

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑**

การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถแสดงผลจากการคำนวณได้ดังนี้

ผลการคำนวณในระดับภาพรวมตามแหล่งเงิน

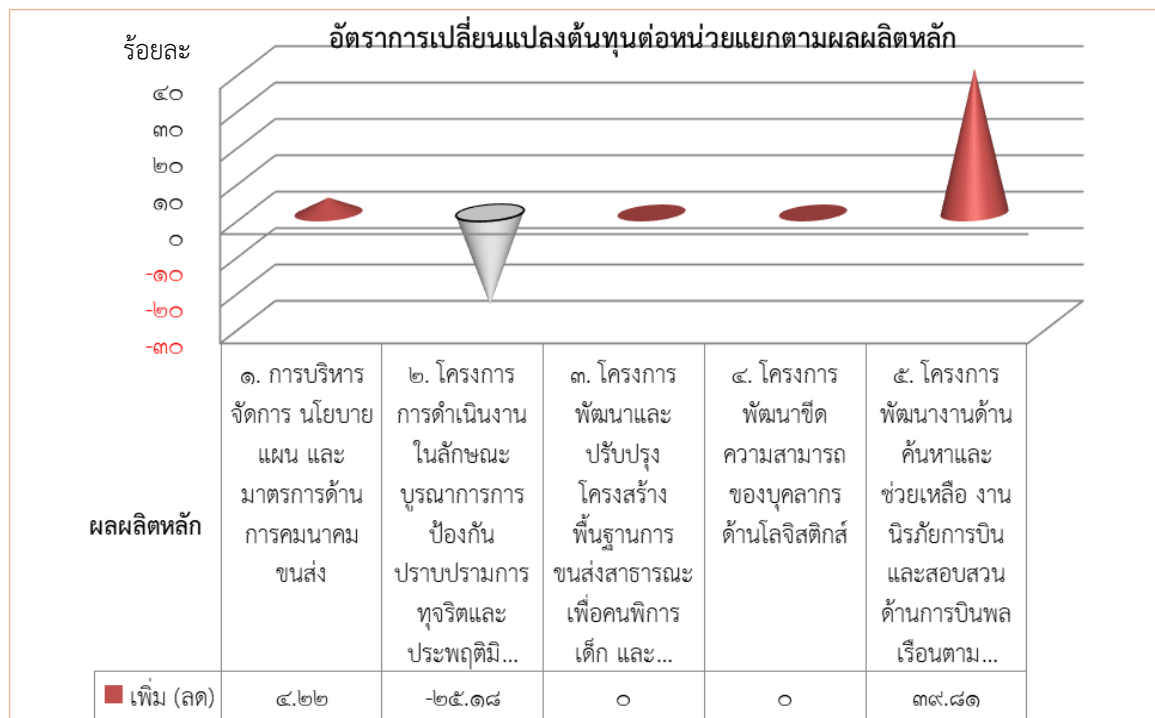
ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีต้นทุนผลผลิตทั้งสิ้น ๕๕๑.๓๓ ล้านบาท และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
มีต้นทุนผลผลิตทั้งสิ้น ๕๖๑.๙๗ ล้านบาท สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑๐.๖๔ ล้านบาท คิดเป็น
ร้อยละ ๑.๙๓ โดยมีต้นทุนแยกตามแหล่งเงิน ดังนี้

ตาราง ก ตารางเปรียบเทียบต้นทุนรวมแยกตามแหล่งเงิน

ปีงบประมาณ	เงินในงบประมาณ		เงินนอกงบประมาณ		งบกลาง		รวม	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%	บาท	%
๒๕๖๑	๕๒๑,๒๑๖,๔๑๖.๗๑	๙๒.๗๕	๑๗,๐๖๘,๙๙๐.๔๘	๓.๐๔	๒๓,๖๘๗,๒๖๓.๗๘	๔.๒๑	๕๖๑,๙๗๒,๖๗๐.๙๗	๑๐๐
๒๕๖๐	๕๐๑,๘๗๒,๐๐๐.๒๔	๙๑.๐๓	๒๐,๖๒๒,๖๕๔.๒๒	๓.๗๔	๒๘,๘๙๖,๓๗๕.๕๒	๕.๒๓	๕๕๑,๓๕๑,๐๒๙.๘๘	๑๐๐
เพิ่ม/(ลด) บาท	๑๙,๓๔๔,๔๑๖.๔๗		-๓,๕๕๓,๖๖๓.๗๔		-๕,๑๔๗,๑๑๑.๖๔		๑๐,๖๔๓,๖๔๑.๐๙	
เพิ่ม/(ลด) %	๓.๘๕		-๑๗.๒๓		-๑๗.๘๕		๑.๙๓	

จากตาราง ก จะเห็นว่าต้นทุนส่วนใหญ่มาจากแหล่งเงินในงบประมาณ โดยในปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๗๕ ของต้นทุนรวมทั้งหมด และในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๐๓
ของต้นทุนรวมทั้งหมด เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนรวมตามแหล่งเงินระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐
กับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ แหล่งเงินในงบประมาณ มีต้นทุนเพิ่มขึ้น
ร้อยละ ๓.๘๕ สำหรับแหล่งเงินนอกงบประมาณ และงบกลาง มีต้นทุนลดลง ร้อยละ ๑๗.๒๓ และ ๑๗.๘๕
ตามลำดับ

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตหลัก



แผนภาพ ๑ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแยกตามผลผลิตหลัก

ในระดับผลผลิตหลัก พบว่า ผลผลิตหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญ มี ๒ ผลผลิต (เพิ่มขึ้น ๑ ลดลง ๑) ประกอบด้วย ผลผลิตหลักที่ ๕ โครงการพัฒนางานด้านค้นหาและช่วยเหลืองานนิรภัยการบินและสอบสวนด้านการบินพลเรือนตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) คือ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๓๙.๘๑ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖ และมีค่าใช้จ่ายลดลง ๒.๓๙ ล้านบาท โดยการดำเนินโครงการพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านการค้นหาและช่วยเหลือลดลงไม่เป็นไปตามแผน และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่มีกิจกรรมในการดำเนินโครงการพัฒนาความรู้ด้านการสอบสวนอากาศยานประสออุบัติเหตุตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) และผลผลิตหลักที่ ๒ โครงการการดำเนินงานในลักษณะบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ คือ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๒๕.๑๘ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน ๙๘๔ คนที่ได้รับการฝึกอบรม คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๕ โดยมีการดำเนินโครงการเกี่ยวกับด้านป้องกันและปราบปรามการทุจริต และส่งเสริมจริยธรรมของบุคลากรในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีผู้ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการจำนวนมาก อาทิเช่น โครงการยกระดับมาตรฐานด้านต่อต้านการทุจริต โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โครงการเรียนรู้ธรรมตามรอยพระยุคลบาท โครงการต่อต้านการทุจริต โครงการบังคับใช้ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ๒๕๖๑ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) โครงการปรับฐานความคิดในการต่อต้านการทุจริตและส่งเสริมความมีคุณธรรมจริยธรรม โครงการธรรมนำสุข โครงการสร้างการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับมาตรการสร้างความโปร่งใสภายใต้โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกระทรวงคมนาคม

สำหรับผลผลิตหลักที่ ๓ โครงการพัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะเพื่อคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุ ของกระทรวงคมนาคม และผลผลิตหลักที่ ๔ โครงการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรด้านโลจิสติกส์ ไม่มีผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจากกิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะเพื่อคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ถูกนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.... และกิจกรรมการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านโลจิสติกส์ ไม่ได้กำหนดเป็นกิจกรรมหลักในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

การวิเคราะห์ในระดับกิจกรรมหลัก

อัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมหลัก

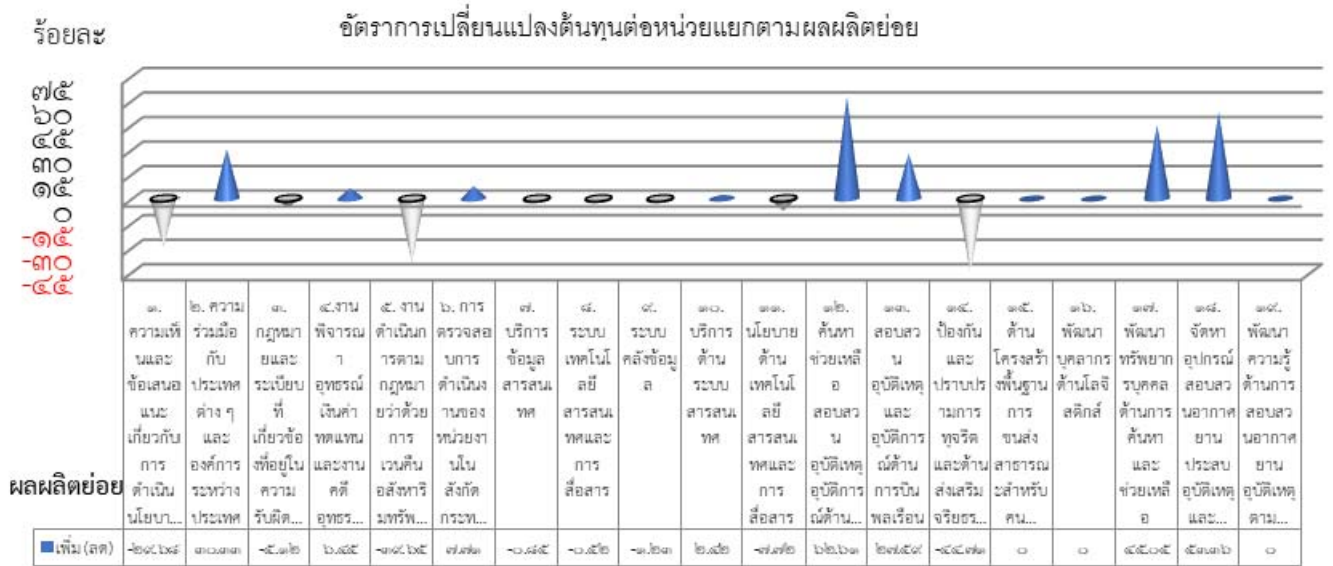


แผนภาพ ๒ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมหลัก

ในระดับกิจกรรมหลัก พบว่า กิจกรรมหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญ มี ๔ กิจกรรม (เพิ่มขึ้น ๒ ลดลง ๒) โดยมีกิจกรรมที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมหลักที่ ๕ การค้นหา ช่วยเหลือ สอบสวนอุบัติเหตุ อุบัติการณ์ด้านการบินพลเรือน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด ร้อยละ ๘๖.๗๙ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ๑๘.๓๕ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรเพิ่มขึ้นได้แก่ เงินเดือน ค่าตอบแทนพนักงานราชการ ค่ารักษาพยาบาล ฯลฯ เนื่องจากบรรจุข้าราชการแทนตำแหน่งที่ว่างและจ้างพนักงานราชการพิเศษซึ่งมีอัตราค่าตอบแทนสูงเพิ่มขึ้นหลายอัตราในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีค่าจ้างจัดนิทรรศการการค้นหาและช่วยเหลืออากาศยานและเรือที่ประสบภัย (SAREX ๒๐๑๘) รวมถึงมีค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมห้องปฏิบัติงาน/ห้องประชุม/ห้องน้ำ และจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่จำเป็นในการดำเนินกิจกรรมค้นหา ช่วยเหลือ สอบสวนอุบัติเหตุ อุบัติการณ์ด้านการบินพลเรือน รองลงมา คือ กิจกรรมหลักที่ ๙ ดำเนินการค้นหาและช่วยเหลือด้านนิตยภัตการบินและสอบสวนด้านการบินพลเรือน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๓๙.๘๑ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานลดลง จำนวน ๓ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖ และค่าใช้จ่ายลดลง ๒.๓๙ ล้านบาท เนื่องจากมีการดำเนินโครงการพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านการค้นหาและช่วยเหลือลดลงไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีกิจกรรมในการดำเนินโครงการพัฒนาความรู้ด้านการสอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีกิจกรรมที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมหลักที่ ๒ กำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงาน มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากที่สุด ร้อยละ ๒๖.๐๗ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน ๖๑๒ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๓๘ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงคมนาคมมีแผนงาน/โครงการที่จะพัฒนา ปรับปรุงจำนวนมาก ทำให้การออกตรวจราชการในพื้นที่ของผู้บริหารมีจำนวนมากขึ้นอย่างชัดเจน รวมไปถึงการประชุมคณะรัฐมนตรีนอกสถานที่ในทุกภูมิภาคของประเทศไทย ส่งผลต่อข้อสั่งการในการตรวจติดตามแผนงาน/โครงการเพิ่มขึ้น รายงานผลการดำเนินงานจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมและจำนวนเรื่องร้องเรียนที่มากขึ้นด้วย รองลงมา คือ กิจกรรมหลักที่ ๖ ดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๒๕.๑๘ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน ๙๘๔ คนที่ได้รับการฝึกอบรม คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๕ เนื่องจากมีการดำเนินโครงการเกี่ยวกับด้านป้องกันและปราบปรามการทุจริตและส่งเสริมจริยธรรมของบุคลากรในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีผู้ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการจำนวนมาก เช่น โครงการยกระดับมาตรฐานด้านต่อต้านการทุจริต โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โครงการเรียนรู้ธรรมตามรอยพระยุคลบาท โครงการบังคับใช้ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ๒๕๖๑ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) โครงการปรับฐานความคิดในการต่อต้านการทุจริตและส่งเสริมความมีคุณธรรมจริยธรรมโครงการธรรมนำสุข โครงการสร้างการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับมาตรการสร้างความโปร่งใสภายใต้โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกระทรวงคมนาคม

สำหรับกิจกรรมหลักที่ ๗ การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุ ไม่มีผลการดำเนินงาน เนื่องจากถูกนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.... และกิจกรรมหลักที่ ๘ พัฒนาบุคลากรด้านโลจิสติกส์ ไม่ได้กำหนดเป็นกิจกรรมหลัก ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

การวิเคราะห์ในระดับผลผลิตย่อย



แผนภาพ ๓ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามผลผลิตย่อย

ในระดับผลผลิตย่อย พบว่า ผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี ๘ ผลผลิตย่อย (เพิ่มขึ้น ๕ ลดลง ๓) โดยผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ ผลผลิตย่อยที่ ๑๒ การค้นหาและช่วยเหลือ สอบสวนอุบัติเหตุ ปฏิบัติการด้านการขนส่งทางอากาศ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๖๒.๖๑ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานลดลง จำนวน ๒๙ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๔๖ และมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ๓.๘๒ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรเพิ่มขึ้น ได้แก่ เงินเดือน ค่าตอบแทนพนักงานราชการ ฯลฯ เนื่องจากมีการบรรจุข้าราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง และมีการจ้างพนักงานราชการพิเศษซึ่งมีอัตราค่าตอบแทนสูงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีค่าจ้างจัดนิทรรศการการค้นหาและช่วยเหลืออากาศยานและเรือที่ประสบภัย (SAREX ๒๐๑๘) รวมถึงมีค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมศูนย์ปฏิบัติการและห้องน้ำของสำนักงานคณะกรรมการค้นหาและช่วยเหลืออากาศยานและเรือที่ประสบภัย รองลงมา คือ ผลผลิตย่อยที่ ๑๘ จัดหาอุปกรณ์สอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุและปฏิบัติการรุนแรงตามมาตรฐานขององค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕๓.๓๖ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ๑.๐๗ ล้านบาท เนื่องจากมีการจัดซื้ออุปกรณ์สอบสวน เครื่องมือช่าง และชุดปฏิบัติงานในการดำเนินกิจกรรมสอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุและปฏิบัติการรุนแรงฯ เพื่อให้เพียงพอกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานในกิจกรรมที่เพิ่มขึ้น และผลผลิตย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากที่สุด คือ ผลผลิตย่อยที่ ๑๔ ป้องกันและปราบปรามการทุจริตและด้านส่งเสริมจริยธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๔๔.๗๑ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน ๒๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๕๐ โดยได้รับงบประมาณในการดำเนินโครงการเกี่ยวกับด้านป้องกันและปราบปรามการทุจริต และส่งเสริมจริยธรรมของบุคลากรในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ โครงการยกระดับมาตรฐานด้านต่อต้านการทุจริต โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โครงการเรียนรู้ธรรมตามรอยพระยุคลบาท โครงการต่อต้านการทุจริต โครงการบังคับใช้ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ๒๕๖๑ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) โครงการปรับฐานความคิดในการต่อต้านการทุจริตและส่งเสริมความมีคุณธรรมจริยธรรม โครงการธรรมนำสุข โครงการสร้างการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับมาตรการสร้างความโปร่งใสภายใต้โครงการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกระทรวงคมนาคม

รองลงมา คือ ผลผลิตย่อยที่ ๕ งานดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งงานประสานงานการใช้ประโยชน์ในอสังหาริมทรัพย์ของหน่วยงานในสังกัด มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๓๙.๖๕ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายลดลง ๐.๗๕ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาอาคารและครุภัณฑ์ รวมถึงค่าวัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานตามสัดส่วนบุคลากรที่ดำเนินกิจกรรมลดลง สำหรับผลผลิตย่อยที่ ๑๕ ด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุ และผลผลิตย่อยที่ ๑๖ พัฒนาบุคลากรด้านโลจิสติกส์ ไม่มีผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจากกิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะเพื่อคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุของกระทรวงคมนาคม ถูกนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.... และกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรด้านโลจิสติกส์ ไม่ได้กำหนดเป็นกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

การวิเคราะห์ผลการคำนวณในระดับกิจกรรมย่อย

สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคมกำหนดกิจกรรมย่อยของทั้งองค์กร โดยแสดงความสัมพันธ์ของกิจกรรมย่อยและหน่วยงานที่รับผิดชอบ ดังนี้

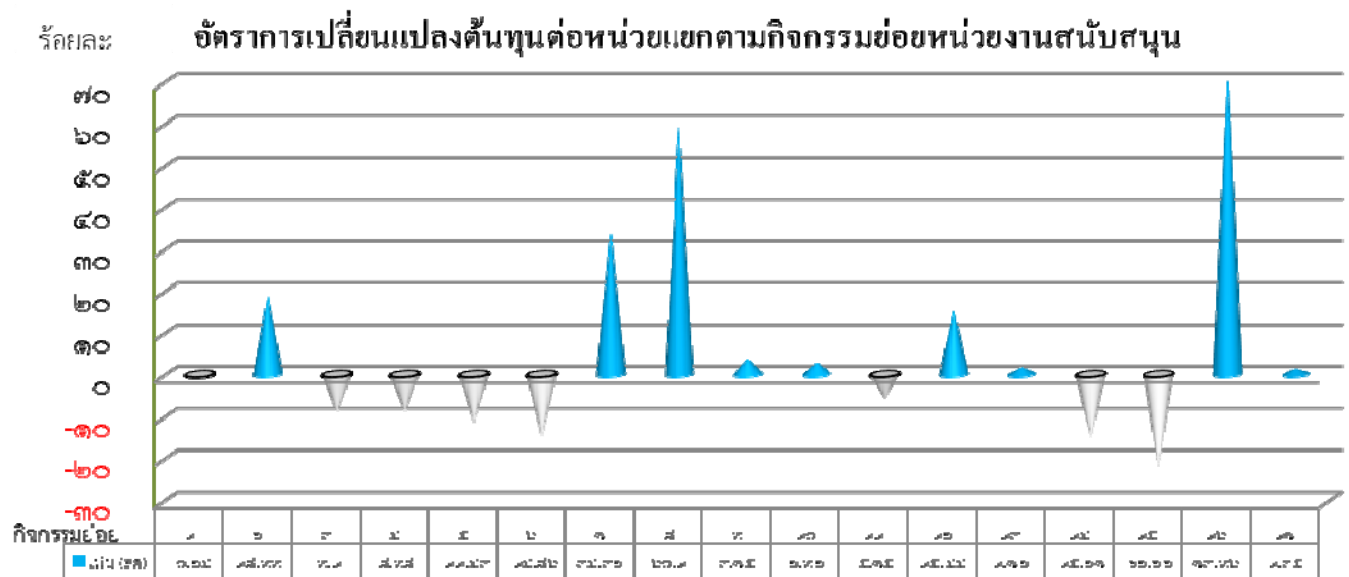
ตาราง ข ตารางแสดงความสัมพันธ์ของกิจกรรมย่อยและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมที่	รายชื่อกิจกรรมย่อย	หน่วยงาน
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก		
๑	งานด้านเสนอความเห็นเกี่ยวกับนโยบาย แผน มาตรการ และการจัดทำงบประมาณในส่วนของกระทรวงคมนาคม	กยผ. สปร.
๒	งานด้านพัฒนาระบบบริหาร	กพบ.
๓	งานด้านพัฒนาความร่วมมือระหว่างประเทศ (ด้านการวิเทศสัมพันธ์)	กตท.
๔	งานด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องที่อยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงคมนาคม	กม.
๕	งานด้านพิจารณาอุทธรณ์เงินค่าทดแทน	กอ.
๖	งานคดีอุทธรณ์เงินค่าทดแทน	
๗	งานดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมทั้งงานประสานการใช้ประโยชน์ในอสังหาริมทรัพย์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม	
๘	งานตรวจสอบภาคสนาม และตรวจสอบวิเคราะห์ สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงคมนาคม	กตส.
๙	งานตรวจราชการ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ และดำเนินการเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์	กต.
๑๐	งานด้านบริการข้อมูลข่าวสาร การปฏิบัติการข่าวสาร (IO) และห้องสมุด	กก.
๑๑	งานด้านเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และบริหารภาพลักษณ์องค์กร (ด้านการประชาสัมพันธ์)	กป.
๑๒	งานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ศทส.
๑๓	งานพัฒนาระบบคลังข้อมูล	
๑๔	งานให้บริการด้านระบบสารสนเทศ	

กิจกรรมที่	รายชื่อกิจกรรมย่อย	หน่วยงาน
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก		
๑๕	ด้านการติดตามและประเมินผล	กยผ.
๑๖	งานบริหารนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ศทส.
๑๗	งานด้านป้องกันการทุจริตและส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรม	ศปท.
๑๘	ประสานการค้นหาและช่วยเหลืออากาศยานประสบภัย	สกอ.
๑๙	สอบสวนอุบัติเหตุและอุบัติการณ์ด้านการบินพลเรือน	สสอ.
๒๐	ด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุ	กก.
๒๑	พัฒนาบุคลากรด้านโลจิสติกส์	กบท.
๒๒	การพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านการค้นหาและช่วยเหลือ	สกอ.
๒๓	การจัดทำอุปกรณ์สอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุและอุบัติการณ์รุนแรงตามมาตรฐานขององค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO)	สสอ.
๒๔	การพัฒนาความรู้ด้านการสอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO)	สสอ.
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		
๑	ด้านประสานงานในภารกิจราชการทางการเมือง	สรค.
๒	ด้านบริหารบุคลากร	กบท.
๓	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	
๔	ด้านการเงินและบัญชี	กบค.
๕	ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	
๖	ด้านยานพาหนะ	
๗	งานด้านตรวจสอบภายใน	กตส.
๘	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	ศทส.
๙	ด้านแผนงาน	กยผ.
๑๐	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	กพป.
๑๑	ด้านงานสารบรรณ	กก.
๑๒	ด้านบริหารงานทั่วไป ช่วยอำนวยความสะดวก ประสานแผนและมาตรการ และงานสนับสนุนผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภา (ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก)	กก.
๑๓	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ศทส.
๑๔	ด้านบริหาร	ผส.
๑๕	ด้านงบประมาณ	กบค.
๑๖	ด้านอาคารและสถานที่	
๑๗	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	กบท. กม.

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการจัดทำแผนยุทธศาสตร์กระทรวงคมนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ และแผนยุทธศาสตร์ สปค. พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ โครงการสร้างการรับรู้ความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นของประชาชนต่อการพัฒนาโครงการก่อสร้างรถไฟฟษนาตรางมาตรฐาน *รองลงมา* คือ กิจกรรมย่อยที่ ๙ งานตรวจราชการ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ และดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๒๖.๒๘ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน ๖๑๙ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๗๕ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงคมนาคมมีแผนงาน/โครงการที่จะพัฒนา ปรับปรุงจำนวนมาก ทำให้การออกตรวจราชการในพื้นที่ของผู้บริหารมีจำนวนมากขึ้นอย่างชัดเจน รวมไปถึงการประชุมคณะรัฐมนตรีนอกสถานที่ในทุกภูมิภาคของประเทศไทย ส่งผลต่อข้อสั่งการในการตรวจติดตามแผนงาน/โครงการที่มากขึ้น รายงานผลการดำเนินงานจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมและจำนวนเรื่องร้องเรียนที่มากขึ้นด้วย

สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก กิจกรรมย่อยที่ ๑๘ ด้านโครงสร้างพื้นฐานการขนส่งสาธารณะสำหรับคนพิการ เด็ก และผู้สูงอายุ ไม่มีผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจากถูกนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.... และกิจกรรมย่อยที่ ๑๙ พัฒนาบุคลากรด้านโลจิสติกส์ และกิจกรรมย่อยที่ ๒๔ การพัฒนาความรู้ด้านการสอบสวนอากาศยานประสออุบัติเหตุตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO) ไม่ได้กำหนดเป็นกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



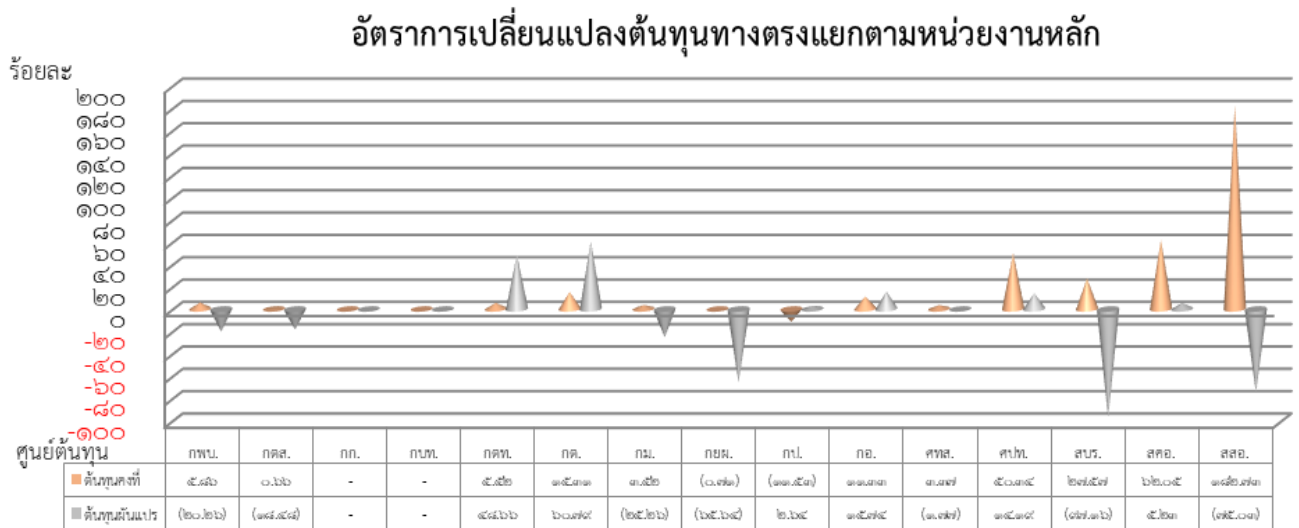
แผนภาพ ๕ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยแยกตามกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน

ในระดับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน พบว่า กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยอย่างมีสาระสำคัญมี ๔ กิจกรรม (เพิ่มขึ้น ๓ ลดลง ๑) โดยกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กิจกรรมย่อยที่ ๑๖ ด้านอาคารและสถานที่ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๗๓.๙๖ เนื่องจากมีปริมาณผลการดำเนินงานลดลง จำนวน ๙๒ ครั้ง คิดเป็นร้อยละ ๓๐.๗๗ และมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ๒.๑๖ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรเพิ่มขึ้น ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล เกิดจากมีการแบ่งส่วนราชการภายในของการปฏิบัติงานด้านอาคารและสถานที่และมีบุคลากรที่ดำเนินกิจกรรมเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน รวมถึงมีค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม บำรุงรักษา ระบบกล้องวงจรปิด ลิฟท์ ระบบแจ้งเตือนภัย ฝ้าเพดาน ห้องน้ำ ท่อประปา ทาสีของอาคารและรั้วที่เสื่อมสภาพให้ใช้งานได้ดีดั้งเดิม *รองลงมา* คือ กิจกรรมย่อยที่ ๘ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๖๐.๑๐

เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ๒.๕๐ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาและซ่อมแซมแก้ไขระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายแบบเสมือน ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมแก้ไขระบบห้องควบคุมระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและระบบเครือข่าย ค่าจ้างให้บริการจัดทำข้อมูลข่าวออนไลน์ที่เกี่ยวข้องกับกระทรวงคมนาคม ซึ่งมีการจ้างบริการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยลดลง คือ กิจกรรมย่อยที่ ๑๕ ด้านงบประมาณ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๒๒.๒๒ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายลดลง ๐.๔๗ ล้านบาท โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีบุคลากรที่ดำเนินกิจกรรมด้านงบประมาณลดลง ๑ อัตรา ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรลดลง ได้แก่ เงินเดือน ค่ารักษาพยาบาล

การวิเคราะห์ต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงาน

จากตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผล ตารางที่ ๑๑ เปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ กับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถแสดงผลการเปรียบเทียบได้ตามแผนภาพ ๖ และแผนภาพ ๗

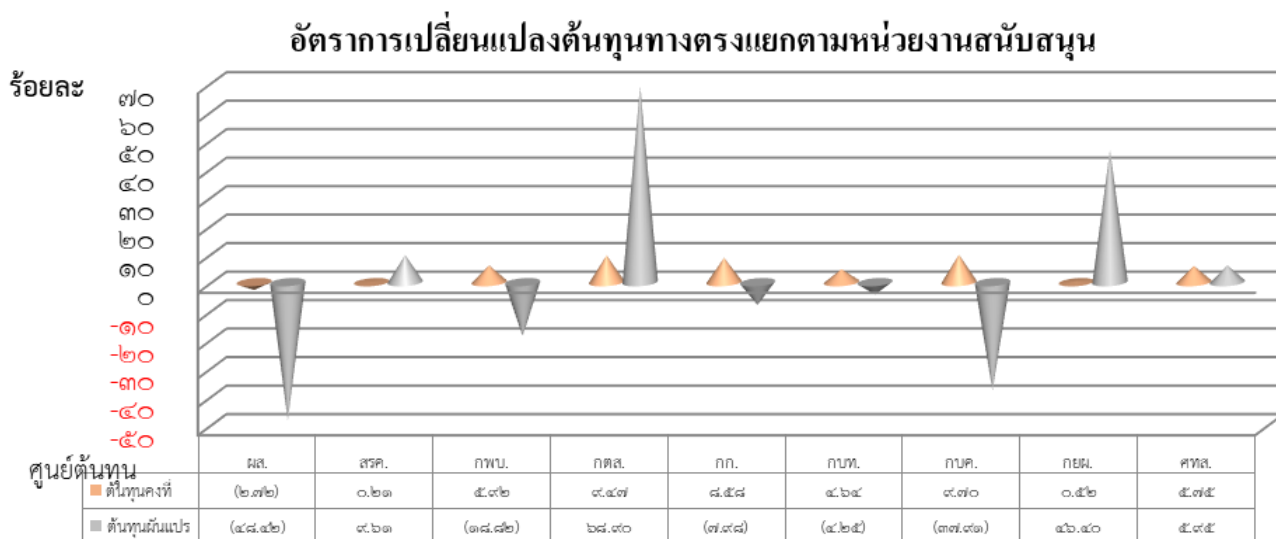


แผนภาพ ๖ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานหลัก

หน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนคงที่อย่างมีสาระสำคัญมี ๔ หน่วยงาน (เพิ่มขึ้น ๔) โดยหน่วยงานหลักที่มีอัตราเปลี่ยนแปลงของต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ สอ. ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๑๘๒.๗๓ รองลงมา คือ สคอ. มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๐๕ ส่วนมากเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เงินสมทบ เงินชดเชยสมาชิก กบข. เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการบรรจุข้าราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง และมีการจ้างพนักงานราชการพิเศษซึ่งมีอัตราค่าตอบแทนสูงจำนวนหลายอัตรามาปฏิบัติงานตามภารกิจ

หน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรอย่างมีสาระสำคัญมี ๗ หน่วยงาน (เพิ่มขึ้น ๒ ลดลง ๕) โดยหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กต. มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๖๐.๗๑ ส่วนมากเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อการตรวจติดตามแผนงาน/โครงการของกระทรวงคมนาคมที่พัฒนาและปรับปรุงจำนวนมาก และตรวจติดตามฯ ตามข้อสั่งการในการประชุมคณะรัฐมนตรีนอกสถานที่ในทุกภูมิภาคของประเทศไทย รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือผลงานการตรวจราชการกระทรวงคมนาคม พร้อมจัดทำข้อมูลแผ่นซีดี รองลงมา คือ กตท. มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น

ร้อยละ ๔๘.๖๖ ส่วนมากเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางทั้งในและต่างประเทศ เพื่อร่วมประชุมตามภารกิจ และค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมระหว่างประเทศเพิ่มขึ้น ได้แก่ เจ้าภาพจัดประชุมเจ้าหน้าที่อาวุโสด้านการขนส่งของอาเซียน ครั้งที่ ๔๕ (ASEAN Senior Transport Officials Meeting : STOM) ประชุมคณะทำงานด้านการขนส่งทางบกของอาเซียน ครั้งที่ ๒๗ และหน่วยงานหลักที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรลดลงมากที่สุด คือ สบร. มีต้นทุนผันแปรลดลง ร้อยละ ๙๗.๑๖ เกิดจากการลดลงในส่วนของค่าใช้จ่ายโครงการสร้างการรับรู้ความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นของประชาชนต่อการพัฒนาโครงการก่อสร้างรถไฟขนาดรางมาตรฐานซึ่งเริ่มดำเนินงานตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ และสิ้นสุดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมถึงค่าใช้จ่ายในการประชุมเกี่ยวกับความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย-จีนลดลง รองลงมา คือ สสอ. มีต้นทุนผันแปรลดลง ร้อยละ ๗๕.๐๓ เกิดจากการลดลงในส่วนของค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศ และค่าใช้จ่ายฝึกอบรมโดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่มีกิจกรรมการพัฒนาความรู้ด้านการสอบสวนอากาศยานประสบอุบัติเหตุตามมาตรฐานองค์การการบินพลเรือนระหว่างประเทศ (ICAO)

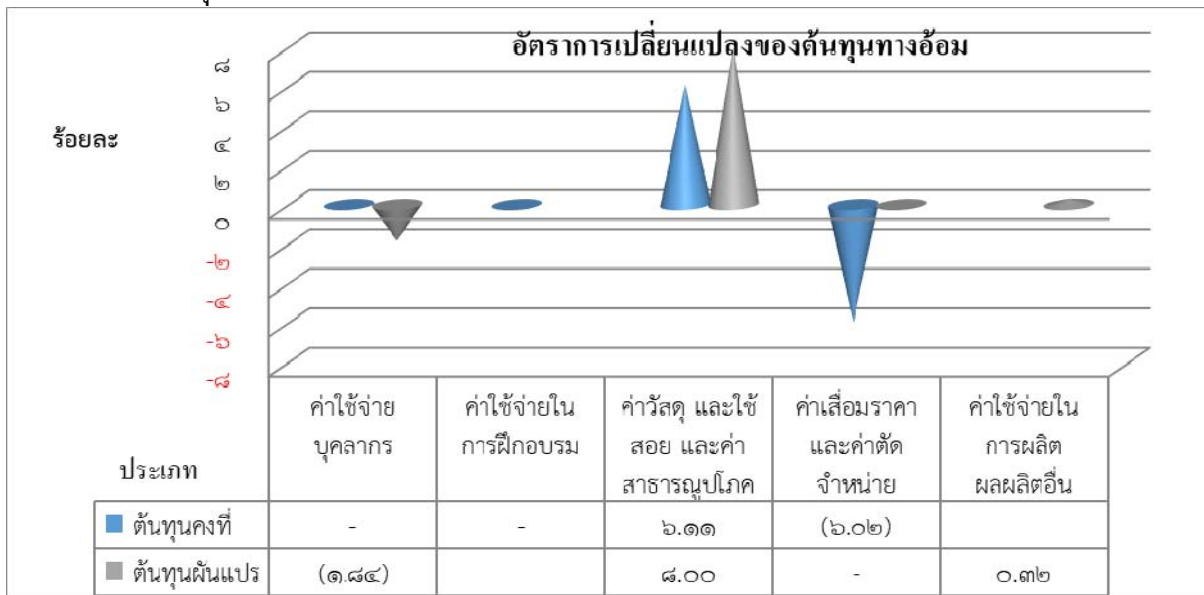


แผนภาพ ๗ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงแยกตามหน่วยงานสนับสนุน

หน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรอย่างมีสาระสำคัญ มี ๔ หน่วยงาน (เพิ่มขึ้น ๒ ลดลง ๒) โดยหน่วยงานที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กตส. มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๖๘.๙๐ ส่วนมากเป็นค่าวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการกำหนดสัดส่วนการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่เพิ่มขึ้น รองลงมา คือ กยผ. มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๔๖.๔๐ ส่วนมากเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ และจัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจ รวมถึงค่าใช้จ่ายในการประชุมติดตามประเมินผลและรายงานการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม และหน่วยงานที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผันแปรลดลงมากที่สุด คือ ผส. มีต้นทุนผันแปรลดลง ร้อยละ ๔๘.๕๒ เกิดจากการลดลงในส่วนของค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อน้ำดื่มบรรจุขวดสำหรับบริการประชาชนบริเวณกระทรวงคมนาคมและบริเวณสนามบินที่เดินทางมาถวายสักการะพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดชเสด็จสวรรคต และค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการและตลาดนัดชุมชนคลองผดุงกรุงเกษม "คลองผดุงสุขใจ คมนาคมเชื่อมไทยเชื่อมโลก" ซึ่งเป็นภารกิจพิเศษในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ รองลงมา คือ กบค. มีต้นทุนผันแปรลดลง ร้อยละ ๓๗.๙๑ เกิดจากการลดลงในส่วนของค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ และค่าใช้จ่ายฝึกอบรมโครงการอบรมการจัดซื้อ

จัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ดังกล่าวที่เริ่มประกาศใช้ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจ้างพิมพ์พระบรมฉายาลักษณ์พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช ในการจัดกิจกรรม "รวมพลังแห่งความภักดี" จัดทำป้ายไวเนลพระบรมฉายาลักษณ์สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ เพื่อเป็นการเฉลิมพระเกียรติ ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่พบหน่วยงานสนับสนุนที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนคงที่อย่างมีสาระสำคัญ

การวิเคราะห์ต้นทุนทางอ้อม



แผนภาพ ๘ แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่พบต้นทุนทางอ้อมที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ