

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)

ชื่อตัวชี้วัด : 10. ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายวันชัย คงเกษม

ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางนัยนักร

นางสาวดารณี

โทรศัพท์ : 089-897-9294

โทรศัพท์ : 0-2622-3409

คำอธิบาย : ความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสา  
ผลผลิตและกิจกรรม เพื่อนำไปสู่การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุน

ข้อมูลผลการดำเนินงาน :

ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ
1	- ได้กำหนดเกณฑ์การปันส่วนเพื่อคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 แล้ว (โดยได้จัดส่งให้ กรมบัญชีกลาง สั ก.พ.ร. ทราบ พร้อมกับรายงานตามระดับคะแนนที่ 2 – 3 แล้วเมื่อ
2	- ได้จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมและผลผ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีก ได้ให้ความเห็นชอบเมื่อ 31 มีนาคม 2552  - จัดส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกล สำนักงบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. เมื่อ 31 มีนาคม 2552
3	- ได้ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ว่ามีการ อย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ และ ปมท. ได้ให้คว  - จัดส่งรายงานดังกล่าวให้ กรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณ แล มีนาคม 2552
4	- มีคำสั่งที่ 230 / 2552 ลงวันที่ 3 กรกฎาคม 2552 เรื่องแต่งตั้ง ย่อย และกิจกรรมย่อย พร้อมทั้งปริมาณและหน่วยนับขององค์กร เปลี่ยนไป เพื่อจัดทำข้อมูลผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย พร้อมปริ เหมาะสม สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552  - มีการจัดการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 1 / 2552 ในวันที่ 2

	- คณะกรรมการฯ ได้วิเคราะห์ผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย ฯ ของฯ และฝ่ายเลขฯ ได้จัดส่งรายงานการประชุมให้คณะกรรมการฯ ตรวจสอบ รายงานการประชุมฯ แล้ว (ขณะนี้อยู่ในระหว่างการนำเสนอให้ ป
5	- อยู่ในระหว่างการนำเสนอเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินการของปี ขึ้นในปีงบประมาณที่ผ่านมา มาดำเนินงาน (ขณะนี้กำลังรอรายงาน ขยายผลต่อไป)

เกณฑ์การให้คะแนน :

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

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุน ต่อหน่วยผลผลิต	4	4	4	0.04

คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ

- มีฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้แก่ ข้อมูลที่เกี่ยวกับผลผลิต ต้นทุนต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับผลผลิต และเกณฑ์การปันส่วนต้นทุน

ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :

- การเรียกข้อมูลจากระบบ GFMS ซึ่งจำแนกศูนย์ต้นทุนแล้ว

อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :

- การนำเสนอเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณที่ผ่านมา มีก และจากการเก็บรวบรวมข้อมูลรายไตรมาสที่ผ่านมา จึงทราบว่าหน่วยงานในสังกัดมีปัญหา/อุปสรรค
- การเก็บข้อมูลรายไตรมาสในรายจังหวัดส่งรายงานกลับมาล่าช้า ทำให้การรวบรวม งานให้เป็นปัจจุบันล่าช้าไปด้วย

เอกสารอ้างอิง :

- เกณฑ์การปันส่วนเพื่อคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย สำหรับปีงบประมาณ
- รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยและผลผลิตย่อยทุกผลผลิต ประ

- สรุปผลเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยง  
2550 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ในต้นทุนผลผลิตภาพรวม
- สรุปผลเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหน่วยงาน:  
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ในต้นทุนกิจกรรมภาพรวม
- สำเนาเอกสาร / หลักฐานอ้างอิงที่มีผู้มีอำนาจลงนาม

รอบ 9 เดือน

รอบ 12 เดือน

เกิดพุ่ม

ไม่ บำรุงสวัสดิ์

มารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วย  
นุ้การบริหารงบประมาณ

าณ พ.ศ.2552

ละกิจกรรมย่อยสำหรับ  
านักงบประมาณ และสำนักงาน  
ง 31 มีนาคม 2552)

ลิตย่อยทุกผลผลิตประจำ  
ลางกำหนด แล้วเสร็จ และ ปมท.

งกำหนด ให้ กรมบัญชีกลาง

งผลิตและกิจกรรมระหว่าง  
เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลง  
และจัดทำรายงานสรุปผลการ  
มเห็นชอบเมื่อ 31 มีนาคม 2552

ะ สำนักงาน ก.พ.ร. ทราบเมื่อ 31

คณะกรรมการวิเคราะห์ผลผลิต  
กร เพื่อทำการทบทวนภารกิจที่  
เณและหน่วยนับทั้งองค์กรอย่าง

กันยายน 2552

ทุกผลผลิตของ สป. เรียบร้อยแล้ว  
พิจารณาความถูกต้องพร้อมรับรอง  
มท. (ให้ความเห็นชอบ)

งบประมาณ พ.ศ. 2552 ที่จัดทำ  
เนฯ จากส่วนภูมิภาค เพื่อนำไป

ลิต กิจกรรม

ารตั้งเป้าหมายไว้ค่อนข้างสูง  
สรรคเกิดขึ้นมากพอสมควร

งข้อมูลเพื่อประมวลผลการดำเนิน

าณ พ.ศ. 2551

ำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

านระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.

ะหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2550