เดือนของปี 2559 เป็น 1,418,392.16 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - มิ.ย.59)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - มิ.ย.60)							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	-	22,019,119.65	-	635,239.75	22,654,359.40	6	โครงการ	3,775,726.57	-	23,340,111.85	-	639,177.28	23,979,289.13	4	โครงการ	5,994,822.28	5.85	(33.33)	58.77
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	17,934,753.03	-	571,715.78	18,506,468.81	5	โครงการ	3,701,293.76	-	17,650,915.14	-	532,442.74	18,183,357.88	4	โครงการ	4,545,839.47	(1.75)	(20.00)	22.82
รวมต้นทุนผลผลิต	-	39,953,872.68	-	1,206,955.53	41,160,828.21				-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01			2.43			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 2,219,095.71 บาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 58.77 จากจำนวน 3,775,726.57 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็น 5,994,822.28 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560 และผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้น จำนวน 844,545.71 บาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 22.82 จาก 9 เดือนของปี 2559 จำนวน 3,701,293.76 บาท เป็นจำนวน 4,545,839.47 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - มิ.ย.59)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - มิ.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	39,953,872.68	-	1,206,955.53	41,160,828.21	11	โครงการ	3,741,893.47	-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01	8	โครงการ	5,270,330.88	2.43	(27.27)	40.85
รวมต้นทุนผลผลิต	-	39,953,872.68	-	1,206,955.53	41,160,828.21				-	40,991,026.99	-	1,171,620.02	42,162,647.01						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินรอบ 9 เดือนของปี 2560 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2559 จำนวน 1,001,818.80 บาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 40.85

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58-มิ.ย.59)							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59-มิ.ย.60)							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	3,513,882.06	736,000.00	4,249,882.06	157,371.29	-	157,371.29	4,407,253.35	4,055,156.25	912,000.00	4,967,156.25	102,026.16	54,000.00	156,026.16	5,123,182.41	16.88	(0.85)	16.24	
สำนักบริหารโครงการ 2	1,949,177.47	-	1,949,177.47	65,248.34	21,000.00	86,248.34	2,035,425.81	1,650,439.80	-	1,650,439.80	31,468.44	-	31,468.44	1,681,908.24	(15.33)	(63.51)	(17.37)	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																		
สำนักนโยบายและแผน	2,553,048.06	-	2,553,048.06	68,706.84	42,000.00	110,706.84	2,663,754.90	2,253,603.75	-	2,253,603.75	38,457.93	90,000.00	128,457.93	2,382,061.68	(11.73)	16.03	(10.58)	
สำนักบริหารเงินทุน	3,621,544.07	-	3,621,544.07	103,336.15	6,000.00	109,336.15	3,730,880.22	3,356,149.84	-	3,356,149.84	161,684.11	31,500.00	193,184.11	3,549,333.95	(7.33)	76.69	(4.87)	
สำนักอำนวยการ	8,147,581.68	-	8,147,581.68	259,471.95	1,632,750.00	1,892,221.95	10,039,803.63	7,950,328.52	-	7,950,328.52	209,196.93	1,707,750.00	1,916,946.93	9,867,275.45	(2.42)	1.31	(1.72)	
สำนักตรวจสอบภายใน	1,419,286.78	-	1,419,286.78	38,745.67	163,500.00	202,245.67	1,621,532.45	1,607,051.94	-	1,607,051.94	29,810.43	132,000.00	161,810.43	1,768,862.37	13.23	(19.99)	9.09	
รวมต้นทุนผลผลิต	21,204,520.12	736,000.00	21,940,520.12	692,880.25	1,865,250.00	2,558,130.25	24,498,650.37	20,872,730.10	912,000.00	21,784,730.10	572,644.00	2,015,250.00	2,587,894.00	24,372,624.10	(0.71)			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมรอบ 9 เดือนของปี 2560 ลดลงจากรอบ 9 เดือนของปี 2559 จำนวน 126,026.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.71 โดยต้นทุนทางตรงของสำนักบริหารโครงการ 1 เพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 715,929.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.24 รองลงมาคือสำนักตรวจสอบภายในเพิ่มขึ้น จำนวน 147,329.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.09 ส่วนสำนักบริหารโครงการ 2 มีต้นทุนทางตรงลดลงมากที่สุด จำนวน 353,517.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.37

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค.58-มิ.ย.59)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59-มิ.ย.60)			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	968,500.58	-	968,500.58	993,894.74	-	993,894.74	2.62	-	2.62
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	3,381,438.48	3,381,438.48	-	2,775,229.98	2,775,229.98	-	(17.93)	(17.93)
ค่าวัสดุ	-	407,531.25	407,531.25	-	330,559.19	330,559.19	-	(18.89)	(18.89)
ค่าสาธารณูปโภค	1,233,239.89	-	1,233,239.89	1,284,741.89	-	1,284,741.89	4.18	-	4.18
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,206,955.53	-	1,206,955.53	1,171,620.02	-	1,171,620.02	(2.93)	-	(2.93)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	9,464,512.11	9,464,512.11	-	11,233,977.09	11,233,977.09	-	18.70	18.70
รวมต้นทุนผลผลิต	3,408,696.00	13,253,481.84	16,662,177.84	3,450,256.65	14,339,766.26	17,790,022.91	1.22	8.20	6.77

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อมรวม เพิ่มขึ้น จำนวน 1,127,845.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.77 สามารถวิเคราะห์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ได้ดังนี้

1) ค่าใช้สอยอื่นเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 1,769,464.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.70 จากจำนวน 9,464,512.11 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็นจำนวน 1,233,977.09 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560 เนื่องจากปี 2560 มีค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น จำนวน 676,748.65 บาท จากจำนวน 940,531.74 บาท รอบ 9 เดือนปี 2559 เป็นจำนวน 1,617,280.39 บาท ในรอบ 9 เดือนปี 2560 ในเรื่องที่สำคัญๆ ได้แก่ การจัดกิจกรรม CSR & Press Tour ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 บนเส้นทางโครงการปรับปรุงและก่อสร้างถนนช่วงบ้านฮวก (จ.พะเยา) เมืองคอบ-เมืองเชียงฮ่อน เมืองคอบ-บ้านปากคอบ –บ้านก้อนตื้น สปป.ลาว ระหว่างวันที่ 13-17 มิถุนายน 2560 และการจัดงานสถาปนาองค์กรครบรอบปีที่ 12 ของ สฟพ. ในวันที่ 17 พฤษภาคม 2560 ณ โรงแรมพลูแมน คิงเพาเวอร์ กรุงเทพฯ รวมถึงในปี 2560 สฟพ. ได้มีการจัดสัมมนากับบุคคลภายนอกที่สำคัญๆ ได้แก่ การจัดประชุม 4 ฝ่าย ระหว่าง CEXIM EDCF JICA และ NEDA ระหว่างวันที่ 29 พฤศจิกายน - 1 ธันวาคม 2560 ณ โรงแรมเลอ เมอริเดียน จังหวัดเชียงใหม่ และการจัดประชุมความร่วมมือไทย - สปป.ลาว ปี 2560 ระหว่างวันที่ 23 – 25 มกราคม 2560 ณ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

2) ค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 51,502 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.18 จากจำนวน 1,233,239.89 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็นจำนวน 1,284,741.89 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560

3) ค่าวัสดุลดลงมากที่สุด จำนวน 76,972.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.89 จากจำนวน 407,531.25 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2559 เป็นจำนวน 330,559.19 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2560

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รอบ 12 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2558 – 30 กันยายน 2559

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้านได้ให้ความเห็นชอบแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2558 จำนวน 10 กิจกรรม

สปพ. ได้ดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ ที่กล่าวแล้ว โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2558–30 กันยายน 2559) สปพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวมาความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 87.20 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

กิจกรรม	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ. = 30 คะแนน</p> <p>1.2 Action Plan และ KPI = 40 คะแนน</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี = 30 คะแนน</p> <p>Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ และสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.3)</p>	<p>- มีการชี้แจงฯ ต่อเจ้าหน้าที่ สพพ. แล้ว 4 ครั้ง ดังนี้ 1) เมื่อวันที่ 3 มิ.ย. 59 ร่างรัฐธรรมนูญ 2559 2) เมื่อวันที่ 6 มิ.ย. 59 ในกิจกรรม Lunch Talk ครั้งที่ 4 หัวข้อ "ข้อบังคับบริหารงานบุคคล สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์เกี่ยวกับอื่นๆ" 3) เมื่อวันที่ 19 ก.ย. 59 หัวข้อ “แนวทางการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่เลือกปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม และแนวทางในการป้องกันการตรวจสอบเพื่อป้องกันการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>- เมื่อวันที่ 22 ธ.ค. 58 ได้ประชุมชี้แจง Action Plan แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>- ได้ชี้แจง KPI ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบในการประชุม สพพ. ครั้งที่ 12/2558 เมื่อวันที่ 29 ธ.ค. 58</p> <p>- ได้ชี้แจงแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการประชุม สพพ. ครั้งที่ 11/2558 เมื่อวันที่ 18 พ.ย. 58</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>สปภ./สนผ.</p> <p>สบท./วัชวี</p>
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p> <p>Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>- เมื่อวันที่ 28 ต.ค. 58 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 59 และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>- ดำเนินการตามแผนฯ และเมื่อวันที่ 29 เม.ย. 59 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาสที่ 1 – 2 /2559 เสนอ ผอ. สพพ. ทราบ</p> <p>- เมื่อวันที่ 25 ก.ค. 59 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาสที่ 3 /2559 เสนอ ผอ. สพพ. ทราบ</p> <p>- อยู่ระหว่างการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 4 /2559 เสนอ ผอ. สพพ. ทราบ</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>3. ปิดงบการเงิน Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>งบการเงินรายไตรมาส ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาส งบการเงินประจำปี ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และนำส่ง สตง. ภายใน 120 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อวันที่ 13 พ.ย. 58 จัดส่งงบการเงินประจำปี 58 ให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบ - และจัดส่งงบการเงินรายไตรมาสให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ดังนี้ - ไตรมาสที่ 1/2559 วันที่ 29 ม.ค. 59 - ไตรมาสที่ 2/2559 วันที่ 28 เม.ย. 59 - ไตรมาสที่ 3/2559 วันที่ 29 ก.ค. 59 - อยู่ระหว่างการจัดทำงบการเงินประจำปี 2559 	<p>สบท./วัชวี</p>
<p>4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน) 2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินงบประมาณตาม คพพ. อนุมัติ 	<ul style="list-style-type: none"> - เบิกจ่ายเงินโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด 69 รายการ ประกอบด้วยรายการเบิกจ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน 64 รายการ และโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ 5 รายการ - การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน และสามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 99.91 ของวงเงินที่ คพพ. อนุมัติ 	<p>สบค./สาวช./สบท./สอก.</p>
<p>5. มาตรการประหยัดพลังงาน 1) ด้านไฟฟ้า 2) ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง Q1 – Q4 = 72 คะแนน</p>	<p>สามารถลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าและด้านน้ำมันเชื้อเพลิงลงร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้มาตรฐาน (หน่วยไฟฟ้าที่ใช้ของปี 58 = 222,000 หน่วย)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้ไฟฟ้าแล้ว จำนวน 207,448 หน่วย ต่ำกว่าปี 58 จำนวน 14,552 หน่วย (222,000 หน่วย) หรือลดลง ร้อยละ 6.55 - มีการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว จำนวน 4,457.52 ลิตร ต่ำกว่าปี 58 จำนวน 379.81 ลิตร (4,837.33 ลิตร) หรือลดลง ร้อยละ 7.85 - 1 เม.ย. 59 ผอ. สพพ. เห็นชอบแผนฯ - 30 พ.ค. 59 ผอ. สพพ. เห็นชอบแผนฯ ฉบับปรับปรุงและประกาศใช้แผนฯ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ สพพ. รับทราบและถือปฏิบัติ - ณ 30 ก.ย. 59 ดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผนฯ โดยมีการรายงานฯ ผลการใช้พลังงานฯ แล้ว ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 58 – ก.ย. 59 	<p>สอก.</p>
<p>6. ยกระดับขีดความสามารถของเจ้าหน้าที่ Q1 – Q4 = 50 คะแนน</p>	<p>จัดการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ได้ตามแผนพัฒนาบุคลากร (จำนวน 2 หลักสูตร/4 วัน)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมครบแล้ว 38 คน แต่ยังไม่มีการประเมินระดับความสามารถภายหลังการฝึกอบรม 	<p>สอก./ฝ่ายบุคคล</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>7. ทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์/แนวทางการดำเนินงาน/กฎระเบียบและกระบวนการ รวมทั้งจัดทำคู่มือหรือ work flow ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ</p> <p>Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>มีคู่มือ/หลักเกณฑ์/work flow และเจ้าหน้าที่ สวช. สามารถนำไปปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพคุณภาพ และเป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>- 31 มี.ค. 59 นำเสนอคู่มือการให้ TA ด้านการถ่ายทอดความรู้ให้ ผอ. สพพ. พิจารณา</p> <p>- 1 เม.ย. 59 นำเสนอแนวทางการจัดทำประกันให้ผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ (ฉบับแก้ไข) ให้ ผอ. สพพ. พิจารณา</p> <p>- 22 ก.ย. 59 นำเสนอคู่มือการให้ TA ด้านการจัดเตรียมความพร้อมของโครงการให้ ผอ. สพพ. พิจารณา</p>	<p>สวช.</p>
<p>8. จัดทำรายงานประจำปีและพิมพ์แล้วเสร็จ</p> <p>1) จัดทำรายงานประจำปี 58</p> <p>2) พิมพ์แล้วเสร็จ</p> <p>Q1 – Q4 = 50 คะแนน</p>	<p>ภายใน 180 วัน นับจากสิ้นสุดปีงบประมาณ</p>	<p>- คพพ. เห็นชอบและอนุมัติให้จัดพิมพ์รายงานประจำปี 58 จากการประชุมครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 20 ม.ค. 59</p> <p>- อยู่ระหว่างดำเนินการจัดพิมพ์ฯ</p>	<p>สนผ./สอก.</p>
<p>9. การส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>Q1 – Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>ดำเนินการได้ตามแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ</p>	<p>- ผอ. สพพ. เห็นชอบแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ 3 ปี เมื่อวันที่ 30 ก.ย. 58</p> <p>- คณะกรรมการฯ เห็นชอบแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ ประจำปี 59 เมื่อวันที่ 26 พ.ย. 58 และดำเนินการได้ตามแผนฯ เช่น</p> <p>1) เข้าร่วมงานวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล ณ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติฯ แจ้งวัฒนะ เมื่อวันที่ 9 ธ.ค. 58</p> <p>2) กิจกรรมการบริหารและพัฒนาชีวิตด้วยวิถีธรรมชาติ ในงานสัมมนา สพพ. ประจำปี งบประมาณ 59 เมื่อวันที่ 22 ม.ค. 59</p> <p>3) จัดกิจกรรมเลี้ยงอาหารกลางวันแก่ผู้ป่วยจากสถานสงเคราะห์บ้านกึ่งวิถีหญิง-ชาย จ. ปทุมธานี เมื่อวันที่ 30 พ.ค. 59</p> <p>4) เข้าเยี่ยมชมพิพิธภัณฑ์ด้านโง่งสำนักงาน ป.ป.ช. เมื่อวันที่ 27 มิ.ย. 59</p> <p>5) การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับคุณธรรมและจริยธรรมฯ รายเดือน (ต.ค. 58 – มิ.ย. 59)</p> <p>- วันที่ 28 ก.ย. 59 รายงานผลการดำเนินงาน ให้ ผอ. สพพ. ทราบ</p>	<p>คกก. ส่งเสริมคุณธรรมฯ</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>10. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น</p> <p>10.1 เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น</p> <p>10.1 = 80 คะแนน</p> <p>10.2 สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเพิ่มมากขึ้น (ประชาชนบริเวณชายแดนไทยที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียงกับโครงการ)</p> <p>10.2 = 20 คะแนน</p> <p>Q1 - Q4 = 100 คะแนน</p>	<p>- สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน</p> <p>- มีการจัดสัมมนาในพื้นที่ชายแดนในฝั่งไทยอย่างน้อย 1 ครั้ง</p>	<p>- มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. รวม 103 ครั้ง</p> <p>1. เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. ทางสื่อสิ่งพิมพ์ 77 ข่าว สื่อโทรทัศน์ และวิทยุ 26 ข่าว รวมทั้งสิ้น 103 ข่าว</p> <p>2. มีการสัมภาษณ์ผู้อำนวยการ สพพ. ทางโพสต์ทีวี Money Channel ฐานเศรษฐกิจ กรุงเทพธุรกิจ มติชน บางกอกโพสต์ FM 98.5 News Week สปริงนิวส์ วารสารการเงินธนาคารและ MCOT จำนวน 10 ครั้ง</p> <p>- เผยแพร่งานผ่านวารสารการเงินการคลัง จำนวน 1 ครั้ง</p> <p>- มีการจัดสัมมนาวิชาการ “โอกาสทางการค้าการลงทุน และการท่องเที่ยวของไทยในการเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC)” ณ จังหวัดน่าน ระหว่างวันที่ 24 – 25 มี.ค. 59</p> <p>- จัดเสวนา “โอกาสของจังหวัดน่านในด้านการค้าระหว่างประเทศ” เมื่อวันที่ 9 มิ.ย. 59</p> <p>- จัดเสวนา “โอกาสทางเศรษฐกิจของแขวงหลวงพระบาง” เมื่อวันที่ 11 มิ.ย. 59</p>	<p>สอก. ประชาสัมพันธ์</p>

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 รอบ 9 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2559 – 30 มิถุนายน 2560

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้านได้ให้ความเห็นชอบแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2559 จำนวน 10 กิจกรรม

สปพ. ได้ดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ ที่กล่าวแล้ว โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2559 – 30 มิถุนายน 2560) สปพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวมาความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 65.73 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

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 และ KPI</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ และสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.3)</p>	<p>1.1 = 15 คะแนน</p> <p>1.2 = 40 คะแนน</p> <p>1.3 = 30 คะแนน</p> <p>รวม 85 คะแนน</p>	<p>- เมื่อวันที่ 17 มี.ค. 60 ได้จัดกิจกรรม Lunch Talk ครั้งที่ 4/60 หัวข้อ “แนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบเจ้าหน้าที่ถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการจัดซื้อจัดจ้าง”</p> <p>- เมื่อวันที่ 26 พ.ค. 60 ได้เชิญนายมณฑิเตอร์ เจริญผล รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) บรรยายเรื่อง “พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560”</p> <p>- เมื่อวันที่ 23 ธ.ค. 59 สพพ. ได้ประชุมเจรจาตัวชี้วัดกับสำนักงาน ก.พ.ร. และเมื่อวันที่ 20 มี.ค. 60 ได้ชี้แจง KPI แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>- เมื่อวันที่ 27 ธ.ค. 59 ได้จัดกิจกรรม Lunch Talk เพื่อชี้แจง Action Plan แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p> <p>- เมื่อวันที่ 27 ธ.ค. 59 ได้จัดกิจกรรม Lunch Talk เพื่อชี้แจงแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>ฝสภ.</p> <p>สนผ.</p> <p>สอก./ วัชวี</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>37.50 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อวันที่ 26 ต.ค. 59 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 60 และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแล้ว - ดำเนินการตามแผนฯ แล้ว และเมื่อวันที่ 6 มิ.ย. 60 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 1 และ 2/2560 เสนอ ผอ. สพพ. ทราบ - อยู่ระหว่างการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 3/2560 เสนอ ผอ. สพพ. ทราบ 	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญภา</p>
<p>3. มาตรการประหยัดพลังงาน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ด้านไฟฟ้า 2) ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง 	<p>สามารถลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าและด้านน้ำมันเชื้อเพลิงลงร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้มาตรฐาน</p> <p>* 1) หน่วยไฟฟ้าที่ใช้ของปี 59 = 207,448 หน่วย)</p> <p>2) น้ำมันเชื้อเพลิงปี 59 = 4,457.52 ลิตร</p>	<p>12.50 คะแนน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้ไฟฟ้าแล้ว จำนวน 162,368 หน่วย สูงกว่าปี 59 จำนวน 11,088 หน่วย (151,280 หน่วย) <u>หรือสูงขึ้น</u> ร้อยละ 7.33 - ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว จำนวน 3,340.42 ลิตร สูงกว่าปี 59 จำนวน 116.68 ลิตร (3,223.74 ลิตร) <u>หรือสูงขึ้น</u> ร้อยละ 3.62 - เมื่อวันที่ 29 ธ.ค. 59 ผอ. สพพ. เห็นชอบแผนฯ - เมื่อวันที่ 1 มี.ค. 60 ได้มีการชี้แจงฯ ให้เจ้าหน้าที่ สพพ. รับทราบแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงานและน้ำประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ปัจจุบัน สอก. และคณะทำงานฯ อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงมาตรการประหยัดพลังงานฯ เพื่อให้สอดคล้องเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน - ณ วันที่ 30 มิ.ย. 60 ดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผนฯ โดยมีการรายงานผลการใช้พลังงานฯ ของเดือน ต.ค. 59 – พ.ค. 60 แล้ว - รายงานปริมาณการใช้พลังงานฯ ต่อสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) ผ่านเว็บไซต์ ทุกไตรมาส 	<p>สอก.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p> <p>2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินงบประมาณตาม คพพ. อนุมัติ</p>	<p>73.52 คะแนน</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไปแล้วทั้งสิ้น จำนวน 36 รายการ เป็นเงิน 792,754,127.21 บาท จากวงเงิน งบประมาณ ปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 73.75 ประกอบด้วย 1) โครงการบ้านฮวกฯ จำนวน 11 รายการ เป็นเงิน 186,095,019.32 บาท 2) โครงการประปาฯ จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 9,218,890 บาท 3) โครงการหงสาฯ จำนวน 16 รายการ เป็นเงิน 436,305,682.09 บาท และ 4) โครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานฯ จำนวน 7 รายการ เป็นเงิน 161,134,535.80 บาท</p> <p>* สบค. 1 แจ้งว่าในส่วนโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ (โครงการ R12) ยังไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจาก สปป.ลาว ยังไม่ได้ส่ง Formal Request มายัง สพพ.</p> <p>2. ดำเนินการเบิกจ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ในหมวดโครงการจัดถ่ายทอดความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 3 หลักสูตร จำนวน 2,478,054.46 บาท ดังนี้</p> <p>1) หลักสูตร “Project Risk Management in Infrastructure Projects” ระหว่างวันที่ 19-24 ธ.ค. 59 จำนวน 671,067 บาท</p> <p>2) หลักสูตร "Project Monitoring and Evaluation in Infrastructure Projects" ระหว่างวันที่ 13 - 22 มี.ค. 60 จำนวน 1,061,855 บาท</p>	<p>สบค. 1 / สบค. 2 / สบท. /สอก.</p>

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
			3) หลักสูตร "Debt Management and Fiscal Issues" ระหว่างวันที่ 19 – 23 มิ.ย. 2560 จำนวน 705,245 บาท 4) ค่าวัสดุอุปกรณ์ จำนวน 39,887.46 บาท * สบค. 2 แจ้งว่าโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน (โครงการสตึงบทา) ยังไม่มีการเบิกจ่าย	
5. จัดทำนโยบายการป้องกันความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม (Environmental and Social Safeguard Policy) ของ สฟพ.	สฟพ. มีข้อมูลประกอบการดำเนินการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ประเทศเพื่อนบ้านอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น	50 คะแนน	เมื่อวันที่ 29 มิ.ย. 60 สบค. จัดทำร่างนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม (Environment and Social Safeguard Policy) ของ สฟพ. เสร็จเรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างการเสนอ ผอ. สฟพ. เพื่อพิจารณา	สบค. 1
6. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ติมอร์-เลสเต <u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u> 1) รวบรวม/ศึกษา/วิเคราะห์ ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน 2) นำเสนอ ผอ. สฟพ. เพื่อเห็นชอบและลงเว็บไซต์ สฟพ. ทุกไตรมาส	ข้อมูลของ สฟพ. สะดวกต่อการเรียนรู้ของเจ้าหน้าที่ และเอื้อต่อการใช้ประโยชน์ของภาคเอกชน และผู้สนใจ ตลอดจนใช้ประกอบการดำเนินงานของ สฟพ.	75 คะแนน	-เมื่อวันที่ 4 ม.ค. 60 ผอ. สฟพ. เห็นชอบการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศแล้ว และ ณ ไตรมาสที่ 1 ได้นำข้อมูลฯ ลงเว็บไซต์ สฟพ. -เมื่อวันที่ 16 มี.ค. 60 ผอ. สฟพ. เห็นชอบการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศแล้ว และ ณ ไตรมาสที่ 2 ได้นำข้อมูลฯ ลงเว็บไซต์ สฟพ. แล้ว -เมื่อวันที่ 27 มิ.ย. 60 ผอ. สฟพ. เห็นชอบการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศแล้ว และ ณ ไตรมาสที่ 3 ได้นำข้อมูลฯ ลงเว็บไซต์ สฟพ. แล้ว เมื่อวันที่ 4 ก.ค. 60	สนผ.

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
7. เปลี่ยนแปลงการฝากเงินสำหรับเบิกจ่ายตามรอบการเบิกจ่าย	สามารถดำเนินการเปลี่ยนแปลงเงินให้แล้วเสร็จภายใน 5 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแจ้ง	68.75 คะแนน	- ดำเนินการเปลี่ยนแปลงการฝากเงินฯ รวม 18 ครั้ง โดยสามารถดำเนินการฯ ได้ภายใน 5 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแจ้ง จำนวน 16 ครั้ง	สบท.
8. การจัดเตรียมเอกสารประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ สพพ. (Integrity and transparency Assessment : ITA)	เอกสารประกอบการประเมินมีความถูกต้อง	เฉลี่ยข้อละ 20 คะแนน รวม 100 คะแนน	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อวันที่ 17 พ.ย. 59 ได้ชี้แจงประเด็นการประเมิน ITA แก่ผู้บริหาร สพพ. - เมื่อวันที่ 30 พ.ย. 59 ทุกสำนักได้จัดส่งแผนการดำเนินงานและกำหนดผู้รับผิดชอบ - เมื่อวันที่ 27 เม.ย. 60 จัดทำรายงานสรุปผลการจัดเตรียมเอกสารฯ เสนอผู้บริหารให้รับทราบ - เมื่อวันที่ 28 เม.ย. 60 จัดส่งเอกสารหลักฐานให้กับผู้ประเมินตามที่ สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด - เมื่อวันที่ 29 มิ.ย. 60 ติดตามผลการประเมินจากผู้ประเมินตามที่ สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด (สำนักงาน ป.ป.ช.) 	ฝสภ.

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
9. การส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม	ดำเนินการได้ตามแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ	75 คะแนน	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการฯ เห็นชอบแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ ประจำปี 60 เมื่อวันที่ 28 ก.ย. 59 - สพพ. ได้เข้าร่วมงานวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล ณ หอประชุมมหิดล สิทธาคาร ม. มหิดล จังหวัดนครปฐม เมื่อวันที่ 9 ธ.ค. 59 - จัดกิจกรรมคนดีศรี NEDA เมื่อวันที่ 26 ธ.ค. 59 - เจ้าหน้าที่ สพพ. จำนวน 32 คน จาก 38 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 84.21 เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร “ผลประโยชน์ทับซ้อน” บรรยายโดย พ.ต.ท. สิริพงษ์ ศรีตุลา ผอ. สำนักปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ 2 เมื่อวันที่ 9 ม.ค. 60 - เจ้าหน้าที่ สพพ. จำนวน 33 คน จาก 37 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 89.19 เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร “พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560” บรรยายโดย นายมณฑิร เจริญผล (สตง.) - มีการจัดทำข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับคุณธรรมและจริยธรรมเป็นรายเดือน เพื่อเป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติตนตามหลักคุณธรรม จริยธรรมฯ ผ่านช่องทาง e-mail address เจ้าหน้าที่ สพพ. จุดประชาสัมพันธ์ของ สพพ. บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าทางเข้า สพพ. และในระบบ Intranet ของ สพพ. (รายงานเดือน ต.ค. 59 – มิ.ย. 60) 	คกก. ส่งเสริมคุณธรรมฯ

กิจกรรม	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	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>80 คะแนน</p>	<p>- มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. รวม 112 ข่าว ดังนี้</p> <p>1) เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. ทางสื่อสิ่งพิมพ์ 43 ข่าว</p> <p>2) สื่อโทรทัศน์และวิทยุ 11 ข่าว และ 3) G-New 58 ข่าว</p> <p>มีผู้เข้าชมเว็บไซต์ 686 ราย (60 คะแนน)</p> <p>- มีการจัดกิจกรรม CSR & Press Tour ประจำปีงบประมาณ 2560 บนเส้นทางโครงการปรับปรุงและก่อสร้างถนนบ้านฮวก (จ.พะเยา) เมืองคอบ-เมืองเชียงฮ่อน และเมืองคอบ-บ้านปากคอบ-บ้านก้อนตัน สปป.ลาว ระหว่างวันที่ 15 – 17 มิ.ย. 60 โดยมีการเสวนาหัวข้อ “การพัฒนาและเชื่อมโยงการคมนาคม ท่องเที่ยวการค้าข้ามแดนไทย – สปป.ลาว” (20 คะแนน)</p>	<p>สอก. ประชาสัมพันธ์</p>

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	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>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.3)	<p>1.1 = 30 คะแนน</p> <p>1.2 = 40 คะแนน</p> <p>1.3 = 30 คะแนน</p> <p>รวม 100 คะแนน</p>	<p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ สพพ. อย่างน้อย 4 ครั้ง/ปี</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ Action Plan และแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปี</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับตัวชี้วัด KPI ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสสองของปี</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>สปภ./ สนพ./ สอก./ วัชวี</p>
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด	100 คะแนน	<p>- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2561 เสนอ ผอ. สพพ. อนุมัติ ภายในวันที่ 15 ต.ค. 60 และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายในวันที่ 31 ต.ค. 60 (20 คะแนน)</p> <p>Q1-Q4 = ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาสเสนอ ผอ. สพพ. ทราบ (Q ละ 20 คะแนน)</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา</p>
<p>3. มาตรการประหยัดพลังงาน</p> <p>1) ด้านไฟฟ้า</p> <p>2) ด้านน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	สามารถลดปริมาณการใช้พลังงานด้านไฟฟ้าและด้านน้ำมันเชื้อเพลิงลงร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้มาตรฐาน	100 คะแนน	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงมาตรการประหยัดพลังงาน (10 คะแนน)</p> <p>- ดำเนินการตามแผนมาตรการประหยัดพลังงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม (10 คะแนน)</p> <p>- ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส ให้ ผอ. สพพ. ทราบ โดยต้องสามารถลดปริมาณการใช้พลังงานได้ตามเป้าหมาย (Q ละ 17.5 คะแนน)</p> <p>- รายงานปริมาณการใช้พลังงานต่อสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) ผ่านเว็บไซต์ www.E-report.energy.go.th ประจำปีทุกไตรมาส (Q ละ 2.5 คะแนน)</p>	<p>สอก.</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p> <p>2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินงบประมาณตาม คพพ. อนุมัติ</p>	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	<p><u>สบค.</u> 1 ในการดำเนินการเบิกจ่ายทุกครั้ง สบค. จะต้องดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนจนถึงการเสนอ ผอ. สพพ. เพื่ออนุมัติ ภายใน 4 วันทำการ หลังจากได้รับความเห็นจากฝ่ายวิศวกรรม</p> <p><u>สอก.</u> ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ให้แล้วเสร็จภายใน 3 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารจาก สบค. 1</p> <p>* หากดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผนแต่เบิกจ่ายน้อยกว่าวงเงิน คพพ. อนุมัติ ให้ถือว่าดำเนินการได้ร้อยละ 100 และเป็นการประหยัดเงินสำนักงาน</p>	สบค. 1/ สอก.
5. จัดถ่ายถอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน (2 หลักสูตร)	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	บูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดถ่ายถอดความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการของ สพพ.	100 คะแนน	<p>ดำเนินการจัดถ่ายถอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ดังนี้</p> <p>Q1= เสนอแผนงานถ่ายถอดความรู้ฯ ปี 61 ต่อ คพพ. (ก่อนสิ้น ก.ย. 60) (20 คะแนน)</p> <p>Q2= จัดถ่ายถอดความรู้ฯ หลักสูตร ที่ 1 โดยร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (เดือนมกราคม 2561) (30 คะแนน)</p> <p>Q3= จัดถ่ายถอดความรู้ฯ หลักสูตร ที่ 2 โดยร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (เดือนพฤษภาคม 2561) (30 คะแนน)</p> <p>Q4= รายงานสรุปผลการจัดถ่ายถอดความรู้ฯ ปี 61 และนำเสนอแผนงานถ่ายถอดความรู้ฯ ปี 62 ต่อ คพพ. (ก่อนสิ้น ก.ย. 61) (20 คะแนน)</p>	สบค. 2

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>6. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ติมอร์-เลสเต</p> <p><u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u></p> <p>1) รวบรวม/ศึกษา/วิเคราะห์ ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน</p> <p>2) นำเสนอ ผอ. สพพ. เพื่อเห็นชอบและลงเว็บไซต์ สพพ. ทุกไตรมาส</p>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	รายงานสถานะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นปัจจุบัน	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	<p>Q1 = ปรับปรุงฐานข้อมูลฯ และลงเว็บไซต์ สพพ. ภายใน 12 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส</p> <p>Q2 = ปรับปรุงฐานข้อมูลฯ และลงเว็บไซต์ สพพ. ภายใน 12 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส</p> <p>Q3 = ปรับปรุงฐานข้อมูลฯ และลงเว็บไซต์ สพพ. ภายใน 12 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส</p> <p>Q4 = ปรับปรุงฐานข้อมูลฯ และลงเว็บไซต์ สพพ. ภายใน 12 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส</p>	สนผ.
<p>7. เปลี่ยนแปลงการฝากเงินสำหรับเบิกจ่ายตามรอบการเบิกจ่าย</p>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	สามารถดำเนินการเปลี่ยนแปลงเงินให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน = 100 คะแนน	<p>เสนอ ผอ.สพพ. เพื่ออนุมัติการเปลี่ยนแปลงการฝากเงินให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด</p> <p><u>กรณีที่ 1</u> เบิกเงินสำรองจ่ายจากบัญชีสำรองไว้เบิกจ่ายดำเนินการภายใน 5 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแจ้งจาก สอก. ฝ่ายการเงินฯ</p> <p><u>กรณีที่ 2</u> เบิกเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินดำเนินการภายใน 10 วันทำการนับจากวันที่ได้รับแจ้งจาก สอก. ฝ่ายการเงินฯ</p>	สบท. (ภฤศญา)
<p>8. การจัดเตรียมเอกสารประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ สพพ. (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p>	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	เอกสารประกอบการประเมินมีความถูกต้อง	เฉลี่ยข้อละ 25 คะแนน = 100 คะแนน	<ol style="list-style-type: none"> ชี้แจงประเด็นการประเมิน ITA ทุกสำนักจัดทำแผนการดำเนินงาน และกำหนดผู้รับผิดชอบ ฝ่ายส่งเสริมประสิทธิภาพติดตามผลการจัดเก็บเอกสาร จัดทำรายงานสรุปผลการจัดเตรียมเอกสารเสนอผู้บริหารให้รับทราบ จัดส่งเอกสารหลักฐานให้กับผู้ประเมินตามที่ ก.พ.ร. กำหนด 	สปภ.

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
9. การส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	ดำเนินการได้ตามแผนส่งเสริมคุณธรรมฯ	100 คะแนน	- ดำเนินการตามแผนฯ = 80 คะแนน - รายงานผลการดำเนินงาน ให้ ผอ. สพพ. ทราบภายในเดือนกันยายน 2561 = 20 คะแนน	คกก. ส่งเสริมคุณธรรมฯ
10. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น 10.1 เผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น 10.2 สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเพิ่มมากขึ้น (ประชาชนบริเวณชายแดนไทยที่อาศัยอยู่บริเวณใกล้เคียงกับโครงการ)	ต.ค. 60 – ก.ย. 61	- สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน - มีการจัดสัมมนาในพื้นที่ชายแดนในฝั่งไทยอย่างน้อย 1 ครั้ง	- 80 คะแนน (ไตรมาสละ 20 คะแนน) - 20 คะแนน	- นำเสนอข่าวได้ อย่างน้อยไตรมาสละ 15 ข่าว - จัดสัมมนาได้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน 2561	สอก. ประชาสัมพันธ์

รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย
ของกิจกรรมหรือผลผลิต
ระหว่างปี 2560 และ 2559 รอบ 9 เดือน

ผลการวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิตของ สพพ.

ระหว่างปี 2560 และ 2559

ในรอบ 9 เดือนแรก (ตุลาคม – มิถุนายน)

สพพ. ได้ทำการศึกษาและวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต รอบ 9 เดือนแรก (ตุลาคม – มิถุนายน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559) พบว่า ค่าใช้จ่ายของปี 2560 เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 1,001,818.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.43 โดยมีรายละเอียดการดำเนินงานที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณสำหรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินประจำปี 2560 จำนวน 1,074,980,309.80 บาท แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ

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

- โครงการก่อสร้างถนนช่วงบ้านฮวก (จ.พะเยา)-เมืองคอบ-เมืองเชียงฮ่อน และเมืองคอบ-บ้านปากคอบ-บ้านก้อนตื้น สปป.ลาว วงเงิน 1,390.00 ล้านบาท ก่อสร้างถนนโครงการมีระยะทางรวมประมาณ 110 กิโลเมตร และงานก่อสร้างอาคารด่านพรมแดน บ้านปางมอน สปป.ลาว มีความก้าวหน้า ร้อยละ 99.43

- โครงการพัฒนาระบบประปา 5 เมือง ใน สปป.ลาว วงเงิน 310.00 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างโรงกรองน้ำและท่อจำหน่ายน้ำ มีความก้าวหน้า ร้อยละ 100

- โครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา-บ้านเชียงแมน สปป.ลาว วงเงิน 1,977.00 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างและปรับปรุงถนนจากเมืองหงสาไปยังบ้านเชียงแมน ซึ่งอยู่ในแขวงหลวงพระบาง ระยะทางประมาณ 120 กิโลเมตร มีความก้าวหน้า ร้อยละ 53.97

- โครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานในนครหลวงเวียงจันทน์ สปป.ลาว วงเงิน 313.37 ล้านบาท มีความก้าวหน้า ร้อยละ 100

- โครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสติงบตและถนนเชื่อมไปยังถนนหมายเลข 5 ราชอาณาจักรกัมพูชา วงเงิน 928.11 ล้านบาท ลงนามในสัญญาให้ความช่วยเหลือ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 คาดว่าจะเบิกจ่ายได้ในเดือนธันวาคม 2560

ทั้งนี้ สพพ. ได้เร่งรัดการเบิกจ่ายการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าว ได้จำนวนทั้งสิ้น 792,754,127.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.75 ของวงเงินงบประมาณที่ คพพ. อนุมัติ

1.2 โครงการใหม่ สพพ. โดย คพพ. ได้อนุมัติให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 2 โครงการ ได้แก่

- โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าในเมืองย่างกุ้ง (เขต North Okkalapa และเขต North Dagon) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เมื่อวันที่ 28-30 มิถุนายน 2560 สพพ. เข้าสำรวจพื้นที่โครงการร่วมกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และฝ่ายเมียนมา เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการทบทวนผลการศึกษาโครงการ

- โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ช่วงครกข้าวตอ-เมืองแมต-सानะคาม-บ้านวัง-บ้านน้ำสั่ง สปป.ลาว เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2560 สพพ. มีหนังสือถึงกระทรวงการเงิน สปป.ลาว เพื่อติดตาม Formal Request

2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ วงเงินงบประมาณ จำนวน 6,662,500.00 บาท

2.1 การจัดเตรียมความพร้อมของโครงการ โดยการศึกษาความเหมาะสมและการออกแบบรายละเอียดสำหรับการก่อสร้าง ประกอบด้วย

1) โครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการที่ดำเนินการอยู่ 1 โครงการ คือ
- งานออกแบบรายละเอียดโครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ช่วงครกข้าวดอ-บ้านโนนสะพาน-सानะคาม-บ้านวัง-บ้านน้ำส้ม สป.ลาว เบิกจ่ายในปี 2560 จำนวน 4,733,412.50 บาท

2) โครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการใหม่ 1 โครงการ
- งานศึกษาความเหมาะสมและออกแบบรายละเอียด งานก่อสร้างถนนจากด่านเจดีย์สามองค์/พญาตองซู-ทันพูไซยัด (บ้านช่องสง – เท็ดคอ) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 มีหนังสือแจ้งชะลอการจ้างฯ ไปยังบริษัทที่ปรึกษาที่ยื่นข้อเสนอทางด้านเทคนิคและราคา

2.2 โครงการถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน ในปี 2560 สพพ. มีแผนจัดอบรมถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 3 ครั้ง ดำเนินการครบแล้ว มีผู้เข้าร่วมรับการถ่ายทอดความรู้ จำนวน 46 คน มีค่าใช้จ่ายรวม 2,478,054.46 บาท ดังนี้

- หลักสูตร "Project Risk Management in infrastructure Projects" ระหว่างวันที่ 19-24 ธันวาคม 2559 จำนวน 710,954.46 บาท

- หลักสูตร "Project Monitoring and Evaluation in infrastructure Projects" ระหว่างวันที่ 13-22 มีนาคม 2560 จำนวน 1,061,855.00 บาท

- หลักสูตร "Debt Management and Fiscal Issues" ระหว่างวันที่ 19-23 มิถุนายน 2560 จำนวน 705,245.00 บาท

3. โครงการวิจัย

- โครงการติดตามและตรวจสอบการดำเนินโครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา - บ้านเชียงแมน (เมืองจอมเพชร แขวงหลวงพระบาง) สป.ลาว

4. สพพ. มีนโยบายในการสร้างความยั่งยืนทางการเงิน โดยมีแผนลดการใช้เงินงบประมาณแผ่นดินในส่วนค่าใช้จ่ายการบริหารจัดการ ตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นมา ซึ่งประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินการ และงบลงทุน รวมทั้งรับภาระค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ สพพ. กู้ยืมจากสถาบันการเงินของรัฐและนำไปให้กู้ต่อแก่ประเทศเพื่อนบ้าน โดยมีผลการดำเนินงาน สรุปได้ดังนี้

4.1 การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณไว้ จำนวน 1,264,590,492.80 บาท โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2560 สพพ. มีการเบิกจ่ายรวม 914,481,799.32 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 72.31 ของกรอบวงเงินที่ คพพ. อนุมัติ

4.2 การบริหารสภาพคล่อง สพพ. มีการบริหารสภาพคล่อง เพื่อรองรับการใช้จ่ายในแต่ละช่วงเวลาของ สพพ. ซึ่งที่ผ่านมาไม่มีปัญหาด้านสภาพคล่อง โดยในปี 2560 ณ ไตรมาสที่ 3 สามารถบริหารเงินสะสมได้ผลตอบแทนรวมทั้งสิ้น 8,199,155.97 บาท หรือเฉลี่ยร้อยละ 1.33 ต่อปี

4.3 การจัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้าน โดย สพพ. ได้จัดทำแผนการจัดเก็บหนี้ จำนวน 40 ครั้ง และได้จัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้านได้ถูกต้องและครบถ้วนตามสัญญาที่ผูกพันกันไว้ จำนวน 33 ครั้ง เป็นเงินทั้งสิ้น 233,597,725.58 บาท ประกอบด้วย เงินต้น 148,275,758.11 บาท และดอกเบี้ยรับ 85,321,967.47 บาท

5. การชำระหนี้เงินกู้ มีแผนการชำระหนี้ จำนวน 18 ครั้ง ณ ไตรมาสที่ 3 สพพ. ได้ดำเนินการตามแผนการชำระหนี้แล้ว โดย สพพ. มีการชำระหนี้ส่วนต่างอัตราดอกเบี้ย เงินต้นและค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวน 15 ครั้ง รวม 77,397,308.82 บาท ประกอบด้วย

- ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย จำนวนเงินทั้งสิ้น 32,342,244.21 บาท ได้แก่ โครงการพัฒนาถนนสาย 67 (อันลวงเวง-เสียมราฐ) ประเทศกัมพูชา จำนวน 26,568,286.63 บาท โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 3 สปป.ลาว จำนวน 2,800,000.00 บาท โครงการพัฒนาระบบประปา 5 เมืองใน สปป.ลาว จำนวน 2,065,753.44 บาท และโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานในนครหลวงเวียงจันทน์ สปป.ลาว จำนวน 908,204.14 บาท

- ธนาคารออมสิน จำนวนเงินทั้งสิ้น 45,055,064.61 บาท ได้แก่ โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 3 สปป.ลาว จำนวน 16,297,869.58 บาท เป็นเงินต้น 13,600,000.00 บาท และดอกเบี้ย 2,697,010.99 บาท โครงการปรับปรุงถนนในนครหลวงเวียงจันทน์เพื่อรองรับการเป็นเจ้าภาพประชุมสุดยอดผู้นำเอเชีย-ยุโรป (ASEM Summit) ครั้งที่ 9 จำนวน 9,744,184.04 บาท เป็นเงินต้น 6,966,422.00 บาท และดอกเบี้ย 2,777,762.04 บาท และโครงการปรับปรุงถนนและระบบระบายน้ำในนครหลวงเวียงจันทน์ จำนวน 19,013,869.58 บาท เป็นเงินต้น 16,000,000.00 บาท และดอกเบี้ย 3,013,869.58 บาท

6. การประชาสัมพันธ์เชิงรุก สพพ. ได้มีการจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ อาทิ การให้สัมภาษณ์สื่อ การผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ การพาสื่อมวลชนไปศึกษาและสำรวจบนพื้นที่โครงการ รวมทั้งในกิจกรรม CSR ซึ่งปีนี้ คพพ. ได้อนุมัติงบประมาณให้ สพพ. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ที่กล่าว วงเงิน 4,000,000 บาท

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 สพพ. ได้ใช้จ่ายเงินค่าประชาสัมพันธ์ จำนวนทั้งสิ้น 1,617,280.39 บาท โดยมีการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ อาทิ หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ และวิทยุ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวในเว็บไซต์ สพพ. โดยมีผู้เข้าชม 17,111 ครั้ง นอกจากนี้ ระหว่างวันที่ 15 – 17 มิถุนายน 2560 มีการจัดกิจกรรม CSR & Press Tour ประจำปีงบประมาณ 2560 บนเส้นทางโครงการปรับปรุงและก่อสร้างถนนบ้านฮวก (จ.พะเยา) เมืองคอบ-เมืองเชียงฮ่อน และเมืองคอบ-บ้านปากคอบ-บ้านก้อนตั้น สปป.ลาว โดยมีการเสวนา หัวข้อ “การพัฒนาและเชื่อมโยงการคมนาคม ท่องเที่ยว การค้าข้ามแดนไทย – สปป.ลาว”

7. การปฏิบัติงานตามข้อตกลงตัวชี้วัดตามคำรับรองผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กับ ก.พ.ร. จำนวน 11 ตัวชี้วัด ใน 5 องค์กรประกอบ ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 2559 – 30 มิถุนายน 2560) โดยมีระดับการประเมินผลแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ระดับตัวชี้วัด		ระดับองค์กรประกอบ		ระดับภาพรวม	
●	ผ่าน (ผลการดำเนินงานเป็นไปตามหรือสูงกว่าเป้าหมาย) ณ ไตรมาสที่ 3 : 10 ตัวชี้วัด	✓	สูงกว่าเป้าหมาย (ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายมากกว่า ร้อยละ 67) มากกว่า 8 ตัวชี้วัด		ระดับคุณภาพ (ผลการดำเนินงานสูงกว่าเป้าหมายทุกองค์กรประกอบ)
○	ไม่ผ่าน (ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย) ณ ไตรมาสที่ 3 : 1 ตัวชี้วัด		เป็นไปตามเป้าหมาย (ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายระหว่างร้อยละ 50-67) 6-8 ตัวชี้วัด	✓	ระดับมาตรฐาน (ผลการดำเนินงานสูงกว่าเป้าหมายไม่ครบทุกองค์กรประกอบ และไม่มีองค์กรประกอบใดต่ำกว่าเป้าหมาย)
			ต่ำกว่าเป้าหมาย (ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายต่ำกว่าร้อยละ 50) น้อยกว่า 6 ตัวชี้วัด		ระดับต้องปรับปรุง (ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายในองค์กรประกอบใดองค์กรประกอบหนึ่ง)

สามารถจำแนกผลการดำเนินงานรายตัวชี้วัดได้ ดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 Functional Based (5 ตัวชี้วัด) น้ำหนัก ร้อยละ 100		ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมาย ณ 30 มิ.ย. 60
K 1.1	ความสำเร็จของการดำเนินโครงการที่ต้องแล้วเสร็จในปี งบประมาณ. 2560	● ผ่าน
K 1.2	ระดับความสำเร็จของการศึกษา/ประเมินโครงการที่มีศักยภาพสำหรับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ	● ผ่าน
K 1.3	ความสำเร็จของการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการที่กำหนดในแผนงานหรือตามที่ประเทศเพื่อนบ้านขอความช่วยเหลืออย่างเป็นทางการ	● ผ่าน
K 1.4	ความสำเร็จของการประเมินผลลัพธ์โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ 3 ปี (Post Evaluation)	○ ไม่ผ่าน
K 1.5	ระดับความสำเร็จของการติดตามโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ	● ผ่าน
องค์ประกอบที่ 2 Agenda Based (1 ตัวชี้วัด) น้ำหนัก ร้อยละ 100		ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมาย ณ 30 มิ.ย. 60
K 2.1	การสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน (ตัวชี้วัดบังคับ) - ร้อยละของการดำเนินการตามแผนการสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน	● ผ่าน
องค์ประกอบที่ 3 Area Based (ไม่เกิน 3 ตัวชี้วัด) น้ำหนัก ร้อยละ 100		ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมาย ณ 30 มิ.ย. 60
-	- ไม่ประเมินในองค์ประกอบนี้เนื่องจากไม่มีการปฏิบัติงานในพื้นที่ท้องถิ่น -	-
องค์ประกอบที่ 4 Innovation Based (1 ตัวชี้วัด) น้ำหนัก ร้อยละ 100 *บังคับประเมิน*		ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมาย ณ 30 มิ.ย. 60
K 4.1	ระดับความสำเร็จของการสำรวจความพึงพอใจและพัฒนาการให้บริการ (ตัวชี้วัดบังคับ)	● ผ่าน
K 4.2	ประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ (ตัวชี้วัดบังคับ)	● ผ่าน
K 4.3	การกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ (ตัวชี้วัดบังคับ)	● ผ่าน
K 4.4	การลดการพึ่งพาเงินงบประมาณแผ่นดินในการให้ความช่วยเหลือแก่ประเทศเพื่อนบ้าน โดยการเตรียมความพร้อมในการออกตราสารหนี้	● ผ่าน
องค์ประกอบที่ 5 Potential Based (1 ตัวชี้วัด) น้ำหนัก ร้อยละ 100 *บังคับประเมิน*		ผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมาย ณ 30 มิ.ย. 60
K 5.1	ระดับความสำเร็จของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	● ผ่าน

8. การขยายขอบเขตการดำเนินงานของ สพพ. ไปยังประเทศอื่นที่มีศักยภาพเพิ่มเติม สำหรับการให้ความช่วยเหลือแก่ ศรีลังกา ภูฏาน และติมอร์-เลสเต ซึ่งคณะรัฐมนตรีมีมติ เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2556 เห็นชอบให้ สพพ. ขยายขอบเขตความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้านเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มบทบาทการดำเนินงานและเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันนั้น ในปี 2558 สพพ. ได้จัดทำยุทธศาสตร์ความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจของ สพพ. กับประเทศเพื่อนบ้านระหว่างปี พ.ศ. 2559-2561 จำนวน 7 ประเทศ ซึ่งรวมทั้ง ศรีลังกา ภูฏาน และติมอร์-เลสเต โดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 สพพ. ได้ทบทวนยุทธศาสตร์ความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (Country Strategy) ทั้ง 7 ประเทศ แล้วเสร็จ เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน วิเคราะห์ความต้องการ ความสอดคล้องของนโยบายรัฐบาลไทยกับรัฐบาลประเทศเพื่อนบ้าน รวมไปถึง ศักยภาพในการพัฒนาร่วมกันระหว่าง สพพ. กับประเทศเพื่อนบ้าน โดยมีการปรับปรุงรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้านเป็นรายไตรมาส และนำเสนอองค์ความรู้บนเว็บไซต์ของ สพพ.

ในไตรมาสที่ 4 สพพ. จะเร่งดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ เช่น การจัดทำหลักเกณฑ์ค่าความเสี่ยงในการเข้าไปปฏิบัติงานในประเทศเพื่อนบ้าน การจัดทำแนวทางการดำเนินงาน (Guideline) ภายใต้การให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ สพพ. พัฒนาเครื่องมือทางการบริหารงานบุคคลให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และปฏิบัติงานในกิจกรรมต่างๆ แล้วเสร็จได้ตามแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต่อไป