

## รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน  
(องค์การมหาชน) (สพพ.)

รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

และรอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

## สารบัญ

ลำดับ	เรื่อง	หน้า
1.	ความเป็นมา	1
2.	วัตถุประสงค์	1
3.	หลักเกณฑ์และวิธีดำเนินงาน	1
4.	ต้นทุน Cost	2
5.	ศูนย์ต้นทุน Cost Center	3
6.	กิจกรรม Activity	3
7.	ผลผลิต Product	5
8.	การปันส่วนต้นทุน Allocation	5
9.	รายงานต้นทุนผลผลิต รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2563	10
	- ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน	11
	- ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	12
	- ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	13
	- ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	13
	- ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	13
	- ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	14
	- ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	15
	- ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	16
	- ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	16
	- ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	17
	- ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ระหว่างปี 2563 และปี 2562)	17
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	18
10.	รายงานต้นทุนผลผลิต รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2564	19
	- ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน	20
	- ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	21
	- ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	22
	- ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	22
	- ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	22
	- ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	23
	- ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	24
	- ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	25
	- ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	25
	- ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	26

ลำดับ	เรื่อง	หน้า
	- ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ระหว่างรอบ 9 เดือนของปี 2564 และปี 2563)	27
	- ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	28
11.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2563 รอบ 12 เดือน	29
12.	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2564 รอบ 9 เดือน	40
13.	แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2563	51
14.	รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต ระหว่างปี 2564 และ 2563 รอบ 9 เดือน	57

# หลักเกณฑ์การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

## 1. ความเป็นมา

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

## 2. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ได้ข้อมูลต้นทุนงานของกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบของแต่ละส่วนงานซึ่งจะเป็นประโยชน์สำหรับผู้บริหารทุกระดับในการควบคุมต้นทุนการดำเนินงานเพื่อใช้ปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

## 3. หลักเกณฑ์ และวิธีการดำเนินงาน

โครงสร้างการปฏิบัติงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ในปี 2563 สพพ. ได้มีการปรับโครงสร้างการปฏิบัติงาน โดยแบ่งออกเป็น 7 สำนัก และ 1 ฝ่าย ประกอบด้วย สำนักนโยบายและแผน (สนผ.) สำนักบริหารโครงการ 1 (สบค.1) สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค.2) สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) สำนักอำนวยการ (สอก.) สำนักตรวจสอบภายใน (สตส.) สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร (สปส.) และฝ่ายวิศวกรรม (ฝวก.) โดยมีภารกิจหลัก คือ การร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน ด้วยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการ สำหรับโครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามความต้องการของประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงภารกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การคิดคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของ สพพ. จะพิจารณาเป็นรายสำนัก โดยจำแนกต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายจริงของแต่ละกิจกรรมที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ซึ่งนำค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการมาปันส่วนเข้าแต่ละศูนย์ต้นทุน กิจกรรมและผลผลิต

#### 4. ต้นทุน (Cost)

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

1) ต้นทุนทางตรง (Direct Cost) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุได้โดยตรง ว่าเป็นต้นทุนของศูนย์ต้นทุน ใด ค่าใช้จ่ายนั้นสามารถระบุโดยตรงเข้าสำนัก ที่เป็นผู้ผลิตผลผลิตได้อย่างเจาะจงว่าใช้ไปเท่าไรในการผลิตผลผลิต ได้แก่

1.1) ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนเจ้าหน้าที่ สวัสดิการรักษายาบาลเจ้าหน้าที่ สวัสดิการ การศึกษาบุตรเจ้าหน้าที่ เบี้ยประกันสุขภาพและประกันชีวิตเจ้าหน้าที่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเจ้าหน้าที่ และ ค่าตอบแทนพิเศษเจ้าหน้าที่

1.2) ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม

1.3) ค่าจ้างที่ปรึกษา

1.4) ค่าใช้จ่ายในการประชุม

2) ต้นทุนทางอ้อม (Indirect Cost) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หลายๆ สำนักร่วมกันในการผลิตผลผลิต ไม่เป็น ค่าใช้จ่ายเฉพาะเจาะจงของ Cost Center ใดเพียงแห่งเดียว ได้แก่

2.1) ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง เช่น เงินเดือน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการ

2.2) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

2.3) ค่าวัสดุ

2.4) ค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์และอากรแสตมป์ และค่าอินเทอร์เน็ต

เป็นต้น

2.5) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

2.6) ค่าใช้สอยอื่นๆ เช่น ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ อื่นๆ ค่าตรวจสอบบัญชี ค่าธรรมเนียม ค่าเช่า ค่ารับรองและพิธีการ ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่าย อื่นๆ

## 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
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>
สำนักบริหารโครงการ 1 (สบค. 1)
สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค. 2)
ฝ่ายวิศวกรรม (ผวก.)
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>
สำนักนโยบายและแผน (สนผ.)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.)
สำนักอำนวยการ (สอก.)
สำนักตรวจสอบภายใน (สตส.)
สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร (สปส.)

## 6. กิจกรรม (Activity)

- 1) กิจกรรมหลัก หมายถึง กิจกรรมตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงกิจกรรมอื่นที่นอกเหนือจากเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินในงบประมาณในการดำเนินงาน
- 2) กิจกรรมย่อย หมายถึง กิจกรรมของ สพพ. ซึ่งกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม และสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมระหว่างปีของ สพพ. เอง และเปรียบเทียบระหว่างหน่วยงานอื่นได้ ทำให้สามารถวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงานและประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของ สพพ.

กิจกรรมของ สพพ. ประกอบด้วย

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

## 7. ผลผลิต (Product)

1) ผลผลิตหลัก หมายถึง ผลผลิตตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงผลผลิตอื่นที่นอกเหนือเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินงบประมาณในการผลิตผลผลิต

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

ผลผลิตของ สพพ. ประกอบด้วย

<b>ผลผลิตหลัก</b>	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน
<b>ผลผลิตย่อย</b>	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ
	3. การบริหารจัดการสำนักงาน

## 8. การปันส่วนต้นทุน (Allocation)

### 8.1 การปันส่วนค่าใช้จ่าย เข้าศูนย์ต้นทุน

การแบ่งปันส่วนค่าใช้จ่ายไปยังกิจกรรม กระบวนการผลิต การดำเนินงาน หรือผลผลิตตามเกณฑ์ต่างๆ การปันส่วนค่าใช้จ่ายกำหนดไว้ ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นจริง ทั้งทางด้านบุคลากร และค่าใช้จ่ายสอย กระจายเข้าบุคคลและเข้าตามศูนย์ต้นทุนไปตามความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก ดังนี้

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



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

ค่าใช้จ่ายตามข้อ 2 กระจายเฉลี่ย ดังนี้

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

โดยการกระจายค่าใช้จ่ายจะปรากฏตามตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

## 8.2 การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรม

กระจายสัดส่วน โดยกำหนดให้แต่ละศูนย์ต้นทุนมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 100 กระจายไปยังกิจกรรมย่อยของแต่ละศูนย์ ดังนี้

ศูนย์กิจกรรม	สัดส่วน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน				
			ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>		<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>					
สำนักบริหารโครงการ 1	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100		
สำนักบริหารโครงการ 2	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	100	100		
ฝ่ายวิศวกรรม	100	3. ด้านวิศวกร	100	100	100		
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>		<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>					
สำนักนโยบายและแผน	100	1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	25	25	25		
		2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	30	30	30		
		3. ด้านการศึกษาและวิจัย	45	45	45		
สำนักบริหารเงินทุน สำนักอำนวยการ	100	4. ด้านงบประมาณ	55	55	55		
	100	5. ด้านการบริหารเงิน	45	45	45		
		6. ด้านการบัญชี	9	9	13		
		7. ด้านการเงิน	8	8	12		
		8. ด้านการพัสดุ	8	8	11		
		9. ด้านบุคลากร	18	18	19		
		10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	10	10	10		
		11. ด้านงานสารบรรณ	3	3	7		
		12. ด้านยานพาหนะ	6	6	8		
		13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	12		
		14. ด้านการประชาสัมพันธ์	10	10	-		
		15. ด้านกฎหมาย	4	4	8		
		16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	9	9	-		
		17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7	7	-		
		สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและ สื่อสารองค์กร	100	14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	15
				16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	15
				17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	-	10
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	20			20	15		
19. ด้านแผนงาน	25			25	20		
20. ด้านการจัดประชุม	55			55	25		
สำนักตรวจสอบภายใน	100	21. ด้านตรวจสอบภายใน	100	100	100		

การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยจะปรากฏตามตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน และตามตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

### 8.3 การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมย่อยไปเข้าสู่ผลผลิตย่อย โดยกำหนดให้กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก แต่ละกิจกรรมเท่ากับร้อยละ 100 กำหนดได้ดังนี้

1) กำหนดให้สัดส่วนกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักด้านวิศวกรแบ่งออกเท่ากันแล้วนำไปรวมผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ

2) กำหนดให้สัดส่วนกิจกรรมย่อยของหน่วยสนับสนุนทั้งหมดรวมกันเท่ากับร้อยละ 100 เข้าสู่ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการ แสดงได้ดังนี้

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน			ผลผลิตย่อย	สัดส่วน
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>					
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100	100	100	1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	100
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100	100	100	2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	100
3. ด้านวิศวกร	100	100	100		
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>				3. การบริหารจัดการ	100
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	25	25	25		
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	30	30	30		
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	45	45	45		
4. ด้านงบประมาณ	55	55	55		
5. ด้านการบริหารเงิน	45	45	45		
6. ด้านการบัญชี	9	9	13		
7. ด้านการเงิน	8	8	12		
8. ด้านการพัสดุ	8	8	11		
9. ด้านบุคลากร	18	18	19		
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	10	10	10		
11. ด้านงานสารบรรณ	3	3	7		
12. ด้านยานพาหนะ	6	6	8		
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	8	8	12		
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	10	10	15		
15. ด้านกฎหมาย	4	4	8		
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	9	9	15		
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7	7	10		
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	20	20	15		
19. ด้านแผนงาน	25	25	20		
20. ด้านการจัดประชุม	55	55	25		
21. ด้านตรวจสอบภายใน	100	100	100		

การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อยจะปรากฏตามตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน และตามตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

#### 8.4 การปันส่วนจากผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก

กระจายสัดส่วนจากผลผลิตย่อยไปเข้าสู่กิจกรรมหลัก โดยกำหนดให้ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการสำนักงาน แบ่งออกเท่ากัน แล้วนำไปรวมกับกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ดังนี้

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

การปันส่วนจากผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

#### 8.5 การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

กระจายสัดส่วนจากกิจกรรมหลักไปเข้าสู่ผลผลิตหลัก โดยนำต้นทุนผลผลิตของกิจกรรมหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมกันเป็นผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

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

การปันส่วนจากกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก จะปรากฏตามตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

รายงานต้นทุนการผลิต  
รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายงานต้นทุนผลผลิต

รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	44,971,898.70	-	44,971,898.70
ค่าใช้สอย	-	26,170,679.91	-	26,170,679.91
ค่าวัสดุ	-	344,641.01	-	344,641.01
ค่าสาธารณูปโภค	-	1,915,715.72	-	1,915,715.72
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	3,628,294.70	-	3,628,294.70
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	109,952,283.13	-	109,952,283.13
ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ	-	2,190,650.00	-	2,190,650.00
ดอกเบี้ยจ่าย	-	43,030,486.49	-	43,030,486.49
<b>รวม</b>	-	<b>232,204,649.66</b>	-	<b>232,204,649.66</b>

หมายเหตุ : รายการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน

232,204,649.66 บาท

**หัก** ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต:-

    ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 109,952,283.13

    ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ 2,190,650.00

    ดอกเบี้ยจ่าย 43,030,486.49

**155,173,419.62** บาท

**รวมต้นทุนผลผลิต**

**77,031,230.04** บาท

**ตารางที่ 2** รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	จำนวน (คน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่าย			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้สอยอื่น		รวม
			ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม						และค่าตัดจำหน่าย			
		43,064,960.44	1,554,802.00	1,026,700.00	2,694,600.00	48,341,062.44	1,906,938.26	4,468,818.50	344,641.01	1,915,715.72	3,628,294.70	16,425,759.41	28,690,167.60	77,031,230.04
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>														
สำนักบริหารโครงการ 1	7	5,401,835.12	142,186.89	513,350.00	100,900.00	6,158,272.01	303,376.54	553,201.76	54,829.25	304,772.96	577,228.70	2,613,189.00	4,406,598.20	10,564,870.21
สำนักบริหารโครงการ 2	5	4,363,814.61	194,374.21	513,350.00	42,900.00	5,114,438.82	216,697.53	853,414.26	39,163.75	217,694.97	412,306.22	1,866,563.57	3,605,840.30	8,720,279.12
ฝ่ายวิศวกรรม	2	1,811,567.56	34,972.68	-	28,000.00	1,874,540.24	86,679.01	1,799.18	15,665.50	87,077.99	164,922.49	746,625.43	1,102,769.60	2,977,309.84
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>														
สำนักนโยบายและแผน	4	5,086,804.04	193,188.86	-	250,700.00	5,530,692.90	173,358.02	560,681.53	31,331.00	174,155.97	329,844.97	1,493,250.86	2,762,622.36	8,293,315.26
สำนักบริหารเงินทุน	4	4,075,347.46	75,455.86	-	88,250.00	4,239,053.32	173,358.02	3,598.36	31,331.00	174,155.97	329,844.97	1,493,250.86	2,205,539.19	6,444,592.51
สำนักอำนวยการ	14	13,804,432.28	350,331.27	-	358,600.00	14,513,363.55	606,753.08	12,594.27	109,658.50	609,545.91	1,154,457.40	5,226,377.99	7,719,387.17	22,232,750.72
สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร	6	5,499,212.42	380,205.55	-	1,667,750.00	7,547,167.97	260,037.04	2,481,729.95	46,996.50	261,233.96	494,767.46	2,239,876.28	5,784,641.19	13,331,809.16
สำนักตรวจสอบภายใน	2	3,021,946.94	184,086.68	-	157,500.00	3,363,533.62	86,679.01	1,799.18	15,665.50	87,077.99	164,922.49	746,625.43	1,102,769.60	4,466,303.22
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>44</b>	<b>43,064,960.44</b>	<b>1,554,802.00</b>	<b>1,026,700.00</b>	<b>2,694,600.00</b>	<b>48,341,062.44</b>	<b>1,906,938.26</b>	<b>4,468,818.50</b>	<b>344,641.01</b>	<b>1,915,715.72</b>	<b>3,628,294.70</b>	<b>16,425,759.41</b>	<b>28,690,167.60</b>	<b>77,031,230.04</b>

**ตารางที่ 3** รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	9,987,641.51	-	577,228.70	10,564,870.21	6	โครงการ	1,760,811.70
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	8,307,972.90	-	412,306.22	8,720,279.12	3	โครงการ	2,906,759.71
3. ด้านวิศวกรรม	-	2,812,387.35	-	164,922.49	2,977,309.84	1	งาน	2,977,309.84
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,990,867.57	-	82,461.24	2,073,328.82	29	กิจกรรม	71,494.10
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	2,389,041.09	-	98,953.49	2,487,994.58	4	ยุทธศาสตร์	621,998.64
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	3,583,561.63	-	148,430.24	3,731,991.87	2	เรื่อง	1,865,995.93
4. ด้านงบประมาณ	-	3,363,111.15	-	181,414.74	3,544,525.88	1	งาน	3,544,525.88
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,751,636.39	-	148,430.24	2,900,066.63	218	เรื่อง	13,303.06
6. ด้านการบัญชี	-	1,897,046.40	-	103,901.17	2,000,947.56	6,635	รายการเอกสาร	301.57
7. ด้านการเงิน	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	812	รายการเอกสาร	2,190.42
8. ด้านการพัสดุ	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	68	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	26,156.18
9. ด้านบุคลากร	-	3,794,092.80	-	207,802.33	4,001,895.13	43	บุคลากร	93,067.33
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	2,107,829.33	-	115,445.74	2,223,275.07	28	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	79,402.68
11. ด้านงานสารบรรณ	-	632,348.80	-	34,633.72	666,982.52	3,712	หนังสือเข้า-ออก	179.68
12. ด้านยานพาหนะ	-	1,264,697.60	-	69,267.44	1,333,965.04	25,955	กิโลเมตร	51.40
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	2,107,829.33	-	115,445.74	2,223,275.07	30	ครั้งของการซ่อมบำรุง	74,109.17
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	344	ครั้ง/ข่าว	5,170.41
15. ด้านกฎหมาย	-	843,131.73	-	46,178.30	889,310.03	10	เรื่อง	88,931.00
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,897,046.40	-	103,901.17	2,000,947.56	148	เครื่องคอมพิวเตอร์	13,519.92
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,475,480.53	-	80,812.02	1,556,292.55	2	ระบบ	778,146.28
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	2,567,408.34	-	98,953.49	2,666,361.83	3	งาน	888,787.28
19. ด้านแผนงาน	-	3,209,260.43	-	123,691.86	3,332,952.29	3	เรื่อง	1,110,984.10
20. ด้านการจัดประชุม	-	7,060,372.94	-	272,122.10	7,332,495.04	110	ครั้งการประชุม	66,659.05
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	4,301,380.73	-	164,922.49	4,466,303.22	1	งาน	4,466,303.22
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			

**ตารางที่ 4** รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	11,393,835.18	-	659,689.95	12,053,525.13	6	โครงการ	2,008,920.86
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	9,714,166.58	-	494,767.46	10,208,934.04	3	โครงการ	3,402,978.01
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	52,294,933.57	-	2,473,837.30	54,768,770.87	21	งาน	2,608,036.71
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			

**ตารางที่ 5** รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	37,541,301.97	-	1,896,608.59	39,437,910.57	6	โครงการ	6,572,985.09
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	35,861,633.37	-	1,731,686.11	37,593,319.48	3	โครงการ	12,531,106.49
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			



**ตารางที่ 6** รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและ ทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือ ทางการเงิน	-	73,402,935.34	-	3,628,294.70	77,031,230.04	9	โครงการ	8,559,025.56
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	73,402,935.34	-	3,628,294.70	77,031,230.04			

**ตารางที่ 7** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลค)%	หน่วยนับเพิ่ม(ลค)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลค)%	
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>																						
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	9,811,175.96	-	420,804.80	10,231,980.76	10	โครงการ	1,023,198.08	-	9,987,641.51	-	577,228.70	10,564,870.21	6	โครงการ	1,760,811.70	332,889.45	737,613.63	3.25	(40.00)	72.09	
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	8,831,207.77	-	350,670.67	9,181,878.43	4	โครงการ	2,295,469.61	-	8,307,972.90	-	412,306.22	8,720,279.12	3	โครงการ	2,906,759.71	(461,599.31)	611,290.10	(5.03)	(25.00)	26.63	
3. งานด้านวิศวกรรม	-	2,757,709.96	-	140,268.27	2,897,978.22	1	งาน	2,897,978.22	-	2,812,387.35	-	164,922.49	2,977,309.84	1	งาน	2,977,309.84	79,331.62	79,331.62	2.74	-	2.74	
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>																						
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,928,671.91	-	70,134.13	1,998,806.04	36	กิจกรรม	55,522.39	-	1,990,867.57	-	82,461.24	2,073,328.82	29	กิจกรรม	71,494.10	74,522.77	15,971.71	3.73	(19.44)	28.77	
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	2,314,406.29	-	84,160.96	2,398,567.25	4	ยุทธศาสตร์	599,641.81	-	2,389,041.09	-	98,953.49	2,487,994.58	4	ยุทธศาสตร์	621,998.64	89,427.33	22,356.83	3.73	-	3.73	
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	3,471,609.43	-	126,241.44	3,597,850.87	2	เรื่อง	1,798,925.44	-	3,583,561.63	-	148,430.24	3,731,991.87	2	เรื่อง	1,865,995.93	134,140.99	67,070.50	3.73	-	3.73	
4. ด้านงบประมาณ	-	2,973,343.70	-	154,295.09	3,127,638.80	1	งาน	3,127,638.80	-	3,363,111.15	-	181,414.74	3,544,525.88	1	งาน	3,544,525.88	416,887.08	416,887.08	13.33	-	13.33	
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,432,735.76	-	126,241.44	2,558,977.20	188	เรื่อง	13,611.58	-	2,751,636.39	-	148,430.24	2,900,066.63	218	เรื่อง	13,303.06	341,089.43	(308.52)	13.33	15.96	(2.27)	
6. ด้านการบัญชี	-	2,020,107.15	-	100,993.15	2,121,100.30	4,032	รายการเอกสาร	526.07	-	1,897,046.40	-	103,901.17	2,000,947.56	6,635	รายการเอกสาร	301.57	(120,152.74)	(224.49)	(5.66)	64.56	(42.67)	
7. ด้านการเงิน	-	1,795,650.80	-	89,771.69	1,885,422.49	691	รายการเอกสาร	2,728.54	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	812	รายการเอกสาร	2,190.42	(106,802.43)	(538.12)	(5.66)	17.51	(19.72)	
8. ด้านการพัสดุ	-	1,795,650.80	-	89,771.69	1,885,422.49	22	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	85,701.02	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	68	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	26,156.18	(106,802.43)	(59,544.85)	(5.66)	209.09	(69.48)	
9. ด้านบุคลากร	-	4,040,214.30	-	201,986.30	4,242,200.61	43	บุคลากร	98,655.83	-	3,794,092.80	-	207,802.33	4,001,895.13	43	บุคลากร	93,067.33	(240,305.48)	(5,588.50)	(5.66)	-	(5.66)	
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	2,244,563.50	-	112,214.61	2,356,778.12	39	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	60,430.21	-	2,107,829.33	-	115,445.74	2,223,275.07	28	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	79,402.68	(133,503.04)	18,972.47	(5.66)	(28.21)	31.40	
11. ด้านงานสารบรรณ	-	673,369.05	-	33,664.38	707,033.43	3,598	หนังสือเข้า-ออก	196.51	-	632,348.80	-	34,633.72	666,982.52	3,712	หนังสือเข้า-ออก	179.68	(40,050.91)	(16.82)	(5.66)	3.17	(8.56)	
12. ด้านงานพาหนะ	-	1,346,738.10	-	67,328.77	1,414,066.87	40,148	กิโลเมตร	35.22	-	1,264,697.60	-	69,267.44	1,333,965.04	25,955	กิโลเมตร	51.40	(80,101.83)	16.17	(5.66)	(35.35)	45.92	
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	2,244,563.50	-	112,214.61	2,356,778.12	29	ครั้งของการซ่อมบำรุง	81,268.21	-	2,107,829.33	-	115,445.74	2,223,275.07	30	ครั้งของการซ่อมบำรุง	74,109.17	(133,503.04)	(7,159.04)	(5.66)	3.45	(8.81)	
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,795,650.80	-	89,771.69	1,885,422.49	444	ครั้ง/ข่าว	4,246.45	-	1,686,263.47	-	92,356.59	1,778,620.06	344	ครั้ง/ข่าว	5,170.41	(106,802.43)	923.96	(5.66)	(22.52)	21.76	
15. ด้านกฎหมาย	-	897,825.40	-	44,885.85	942,711.25	8	เรื่อง	117,838.91	-	843,131.73	-	46,178.30	889,310.03	10	เรื่อง	88,931.00	(53,401.22)	(28,907.90)	(5.66)	25.00	(24.53)	
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	2,020,107.15	-	100,993.15	2,121,100.30	102	เครื่องคอมพิวเตอร์	20,795.10	-	1,897,046.40	-	103,901.17	2,000,947.56	148	เครื่องคอมพิวเตอร์	13,519.92	(120,152.74)	(7,275.19)	(5.66)	45.10	(34.99)	
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,571,194.45	-	78,550.23	1,649,744.68	2	ระบบ	824,872.34	-	1,475,480.53	-	80,812.02	1,556,292.55	2	ระบบ	778,146.28	(93,452.13)	(46,726.07)	(5.66)	-	(5.66)	
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,554,318.28	-	56,107.31	1,610,425.59	1	งาน	1,610,425.59	-	2,567,408.34	-	98,953.49	2,666,361.83	3	งาน	888,787.28	1,055,936.24	(721,638.31)	65.57	200.00	(44.81)	
19. ด้านแผนงาน	-	1,942,897.85	-	70,134.13	2,013,031.99	3	เรื่อง	671,010.66	-	3,209,260.43	-	123,691.86	3,332,952.29	3	เรื่อง	1,110,984.10	1,319,920.30	439,973.43	65.57	-	65.57	
20. ด้านการจัดประชุม	-	4,274,375.28	-	154,295.09	4,428,670.37	85	ครั้งการประชุม	52,102.00	-	7,060,372.94	-	272,122.10	7,332,495.04	110	ครั้งการประชุม	66,659.05	2,903,824.67	14,557.04	65.57	29.41	27.94	
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	4,084,704.63	-	140,268.27	4,224,972.89	1	งาน	4,224,972.89	-	4,301,380.73	-	164,922.49	4,466,303.22	1	งาน	4,466,303.22	241,330.33	241,330.33	5.71	-	5.71	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>68,822,791.84</b>	-	<b>3,015,767.72</b>	<b>71,838,559.56</b>				-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			<b>5,192,670.48</b>	<b>1,788,367.06</b>	<b>7.23</b>				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 5,192,670.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.23 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ

การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เพิ่มขึ้นจำนวน 737,613.63 บาท และด้านแผนงาน เพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 439,973.43 บาท

**ตารางที่ 8** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	11,190,030.94	-	490,938.93	11,680,969.87	10	โครงการ	1,168,096.99	-	11,393,835.18	-	659,689.95	12,053,525.13	6	โครงการ	2,008,920.86	372,555.26	840,823.87	3.19	(40.00)	71.98
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	10,210,062.75	-	420,804.80	10,630,867.55	4	โครงการ	2,657,716.89	-	9,714,166.58	-	494,767.46	10,208,934.04	3	โครงการ	3,402,978.01	(421,933.51)	745,261.13	(3.97)	(25.00)	28.04
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	47,422,698.16	-	2,104,023.99	49,526,722.15	21	งาน	2,358,415.34	-	52,294,933.57	-	2,473,837.30	54,768,770.87	21	งาน	2,608,036.71	5,242,048.72	249,621.37	10.58	-	10.58
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>68,822,791.84</b>	-	<b>3,015,767.72</b>	<b>71,838,559.56</b>				-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			<b>5,192,670.48</b>	<b>1,835,706.36</b>	<b>7.23</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 5,192,670.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.23 โดยต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 840,823.87 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 71.98 และการให้ความช่วยเหลือทางการวิชาการเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 745,261.13 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.04 โดยต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการบริหารจัดการสำนักงานเพิ่มขึ้นน้อยที่สุด จำนวน 249,621.37 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.58

**ตารางที่ 9** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	34,901,380.01	-	1,542,950.93	36,444,330.94	10	โครงการ	3,644,433.09	-	37,541,301.97	-	1,896,608.59	39,437,910.57	6	โครงการ	6,572,985.09	2,993,579.62	2,928,552.00	8.21	(40.00)	80.36
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	33,921,411.83	-	1,472,816.79	35,394,228.62	4	โครงการ	8,848,557.15	-	35,861,633.37	-	1,731,686.11	37,593,319.48	3	โครงการ	12,531,106.49	2,199,090.86	3,682,549.34	6.21	(25.00)	41.62
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>68,822,791.84</b>	-	<b>3,015,767.72</b>	<b>71,838,559.56</b>				-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>			<b>5,192,670.48</b>	<b>6,611,101.34</b>	<b>7.23</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนรวมกิจกรรมหลักปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 5,192,670.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.23 โดยต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้น จำนวน 2,928,522.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.36 และกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพิ่มขึ้น จำนวน 3,682,549.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.62

**ตารางที่ 10** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)							ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงิน	-	68,822,791.84	-	3,015,767.72	71,838,559.56	14	โครงการ	5,131,325.68	-	73,402,935.34	-	3,628,294.70	77,031,230.04	9	โครงการ	8,559,025.56	5,192,670.48	3,427,699.88	7.23	(35.71)	66.80
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>68,822,791.84</b>	-	<b>3,015,767.72</b>	<b>71,838,559.56</b>				-	<b>73,402,935.34</b>	-	<b>3,628,294.70</b>	<b>77,031,230.04</b>				<b>5,192,670.48</b>	<b>3,427,699.88</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินปี 2563 สูงกว่าปี 2562 จำนวน 3,427,699.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.88

**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)							ผลต่าง	ผลการเปรียบเทียบ							
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%				
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างการประชุม	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างการประชุม	รวม										
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																							
สำนักบริหารโครงการ 1	4,507,058.00	529,200.00	5,036,258.00	433,626.89	30,600.00	464,226.89	5,500,484.89	5,401,835.12	513,350.00	5,915,185.12	142,186.89	100,900.00	243,086.89	6,158,272.01	657,787.11	17.45	(47.64)	11.96					
สำนักบริหารโครงการ 2	3,902,468.98	529,200.00	4,431,668.98	310,719.26	30,216.67	340,935.93	4,772,604.91	4,363,814.61	513,350.00	4,877,164.61	194,374.21	42,900.00	237,274.21	5,114,438.82	341,833.91	10.05	(30.41)	7.16					
ฝ่ายวิศวกรรม	1,688,755.20	-	1,688,755.20	60,592.62	-	60,592.62	1,749,347.82	1,811,567.56	-	1,811,567.56	34,972.68	28,000.00	62,972.68	1,874,540.24	125,192.43	7.27	3.93	7.16					
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																							
สำนักนโยบายและแผน	4,061,149.89	-	4,061,149.89	309,053.87	98,916.67	407,970.54	4,469,120.43	5,086,804.04	-	5,086,804.04	193,188.86	250,700.00	443,888.86	5,530,692.90	1,061,572.46	25.26	8.80	23.75					
สำนักบริหารเงินทุน	3,232,901.14	-	3,232,901.14	149,189.33	45,666.67	194,856.00	3,427,757.14	4,075,347.46	-	4,075,347.46	75,455.86	88,250.00	163,705.86	4,239,053.32	811,296.17	26.06	(15.99)	23.67					
สำนักอำนวยความสะดวก	13,300,425.25	-	13,300,425.25	589,972.18	612,633.33	1,202,605.51	14,503,030.76	13,804,432.28	-	13,804,432.28	350,331.27	358,600.00	708,931.27	14,513,363.55	10,332.79	3.79	(41.05)	0.07					
สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร	3,682,129.16	-	3,682,129.16	136,373.27	1,545,666.66	1,682,039.93	5,364,169.09	5,499,212.42	-	5,499,212.42	380,205.55	1,667,750.00	2,047,955.55	7,547,167.97	2,182,998.88	49.35	21.75	40.70					
สำนักตรวจสอบภายใน	2,878,930.85	-	2,878,930.85	83,112.62	133,500.00	216,612.62	3,095,543.47	3,021,946.94	-	3,021,946.94	184,086.68	157,500.00	341,586.68	3,363,533.62	267,990.16	4.97	57.69	8.66					
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>37,253,818.47</b>	<b>1,058,400.00</b>	<b>38,312,218.47</b>	<b>2,072,640.05</b>	<b>2,497,200.00</b>	<b>4,569,840.05</b>	<b>42,882,058.52</b>	<b>43,064,960.44</b>	<b>1,026,700.00</b>	<b>44,091,660.44</b>	<b>1,554,802.00</b>	<b>2,694,600.00</b>	<b>4,249,402.00</b>	<b>48,341,062.44</b>	<b>5,459,003.92</b>	<b>15.09</b>	<b>(7.01)</b>	<b>12.73</b>					

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมของปี 2563 เพิ่มขึ้นกว่าปี 2562 จำนวน 5,459,003.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.73 โดยต้นทุนของสำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กรเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 2,182,998.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.70 รองลงมาคือสำนักนโยบายและแผน เพิ่มขึ้น จำนวน 1,061,572.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.75 เนื่องจากในปี 2563 มีการปรับโครงสร้างองค์กร และได้ย้ายเจ้าหน้าที่บางตำแหน่งให้ไปประจำสำนักที่กล่าว

**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค.61-ก.ย.62)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค.62-ก.ย.63)			ผลต่าง ต้นทุนรวม	ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม		ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	1,707,732.79	-	1,707,732.79	1,906,938.26	-	1,906,938.26	199,205.47	11.66	-	11.66
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	4,715,650.41	4,715,650.41	-	4,468,818.50	4,468,818.50	(246,831.91)	-	(5.23)	(5.23)
ค่าวัสดุ	-	488,058.66	488,058.66	-	344,641.01	344,641.01	(143,417.65)	-	(29.39)	(29.39)
ค่าสาธารณูปโภค	1,676,962.80	-	1,676,962.80	1,915,715.72	-	1,915,715.72	238,752.92	14.24	-	14.24
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,015,767.72	-	3,015,767.72	3,628,294.70	-	3,628,294.70	612,526.98	20.31	-	20.31
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	17,352,328.66	17,352,328.66	-	16,425,759.41	16,425,759.41	(926,569.25)	-	(5.34)	(5.34)
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>6,400,463.31</b>	<b>22,556,037.73</b>	<b>28,956,501.04</b>	<b>7,450,948.68</b>	<b>21,239,218.92</b>	<b>28,690,167.60</b>	<b>(266,333.44)</b>	<b>16.41</b>	<b>(5.84)</b>	<b>(0.92)</b>

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อมของปี 2563 ลดลงจากปี 2562 จำนวน 266,333.44 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.92 โดยมีสาเหตุดังนี้

- 1) วัสดุ ลดลง จำนวน 143,417.65 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.39 จากจำนวน 488,058.66 บาท ในปี 2562 เป็นจำนวน 344,641.01 บาท ในปี 2563
- 2) ค่าใช้สอยอื่น ลดลง จำนวน 926,569.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.34 จากจำนวน 17,352,328.66 บาท ในปี 2562 เป็นจำนวน 16,425,759.41 บาท ในปี 2563
- 3) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลง จำนวน 246,831.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.23 จากจำนวน 4,715,650.41 บาท ในปี 2562 เป็นจำนวน 4,468,818.50 บาท ในปี 2563

รายงานต้นทุนการผลิต  
รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

**รายงานต้นทุนผลผลิต**  
**รอบ 9 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	32,805,077.93	-	32,805,077.93
ค่าใช้สอย	-	16,183,150.34	-	16,183,150.34
ค่าวัสดุ	-	568,978.69	-	568,978.69
ค่าสาธารณูปโภค	-	1,433,301.14	-	1,433,301.14
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	2,654,341.84	-	2,654,341.84
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	58,281,127.05	-	58,281,127.05
ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ	-	4,686,775.00	-	4,686,775.00
ดอกเบี้ยจ่าย	-	33,137,970.31	-	33,137,970.31
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	12,458.84	-	12,458.84
<b>รวม</b>	-	<b>149,763,181.14</b>	-	<b>149,763,181.14</b>

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

2) รายการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 149,763,181.14 บาท

**หัก** ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :-

    ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 58,281,127.05

    ค่าใช้จ่ายด้านวิชาการ 4,686,775.00

    ดอกเบี้ยจ่าย 33,137,970.31

.....ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ 12,458.84 96,118,331.20 บาท

**รวมต้นทุนผลผลิต** **53,644,849.94** **บาท**

**ตารางที่ 2** รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	จำนวน (คน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	ค่าใช้จ่าย			รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ลูกจ้าง	ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	ค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้สอยอื่น		รวม
			ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายการประชุม						และค่าตัดจำหน่าย			
		31,456,915.63	608,775.00	886,200.00	1,979,300.00	34,931,190.63	1,348,162.30	76,004.70	568,978.69	1,433,301.14	2,654,341.84	12,632,870.64	18,713,659.31	53,644,849.94
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>														
สำนักบริหารโครงการ 1	4	3,131,485.77	15,259.43	393,866.67	51,233.34	3,591,845.21	131,528.03	1,420.29	55,510.12	139,834.26	258,960.18	1,232,475.18	1,819,728.06	5,411,573.27
สำนักบริหารโครงการ 2	3	2,777,602.96	22,076.10	295,400.00	45,133.33	3,140,212.39	98,646.02	1,065.22	41,632.59	104,875.69	194,220.13	924,356.39	1,364,796.04	4,505,008.44
ฝ่ายวิศวกรรม	2	1,350,781.89	28,857.40	196,933.33	29,333.33	1,605,905.95	65,764.01	710.15	27,755.06	69,917.13	129,480.09	616,237.59	909,864.03	2,515,769.98
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>														
สำนักนโยบายและแผน	6	4,326,169.44	90,442.19	-	86,800.00	4,503,411.63	197,292.04	63,577.14	83,265.17	209,751.39	388,440.27	1,848,712.78	2,791,038.79	7,294,450.42
สำนักบริหารเงินทุน	5	3,718,613.40	13,724.29	-	72,500.00	3,804,837.69	164,410.04	1,775.37	69,387.65	174,792.82	323,700.22	1,540,593.98	2,274,660.07	6,079,497.77
สำนักอำนวยการ	12	8,915,095.18	109,066.29	-	160,200.00	9,184,361.47	394,584.09	4,260.88	166,530.35	419,502.77	776,880.54	3,697,425.55	5,459,184.18	14,643,545.65
สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร	7	5,074,991.57	141,869.59	-	1,444,600.00	6,661,461.16	230,174.05	2,485.51	97,142.70	244,709.95	453,180.31	2,156,831.57	3,184,524.10	9,845,985.26
สำนักตรวจสอบภายใน	2	2,162,175.41	187,479.71	-	89,500.00	2,439,155.12	65,764.01	710.15	27,755.06	69,917.13	129,480.09	616,237.59	909,864.03	3,349,019.15
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>41</b>	<b>31,456,915.63</b>	<b>608,775.00</b>	<b>886,200.00</b>	<b>1,979,300.00</b>	<b>34,931,190.63</b>	<b>1,348,162.30</b>	<b>76,004.70</b>	<b>568,978.69</b>	<b>1,433,301.14</b>	<b>2,654,341.84</b>	<b>12,632,870.64</b>	<b>18,713,659.31</b>	<b>53,644,849.94</b>



**ตารางที่ 3** รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	5,152,613.09	-	258,960.18	5,411,573.27	7	โครงการ	773,081.90
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	4,310,788.30	-	194,220.13	4,505,008.44	3	โครงการ	1,501,669.48
3. ด้านวิศวกร	-	2,386,289.89	-	129,480.09	2,515,769.98	1	งาน	2,515,769.98
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,726,502.54	-	97,110.07	1,823,612.61	29	กิจกรรม	62,883.19
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	2,071,803.05	-	116,532.08	2,188,335.13	4	ยุทธศาสตร์	547,083.78
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	3,107,704.57	-	174,798.12	3,282,502.69	2	เรื่อง	1,641,251.35
4. ด้านงบประมาณ	-	3,165,688.65	-	178,035.12	3,343,723.77	1	งาน	3,343,723.77
5. ด้านการบริหารเงิน	-	2,590,108.89	-	145,665.10	2,735,774.00	168	เรื่อง	16,284.37
6. ด้านการบัญชี	-	1,802,666.46	-	100,994.47	1,903,660.93	2,631	รายการเอกสาร	723.55
7. ด้านการเงิน	-	1,663,999.81	-	93,225.66	1,757,225.48	510	รายการเอกสาร	3,445.54
8. ด้านการพัสดุ	-	1,525,333.16	-	85,456.86	1,610,790.02	48	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	33,558.13
9. ด้านบุคลากร	-	2,634,666.37	-	147,607.30	2,782,273.67	44	บุคลากร	63,233.49
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,386,666.51	-	77,688.05	1,464,354.56	22	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	66,561.57
11. ด้านงานสารบรรณ	-	970,666.56	-	54,381.64	1,025,048.20	2,242	หนังสือเข้า-ออก	457.20
12. ด้านยานพาหนะ	-	1,109,333.21	-	62,150.44	1,171,483.65	16,456	กิโลเมตร	71.19
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,663,999.81	-	93,225.66	1,757,225.48	19	ครั้งของการซ่อมบำรุง	92,485.55
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	2,079,999.77	-	116,532.08	2,196,531.85	152	ครั้ง/ข่าว	14,450.87
15. ด้านกฎหมาย	-	1,109,333.21	-	62,150.44	1,171,483.65	3	เรื่อง	390,494.55
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	2,079,999.77	-	116,532.08	2,196,531.85	101	เครื่องคอมพิวเตอร์	21,747.84
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,386,666.51	-	77,688.05	1,464,354.56	4	ระบบ	366,088.64
18. ด้านส่งเสริมประสิทธิภาพ	-	1,408,920.74	-	67,977.05	1,476,897.79	3	งาน	492,299.26
19. ด้านแผนงาน	-	1,878,560.99	-	90,636.06	1,969,197.05	3	เรื่อง	656,399.02
20. ด้านการจัดประชุม	-	2,348,201.24	-	113,295.08	2,461,496.31	63	ครั้งการประชุม	39,071.37
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	3,219,539.06	-	129,480.09	3,349,019.15	1	งาน	3,349,019.15
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>52,780,052.17</b>	-	<b>2,783,821.93</b>	<b>55,563,874.10</b>			

**ตารางที่ 4** รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	6,345,758.04	-	323,700.22	6,669,458.26	7	โครงการ	952,779.75
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	5,503,933.25	-	258,960.18	5,762,893.43	3	โครงการ	1,920,964.48
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	39,140,816.81	-	2,071,681.44	41,212,498.25	21	งาน	1,962,499.92
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>50,990,508.10</b>	-	<b>2,654,341.84</b>	<b>53,644,849.94</b>			

**ตารางที่ 5** รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	25,916,166.44	-	1,359,540.94	27,275,707.39	7	โครงการ	3,896,529.63
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	25,074,341.66	-	1,294,800.90	26,369,142.55	3	โครงการ	8,789,714.18
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>50,990,508.10</b>	-	<b>2,654,341.84</b>	<b>53,644,849.94</b>			

**ตารางที่ 6** รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและ ทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือ ทางการเงิน	-	50,990,508.10	-	2,654,341.84	53,644,849.94	10	โครงการ	5,364,484.99
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	50,990,508.10	-	2,654,341.84	53,644,849.94			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - มิ.ย.63)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63 - มิ.ย.64)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>																					
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	5,912,455.80	-	305,868.23	6,218,324.03	5	โครงการ	1,243,664.81	-	5,152,613.09	-	258,960.18	5,411,573.27	7	โครงการ	773,081.90	(806,750.77)	(470,582.91)	(12.97)	40.00	(37.84)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	5,875,141.05	-	305,868.23	6,181,009.28	3	โครงการ	2,060,336.43	-	4,310,788.30	-	194,220.13	4,505,008.44	3	โครงการ	1,501,669.48	(1,676,000.84)	(558,666.95)	(27.12)	-	(27.12)
3. งานด้านวิทยากร	-	1,870,499.99	-	122,347.29	1,992,847.28	1	งาน	1,992,847.28	-	2,386,289.89	-	129,480.09	2,515,769.98	1	งาน	2,515,769.98	522,922.70	522,922.70	26.24	-	26.24
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>																					
1. ด้านแผนการปฏิบัติงาน	-	1,488,864.23	-	91,760.47	1,580,624.70	29	กิจกรรม	54,504.30	-	1,726,502.54	-	97,110.07	1,823,612.61	29	กิจกรรม	62,883.19	242,987.90	8,378.89	15.37	-	15.37
2. ด้านการจัดทำยุทธศาสตร์	-	1,786,637.08	-	110,112.56	1,896,749.65	4	ยุทธศาสตร์	474,187.41	-	2,071,803.05	-	116,532.08	2,188,335.13	4	ยุทธศาสตร์	547,083.78	291,585.48	72,896.37	15.37	-	15.37
3. ด้านการศึกษาและวิจัย	-	2,679,955.62	-	165,168.85	2,845,124.47	2	เรื่อง	1,422,562.23	-	3,107,704.57	-	174,798.12	3,282,502.69	2	เรื่อง	1,641,251.35	437,378.22	218,689.11	15.37	-	15.37
4. ด้านงบประมาณ	-	2,252,417.07	-	134,582.02	2,386,999.09	1	งาน	2,386,999.09	-	3,165,688.65	-	178,035.12	3,343,723.77	1	งาน	3,343,723.77	956,724.68	956,724.68	40.08	-	40.08
5. ด้านการบริหารเงิน	-	1,842,886.69	-	110,112.56	1,952,999.25	173	เรื่อง	11,289.01	-	2,590,108.89	-	145,665.10	2,735,774.00	168	เรื่อง	16,284.37	782,774.74	4,995.36	40.08	(2.89)	44.25
6. ด้านการบัญชี	-	1,358,618.30	-	71,573.17	1,430,191.46	3,376	รายการเอกสาร	423.63	-	1,802,666.46	-	100,994.47	1,903,660.93	2,631	รายการเอกสาร	723.55	473,469.47	299.92	33.11	(22.07)	70.80
7. ด้านการเงิน	-	1,207,660.71	-	63,620.59	1,271,281.30	470	รายการเอกสาร	2,704.85	-	1,663,999.81	-	93,225.66	1,757,225.48	510	รายการเอกสาร	3,445.54	485,944.18	740.69	38.22	8.51	27.38
8. ด้านการพัสดุ	-	1,207,660.71	-	63,620.59	1,271,281.30	57	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	22,303.18	-	1,525,333.16	-	85,456.86	1,610,790.02	48	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	33,558.13	339,508.72	11,254.94	26.71	(15.79)	50.46
9. ด้านบุคลากร	-	2,717,236.59	-	143,146.33	2,860,382.93	43	บุคลากร	66,520.53	-	2,634,666.37	-	147,607.30	2,782,273.67	44	บุคลากร	63,233.49	(78,109.25)	(3,287.04)	(2.73)	2.33	(4.94)
10. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	-	1,509,575.89	-	79,525.74	1,589,101.63	21	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	75,671.51	-	1,386,666.51	-	77,688.05	1,464,354.56	22	คน/4 วัน/2 หลักสูตร	66,561.57	(124,747.06)	(9,109.93)	(7.85)	4.76	(12.04)
11. ด้านงานสารบรรณ	-	452,872.77	-	23,857.72	476,730.49	2,851	หนังสือเข้า-ออก	167.22	-	970,666.56	-	54,381.64	1,025,048.20	2,242	หนังสือเข้า-ออก	457.20	548,317.71	289.99	115.02	(21.36)	173.42
12. ด้านงานพาหนะ	-	905,745.53	-	47,715.44	953,460.98	18,644	กิโลเมตร	51.14	-	1,109,333.21	-	62,150.44	1,171,483.65	16,456	กิโลเมตร	71.19	218,022.68	20.05	22.87	(11.74)	39.20
13. ด้านงานอาคารและสถานที่	-	1,509,575.89	-	79,525.74	1,589,101.63	20	ครั้งของการซ่อมบำรุง	79,455.08	-	1,663,999.81	-	93,225.66	1,757,225.48	19	ครั้งของการซ่อมบำรุง	92,485.55	168,123.85	13,030.47	10.58	(5.00)	16.40
14. ด้านการประชาสัมพันธ์	-	1,207,660.71	-	63,620.59	1,271,281.30	182	ครั้ง/ข่าว	6,985.06	-	2,079,999.77	-	116,532.08	2,196,531.85	152	ครั้ง/ข่าว	14,450.87	925,250.55	7,465.81	72.78	(16.48)	106.88
15. ด้านกฎหมาย	-	603,830.35	-	31,810.30	635,640.65	9	เรื่อง	70,626.74	-	1,109,333.21	-	62,150.44	1,171,483.65	3	เรื่อง	390,494.55	535,843.00	319,867.81	84.30	(66.67)	452.90
16. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	1,358,618.30	-	71,573.17	1,430,191.46	102	เครื่องคอมพิวเตอร์	14,021.48	-	2,079,999.77	-	116,532.08	2,196,531.85	101	เครื่องคอมพิวเตอร์	21,747.84	766,340.38	7,726.36	53.58	(0.98)	55.10
17. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	1,056,703.12	-	55,668.02	1,112,371.14	1	ระบบ	1,112,371.14	-	1,386,666.51	-	77,688.05	1,464,354.56	4	ระบบ	366,088.64	351,983.43	(746,282.50)	31.64	300.00	(67.09)
18. ด้านส่งเสริมประชาสัมพันธ์ภาพ	-	1,693,933.52	-	73,408.38	1,767,341.90	3	งาน	589,113.97	-	1,408,920.74	-	67,977.05	1,476,897.79	3	งาน	492,299.26	(290,444.11)	(96,814.70)	(16.43)	-	(16.43)
19. ด้านแผนงาน	-	2,117,416.90	-	91,760.47	2,209,177.37	3	เรื่อง	736,392.46	-	1,878,560.99	-	90,636.06	1,969,197.05	3	เรื่อง	656,399.02	(239,980.32)	(79,993.44)	(10.86)	-	(10.86)
20. ด้านการจัดประชุม	-	4,658,317.18	-	201,873.03	4,860,190.22	68	ครั้งการประชุม	71,473.39	-	2,348,201.24	-	113,295.08	2,461,496.31	63	ครั้งการประชุม	39,071.37	(2,398,693.90)	(32,402.02)	(49.35)	(7.35)	(45.33)
21. ด้านตรวจสอบภายใน	-	2,720,372.84	-	122,347.29	2,842,720.13	1	งาน	2,842,720.13	-	3,219,539.06	-	129,480.09	3,349,019.15	1	งาน	3,349,019.15	506,299.02	506,299.02	17.81	-	17.81
<b>รวมต้นทุนเฉลี่ย</b>	-	<b>49,994,656.83</b>	-	<b>2,630,466.80</b>	<b>52,625,123.63</b>				-	<b>52,780,052.17</b>	-	<b>2,783,821.93</b>	<b>55,563,874.10</b>			<b>2,938,750.47</b>	<b>654,462.67</b>	<b>5.58</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2564 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 2,938,750.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.58 โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ ด้านกฎหมาย เพิ่มขึ้น จำนวน 319,867.81 บาท รองลงมาคือ งานด้านสารบรรณ เพิ่มขึ้น จำนวน 289.99 บาท

**ตารางที่ 8** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - มิ.ย.63)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63 - มิ.ย.64)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	6,847,705.80	-	367,041.88	7,214,747.68	5	โครงการ	1,442,949.54	-	6,345,758.04	-	323,700.22	6,669,458.26	7	โครงการ	952,779.75	(545,289.42)	(490,169.78)	(7.56)	40.00	(33.97)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	6,810,391.04	-	367,041.88	7,177,432.92	3	โครงการ	2,392,477.64	-	5,503,933.25	-	258,960.18	5,762,893.43	3	โครงการ	1,920,964.48	(1,414,539.49)	(471,513.16)	(19.71)	-	(19.71)
3. การบริหารจัดการสำนักงาน	-	36,336,559.99	-	1,896,383.04	38,232,943.03	21	งาน	1,820,616.33	-	39,140,816.81	-	2,071,681.44	41,212,498.25	21	งาน	1,962,499.92	2,979,555.22	141,883.58	7.79	-	7.79
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>49,994,656.83</b>	-	<b>2,630,466.80</b>	<b>52,625,123.63</b>				-	<b>50,990,508.10</b>	-	<b>2,654,341.84</b>	<b>53,644,849.94</b>				<b>1,019,726.31</b>	<b>(819,799.37)</b>	<b>1.94</b>		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยของรอบ 9 เดือนของปี 2564 สูงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 1,019,726.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.94 โดยต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินลดลงมากที่สุด จำนวน 490,169.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.97 จากจำนวน 1,442,949.54 บาท รอบ 9 เดือนปี 2563 เป็นจำนวน 952,779.75 บาท ในรอบ 9 เดือนปี 2564 ส่วนการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 471,513.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.71 จากจำนวน 2,392,477.64 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2563 เป็นจำนวน 1,920,964.48 บาท ของรอบ 9 เดือนปี 2564

**ตารางที่ 9** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - มิ.ย.63)								ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63 - มิ.ย.64)								ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	-	25,015,985.79	-	1,315,233.40	26,331,219.19	5	โครงการ	5,266,243.84	-	25,916,166.44	-	1,359,540.94	27,275,707.39	7	โครงการ	3,896,529.63	944,888.19	(1,369,714.21)	3.59	40.00	(26.01)
2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	-	24,978,671.04	-	1,315,233.40	26,293,904.44	3	โครงการ	8,764,634.81	-	25,074,341.66	-	1,294,800.90	26,369,142.55	3	โครงการ	8,789,714.18	75,238.12	25,079.37	0.29	-	0.29
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	-	<b>49,994,656.83</b>	-	<b>2,630,466.80</b>	<b>52,625,123.63</b>				-	<b>50,990,508.10</b>	-	<b>2,654,341.84</b>	<b>53,644,849.94</b>				<b>1,019,726.31</b>	<b>(1,344,634.84)</b>	<b>1.94</b>		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินลดลง จำนวน 1,396,714.21 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.01 จาก 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 5,266,243.84 บาท เป็นจำนวน 3,896,529.63 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2564 และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเพิ่มขึ้นจำนวน 25,079.37 บาท จากจำนวน 8,764,634.81 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2563 เป็นจำนวน 8,769,714.18 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2564 หรือคิดเป็นร้อยละ 0.29

**ตารางที่ 10** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - มี.ย.63)							ต้นทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63 - มี.ย.64)							ผลต่าง		ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(๓๓)%	หน่วยนับ เพิ่ม/(๓๓)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(๓๓)%
การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและ ทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือ ทางการเงิน	-	49,994,656.83	-	2,630,466.80	52,625,123.63	8	โครงการ	6,578,140.45	-	50,990,508.10	-	2,654,341.84	53,644,849.94	10	โครงการ	5,364,484.99	1,019,726.31	(1,213,655.46)	1.94	25.00	(18.45)
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>-</b>	<b>49,994,656.83</b>	<b>-</b>	<b>2,630,466.80</b>	<b>52,625,123.63</b>				<b>-</b>	<b>50,990,508.10</b>	<b>-</b>	<b>2,654,341.84</b>	<b>53,644,849.94</b>				<b>1,019,726.31</b>	<b>(1,213,655.46)</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือทางการเงินรอบ 9 เดือนของปี 2564 ลดลงกว่ารอบ 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 1,213,655.46 บาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 18.45

**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62-มิ.ย.63)						ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63-มิ.ย.64)						ผลต่าง ต้นทุนรวม	ผลการเปรียบเทียบ				
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร			ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร			ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายการประชุม	รวม		ต้นทุนรวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างที่ปรึกษา	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม						ค่าใช้จ่ายการประชุม
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																		
สำนักบริหารโครงการ 1	3,345,166.83	370,400.00	3,715,566.83	76,076.09	38,400.00	114,476.09	3,830,042.93	3,131,485.77	369,250.00	3,500,735.77	15,259.43	51,233.34	66,492.77	3,567,228.54	(262,814.38)	(5.78)	(41.92)	(6.86)
สำนักบริหารโครงการ 2	2,812,028.35	370,400.00	3,182,428.35	76,076.09	4,800.00	80,876.09	3,263,304.44	2,777,602.96	369,250.00	3,146,852.96	22,076.10	45,133.33	67,209.43	3,214,062.39	(49,242.05)	(1.12)	(16.90)	(1.51)
ฝ่ายวิศวกรรม	1,179,019.46	-	1,179,019.46	30,430.44	-	30,430.44	1,209,449.90	1,350,781.89	147,700.00	1,498,481.89	28,857.40	29,333.33	58,190.73	1,556,672.62	347,222.72	27.10	91.23	28.71
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																		
สำนักนโยบายและแผน	3,253,532.19	-	3,253,532.19	141,291.31	20,400.00	161,691.31	3,415,223.50	4,326,169.44	-	4,326,169.44	90,442.19	86,800.00	177,242.19	4,503,411.63	1,088,188.14	32.97	9.62	31.86
สำนักบริหารเงินทุน	2,665,524.70	-	2,665,524.70	63,428.87	44,250.00	107,678.87	2,773,203.58	3,718,613.40	-	3,718,613.40	13,724.29	72,500.00	86,224.29	3,804,837.69	1,031,634.12	39.51	(19.92)	37.20
สำนักอำนวยการ	9,323,609.41	-	9,323,609.41	332,322.85	460,600.00	792,922.85	10,116,532.27	8,915,095.18	-	8,915,095.18	109,066.29	160,200.00	269,266.29	9,184,361.47	(932,170.80)	(4.38)	(66.04)	(9.21)
สำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กร	3,262,544.62	-	3,262,544.62	187,591.31	1,242,450.00	1,430,041.31	4,692,585.93	5,074,991.57	-	5,074,991.57	141,869.59	1,444,600.00	1,586,469.59	6,661,461.16	1,968,875.22	55.55	10.94	41.96
สำนักตรวจสอบภายใน	1,945,255.73	-	1,945,255.73	25,567.02	88,500.00	114,067.02	2,059,322.75	2,162,175.41	-	2,162,175.41	187,479.71	89,500.00	276,979.71	2,439,155.12	379,832.37	11.15	142.82	18.44
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>27,786,681.29</b>	<b>740,800.00</b>	<b>28,527,481.29</b>	<b>932,784.00</b>	<b>1,899,400.00</b>	<b>2,832,184.00</b>	<b>31,359,665.29</b>	<b>31,456,915.63</b>	<b>886,200.00</b>	<b>32,343,115.63</b>	<b>608,775.00</b>	<b>1,979,300.00</b>	<b>2,588,075.00</b>	<b>34,931,190.63</b>	<b>3,571,525.34</b>	<b>13.38</b>	<b>(8.62)</b>	<b>11.39</b>

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงรวมรอบ 9 เดือนของปี 2564 เพิ่มขึ้นจากรอบ 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 3,571,525.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.39 โดยต้นทุนทางตรงของสำนักส่งเสริมประสิทธิภาพและสื่อสารองค์กรเพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 1,968,875.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.96 และสำนักบริหารเงินทุนเพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 1,031,634.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.20 และสำนักนโยบายและแผน จำนวน 1,088,188.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.86 เนื่องจากในปี 2564 มีการรับเจ้าหน้าที่ใหม่เข้ามาปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น

**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค.62-มิ.ย.63)			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63-มิ.ย.64)			ผลต่าง ต้นทุนรวม	ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม		ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง	1,213,693.24	-	1,213,693.24	1,348,162.30	-	1,348,162.30	134,469.06	11.08	-	11.08
ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	-	4,454,502.60	4,454,502.60	-	76,004.70	76,004.70	(4,378,497.90)	-	(98.29)	(98.29)
ค่าวัสดุ	-	284,652.87	284,652.87	-	568,978.69	568,978.69	284,325.82	-	99.89	99.89
ค่าสาธารณูปโภค	1,192,312.60	-	1,192,312.60	1,433,301.14	-	1,433,301.14	240,988.54	20.21	-	20.21
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,630,466.80	-	2,630,466.80	2,654,341.84	-	2,654,341.84	23,875.04	0.91	-	0.91
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	11,489,830.23	11,489,830.23	-	12,632,870.64	12,632,870.64	1,143,040.41	-	9.95	9.95
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>5,036,472.64</b>	<b>16,228,985.70</b>	<b>21,265,458.34</b>	<b>5,435,805.28</b>	<b>13,277,854.03</b>	<b>18,713,659.31</b>	<b>(2,551,799.03)</b>	<b>7.93</b>	<b>(18.18)</b>	<b>(12.00)</b>

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อมรวม ลดลง จำนวน 2,551,799.03 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.00 โดยเป็นผลจากค่าใช้จ่ายการเดินทางลดลงอย่างมาก จำนวน 4,378,497.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.29 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโรคโคโรนา 2019 COVID-19 ซึ่งไม่สามารถเดินทางปฏิบัติงานได้ นอกเหนือจากค่าใช้จ่ายเดินทางแล้ว ค่าใช้จ่ายประเภทอื่นเพิ่มขึ้นทั้งหมด สามารถวิเคราะห์แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ได้ดังนี้

1) ค่าวัสดุ เพิ่มขึ้นมากที่สุด จำนวน 284,325.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.89 จากจำนวน 248,652.87 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2563 เป็นจำนวน 568,978.69 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2564 เนื่องจากในปี 2564 มีการตัดจำหน่ายวัสดุสำนักงานที่ไม่จำเป็นต้องใช้งานจำนวนมาก

2) ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้นรองลงมา จำนวน 240,988.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.21 จากจำนวน 1,192,312.60 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2563 เป็นจำนวน 1,433,301.14 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2564 เนื่องจากในปี 2564 มีการเพิ่มขึ้นของค่าบริการอินเทอร์เน็ต และค่าบริการระบบสารสนเทศ

3) ค่าใช้จ่ายบุคลากรลูกจ้าง เพิ่มขึ้น จำนวน 134,469.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.08 เนื่องจากมีการปรับเพิ่มเงินเดือนของลูกจ้าง

4) ค่าใช้สอยอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 1,143,040.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.95 จากจำนวน 11,489,830.23 บาท รอบ 9 เดือนของปี 2563 เป็นจำนวน 12,632,870.64 บาท ในรอบ 9 เดือนของปี 2564 เนื่องจากในปี 2564 มีการจ้างผู้สอบบัญชีภายนอกให้ดำเนินการสอบทานรายงานการเงินรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีปรับสูงขึ้นกว่าการจ้างสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นอย่างมาก

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน  
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 12 เดือน



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน  
ของ สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ณ ไตรมาสที่ 4  
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2562- 30 กันยายน 2563

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (ผู้อำนวยการ สพพ.) ได้ให้ความเห็นชอบแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 จำนวน 10 กิจกรรม

สพพ. ได้ดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพฯ โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 4 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563) สพพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 92.00 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ.</p> <p>1.2 Action Plan</p> <p>1.3 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี</p> <p>1.4 กรอบการดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ KPI</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.4)</p>	<p>1.1 = 20 คะแนน</p> <p>1.2 = 30 คะแนน</p> <p>1.3 = 20 คะแนน</p> <p>1.4 = 30 คะแนน</p> <p><b>รวม 100 คะแนน</b></p>	<p>1.1 มีการจัดถ่ายทอด 2 ครั้ง คือ พระราชบัญญัติข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 วันศุกร์ที่ 7 ก.พ. 63 โดยรองศาสตราจารย์มานิตย์ จุมปา อาจารย์ประจำคณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารราชการ พ.ศ. 2542 วันอังคารที่ 21 ม.ค. 63 โดยรองศาสตราจารย์มานิตย์ จุมปา อาจารย์ประจำคณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p> <p>1.2 มีการชี้แจง Action Plan ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ในงานการจัดสัมมนาผู้บริหารเจ้าหน้าที่ และลูกจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สพพ. ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 2 – 4 ส.ค. 62 ณ Natee the Riverfront Hotel อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี</p> <p>1.3 เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 63 มีการจัดกิจกรรม Lunch talk ครั้งที่ 3/2563 เพื่อชี้แจงแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563</p> <p>1.4 เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 63 มีการประชุม สพพ. เพื่อชี้แจงกรอบการดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ KPI ประจำปี 2563 แก่เจ้าหน้าที่ สพพ.</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>สนผ.</p> <p>สอก./วัชวี</p> <p>สปส.</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p><b>70 คะแนน</b></p>	<p>- ผู้อำนวยการ สพพ. ได้อนุมัติแผนจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามบันทึก สอก.05(3)/436 ลงวันที่ 20 ธ.ค. 62 (10 คะแนน)</p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน ต.ค. 62 และ พ.ย. 62 ตามบันทึก สอก.05(3)/443 ลงวันที่ 26 ธ.ค. 62 (20 คะแนน)</p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน ธ.ค. 62 ตามบันทึก สอก.05(3)/3 ลงวันที่ 6 ม.ค. 63 ประจำเดือน ม.ค. 63 ตามบันทึก สอก.05(3)/64 ลงวันที่ 27 ก.พ. 63 และประจำเดือน ก.พ. 63 ตามบันทึก สอก.05(3)/91 ลงวันที่ 16 มี.ค. 63 (20 คะแนน)</p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน มี.ค. 63 ตามบันทึก สอก.05(3)/122 ลงวันที่ 16 เม.ย. 63 ประจำเดือน เม.ย. 63 และประจำเดือน พ.ค. 63 ตามบันทึก สอก.05(3)/166 ลงวันที่ 1 มิ.ย. 63 (20 คะแนน)</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา</p>
<p>3. จัดการฝึกอบรมให้ตรงกับสมรรถนะ (Competency) ทั้งภายใน ภายนอก และ On the Job Training</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและสมรรถนะที่จำเป็นต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p><b>48.84 คะแนน</b></p>	<p>ณ ไตรมาสที่ 3 มีผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ได้รับการฝึกอบรมแล้วคิดเป็นร้อยละ 73.26 ในจำนวนนี้ได้รับการอบรมครบ 5 วัน หรือ 2 หลักสูตร ตามแผนการดำเนินงานฯ แล้ว 21 คน จากทั้งหมด 43 คน คิดเป็นร้อยละ 48.84</p>	<p>สอก. นิติรักษ์</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)	$Q1 = 12.50 + 12.50 = 25$ คะแนน $Q2 = 12.50 + 12.50 = 25$ คะแนน $Q3 = 12.50 + 11.46 = 23.96$ คะแนน <b>รวม 73.96 คะแนน</b>	<b>สพค. 1</b> - ณ ไตรมาสที่ 1 ได้เบิกจ่าย จำนวน 6 รายการ รวม 105,435,371.46 บาท ประกอบด้วย 1) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง – เวียงจันทน์ 1 รายการ จำนวน 852,286 บาท 2) โครงการหงสา-บ้านเชียงแมน 3 รายการ จำนวน 19,165,005.42 บาท 3) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวตอ 2 รายการ จำนวน 44,218,925.65 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ ครบทั้ง 6 รายการ = 12.50 คะแนน  - ณ ไตรมาสที่ 2 ได้เบิกจ่าย จำนวน 12 รายการ รวม 234,902,939.47 บาท ประกอบด้วย 1) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง – เวียงจันทน์ 3 รายการ จำนวน 82,792,477.69 บาท 2) โครงการหงสา-บ้านเชียงแมน 1 รายการ จำนวน 27,581,537.50 บาท 3) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวตอ 8 รายการ จำนวน 124,528,924.28 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ ครบทั้ง 12 รายการ = 12.50 คะแนน	สพค. 1

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
				<p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> ได้เบิกจ่าย จำนวน 11 รายการ รวม 192,909,419.62 บาท ประกอบด้วย</p> <p>1) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง – เวียงจันทน์ 3 รายการ จำนวน 54,077,207.09 บาท</p> <p>2) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวดอ 8 รายการ จำนวน 138,832,212.53 บาท</p> <p>ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ ครบทั้ง 11 รายการ = 12.50 คะแนน</p> <p><b>สอก.</b></p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 6 รายการ โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ครบทุกรายการ จึงได้ = 12.50 คะแนน</p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 13 รายการ (สบค.1 จำนวน 12 รายการ สบค. 2 จำนวน 1 รายการ) โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ครบทุกรายการ จึงได้ = 12.50 คะแนน</p> <p>- <u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 12 รายการ (สบค.1 จำนวน 11 รายการ สบค. 2 จำนวน 1 รายการ) โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ จำนวน 11 รายการ และเบิกจ่ายไม่ได้ภายใน 3 วันทำการ จำนวน 1 รายการ จึงได้ = 11.46 คะแนน</p>	<p>สอก. (ณัชชา)</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>5. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินจำนวน 2 โครงการ ได้แก่</p> <p>1) โครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวร สติงบตและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 ราชอาณาจักรกัมพูชา</p> <p>2) โครงการพัฒนาเมืองภายใต้ระเบียบเศรษฐกิจอนุภูมิภาคแม่น้ำโขง ระยะที่ 3 ในส่วนของเมืองเมียวดี (การปรับปรุงระบบน้ำประปาและการพัฒนาระบบบริหารจัดการขยะ) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้อง ตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p> <p>2. วงเงินเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 95 ของวงเงินเบิกจ่ายตามที่กำหนดไว้</p>	<p>26.43 คะแนน</p>	<p><b>โครงการสติงบต</b></p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 1/63</u> ไม่มีรายการเบิกจ่าย</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2/63</u> ดำเนินการเบิกจ่ายค่า Administrative Cost จำนวน 1,215,460.15 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วัน</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3/63</u> ดำเนินการเบิกจ่ายค่า Consultant Service จำนวน 1,077,269.24 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วัน</p> <p>- 19 มี.ค. 63 MEF มีหนังสือถึง สพพ. (ได้รับจริงวันที่ 23 มี.ค. 63) เพื่อขอเบิกเงินในส่วนค่าจ้างที่ปรึกษา ทั้งนี้ เอกสารการเบิกจ่ายที่กล่าวไม่ครบถ้วน สพพ. จึงได้ประสานฝ่ายกัมพูชาให้จัดส่งเอกสารเพิ่มเติมมายัง สพพ.</p> <p>- 26 มี.ค. 63 ฝ่ายกัมพูชาจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วน</p> <p>- 3 เม.ย. 63 ได้รับผลพิจารณาจากฝ่ายวิศวกรรม</p> <p>- 9 เม.ย. 63 สบค. 2 เสนอผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อขอเบิกจ่ายเงินที่กล่าว และผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติ ตามบันทึก สบค. 02/75</p> <p>- 17 มี.ย. 63 MEF มีหนังสือมายัง สพพ. (ได้รับจริง 23 มี.ย. 63) เพื่อขอเบิกจ่ายค่า Consultant service งวดที่ 2 ทั้งนี้ เอกสารประกอบขอเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน สพพ. จึงแจ้งกลับไปยัง MEF เมื่อ 23 มี.ย. 63 ผ่านทาง Telegram และ 25 มี.ย. 63 ผ่านทาง e-mail เพื่อประสานรับเอกสารเพิ่มเติม</p> <p><b>โครงการ Corridor Towns</b></p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 1/63</u> ไม่มีรายการเบิกจ่าย</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2/63</u> ไม่มีรายการเบิกจ่าย</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3/63</u> ไม่มีรายการเบิกจ่าย</p> <p>หมายเหตุ: ปัจจุบันฝ่ายเมียนมาอยู่ระหว่างการเลือกที่ปรึกษาควบคุมงาน คาดว่าจะสามารถเบิกจ่ายได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p>	<p>สบค. 2</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
<p>6. จัดถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการแก่ประเทศเพื่อนบ้าน (2 หลักสูตร)</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>1) แผนการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 64 2) ดำเนินการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด 3) ผลประเมินความพึงพอใจในการเข้าร่วมการถ่ายทอดความรู้ฯ</p>	<p>ไม่ได้นับรวม เนื่องจาก ยกเลิกการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ แล้ว</p>	<p><u>ณ ไตรมาสที่ 1/63</u> - ผู้อำนวยการ สพพ. ได้อนุมัติแผนการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 63 ตามบันทึก ที่ สบค. 02/271 ลงวันที่ 25 ต.ค. 62 - ประสานงานกับ TICA เพื่อบูรณาการการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ หลักสูตรที่ 1</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2/63</u> - ผู้อำนวยการ สพพ. เห็นชอบการเลื่อนกำหนดการจัดอบรม ทั้ง 2 หลักสูตร เนื่องจากการระบาดของไวรัส COVID-19</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3/63</u> - 16 เม.ย. 63 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติให้ยกเลิกแผนการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ปี 63 - 28 เม.ย. 63 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติยกเลิกหลักเกณฑ์ Action Plan ปี 63 ในส่วนของกิจกรรมการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ (6 เดือนหลัง) - 8 พ.ค. 63 สพพ. ได้ออกระเบียบ สพพ. ว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงาน และขอบเขตงานหน้าที่ของสำนักงาน พ.ศ. 2563 เพื่อเป็นการจัดแบ่งส่วนงานและขอบเขตหน้าที่ที่เหมาะสมสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ 20 ปี และเพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามระเบียบที่กล่าวข้างต้น จึงให้การจัดถ่ายทอดความรู้ฯ อยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ สนผ. - 29 พ.ค. 63 สบค. 2 ได้รับการประสานอย่างไม่เป็นทางการจาก มูลนิธิ สวค. เพื่อแจ้งกำหนดการจัดอบรม และ สบค. 2 ได้แจ้งว่า มีการส่งมอบงานจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ไปยัง สนผ. แล้ว</p>	<p>สบค. 2</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
				<p>- 29 พ.ค. 63 ผู้อำนวยการ สพพ. เห็นชอบให้ สบค. 2 ส่งมอบงานการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ ให้แก่ สนผ. และแจ้ง สอก. ปรับฐานข้อมูลการจัดเก็บเอกสารการจัดถ่ายทอดความรู้ที่ผ่านมาของ สพพ. ที่จัดเก็บในโกดังเป็นของ สนผ.</p> <p>- 4 มิ.ย. 63 สบค. 2 ได้ส่งมอบงานการจัดถ่ายทอดความรู้ฯ และวัสดุอุปกรณ์ ให้แก่ สนผ. พร้อมแจ้งผู้ติดต่อ สวค. เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>	
<p>7. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ติมอร์-เลสเต</p>	<p>ต.ค. 62 – ก.ย. 63</p>	<p>รายงานสถานะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p><b>50 คะแนน</b></p>	<p><u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ในวันที่ 28 ม.ค. 63 (เกินกำหนด)</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ในวันที่ 3 เม.ย. 63</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสถานะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และคาดว่าจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในวันที่ 13 ก.ค. 63</p>	<p>สนผ.</p>



กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
8. ทบทวนประกาศ หลักเกณฑ์วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ.	ต.ค. 62 – มี.ค. 63	เพื่อปรับปรุงประกาศ หลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสม ของ สพพ. ให้มีความคล่องตัวและสอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน	100 คะแนน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการทบทวนหลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. ให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับการดำเนินงานของ สพพ.</li> <li>- 20 ธ.ค. 62 เสนอหลักเกณฑ์ฯ ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ สพพ. ครั้งที่ 4/2562 โดยมอบหมายให้ สพพ. เสนอคณะกรรมการกฎหมายเพื่อพิจารณา</li> <li>- 5 ก.พ. 63 เสนอหลักเกณฑ์ต่อคณะกรรมการกฎหมาย ครั้งที่ 2/2563 โดยเห็นชอบหลักเกณฑ์ฯ และให้นำเสนอ คพพ.</li> <li>- 19 ก.พ. 63 เสนอหลักเกณฑ์ฯ ต่อ คพพ. ครั้งที่ 2/2563 โดยเห็นชอบหลักเกณฑ์ฯ</li> <li>- 26 ก.พ. 63 ประธาน คพพ. ลงนามในประกาศหลักเกณฑ์ฯ</li> <li>- 27 ก.พ. 63 ได้เวียนประกาศหลักเกณฑ์ฯ ต่อผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ทั่วทราบเรียบร้อยแล้ว</li> </ul>	สบท.
9. กู้เงินจากสถาบันการเงินเพื่อรองรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	สามารถกู้เงินจากสถาบันการเงินได้ในอัตราที่เหมาะสมภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อรองรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน จำนวน 2 โครงการ	75 คะแนน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนการกู้เงินจากสถาบันการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (บันทึกข้อความ ที่ สบท. 03/282) เมื่อวันที่ 31 ต.ค. 62 เสนอผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อขออนุมัติแผนฯ</li> <li>- ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติแผนฯ เมื่อวันที่ 1 พ.ย. 62</li> <li>- ผู้อำนวยการ สพพ. ได้อนุมัติการปรับแผนการกู้เงินจากสถาบันการเงิน คงเหลือ 1 โครงการ (บันทึกข้อความ ที่ สบท. 03/40 ลงวันที่ 14 ก.พ. 63)</li> <li>- 28 เม.ย. 63 ครม. อนุมัติแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ปี 2563 ครั้งที่ 1 โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวตอวงเงิน 913.25 ล้านบาท</li> </ul>	สบท.

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 4	ผู้รับผิดชอบ
				- 20 พ.ค. 63 ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติให้ยื่นข้อเสนอการกู้เงินสำหรับโครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวดอ ในวันที่ 31 ก.ค. 63	
10. ดำเนินการตามแผนประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น โดยการเผยแพร่ข่าวสารของ สพพ. เพิ่มมากขึ้น	ต.ค. 62 – ก.ย. 63	สื่อต่างๆ มีการนำเสนอข่าวของ สพพ. เฉลี่ยอย่างน้อย 5 ครั้งต่อเดือน	75 คะแนน	ณ ไตรมาสที่ 4 มีผู้เข้าชมเว็บไซต์ จำนวน 36,600 ครั้ง ข่าวคลิปปิงออนไลน์ 295 ข่าวสื่อสิ่งพิมพ์ 49 ข่าว	สปส.

รายงานผลการดำเนินงานตามแผน  
การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 9 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน  
ของ สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ ไตรมาสที่ 3

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 มิถุนายน 2564

ผู้อำนวยการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (ผู้อำนวยการ สพพ.) ได้ให้ความเห็นชอบแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จากรายงานต้นทุนต่อหน่วยการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 จำนวน 6 กิจกรรม

สพพ. ได้ดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพฯ โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563– 30 มิถุนายน 2564) สพพ. สามารถดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่กล่าวมาความสำเร็จ คิดเป็นร้อยละ 74.78 ซึ่งสามารถสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมได้ ดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ ไตรมาสที่ 3

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับ ผิดชอบ
<p>1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ สพพ.</p> <p>1.2 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี</p> <p>1.3 ชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงของ สพพ.</p>	<p>ต.ค. 63 – ก.ย. 64</p>	<p>1. ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบ ตามข้อ 1.1 - 1.2)</p> <p>2. เจ้าหน้าที่เกิดความเข้าใจในกิจกรรมที่จะดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้ตามแผน</p> <p>3. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้าใจแนวทางการประเมิน ITA และสามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมาย</p>	<p>1.1 = 12.50 คะแนน</p> <p>1.2 = 25 คะแนน</p> <p>1.3 = 15 คะแนน</p> <p>1.4 = 15 คะแนน</p> <p>1.5 = 20 คะแนน</p> <p><b>รวม 87.50 คะแนน</b></p>	<p>1.1 มีการถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ดังนี้ (1) เมื่อวันที่ 24 มี.ค. 64 ได้มีการจัดบรรยายหัวข้อ “การป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ” และ “การยื่นบัญชี ทรัพย์สินและหนี้สิน ตามมาตรา 130 ของเจ้าหน้าที่รัฐ ตามร่างพระราชกฤษฎีกากำหนด ให้เจ้าหน้าที่ของรัฐ ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สิน” โดย ดร. ภาส ภาสธธา อธิการบดี คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ</p> <p>(2) เมื่อวันที่ 30 มี.ค. 64 ได้มีการจัดบรรยายหัวข้อ “อบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562” โดยนายสุวรรณโชติ ศิริมหาศาล เจ้าหน้าที่ Technology Digital 2 สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน)</p> <p>1.2 เมื่อวันที่ 25 ธ.ค. 63 ได้มีการจัดกิจกรรม Lunch Talk ครั้งที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อถ่ายทอดแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แล้ว</p> <p>1.3 เมื่อวันที่ 22 ก.ย. 63 ได้ชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p>	<p>สอก. / นิติกร</p> <p>วัชวี</p> <p>สปส.</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>1.4 ตัวชี้วัด (KPI)</p> <p>1.5 ชี้แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)</p>				<p>1.4 - เมื่อวันที่ 22 ธ.ค. 63 สพพ. ได้มีการเจรจาตัวชี้วัด KPI ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กับสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อวันที่ 17 มี.ค. 64 สำนักงาน ก.พ.ร. แจ้งยืนยันตัวชี้วัด (KPI) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มายัง สพพ.</li> <li>- เมื่อวันที่ 19 มี.ค. 64 ได้ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ KPI ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</li> </ul> <p>1.5 - เมื่อวันที่ 24 ก.พ. 64 สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ชี้แจงกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 อย่างเป็นทางการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อวันที่ 26 มี.ค. 64 ได้ชี้แจงการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในเบื้องต้น และเมื่อวันที่ 19 ก.พ. 64 และวันที่ 19 มี.ค. 64 ได้มีการติดตามการดำเนินงานตาม ITA</li> </ul>	ผู้รับผิดชอบ
<p>2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและข้อกำหนดของ ปปช. (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)</p>	<p>ต.ค. 63 – ก.ย. 64</p>	<p>ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>53.33 คะแนน</p>	<p>- เมื่อวันที่ 5 พ.ย. 63 ผู้อำนวยการ สพพ. ได้อนุมัติให้ประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2564 (0 คะแนน)</p> <p><u>ไตรมาสที่ 1</u> มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาสที่ 1 เสนอต่อผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อทราบ เมื่อวันที่ 22 ม.ค. 64 (20 คะแนน)</p>	<p>สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
				<p><u>ไตรมาสที่ 2</u> มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อทราบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานฯ เดือน ม.ค. 64 เมื่อวันที่ 5 ก.พ. 64</li> <li>- รายงานฯ เดือน ก.พ. 64 เมื่อวันที่ 19 มี.ค. 64</li> <li>- รายงานฯ เดือน มี.ค. 64 เมื่อวันที่ 26 เม.ย. 64</li> </ul> <p>(20 คะแนน)</p> <p><u>ไตรมาสที่ 3</u> มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อทราบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานฯ เดือน เม.ย. 64 เมื่อวันที่ 7 พ.ค. 64</li> <li>- รายงานฯ เดือน พ.ค. 64 เมื่อวันที่ 2 มิ.ย. 64</li> <li>- อยู่ระหว่างการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเดือน มิ.ย. 64 เสนอต่อผู้อำนวยการ สพพ. เพื่อทราบ</li> </ul> <p>(13.33 คะแนน)</p>	
<p>3. จัดการฝึกอบรมให้ตรงกับสมรรถนะ (Competency) ทั้งภายใน ภายนอก และ On the Job Training</p>	<p>ต.ค. 63 – ก.ย. 64</p>	<p>เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและสมรรถนะที่จำเป็นต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้าน Hard skills และ Soft skills</p>	<p>57.84 คะแนน</p>	<p><u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> มีผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ได้รับการฝึกอบรมแล้ว คิดเป็นร้อยละ 61.90 ในจำนวนนี้ได้รับการอบรมครบ 5 วัน หรือ 2 หลักสูตร ทั้งในด้าน Hard skills และ Soft skills ตามแผนการดำเนินงานฯ แล้ว 10 คน จากทั้งหมด 44 คน คิดเป็นร้อยละ 22.73</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> มีผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ได้รับการฝึกอบรมแล้ว คิดเป็นร้อยละ 72.62 ในจำนวนนี้ได้รับการอบรมครบ 5 วัน หรือ 2 หลักสูตร ทั้งในด้าน Hard skills และ Soft skills ตามแผนการดำเนินงานฯ แล้ว 19 คน จากทั้งหมด 42 คน คิดเป็นร้อยละ 45.23 (มี</p>	<p>สอก. นิติรักษ์</p>

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
				<p>เจ้าหน้าที่ลาออกในไตรมาสที่ 2 จำนวน 2 คน ได้แก่ นางสาวนิภาพร เนียมประยูร เจ้าหน้าที่วิเคราะห์โครงการ สบค. 1 และ นางสาวธนัญญา จินเรือง เจ้าหน้าที่บริหารเงินทุน สบท.)</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> มีผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ สพพ. ได้รับการฝึกอบรมแล้ว คิดเป็นร้อยละ 78.95 ในจำนวนนี้ได้รับการอบรมครบ 5 วัน หรือ 2 หลักสูตร ทั้งในด้าน Hard skills และ Soft skills ตามแผนการดำเนินงานฯ แล้ว 22 คน จากทั้งหมด 38 คน คิดเป็นร้อยละ 57.84 (มีเจ้าหน้าที่ลาออกในไตรมาสที่ 3 จำนวน 3 คน และลาคลอด 1 คน ได้แก่ นางสาวสุมาวดี พลเศษ นางสาวรินรำไพ แก้วนุกุลกิจ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์โครงการ สบค. 2 และนายภัทรกร การะพิมพ์ นิตินกรอาวุโส ลาออก และนางสาวภฤศญา สุขศรี เจ้าหน้าที่บริหารเงินทุน ออาวุโส ลาคลอด)</p>	
<p>4. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน</p>	<p>ต.ค. 63 – ก.ย. 64</p>	<p>ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจากสถาบันการเงิน)</p>	<p>75 คะแนน</p>	<p><b>สบค. 1</b></p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ได้เบิกจ่าย จำนวน 13 รายการ รวม 190,669,063.17 บาท ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) โครงการหงสา-บ้านเชียงแมน 1 รายการ จำนวน 891,134.39 บาท</li> <li>2) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง-เวียงจันทน์ จำนวน 4 รายการ จำนวน 73,936,999.29 บาท</li> <li>3) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวตอ จำนวน 8 รายการ จำนวน 115,840,929.49 บาท</li> </ol> <p>ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการครบทั้ง 13 รายการ = 8.34 คะแนน</p>	<p>สบค. 1 (มณฑิชา ค. สะพานเชียงแมนฯ และกฤดาการ ค. R12) / สบค.2 / สอก. (ณัชชา)</p>



กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
				<p>ณ ไตรมาสที่ 2 ได้เบิกจ่าย จำนวน 12 รายการ รวม 289,163,608.80 บาท ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง-เวียงจันทน์ จำนวน 3 รายการ จำนวน 48,906,335.89 บาท</li><li>2) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวดอ จำนวน 7 รายการ จำนวน 67,400,629.50 บาท</li><li>3) โครงการก่อสร้างสะพานมิตรภาพไทย-ลาว แห่งที่ 5 จำนวน 2 รายการ จำนวน 172,856,643.41 บาท</li></ol> <p>ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการครบทั้ง 12 รายการ = 8.34 คะแนน</p> <p>ณ ไตรมาสที่ 3 ได้เบิกจ่าย จำนวน 11 รายการ รวม 186,884,092.17 บาท ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง-เวียงจันทน์ จำนวน 2 รายการ จำนวน 19,880,827.91 บาท</li><li>2) โครงการพัฒนาถนนหมายเลข 11 (R11) ครกข้าวดอ จำนวน 6 รายการ จำนวน 117,891,433.80 บาท</li><li>3) โครงการก่อสร้างสะพานมิตรภาพไทย-ลาว แห่งที่ 5 จำนวน 3 รายการ จำนวน 49,111,830.46 บาท</li></ol> <p>ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการครบทั้ง 11 รายการ = 8.34 คะแนน</p>	

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
				<p><b>สบค. 2</b></p> <p><b>โครงการสตึงบท</b></p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ได้เบิกจ่าย จำนวน 1 รายการ สำหรับโครงการสตึงบท จำนวน 1,131,701.06 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ = 8.34 คะแนน</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> ไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน - 6 ม.ค. 64 สพพ. มีหนังสือไปยัง MEF เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติม ประกอบการขอเบิกจ่ายค่าบริการที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้าง Application for Withdrawal No. TEAM-004 หมายเหตุ: ความล่าช้าในการดำเนินงานประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายเงินกู้ภายใต้โครงการ</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> ได้เบิกจ่าย จำนวน 2 รายการ สำหรับโครงการสตึงบท จำนวน 122,219,235.29 บาท ซึ่งสามารถดำเนินการได้ภายใน 4 วันทำการ = 8.34 คะแนน</p> <p><b>โครงการ Corridor Towns</b></p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ยังไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจากฝ่ายเขียนมาอยู่ระหว่างการคัดเลือกที่ปรึกษาควบคุมงาน</p> <p><u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> ยังไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจากฝ่ายเขียนมาอยู่ระหว่างการคัดเลือกที่ปรึกษาควบคุมงาน ซึ่งได้มีการลงนามสัญญาจ้างที่ปรึกษาเมื่อวันที่ 19 ก.พ. 64 และคาดว่าจะเริ่มงานภายในเดือน มี.ค. 64 (คะแนนไตรมาสที่ 2 = 8.34 คะแนน)</p>	

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
				<p>ณ ไตรมาสที่ 3 ยังไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจากเมียนมาออก หนังสือแจ้งให้ที่ปรึกษาเริ่มงาน (NTP) เมื่อวันที่ 9 มิ.ย. 64 และเมียนมาอยู่ระหว่างพิจารณาตรวจรับ Inception Report (ที่ปรึกษาส่งรายงานฉบับแก้ไขเมื่อวันที่ 21 มิ.ย.64</p> <p>หมายเหตุ :คาดว่าจะสามารถเริ่มเบิกจ่ายได้ในไตรมาสที่ 4</p> <p><b>สรุป.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 14 รายการ (สบค.1 จำนวน 13 รายการ สบค. 2 จำนวน 1 รายการ) โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ได้ครบจำนวน 14 รายการ จึงได้ = 8.34 คะแนน</li> <li>- <u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 12 รายการ (สบค.1 จำนวน 12 รายการ สบค. 2 ไม่มีเบิกจ่าย) โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ได้ครบจำนวน 12 รายการ จึงได้ = 8.34 คะแนน</li> <li>- <u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> ดำเนินการเบิกจ่าย 13 รายการ (สบค.1 จำนวน 11 รายการ สบค. 2 จำนวน 2 รายการ) โดยเบิกจ่ายได้ภายใน 3 วันทำการ ได้ครบจำนวน 13 รายการ จึงได้ = 8.34 คะแนน</li> </ul>	ผู้รับผิดชอบ

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
5. ปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสภาวะเศรษฐกิจประเทศ เพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม ภูฏาน ศรีลังกา ติมอร์-เลสเต	ต.ค. 63 – ก.ย. 64	รายงานสภาวะเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นปัจจุบัน	75 คะแนน	- <u>ณ ไตรมาสที่ 1</u> ได้รายงานผลการศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน และปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสภาวะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และได้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในกำหนดวันที่ 14 ม.ค. 64 - <u>ณ ไตรมาสที่ 2</u> เมื่อวันที่ 7 เม.ย. 64 ได้รายงานผลการศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน และปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสภาวะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ และได้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในกำหนดวันที่ 9 เม.ย. 64 - <u>ณ ไตรมาสที่ 3</u> สนผ. ได้ศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลประเทศเพื่อนบ้าน และปรับปรุงฐานข้อมูลรายงานสภาวะเศรษฐกิจประเทศเพื่อนบ้าน จำนวน 7 ประเทศ เรียบร้อยแล้ว และคาดว่าจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์ สพพ. ได้ภายในกำหนดวันที่ 16 ก.ค. 64	สนผ.

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ 3	ผู้รับผิดชอบ
<p>6. กระจายความเสี่ยงในการบริหารเงินสะสมของ สพพ. โดยการลงทุนในรูปแบบสลาก</p>	<p>ต.ค. 63 – มี.ค. 64</p>	<p>เพื่อกระจายความเสี่ยงในการบริหารเงินสะสมของ สพพ. ให้เกิดประโยชน์</p>	<p>100 คะแนน</p>	<p>- คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงของ สพพ. จากการประชุมครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 21 ส.ค. 63 ได้เห็นชอบหลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. ให้สามารถลงทุนในรูปแบบสลากได้</p> <p>- 8 ต.ค. 63 ประธาน คพพ. ได้ลงนามในประกาศ คพพ. เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการลงทุน และการบริหารเงินสะสมของ สพพ. (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563</p> <p>- 19 ก.พ. 64 คณะกรรมการบริหารเงินทุนได้มีมติให้ลงทุนเพื่อกระจายความเสี่ยงในการบริหารเงินสะสมของ สพพ. โดยการลงทุนในรูปแบบสลาก</p> <p>- 2 มี.ค. 64 สพพ. ได้ลงทุนในสลาก ประกอบด้วย สลากออมสินพิเศษอายุ 2 ปี กัณฑ์การออมสิน จำนวน 3 ล้านบาท และสลากออมทรัพย์ กัณฑ์การอาคารสงเคราะห์ จำนวน 10 ล้านบาท</p>	<p>สบท.</p>

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
1. ถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ดังนี้ 1.1 กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ. 1.2 แผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี	ต.ค. 63 – ก.ย. 64	ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ได้ (ถ่ายทอดความรู้ได้ครบตามข้อ 1.1 - 1.2)	1.1 = 50 คะแนน 1.2 = 50 คะแนน <b>รวม 100 คะแนน</b>	1.1 ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ สพพ. อย่างน้อย 4 ครั้ง/ปี 1.2 ถ่ายทอดแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปี	สอภ. / นิติกร วัชวี
2. ถ่ายทอดความรู้เรื่องตัวชี้วัด (KPI) ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ให้แก่เจ้าหน้าที่	ต.ค. 64- มี.ค. 65	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจและสามารถขับเคลื่อนภารกิจของ สพพ. ตามตัวชี้วัดตามเป้าหมาย	100 คะแนน	ถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับตัวชี้วัด KPI ของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2	สปส.
3. ซึ่แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ สพพ. (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต.ค. 64- มี.ค. 65	ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้าใจแนวทางการประเมิน ITA และสามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมาย	100 คะแนน	ชี้แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ สพพ. (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ภายในไตรมาสที่ 2	สปส.

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับ ผิดชอบ
4. ซึ่แจงแผนบริหารความเสี่ยงของ สพพ.	ต.ค. – ธ.ค. 64	เจ้าหน้าที่เกิดความเข้าใจ ในกิจกรรมที่จะดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยง ได้ตามแผน	100 คะแนน	ซึ่แจงแผนบริหารความเสี่ยงของ สพพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ภายในไตรมาสที่ 1	สปส.
5. โครงการจิตอาสาพัฒนาสังคม	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	เสริมสร้างจิตสำนึกและ การมีส่วนร่วมของภาค ประชาชน ฟื้นฟู รักษา เยียวยา สนับสนุนบริการ เชื่อมโยงกับภาคส่วนใน ห่วงกุดที่ขาดแคลนปัน โอกาส สร้างสังคมในมิติ ต่างๆ ให้มีศักยภาพ	100 คะแนน	ดำเนินกิจกรรมในไตรมาสที่ 1 – 4 จำนวน 4 ครั้ง คือ 1. ถ่ายทอดความรู้ 2. จิตอาสาพัฒนา 3. จิตอาสาภัยพิบัติ 4. จิตอาสาเฉพาะกิจ *กิจกรรมอาจปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์โควิด-19 (ความสำเร็จไตรมาสละ 1 ครั้ง)	สปส.  (ประชาสัมพันธ์)
6. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และข้อกำหนดของ ปปช.  (ทำแผน ประกาศ ส่งรายการ จัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ ของ ปปช. และกรมบัญชีกลาง)	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	ปฏิบัติได้ครบถ้วนถูกต้อง ตามขั้นตอนที่กฎหมาย กำหนด	100 คะแนน	- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2565 เสนอ ผู้อำนวยการ สพพ. อนุมัติ ภายในวันที่ 30 กันยายน 2564 (20 คะแนน)  Q1-Q4 = ดำเนินการตามแผนฯ และรายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างเป็นรายไตรมาสเสนอ ผู้อำนวยการ สพพ. ทราบ (Q ละ 20 คะแนน)	สอก. / ฝ่ายพัสดุ / เพ็ญญา



กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับ ผิดชอบ
7. จัดการฝึกอบรมให้ตรงกับ สมรรถนะ (Competency) ทั้งภายใน ภายนอก และ On the Job Training	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	เพื่อให้บุคลากรมีทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็นต่อ การทำงานอย่างมี ประสิทธิภาพและมีการ เรียนรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งใน ด้าน Hard skills และ Soft skills	100 คะแนน	เจ้าหน้าที่จะต้องได้รับการอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากร (ไตรมาสละ 20 คะแนน) โดยมีการประเมินผลการฝึกอบรม และรายงานผลต่อผู้อำนวยการ สพพ. ในเดือนมีนาคม 2565 และ กันยายน 2565 (รายงานละ 10 คะแนน)  หมายเหตุ : ไม่นับรวมเจ้าหน้าที่เข้าทำงานระหว่างปี	สอก. นิติรักษ์
8. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็น ค่าใช้จ่ายโครงการให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ ถูกต้องตามขั้นตอนและ วิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับ เอกสารครบถ้วน (ไม่รวมส่วนที่เบิกจ่ายจาก สถาบันการเงิน)	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	สบค. 1 และ สบค. 2 ดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายใน 4 วัน ทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ถ้ามีคำขอเบิกจ่าย) สอก. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการ ที่กำหนดไว้ ให้แล้วเสร็จภายใน 3 วันทำการหลังจากได้รับเอกสาร จาก สบค. 1 หรือ สบค. 2	สบค. 1 (มณฑิชา ค. สะพาน 5 โชติศิริ – ค. R11 และ กฤตการ ค. รถไฟส่วนที่ 2) / สบค.2 (อรรถมณ วาสิทธิ์ และ วิจิตตรา) /สอก. (ณัชชา)

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
9. การเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ใช้เวลาให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	สบค. 1 และ สบค. 2 ดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายใน 4 วันทำการ หลังจากได้รับเอกสารครบถ้วน (ถ้ามีคำขอเบิกจ่าย) <u>สอก.</u> ดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ ให้แล้วเสร็จภายใน 3 วันทำการหลังจากได้รับเอกสารจาก สบค. 1 หรือ สบค. 2	สบค. 1 (มณฑิชา ค. สะพานเชียงแมนฯ และ กฤดาการ ค. R12)/ สบค.2 (อรรมณ วาสีทธิ และ วิจิตตรา) /สอก. (ณัชชา)
10. รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานในระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (eMENS CR)	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	รายงานความก้าวหน้าข้อมูลโครงการและความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติในระบบ eMENS CR ภายใน 14 วันทำการ หลังจากสิ้นสุดไตรมาส	เฉลี่ย Q ละ 25 คะแนน =100 คะแนน	Q1 – Q 4= สามารถรายงานความก้าวหน้าข้อมูลโครงการและความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติในระบบ eMENS CR ภายใน 14 วันทำการภายหลังจากสิ้นสุดไตรมาส	สนผ.

กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	คะแนน	เกณฑ์การวัดผลการดำเนินงาน	ผู้รับ ผิดชอบ
11. กู้เงินจากสถาบันการเงิน เพื่อ รองรับโครงการให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน	ต.ค. 64 – ก.ย. 65	สามารถกู้เงินจากสถาบัน การเงินได้ในอัตราที่ เหมาะสมภายใต้ความ เสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อ รองรับโครงการให้ความ ช่วยเหลือทางการเงินของ สพพ.	100 คะแนน	Q1 = จัดทำแผนการกู้เงินเสนอผู้อำนวยการ สพพ. (50 คะแนน) Q4 = คพพ. เห็นชอบให้กู้เงินเพื่อรองรับโครงการให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน (50 คะแนน)	สบท.

รายงานผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย  
ของกิจกรรมหรือผลผลิต  
ระหว่างปี 2564 และ 2563 รอบ 9 เดือน

## ผลการวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิตของ สพพ.

ระหว่างปี 2564 และ 2563

ในรอบ 9 เดือนแรก ( ตุลาคม – มิถุนายน )

สพพ. ได้ทำการศึกษาและวิเคราะห์ เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหรือผลผลิต รอบ 9 เดือนแรก (ตุลาคม – มิถุนายน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563) พบว่า ค่าใช้จ่ายของปี 2564 เพิ่มขึ้นจาก ปี 2563 จำนวน 2,938,750.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.58 โดยมีรายละเอียดการดำเนินงานที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

**1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน** คณะกรรมการสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณสำหรับโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินประจำปี 2564 จำนวน 1,569,711,940.00 บาท แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ

**1.1 โครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่อยู่ระหว่างดำเนินการ** จำนวน 7 โครงการ

**1.1.1 โครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสตึงบตและถนนเชื่อมไปยังถนนหมายเลข 5 ราชอาณาจักรกัมพูชา** ใน ปี 2564 มีแผนดำเนินงานให้ได้รับร้อยละ 29.86 สามารถดำเนินการได้รับร้อยละ 18.66 ค่าใช้จ่ายกว่าแผนงานอยู่ร้อยละ 11.20 มีการเบิกจ่ายแล้ว 132.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.51 ของวงเงินตามสัญญาจ้าง การปัญหาและอุปสรรคคือการเข้าพื้นที่โครงการล่าช้าของที่ปรึกษา ส่งผลต่อความก้าวหน้าของการดำเนินงานและการเบิกจ่ายโครงการ

**1.1.2 โครงการก่อสร้างทางรถไฟสายท่านาแล้ง - เวียงจันทน์ ส่วนที่ 2** โครงการดังกล่าวมีแผนดำเนินงานให้ได้รับร้อยละ 78.10 สามารถดำเนินการได้รับร้อยละ 69.35 ค่าใช้จ่ายกว่าแผนงานอยู่ร้อยละ 8.75 มีการเบิกจ่ายแล้ว 422.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.14 ของวงเงินตามสัญญาจ้าง ปัญหาและอุปสรรคคือผู้รับเหมาไม่สามารถเข้าทำงานได้ในบางพื้นที่ รอคอยตกลงค่าชดเชยการประกาศมาตรการควบคุมเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ของ สปป.ลาว ทำให้ผู้รับเหมาทำงานไม่ได้ตามแผนงาน

**1.1.3 โครงการพัฒนาเส้นทางหมายเลข 11 (R11) ช่วงครกข้าวตอ - บ้านโนนสะหวัน - สานะคาม - บ้านวัง - บ้านน้ำสั้ง สปป.ลาว** โครงการดังกล่าวมีแผนดำเนินงานให้ได้รับร้อยละ 59.88 สามารถดำเนินการได้รับร้อยละ 51.65 ค่าใช้จ่ายกว่าแผนงานอยู่ร้อยละ 8.23 โครงการดังกล่าวมีการเบิกจ่ายแล้ว 1,012.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 57.15 ของวงเงินตามสัญญาจ้าง ปัญหาและอุปสรรคคือทีมงานของผู้รับเหมาก่อสร้างสัญญาที่ 1 ถอนตัว ทำให้งานก่อสร้างหยุดชะงักและล่าช้า

**1.1.4 โครงการก่อสร้างสะพานมิตรภาพไทย - ลาว แห่งที่ 5 (บึงกาฬ-บอลิคำไซ) สปป.ลาว** โครงการดังกล่าวมีแผนดำเนินงานให้ได้รับร้อยละ 6.08 สามารถดำเนินการได้รับร้อยละ 9.73 เร็วกว่าแผนงานอยู่ร้อยละ 3.65 โครงการดังกล่าวมีการเบิกจ่ายแล้ว 212.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.51 ของวงเงินตามสัญญาจ้าง ปัญหาและอุปสรรคคือสัญญาที่ 1 งานสะพานได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 โดยได้เร่งรัด

ผู้รับจ้างให้ทำ Master List ชุดแรกเพื่อให้ได้นำเข้าวัสดุที่จำเป็นตามแผนงานเข้ามาให้ได้ก่อน แต่ภาพรวมโครงการยังไม่ล่าช้ากว่าแผน

**1.1.5 โครงการพัฒนาเมืองภายใต้ระเบียบเศรษฐกิจอนุภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขง ระยะที่ 3**  
**ในส่วน of เมืองเมียวดี (การปรับปรุงระบบน้ำประปา และการพัฒนาระบบบริหารจัดการขยะ) สาธารณรัฐแห่ง**  
**สหภาพเมียนมา (Corridor Town Development) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2564 ฝ่ายเมียนมาประสานมายัง**  
**สพพ. แจ้งว่าอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข EOA คาดว่าจะสามารถจัดส่งมายัง สพพ. ได้ภายในพฤษภาคม 2564**  
**พร้อมกับสำเนาสัญญาจ้างฯ ที่ลงนามแล้ว เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564 ที่ปรึกษาจัดส่งสำเนาสัญญาจ้างที่ลงนามแล้ว**  
**มายัง สพพ. เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 ที่ปรึกษาจัดส่ง Inception Report (ฉบับแก้ไข) ไปยังฝ่ายเมียนมา เมื่อ**  
**วันที่ 22 มิถุนายน 2564 ฝ่ายเมียนมาแจ้งรายชื่อ PMU ใหม่ และจะจัดส่งข้อมูลอย่างเป็นทางการมายัง สพพ. ใน**  
**ภายหลัง ปัจจุบันฝ่ายเมียนมาอยู่ระหว่างการพิจารณา Inception Report**

**1.1.6 โครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าในเมืองย่างกุ้ง (เขต North Okkalapa และเขต**  
**North Dagon) สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 สพพ. ประสานฝ่ายเมียนมาทาง e-**  
**mail เพื่อติดตามผลการดำเนินงาน (ครั้งที่3) ปัจจุบัน สพพ. อยู่ระหว่างการประสานฝ่ายเมียนมาอย่างไม่เป็น**  
**ทางการเพื่อติดตามสถานะการดำเนินงาน**

**1.1.7 โครงการพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูลผ่าน ASEAN Singls Window คณะรัฐมนตรี**  
**มีมติเห็นชอบการให้ความช่วยเหลือ เมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 สำหรับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินในรูปแบบ**  
**เงินให้เปล่า (Grant) ทั้งจำนวน วงเงินรวม 18,820,805.12 บาท โดยใช้เงินสะสมของ สพพ. เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน**  
**2564 สพพ. ได้จัดส่งหนังสือถึงกระทรวงการเงิน สปป.ลาว เพื่อติดตามสถานะการดำเนินงาน เร่งรัดการจัดส่ง**  
**เอกสารการจัดจ้างที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งแจ้งเตือนเรื่องการสิ้นสุดระยะเวลาการเบิกจ่ายของโครงการฯ ปัจจุบัน**  
**กระทรวงการเงิน สปป.ลาว อยู่ระหว่างจัดทำหนังสือขอขยายระยะเวลาเบิกจ่ายให้ สพพ. พิจารณา**

**1.2 โครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงินใหม่ จำนวน 1 โครงการ คือ โครงการปรับปรุง**  
**ถนนสองช่องทางเชื่อมพื้นที่เขตเศรษฐกิจพิเศษทวายสู่ชายแดนไทย-เมียนมา เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 คพพ.**  
**เห็นชอบการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ภายใต้กรอบวงเงิน และเงื่อนไขที่คณะรัฐมนตรีมีมติให้ความเห็นชอบไว้เมื่อ**  
**วันที่ 7 พฤษภาคม 2558 โดยมีวงเงิน 4,281,092,628 บาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.10 ต่อปี อายุสัญญา 30 ปี (รวม**  
**ระยะเวลาปลอดหนี้ 10 ปี) เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564 สพพ. ร่างหนังสือถึงรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง**

**2. การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ วงเงินงบประมาณ จำนวน 38,415,200.00 บาท**

**2.1 โครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการที่อยู่ระหว่างดำเนินการ**

**2.1.1 งานศึกษาและออกแบบรายละเอียดโครงการพัฒนาถนนหมายเลข 12 (R12)**  
**(ท่าแขก - ยมมะลาด - บัวละพา - นาแพ้ว) สปป.ลาว เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 สพพ. ได้มีหนังสือติดตามความเห็น**  
**ของกรมขั้วทางต่อรายงานผลการศึกษา โดยขอให้ สปป.ลาว เร่งสรุปเสนอความเห็นกลับมาภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์**  
**2564 สปป.ลาว ขอขยายระยะเวลาการพิจารณา โดยจะขอส่งความเห็นให้ สพพ. โดยเร็วที่สุดภายในเดือนมีนาคม 2564**

กรมข้าวทาง สปป.ลาว ได้มีการชะลอเรื่องการจัดส่งความเห็นให้ สพพ. เนื่องจากมีประเด็นด้านเศรษฐกิจที่จำเป็นต้องมีการวิเคราะห์ข้อมูลเพิ่มเติม รวมทั้งรัฐมนตรีว่าการ MPWT มีความเห็นให้เสนอ กรม. พิจารณา ชื่อโครงการ ความคืบหน้า ทั้งนี้ กรมข้าวทางจะเร่งดำเนินการภายในและจะจัดส่งความเห็นให้ สพพ. โดยเร็วที่สุด เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564 สพพ. ได้มีหนังสือถึงกรมข้าวทาง สปป.ลาว เพื่อติดตามสถานะและเร่งรัดการให้ความเห็นต่อผลการศึกษาออกแบบโครงการ

### 2.1.2 งานออกแบบรายละเอียดโครงการก่อสร้างสะพานเชียงใหม่ – หลวงพระบาง สปป.

ลาว เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2563 ผู้อำนวยการ สพพ. ลงนามในสัญญาจ้างฯ กับ บริษัทที่ปรึกษา เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2563 สพพ.หารือกับที่ปรึกษาเกี่ยวกับแผนการดำเนินงานในสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ซึ่ง สพพ. พิจารณาแล้วเห็นว่า ยังไม่สมควรให้เริ่มปฏิบัติงานเนื่องจากงานจ้างนี้เป็นงานออกแบบและศึกษาความเหมาะสมซึ่งจำเป็นต้องลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูลและดำเนินงาน ทำให้ไม่สามารถเข้าพื้นที่ได้อย่างต่อเนื่อง เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 สพพ. มีหนังสือถึงที่ปรึกษาเรื่องการออก หนังสือแจ้งวันเริ่มดำเนินงานตามสัญญาจ้างจะมีความล่าช้าออกไป เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ตามประกาศสถานเอกอัครราชทูตไทย ณ เวียงจันทน์ ซึ่งยังคงการปิดด่านชายแดนไทย - สปป.ลาว เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 สพพ. มีหนังสือแจ้งกรมข้าวทาง สปป.ลาว เกี่ยวกับสถานะโครงการที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาด COVID-19

### 2.1.3 งานออกแบบรายละเอียดโครงการก่อสร้างสายส่ง 66 kV จากสถานีไฟฟ้าย่อยเมียว

วดีถึงสถานีไฟฟ้าย่อยสุคาลี การก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยสุคาลี 66/11 kV และการปรับปรุงสถานีไฟฟ้าย่อยเมียววดี 230 kV ในจังหวัดเมียววดี สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ผู้อำนวยการ สพพ. ลงนามในสัญญาจ้างบริษัทที่ปรึกษา วงเงินสัญญาจ้าง 16,691,600 บาท เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2564 ที่ปรึกษามีหนังสือแจ้งขอเลื่อนการเริ่มดำเนินงานมายัง สพพ. และเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564 สพพ. ประชุมหารือกับที่ปรึกษาเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินงานภายใต้สถานการณ์ COVID-19 ปัจจุบัน สพพ. อยู่ระหว่างประสานกับฝ่ายเมียนมาเกี่ยวกับการดำเนินงานของที่ปรึกษา ภายใต้สถานการณ์ COVID-19

## 3. สพพ. มีนโยบายในการสร้างความยั่งยืนทางการเงิน สพพ. มีแผนลดภาระงบประมาณแผ่นดิน โดยที่

ผ่านมา สพพ. ได้ใช้เงินสะสมรองรับบริหารจัดการ ซึ่งประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน และงบลงทุน ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2556 เป็นต้นมา ในปี 2564 มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

3.1 การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คพพ. ได้อนุมัติวงเงินงบประมาณไว้ จำนวน 1,821,934,315.00 บาท โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 สพพ. มีการเบิกจ่ายรวม 901,129,998.15 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49.46 ของกรอบวงเงินที่ คพพ. อนุมัติ

3.2 การบริหารสภาพคล่อง สพพ. มีการบริหารสภาพคล่อง เพื่อรองรับการใช้จ่ายในแต่ละช่วงเวลาของ สพพ. ซึ่งที่ผ่านมาไม่มีปัญหาด้านสภาพคล่อง โดยในปี 2563 ณ ไตรมาสที่ 3 สามารถบริหารเงินสะสมได้ผลตอบแทนรวมทั้งสิ้น 14,971,494.05 บาท หรือเฉลี่ยร้อยละ 0.66 ต่อปี

3.3 การจัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้าน โดย สพพ. ได้จัดทำแผนการจัดเก็บหนี้ จำนวน 47 ครั้ง วงเงิน 434,274,323.81 บาท และได้จัดเก็บหนี้เงินกู้จากประเทศเพื่อนบ้านได้ถูกต้องและครบถ้วนตามสัญญาที่ผูกพันกันไว้ จำนวน 39 ครั้ง เป็นเงินทั้งสิ้น 334,530,612.87 บาท ประกอบด้วย เงินต้น 224,550,284.00 บาท และดอกเบี้ยรับ 109,980,328.87 บาท

4. การชำระหนี้เงินกู้ มีแผนการชำระหนี้ จำนวน 9 ครั้ง วงเงิน 91,821,000 บาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 สพพ. ได้ดำเนินการตามแผนการชำระหนี้แล้ว โดย สพพ. มีการชำระหนี้ส่วนต่างอัตราดอกเบี้ยและค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวน 6 ครั้ง รวม 52,085,584.81 บาท ประกอบด้วย

- ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย จำนวนเงินทั้งสิ้น 19,762,245.51 บาท ได้แก่ โครงการพัฒนาถนนสาย 67 (อันลวงเวง-เสียมราฐ) ประเทศกัมพูชา 2 ครั้ง จำนวน 19,326,917.45 บาท และโครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสตึงบตและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 กัมพูชา 2 ครั้ง รวมจำนวน 435,328.06 บาท

- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวนเงินทั้งสิ้น 21,909,640.67 บาท สำหรับโครงการก่อสร้างถนนจากเมืองหงสา-บ้านเชียงแมน (เมืองจอมเพชร แขวงหลวงพระบาง) สปป.ลาว

- ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตร จำนวนเงินทั้งสิ้น 10,413,698.63 บาท สำหรับพันธบัตรเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 1

5. การปฏิบัติงานตามข้อตกลงตัวชี้วัดตามคำรับรองผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กับ สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.)

ผลการดำเนินงานตาม KPI ณ เดือนมิถุนายน 2564

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.) ได้ตกลงตัวชี้วัด (KPI) เพื่อประเมินสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีตัวชี้วัดรวมทั้งสิ้น 11 ตัวชี้วัด ในภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 9 เดือน) ได้คะแนน 42.50 คะแนน จากคะแนนเต็ม 100 คะแนน และคาดการณ์ว่า ณ เดือนกันยายน 2564 สพพ. จะได้คะแนนประมาณ 77 คะแนน

โดยมีตัวชี้วัดที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด จำนวน 1 ตัวชี้วัด และตัวชี้วัดที่จะขอปรับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดที่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จำนวน 3 ตัวชี้วัด ดังนี้

- (1) ตัวชี้วัดที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด คือ ตัวชี้วัดที่ 1.1.1 มูลค่าการค้าชายแดน ณ ด้านภูตู่

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน	เป้าหมาย		
	ขั้นต่ำ	ขั้นมาตรฐาน	ขั้นสูง
1.1.1 มูลค่าการค้าชายแดน ณ ด้านภูตู่	955.20	1,028.08	1,100.95
ผลกระทบจากปัจจัยภายนอก	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เนื่องจากอัตราการเพิ่มขึ้นของมูลค่าการค้าชายแดน ณ ด้านภูตู่ ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2563 - พฤษภาคม 2564 มีอัตราการเพิ่มขึ้นที่ต่ำกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ทำให้ สพพ. คาดการณ์ว่า ณ สิ้นเดือนกันยายน 2564 อาจส่งผลให้มูลค่าการค้าชายแดน ด้านดังกล่าวไม่เป็นไปตามเป้าหมายขั้นสูง (1,100.95 ล้านบาท) จึงต้องมีการติดตามอย่างใกล้ชิดต่อไป			



(2) ตัวชี้วัดที่จะขอปรับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดที่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

จำนวน 3 ตัวชี้วัด ประกอบด้วย

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน	เป้าหมายเดิม			เป้าหมายที่จะขอปรับ		
	ขั้นต่ำ	ขั้นมาตรฐาน	ขั้นสูง	ขั้นต่ำ	ขั้นมาตรฐาน	ขั้นสูง
<p>1.1.2 ระดับความร่วมมือด้านเศรษฐกิจ ความเชื่อมโยงในภูมิภาคผ่านโครงการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน (FA) : โครงการปรับปรุงถนนสองช่องทางเชื่อมพื้นที่เขตเศรษฐกิจพิเศษห้วยซู่ชายแดนไทย-เมียนมา</p> <p><u>ผลกระทบจากปัจจัยภายนอก</u></p> <p>เกิดเหตุการณ์รัฐประหารในเมียนมา ซึ่งเป็นประเด็นอ่อนไหวมาก สพพ. ต้องประเมินสถานการณ์และรอจังหวะที่เหมาะสมในการเสนอให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความช่วยเหลือฯ เนื่องจากมีหลายฝ่ายจับตาดูอย่างใกล้ชิด</p>	คพพ. ให้ความเห็นชอบ	รมว.กค. ให้ความเห็นชอบ	กรม. ให้ความเห็นชอบ	คพพ. รับทราบ ผลการศึกษาโครงการดังกล่าว	คพพ. รับทราบ ผลการดำเนินงานสำหรับโครงการดังกล่าวทั้งวงเงิน เงินไขทางการเงิน และร่างสัญญาเงินกู้	คพพ. ให้ความเห็นชอบ
<p>1.1.3 ระดับความร่วมมือด้านเศรษฐกิจ ความเชื่อมโยงในภูมิภาคผ่านโครงการให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ (TA) : งานออกแบบรายละเอียดโครงการก่อสร้างสายส่ง 66 KV จากสถานีไฟฟ้าย่อยเมียวดีถึงสถานีไฟฟ้าย่อยสุคาลิฯ</p> <p><u>ผลกระทบจากปัจจัยภายนอก</u></p> <p>เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และรัฐประหารในเมียนมา สพพ. และที่ปรึกษา รวมทั้งเมียนมาต้องประเมินสถานการณ์และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้ที่ปรึกษาไม่สามารถเข้าพื้นที่โครงการเพื่อเก็บข้อมูลมาดำเนินงานได้ทันที ภายหลังจากลงนามสัญญาจ้างฯ</p>	คัดเลือกผู้รับจ้างแล้วเสร็จ	ลงนามในสัญญา	ตรวจรับ Inception Report	คัดเลือกผู้รับจ้างแล้วเสร็จ	ลงนามในสัญญา	มีการติดตามและประเมินสถานการณ์ในเมียนมา
<p>1.2 การพัฒนาด้านโลจิสติกส์เพื่อสร้างความเชื่อมโยงโครงการพัฒนาจุดผ่านแดนถาวรสตึงบพและถนนเชื่อมโยงไปยังถนนหมายเลข 5 กัมพูชา</p> <p><u>ผลกระทบจากปัจจัยภายนอก</u></p> <p>เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 กัมพูชามีการประกาศ Lockdown และจำกัดการเคลื่อนย้ายคนข้ามจังหวัด ไทยมีการจำกัดการเดินทางและการขนส่งระหว่างประเทศ ส่งผลให้การเคลื่อนย้ายแรงงาน และการขนส่งวัสดุอุปกรณ์เข้าพื้นที่โครงการล่าช้า และมีฝนตกบริเวณพื้นที่โครงการ ทำให้เป็นอุปสรรคในการก่อสร้าง</p>	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 19.87 ของทั้งโครงการ	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 29.81 ของทั้งโครงการ	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 39.74 ของทั้งโครงการ	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 15.00 ของทั้งโครงการ	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 23.00 ของทั้งโครงการ	ความคืบหน้า การก่อสร้าง สะสม ร้อยละ 30.00 ของทั้งโครงการ

ทั้งนี้ หากสำนักงาน ก.พ.ร. ไม่รับคำอุทธรณ์ขอเปลี่ยนเกณฑ์เป้าหมายของตัวชี้วัดที่กล่าวข้างต้น จะส่งผลให้คะแนน KPI ปี 2564 ของ สพพ. อยู่ที่ 77 คะแนน จากคะแนนเต็ม 100 คะแนน (อยู่ในระดับดี)

หมายเหตุ:

เกณฑ์การประเมินระดับองค์กร

ระดับดีมาก	หมายถึง องค์กรมหาชนที่มีผลคะแนนเฉลี่ยทุกองค์ประกอบ ตั้งแต่ 85 คะแนนขึ้นไป
ระดับดี	หมายถึง องค์กรมหาชนที่มีผลคะแนนเฉลี่ยทุกองค์ประกอบ ตั้งแต่ 70.00 - 84.99 คะแนน
ระดับพอใช้	หมายถึง องค์กรมหาชนที่มีผลคะแนนเฉลี่ยทุกองค์ประกอบ ตั้งแต่ 60.00 - 69.99 คะแนน
ระดับต้องปรับปรุง	หมายถึง องค์กรมหาชนที่มีผลคะแนนเฉลี่ยทุกองค์ประกอบ ต่ำกว่า 60 คะแนน