

## ตัวชี้วัดที่ ๑ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

น้ำหนัก : ๑๐

### คำอธิบาย :

ความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ

### เหตุผล :

เพื่อให้มีข้อมูลทางการเงินสำหรับนำไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้เกิดฐานข้อมูลสนับสนุนการบริหารงบประมาณ

ตารางและสูตรการคำนวณ : -

### เกณฑ์การให้คะแนน :

กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ ( Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน	ระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone)				
	ขั้นตอนที่ ๑	ขั้นตอนที่ ๒	ขั้นตอนที่ ๓	ขั้นตอนที่ ๔	ขั้นตอนที่ ๕
๑	✓				
๒	✓	✓			
๓	✓	✓	✓		
๔	✓	✓	✓	✓	
๕	✓	✓	✓	✓	✓

โดยที่

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
๑	ส่วนราชการมีการตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อยในระบบ GFMS สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕
๒	จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๓	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำรายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และเผยแพร่ข้อมูล ผ่าน

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
	ช่องทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๔	จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ให้ชัดเจน (สามารถวัดผลได้) และแผนเพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ
๕	สามารถดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานและผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ

#### แหล่งข้อมูล/วิธีการเก็บข้อมูล

รวบรวมข้อมูลจากเอกสารรายงานผลการดำเนินงาน ณ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สป.

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สป.

#### ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด

นางสาวดวงพร บุญครบ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สป. โทร ๕๐๒๕๑

#### เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑. นางพรณวิภา ปิยัมปุตระ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ โทร ๕๐๒๕๓
๒. นายรณกฤต อุดมสุขโกศล นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ โทร ๕๐๒๕๒
๓. นางปรียาการย์ เกตุชู นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ โทร ๕๐๒๕๒
๔. นายธีระยุทธ นาวิเดล นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ โทร ๕๐๒๕๓
๕. นางอาภรณ์ วุฒิคุณภรณ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ โทร ๕๐๒๕๒
๖. นายยุทธพล พวกสนิท พนักงานวิเคราะห์นโยบายและแผน โทร ๕๐๒๕๒