

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน
ชื่อตัวชี้วัด : 11 ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายจีระเกียรติ ภูมิสวัสดิ์		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางพิชากร เกิดพุ่ม นางสาวดารณี บำรุงสวัสดิ์
โทรศัพท์ : 081-634-5601		โทรศัพท์ : 02-622-3409
คำอธิบาย :		
ความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามภารกิจหลักได้		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน :		
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2550	
1	- ได้จัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ปี 2550 เรียบร้อยแล้ว โดยฐานข้อมูลดังกล่าวประกอบด้วย 1. ฐานข้อมูลเกี่ยวกับผลผลิต / กิจกรรม ศูนย์ต้นทุนของปี 2548 – 2550 2. ข้อมูลค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้างทั้งค่าใช้จ่ายทางตรงและค่าใช้จ่ายทางอ้อมของปี 2548 – 2550 3. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุน	
2	- ดำเนินการเช่นเดียวกับขั้นตอนที่ 1 - จัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.2548 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด (6 ตาราง/1 รายงานสรุป)แล้วเสร็จ และ ปมท.ได้ให้ความเห็นชอบเมื่อ 5 ตุลาคม 2550 - จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานประมาณ และสำนักงาน กพร.ทราบ เมื่อ 8 ตุลาคม 2550	
3	- ดำเนินการตามขั้นตอนที่ 1 และ 2 - จัดทำรายงานสรุปผลวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแล้วเสร็จ และ ปทม. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เมื่อ 5 ตุลาคม 2550 รายงานฯ ดังกล่าวประกอบด้วย 1. สรุปผลการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ 2548 ถึงปีงบประมาณ 2550 ในภาพรวม	

	2. สรุปสาเหตุของการเปลี่ยนแปลง
4	- ดำเนินการตามขั้นตอนที่ 1, 2 และ 3 - จัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำงวด 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2550 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้วเสร็จและ ปมท. ได้ให้ความเห็นชอบ เมื่อ 26 กันยายน 2550 - จัดส่งรายงานฯ ดังกล่าวให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานประมาณ และสำนักงาน กพร.ทราบ เมื่อ 26 กันยายน 2550
5	- ดำเนินการตามขั้นตอนที่ 1, 2, 3 และ 4 - จัดส่งผลการคำนวณและวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลิตให้ สนผ. สป. นำไปใช้กำหนดแนวทางหรือแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2551

เกณฑ์การให้คะแนน :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ขั้นตอนที่ 1	ขั้นตอนที่ 1+2	ขั้นตอนที่ 1+2+3	ขั้นตอนที่ 1+2+3+4	ขั้นตอนที่ 1+2+3+4+5

การคำนวณคะแนนจากการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	2	5.00	5.0000	0.1053

คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ

มีฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้แก่ ข้อมูลเกี่ยวกับผลผลิต กิจกรรม ศูนย์ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับผลผลิต และเกณฑ์การปันส่วนต้นทุน

ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :

การเรียกข้อมูลจากระบบ GFMS ซึ่งจำแนกศูนย์ต้นทุนแล้ว

อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :

- ข้อมูลที่ได้จากระบบ GFMS ที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนผลผลิต ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2548 – 2550 มีจำนวนมาก การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วน ทำให้ยากต่อการดำเนินการ เนื่องจากต้องประมวลผลข้อมูลของแต่ละศูนย์ต้นทุน
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน

เอกสารอ้างอิง :

1. รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดของปีงบประมาณ 2548 – 2550 (งวด 6 เดือนแรก ตั้งแต่ตุลาคม – มีนาคม)
2. สรุปเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ 2548 – 2550 (งวด 6 เดือนแรก ตั้งแต่ตุลาคม – มีนาคม)
3. สำเนาเอกสาร / หลักฐานประกอบการอ้างอิงในการจัดทำต้นทุน
4. สำเนาเอกสารหลักฐานอ้างอิงที่มีผู้มีอำนาจลงนามในหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง, สำนักงบประมาณ, สำนักงาน ก.พ.ร. และสำนักนโยบายและแผน สป.มท.