



การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

สำนักงานเลขานุการกรม
สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
มีนาคม 2561

คำนำ

ด้วยพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 หมวด 4 การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ มาตรา 21 วรรคแรก กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

เพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินจึงได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงานขึ้น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการกำหนดกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย ปริมาณงาน หน่วยนับ และเกณฑ์การปันส่วนเพื่อนำมาใช้ในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการพิจารณาให้ความเห็นชอบในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการรายงานผล เรื่อง การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ เพื่อนำผลที่ได้มาใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการงบประมาณและทรัพยากรของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

สำนักงาน ปปง.

มีนาคม 2561

สารบัญ

หน้า

ตาราง 1	รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน	1
ตาราง 2	รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย	2
ตาราง 3	รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	3
ตาราง 4	รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	5
ตาราง 5	รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	6
ตาราง 6	รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	7
ตาราง 7	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน	8
ตาราง 8	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน	10
ตาราง 9	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน	11
ตาราง 10	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน	12
ตาราง 11	รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	13
ตาราง 12	รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)	15
	เปรียบเทียบบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	16
	รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	25

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
- หนังสือถึงหน่วยงานภายในเพื่อจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
- หนังสือถึงหน่วยงานภายในเพื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
- หลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลการเปรียบเทียบและการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

รายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบ งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	167,095,804.14	12,251,197.11	22,846,816.72	202,193,817.97
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	16,829,195.29	2,328,065.22		19,157,260.51
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	16,085,417.62	99,430.00		16,184,847.62
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	107,746,762.77	15,414,081.35	1,553,190.60	124,714,034.72
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	55,201,549.61	5,499,088.44	2,983,824.37	63,684,462.42
6. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษาความมั่นคงของ ประเทศ	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,472,709.05	-	-	1,472,709.05
8. จำหน่ายครุภัณฑ์	7.00	93	-	100.00
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,159,726.44	0.32	-	1,159,726.76
รวมต้นทุนผลผลิต	405,591,171.92	35,591,955.44	27,383,831.69	468,566,959.05

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

723,528,048.03

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านาญปกติ	12,694,081.32	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านาญ	88,152.00	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านาญ	859,039.92	
เงินบำเหน็จ	584,347.80	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	980,544.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	33,800.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	786,383.75	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	741,578.62	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	4,659.50	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	2,827,507.11	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	49,111,888.60	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	107,066,043.47	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	79,183,062.89	254,961,088.98
รวมต้นทุนผลผลิต		468,566,959.05

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย:บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										รวม	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ค่าสมาชิกกลุ่มต่อต้านการฟอกเงิน,ค่าสมาชิก Egmonte Group)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	รวม	
	5101	5102	5103	5104	5104	5104	5105	5107	5203	5212		5101	5104	5104	5105	5106		
ศูนย์ต้นทุนหลัก																		
กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	16,027,151.15	-	392,307.97	5,593,243.73	-	-	1,675,632.65	-	12.00	1,159,726.44	24,848,073.94	1,092,407.86	1,828,357.31		537,418.83	1,200,000.00	4,658,184.00	29,506,257.94
กองคดี 1	14,970,779.61	-	448,852.00	2,941,682.14	-	-	156,829.82	-	6.00	-	18,518,149.57	983,167.07	4,267,481.75		448,408.57	5,500,000.00	11,199,057.39	29,717,206.96
กองคดี 2	14,639,801.40	-	2,292,771.96	3,172,351.85	-	-	209,424.60	-	19.00	-	20,314,368.81	1,065,097.66	5,033,172.59		485,775.95	5,500,000.00	12,084,046.20	32,398,415.01
กองคดี 3	13,798,971.29	-	2,246,078.12	3,447,766.45	-	-	146,190.48	-	13.00	-	19,639,019.34	1,010,477.27	4,514,009.79		460,864.36	5,500,000.00	11,485,351.42	31,124,370.76
กองคดี 4	12,741,305.85	-	839,950.64	3,516,207.69	-	-	115,258.56	-	-	-	17,212,722.74	710,065.11	4,137,659.56		323,850.63	5,500,000.00	10,671,575.30	27,884,298.04
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	1,666,163.33	-	-	1,698,476.48	75,044.35	61,356.10	31,104.54		1.44	-	3,532,146.23	131,088.94	184,277.37	102,550.86	106,239.03	224,000.00	748,156.21	4,280,302.44
กองกฎหมาย	13,158,908.24	14,850.00	85,838.40	4,013,427.64	362,149.52	882,680.21	433,270.91	-	-	-	18,951,124.91	934,008.72	1,112,949.80	416,433.27	466,464.98	1,440,000.00	4,369,856.77	23,320,981.68
กองกำกับและตรวจสอบ	20,063,624.91	774,958.43	199,567.00	8,934,715.57	-	-	2,921,989.56	-	-	-	32,894,855.47	1,529,371.00	2,841,572.31		944,765.88	1,600,000.00	6,915,709.19	39,810,564.66
กองข่าวกรองทางการเงิน	21,101,673.40	-	2,761,581.49	5,022,720.16	-	-	100,755.96	-	-	-	28,986,731.01	1,583,991.39	2,601,375.37		707,854.41	5,500,000.00	10,393,221.17	39,379,952.18
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	3,232,830.60	180,515.00	790.00	3,997,729.12	8,087,509.31	225,268.31	30,772,820.50	-	19.00	-	46,497,481.84	573,514.13	692,065.54	653,429.90	654,087.11	500,000.00	3,073,096.67	49,570,578.51
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	-	-
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	8,771,971.65	11,503,250.86	480.00	1,136,818.18	1,394,482.81	322,119.53	163,298.82		7.56	-	23,292,429.42	688,216.95	967,456.18	538,392.03	557,754.92	1,176,000.00	3,927,820.08	27,220,249.50
กองสื่อสารองค์กร	4,856,494.89	2,578,436.00	3,380.00	4,220,463.47	-	-	39,434.43	-	-	-	11,698,208.79	464,273.34	915,597.12		165,585.51	1,400,000.00	2,945,455.97	14,643,664.76
กองกฎหมาย	1,462,100.92	1,650.00	9,537.60	445,936.40	40,238.84	98,075.58	48,141.21	-	-	-	2,105,680.55	103,778.75	123,661.09	46,270.36	51,829.44	160,000.00	485,539.64	2,591,220.19
กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	9,098,064.88	2,987,515.22	6,731,133.89	4,268,389.24	-	-	30,163.59	1,472,709.05	-	-	24,587,975.87	573,514.13	1,044,199.97		338,627.90	1,600,000.00	3,556,341.99	28,144,317.86
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	4,714,120.00	-	-	3,089,948.71	3,466,075.40	-	18,337,551.81	-	-	-	29,607,695.92	-	-	-	-	-	-	29,607,695.92
กลุ่มตรวจสอบภายใน	958,932.00			194,615.84	-	-	8,639.01	-	2.00	-	1,162,188.85	27,310.20	123,407.00	-	56,541.11	-	207,258.31	1,369,447.16
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	832,218.32	289,910.00	510.00	417,454.28	-	-	13,491.59		-	-	1,553,584.19	81,930.59	289,725.42	-	97,281.19	-	468,937.21	2,022,521.40
สำนักงานเลขาธิการ	13,770,633.14		52,885.00	2,132,940.00	-	-	158,522.28	-	-	0.32	16,114,980.74	409,652.95	903,602.70	-	438,668.05	1,800,000.00	3,551,923.69	19,666,904.43
สำนักงานเลขานุการกรม	13,246,488.29	826,175.00	115,631.25	15,982,396.20	-	-	759,203.47	-	20.00	-	30,929,914.21	1,119,718.05	2,137,656.61	-	720,720.78	1,400,000.00	5,378,095.45	36,308,009.66
รวมต้นทุนผลิต	189,112,233.87	19,157,260.51	16,181,295.32	74,227,283.15	13,425,500.22	1,589,499.73	56,121,723.79	1,472,709.05	100.00	1,159,726.76	372,447,332.40	13,081,584.10	33,718,227.48	1,757,076.42	7,562,738.65	40,000,000.00	96,119,626.65	468,566,959.05

หมายเหตุ

- ต้นทุนคงที่
- ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงานภาครัฐ คือ ค่าบริการรักษาความปลอดภัยขององค์การทหารผ่านศึก
 - ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงาน-บุคคลภายนอก ได้แก่ ค่าจ้างเหมาช่างอาคาร และค่าจ้างเหมาทำความสะอาด สำนักงาน ปปง. (รายการที่ 1 และ 2 จ่ายรายเดือนในอัตราเท่ากันทุกเดือน)
 - ค่าตอบแทนอื่น คือ เงินเพิ่มที่จ่ายจากกองทุนของสำนักงาน ปปง. โดยยอดที่จ่ายจะจ่ายในอัตราเท่ากันทุกคน

ต้นทุนแปร ค่าตอบแทนเฉพาะงาน ได้แก่ ค่าตอบแทนกรรมการผู้ตรวจการประเมิน, ค่าตอบแทนกรรมการขายทอดตลาด ค่าตอบแทนสายลับให้ข้อมูลข่าวสาร, ค่าตอบแทนวิทยากร, ค่าตอบแทนล่ามแปล เป็นต้น

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย		หน่วยงาน	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก										
1 การขายทอดตลาดทรัพย์สิน	100	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	6,479,513.99	1,128,418.34	580,029.61	663,915.44	8,851,877.38	16	ครั้ง	553,242.34
2 เก็บรักษาทรัพย์สิน	101	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	8,639,351.99	1,504,557.79	773,372.81	885,220.59	11,802,503.17	10,088	รายการ	1,169.95
3 สืบรวจทรัพย์สิน	102	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	6,479,513.99	1,128,418.34	580,029.61	663,915.44	8,851,877.38	20	ครั้ง	442,593.87
4 การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน	103	กองคดี 1-4	107,814,648.81	3,064,145.03	7,898,880.96	2,346,615.97	121,124,290.77	488	เรื่อง	248,205.51
5 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	104	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	3,746,318.38	204,980.75	191,659.74	137,343.57	4,280,302.44	8	จำนวนเรื่องของนโยบาย	535,037.80
6 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	109	กองกฎหมาย	18,994,894.82	1,708,989.21	1,717,361.76	899,735.89	23,320,981.68	28	จำนวนเรื่อง	832,892.20
7 การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่รายงาน	111	กองกำกับและตรวจสอบ	29,799,683.40	3,022,776.98	3,121,348.84	3,866,755.44	39,810,564.66	510	จำนวนครั้ง	78,059.93
8 ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานและส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายหรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	113	กองข่าวกรองทางการเงิน	31,818,075.42	3,749,074.13	3,004,192.26	808,610.37	39,379,952.18	654	จำนวนเรื่อง	60,213.99
9 พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	114	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	14,272,892.37	414,287.31	3,456,491.23	31,426,907.61	49,570,578.51	4	ระบบ	12,392,644.63

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย		หน่วยงาน	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
10 งานด้านแผนงาน	105	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	6,681,961.39	512,451.86	487,687.97	343,358.93	8,025,460.15	1	ด้าน	8,025,460.15
11 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	106	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	15,769,583.93	384,338.90	347,925.68	257,519.19	16,759,367.70	59,619	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	281.11
12 งานด้านงบประมาณ	107	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	1,973,673.69	179,358.15	162,214.18	120,175.62	2,435,421.65	400,704,150	จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01
13 งานด้านการประชาสัมพันธ์	108	กองสื่อสารองค์กร	12,070,640.72	1,760,183.76	607,820.34	205,019.94	14,643,664.76	250	จำนวนเรื่อง	58,574.66
14 งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	110	กองกฎหมาย	2,110,543.87	189,887.69	190,817.97	99,970.65	2,591,220.19	15	จำนวนเรื่อง	172,748.01
15 งานด้านการวิเทศสัมพันธ์	112	กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	22,197,684.82	4,532,376.78	1,045,464.78	368,791.49	28,144,317.86	41	จำนวนเรื่อง	686,446.78
16 งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	115	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	2,637,553.46	-	1,885,648.00	2,939,863.21	7,463,064.67	1	ระบบ	7,463,064.67
17 งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	116	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	3,918,470.65	-	2,828,472.00	15,397,688.60	22,144,631.25	1005	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	22,034.46
18 งานด้านตรวจสอบภายใน	117	กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,215,524.95	15,019.89	73,722.20	65,180.12	1,369,447.16	434	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	3,155.41
19 งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	118	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,576,044.25	231,035.77	104,668.59	110,772.78	2,022,521.40	1	ด้าน	2,022,521.40
20 งานด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	119	ส่วนงานเลขานุการ	17,856,691.90	597,574.73	615,447.48	597,190.33	19,666,904.43	23,062	จำนวนหนังสือเข้า- ออก	852.78
21 งานด้านการเงินและบัญชี	120	สำนักงานเลขานุการกรม	4,285,600.99	338,122.95	323,553.38	312,096.98	5,259,374.30	13,951	จำนวนเอกสาร รายการ	376.99
22 งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	121	สำนักงานเลขานุการกรม	3,975,293.89	1,123,926.10	200,767.12	174,974.17	5,474,961.28	380	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	14,407.79
23 งานด้านบริหารบุคลากร	122	สำนักงานเลขานุการกรม	8,153,779.44	2,051,237.11	442,396.13	383,217.36	11,030,630.04	397	จำนวนบุคลากร	27,784.96
24 งานด้านยานพาหนะ	123	สำนักงานเลขานุการกรม	2,877,838.10	256,346.31	75,415.29	69,354.89	3,278,954.59	280,920	กิโลเมตร	11.67
25 งานด้านสารบรรณ	124	สำนักงานเลขานุการกรม	5,851,529.06	1,139,738.96	319,092.09	346,774.42	7,657,134.54	128,427	จำนวนหนังสือเข้า- ออก	59.62
26 งานด้านอาคารและสถานที่	125	สำนักงานเลขานุการกรม	2,779,895.53	498,845.64	134,707.31	193,506.44	3,606,954.91	196	จำนวนครั้ง	18,402.83
รวมต้นทุนผลิต			343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	หน่วยงาน	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	38,578,361.33	5,937,539.42	3,150,686.80	4,492,833.13	52,159,420.68	646	รายการ	80,742.14
2 สืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดมูลฐาน	กองคดี 1-4	139,509,272.15	6,415,378.08	11,103,974.25	10,405,093.01	167,433,717.49	488	เรื่อง	343,101.88
3 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	18,421,341.72	2,387,572.59	1,324,699.52	2,395,459.93	24,529,073.76	8	จำนวนเรื่องของนโยบาย	3,066,134.22
4 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กองกฎหมาย	31,869,550.27	3,124,652.75	2,734,538.97	3,093,183.49	40,821,925.48	28	จำนวนเรื่อง	1,457,925.91
5 จำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล	กองกำกับและตรวจสอบ	44,548,901.56	4,651,303.87	4,294,785.98	6,411,815.50	59,906,806.90	510	จำนวนครั้ง	117,464.33
6 จำนวนเรื่องที่ส่งให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	กองข่าวกรองทางการเงิน	46,500,276.90	5,310,232.79	4,182,371.50	3,355,754.58	59,348,635.77	654	จำนวนเรื่อง	90,747.15
7 ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	24,549,499.89	1,909,412.98	4,378,130.31	33,530,335.79	64,367,378.97	4	ระบบ	16,091,844.74
รวมต้นทุนผลผลิต		343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การปราบปรามการฟอกเงิน	154,638,510.30	11,724,076.83	11,990,410.02	6,026,676.36	184,379,673.50	1316	เรื่อง	140,106.13
2. การป้องกันการฟอกเงิน	121,739,527.61	16,235,720.01	7,564,721.44	6,889,661.21	152,429,630.27	42	ครั้ง	3,629,276.91
3. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	17,825,030.86	472,980.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	เรื่อง	270,124.77
4. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	เรื่อง	871,815.05
5. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ามนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	เรื่อง	1,626,076.81
6. พัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	20,828,916.48	414,287.31	8,170,611.23	49,764,459.42	79,178,274.43	4	ระบบ	19,794,568.61
รวมต้นทุนผลผลิต	343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การป้องกันและการปราบปรามการฟอกเงิน	297,206,954.38	28,374,084.15	27,725,742.69	62,680,796.98	415,987,578.21	1360	เรื่อง	305,873.22
2. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด มูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	17,825,030.86	472,980.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	เรื่อง	270,124.77
3. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด ต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตาม กฎหมายฟอกเงิน	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	เรื่อง	871,815.05
4. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด มูลฐานการค้ามนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	เรื่อง	1,626,076.81
รวมต้นทุนผลผลิต	343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

	หน่วยงาน	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (พ.ศ. 58- ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (พ.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลบ) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลบ) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลบ) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก												
1. การขายทอดตลาดทรัพย์สิน	บส.	5,118,837.99	227,612.62	1,910,225.66	506,198.09	7,762,874.35	12	ครั้ง	646,906.20	1. การขายทอดตลาดทรัพย์สิน	6,479,513.99	1,128,418.34	580,029.61	663,915.44	8,851,877.38	16	ครั้ง	553,242.34	14.03	33.33	(14.48)
2. การเก็บรักษาทรัพย์สิน	บส.	6,825,117.32	303,483.49	2,546,967.54	674,930.78	10,350,499.13	8,699	รายการ	1,189.85	2. การเก็บรักษาทรัพย์สิน	8,639,351.99	1,504,557.79	773,372.81	885,220.59	11,802,503.17	10,088	รายการ	1,169.95	14.03	15.97	(1.67)
3. การสำรวจทรัพย์สิน	บส.	5,118,837.99	227,612.62	1,910,225.66	506,198.09	7,762,874.35	19	ครั้ง	408,572.33	3. การสำรวจทรัพย์สิน	6,479,513.99	1,128,418.34	580,029.61	663,915.44	8,851,877.38	20	ครั้ง	442,593.87	14.03	5.26	8.33
4.การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน	คต. 1-4	80,033,667.49	1,748,565.53	26,767,451.94	2,250,568.06	110,800,253.02	706	เรื่อง	156,940.87	4.การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน	107,814,648.81	3,064,145.03	7,898,880.96	2,346,615.97	121,124,290.77	488	เรื่อง	248,205.51	9.32	(30.88)	58.15
5. นโยบาย แผน มาตรการในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	นย.	3,181,631.90	90,602.40	584,646.51	103,575.97	3,960,456.78	7	จำนวนเรื่อง ของนโยบาย	565,779.54	5. นโยบาย แผน มาตรการในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	3,746,318.38	204,980.75	191,659.74	137,343.57	4,280,302.44	8	จำนวนเรื่อง ของนโยบาย	535,037.80	8.08	14.29	(5.43)
6. งานด้านประชาสัมพันธ์และ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน และปราบปรามการฟอกเงิน	สอ.	9,399,950.27	337,964.65	1,198,432.59	118,472.43	11,054,819.94	77	จำนวนเรื่อง	143,569.09												
7. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กม.	17,052,809.55	585,183.97	5,786,910.21	723,414.70	24,148,318.43	17	จำนวนเรื่อง	1,420,489.32	6. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	18,994,894.82	1,708,989.21	1,717,361.76	899,735.89	23,320,981.68	28	จำนวนเรื่อง	832,892.20	(3.43)	64.71	(41.37)
8.การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการสนับสนุน ทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มี หน้าที่รายงาน	กส.	31,684,893.50	576,085.01	8,423,006.69	3,405,688.85	44,089,674.05	552	จำนวนครั้ง	79,872.60	7.การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการสนับสนุน ทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มี หน้าที่รายงาน	29,799,683.40	3,022,776.98	3,121,348.84	3,866,755.44	39,810,564.66	510	จำนวนครั้ง	78,059.93	(9.71)	(7.61)	(2.27)
9. ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานและ ส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการสนับสนุนทางการเงิน แก่การก่อการร้าย หรือกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง	ชก.	24,127,551.73	773,099.28	7,463,495.91	545,838.31	32,909,985.23	644	จำนวนเรื่อง	51,102.46	8. ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานและ ส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการสนับสนุนทางการเงิน แก่การก่อการร้าย หรือกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง	31,818,075.42	3,749,074.13	3,004,192.26	808,610.37	39,379,952.18	654	จำนวนเรื่อง	60,213.99	19.66	1.55	17.83
10. พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ใน การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	ศท.	18,778,497.29	767,688.19	1,970,886.88	12,806,890.20	34,323,962.56	3	ระบบ	11,441,320.85	9. พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	14,272,892.37	414,287.31	3,456,491.23	31,426,907.61	49,570,578.51	4	ระบบ	12,392,644.63	44.42	33.33	8.31

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

	หน่วยงาน	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58- ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน												
11. งานด้านแผน	นย.	7,897,275.00	328,433.68	1,996,613.75	375,462.90	10,597,785.33	1	ด้าน	10,597,785.33	10. งานด้านแผน	6,681,961.39	512,451.86	487,687.97	343,358.93	8,025,460.15	1	ด้าน	8,025,460.15	(24.27)	-	(24.27)
12. งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	นย.	8,183,514.76	1,588,641.03	1,186,833.08	168,310.96	11,127,299.83	29,076	จำนวนชั่วโมง/ คนการศึกษาอบรม	382.70	11. งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	15,769,583.93	384,338.90	347,925.68	257,519.19	16,759,367.70	59,619	จำนวนชั่วโมง/ คนการศึกษาอบรม	281.11	50.61	105.05	(26.55)
13. งานด้านงบประมาณ	นย.							จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร		12. งานด้านงบประมาณ	1,973,673.69	179,358.15	162,214.18	120,175.62	2,435,421.65	400,704,150	จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01	-	-	
14. งานด้านการประชาสัมพันธ์	สอ.	-	-	-	-	-		จำนวนเรื่อง		13. งานด้านการประชาสัมพันธ์	12,070,640.72	1,760,183.76	607,820.34	205,019.94	14,643,664.76	250	จำนวนเรื่อง	58,574.66	-	-	-
15. งานด้านวินัยและความรับผิดชอบ	กม.							จำนวนเรื่อง		14. งานด้านวินัยและความรับผิดชอบ	2,110,543.87	189,887.69	190,817.97	99,970.65	2,591,220.19	15	จำนวนเรื่อง	172,748.01	-	-	-
16. งานด้านการวิเทศสัมพันธ์	ศท.	20,044,795.21	293,905.12	3,499,347.63	265,791.61	24,103,839.57	37	จำนวนเรื่อง	651,455.12	15. งานด้านการวิเทศสัมพันธ์	22,197,684.82	4,532,376.78	1,045,464.78	368,791.49	28,144,317.86	41	จำนวนเรื่อง	686,446.78	16.76	10.81	5.37
17. งานด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	ศท.	3,017,443.86	20,859.09	169,766.51	1,218,151.23	4,426,220.69	1	ระบบ	4,426,220.69	16. งานด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,637,553.46	-	1,885,648.00	2,939,863.21	7,463,064.67	1	ระบบ	7,463,064.67	68.61	-	68.61
18. งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	ศท.	5,631,705.58	308,150.13	674,899.30	11,110,217.32	17,724,972.33	728	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	24,347.49	17. งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,918,470.65	-	2,828,472.00	15,397,688.60	22,144,631.25	1,005	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	22,034.46	24.93	38.05	(9.50)
19. งานด้านตรวจสอบภายใน	ศน.	1,011,668.57	17,487.81	312,549.69	54,030.76	1,395,736.83	377	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	3,702.22	18. งานด้านตรวจสอบภายใน	1,215,524.95	15,019.89	73,722.20	65,180.12	1,369,447.16	434	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คน วัน	3,155.41	(1.88)	15.12	(14.77)
20. งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	พท.	1,671,922.77	49,687.81	348,380.06	80,033.91	2,150,024.55	1	ด้าน	2,150,024.55	19. งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,576,044.25	231,035.77	104,668.59	110,772.78	2,022,521.40	1	ด้าน	2,022,521.40	(5.93)	-	(5.93)
21. งานด้านการช่วยอำนวยความสะดวก	สส.	12,675,081.72	247,069.94	2,959,225.39	433,898.68	16,315,275.73	20,527	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	794.82	20. งานด้านการช่วยอำนวยความสะดวก	17,856,691.90	597,574.73	615,447.48	597,190.33	19,666,904.43	23,062	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	852.78	20.54	12.35	7.29
22. งานด้านการเงินและบัญชี	สสท.	3,995,467.38	147,748.43	1,177,427.26	382,297.53	5,702,940.60	12,854	จำนวนเอกสาร รายการ	443.67	21. งานด้านการเงินและบัญชี	4,285,600.99	338,122.95	323,553.38	312,096.98	5,259,374.30	13951	จำนวนเอกสาร รายการ	376.99	(7.78)	8.53	(15.03)
23. งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	สสท.	6,211,301.66	281,192.12	1,088,509.57	513,130.58	8,094,133.93	296	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	27,345.05	22. งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	3,975,293.89	1,123,926.10	200,767.12	174,974.17	5,474,961.28	380	จำนวนครั้ง ของการจัดซื้อ จัดจ้าง	14,407.79	(32.36)	28.38	(47.31)
24. งานด้านบริหารบุคลากร	สสท.	4,913,360.79	285,174.60	1,252,310.11	341,585.53	6,792,431.03	368	จำนวนบุคลากร	18,457.69	23. งานด้านบริหารบุคลากร	8,153,779.44	2,051,237.11	442,396.13	383,217.36	11,030,630.04	397	จำนวนบุคลากร	27,784.96	62.40	7.88	50.53
25. งานด้านยานพาหนะ	สสท.	6,571,481.90	8,850.00	29,094.02	128,282.65	6,737,708.57	301,709	กิโลเมตร	22.33	24. งานด้านยานพาหนะ	2,877,838.10	256,346.31	75,415.29	69,354.89	3,278,954.59	280920	กิโลเมตร	11.67	(51.33)	(6.89)	(47.73)
26. งานด้านสารบรรณ	สสท.	3,270,114.99	90,823.77	689,918.99	297,342.53	4,348,200.28	68,188	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	63.77	25. งานด้านสารบรรณ	5,851,529.06	1,139,738.96	319,092.09	346,774.42	7,657,134.54	128427	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	59.62	76.10	88.34	(6.50)
27. งานด้านอาคารและสถานที่	สสท.	-	-	-	-	-		จำนวนครั้ง		26. งานด้านอาคารและสถานที่	2,779,895.53	498,845.64	134,707.31	193,506.44	3,606,954.91	196	จำนวนครั้ง	18,402.83	-	-	-
		283,146,814.22	9,215,097.51	73,257,205.96	36,712,969.14	406,680,287.11				รวมต้นทุนผลผลิต	343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05						

หมายเหตุ

1.ปี 2560 กองสื่อสารองค์กร มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากศูนย์ต้นทุนหลัก "งานด้านประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน" เป็นกิจกรรมย่อยของศูนย์ต้นทุนสนับสนุน "งานด้านการประชาสัมพันธ์"

2.ในงบประมาณ 2560 กรมบัญชีกลางได้กำหนดเพิ่มกิจกรรมสนับสนุน ดังนี้

2.1 งานด้านงบประมาณ

2.2 งานด้านการประชาสัมพันธ์

2.3 งานด้านวินัยและความรับผิดชอบ

2.4 งานด้านอาคารและสถานที่

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58- ก.ย. 59)								ผลผลิตย่อย		ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม รวม เพิ่ม/ (ลด)	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้	24,991,210.47	1,039,648.49	7,758,470.62	3,127,107.39	36,916,436.97	645	รายการ	57,234.79	1. บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้	บส.	38,578,361.33	5,937,539.42	3,150,686.80	4,492,833.13	52,159,420.68	646	รายการ	80,742.14	41.29	0.16	41.07
2.สืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐาน	113,033,003.02	3,241,847.16	32,280,798.50	8,035,377.24	156,591,025.91	706	เรื่อง	221,800.32	2.สืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐาน	คต. 1-4	139,509,272.15	6,415,378.08	11,103,974.25	10,405,093.01	167,433,717.49	488	เรื่อง	343,101.88	6.92	(30.88)	54.69
3. นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	10,480,032.98	393,907.78	1,901,054.63	1,561,326.50	14,336,321.90	7	จำนวนเรื่องของนโยบาย	2,048,045.99	3. นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	นย.	18,421,341.72	2,387,572.59	1,324,699.52	2,395,459.93	24,529,073.76	8	จำนวนเรื่องของนโยบาย	3,066,134.22	71.10	14.29	49.71
4. การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	14,786,548.57	497,780.97	2,069,023.98	1,605,339.22	18,958,692.74	77	จำนวนเรื่อง	246,216.79			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	25,018,732.38	842,233.10	7,259,535.92	1,999,879.16	35,120,380.56	17	จำนวนเรื่อง	2,065,904.74	4. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กม.	31,869,550.27	3,124,652.75	2,734,538.97	3,093,183.49	40,821,925.48	28	จำนวนเรื่อง	1,457,925.91	16.23	64.71	(29.43)
6.จำนวนครั้งของการกำกับตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล	41,582,528.05	967,759.20	10,071,978.06	5,024,858.53	57,647,123.84	552	จำนวนครั้ง	104,433.20	5.จำนวนครั้งของการกำกับตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล	กส.	44,548,901.56	4,651,303.87	4,294,785.98	6,411,815.50	59,906,806.90	510	จำนวนครั้ง	117,464.3273	3.92	(7.61)	12.48
7. จำนวนเรื่องที่ส่งให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	31,945,021.31	1,025,239.86	8,791,994.92	2,104,057.42	43,866,313.52	644	จำนวนเรื่อง	68,115.39	6. จำนวนเรื่องที่ส่งให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	ชก.	46,500,276.90	5,310,232.79	4,182,371.50	3,355,754.58	59,348,635.77	654	จำนวนเรื่อง	90,747.15	35.29	1.55	33.23
8. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	24,579,852.42	1,297,504.72	3,814,268.32	13,552,366.20	43,243,991.67	3	ระบบ	14,414,663.89	7. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	ศท.	24,549,499.89	1,909,412.98	4,378,130.31	33,530,335.79	64,367,378.97	4	ระบบ	16,091,844.74	48.85	33.33	11.64
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	286,416,929.21	9,305,921.28	73,947,124.95	37,010,311.67	406,680,287.11						343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05						

หมายเหตุ

- ปี 2560 กองสื่อสารองค์กร มีการปรับเปลี่ยนจากศูนย์ต้นทุนหลัก ผลผลิต "งานด้านประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน" เป็นศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กิจกรรมย่อย "งานด้านการประชาสัมพันธ์"

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58- ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ลด %
1. การปราบปรามการฟอกเงิน	114,519,118.93	3,319,124.85	38,297,527.77	4,694,811.54	160,830,583.08	767	เรื่อง	209,687.85	154,638,510.30	11,724,076.83	11,990,410.02	6,026,676.36	184,379,673.50	1,316	เรื่อง	140,106.13	14.64	71.58	(33.18)
2. การป้องกันการฟอกเงิน	103,857,220.78	4,021,500.12	20,632,219.59	5,839,406.57	134,350,347.06	41	ครั้ง	3,276,837.73	121,739,527.61	16,235,720.01	7,564,721.44	6,889,661.21	152,429,630.27	42	ครั้ง	3,629,276.91	13.46	2.44	10.76
3. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดมูลฐาน ยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	23,175,635.58	496,977.84	6,214,847.75	582,164.71	30,469,625.87	161	เรื่อง	189,252.33	17,825,030.86	472,980.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	เรื่อง	270,124.77	(34.40)	(54.04)	42.73
4. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตาม กฎหมายฟอกเงิน	7,134,408.92	157,006.28	2,572,338.24	209,050.61	10,072,804.06	50	เรื่อง	201,456.08	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	เรื่อง	871,815.05	29.83	(70.00)	332.76
5. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ำ มนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน	7,134,408.92	157,006.28	2,572,338.24	209,050.61	10,072,804.06	19	เรื่อง	530,147.58	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	เรื่อง	1,626,076.81	94	(36.84)	207
6. พัฒนาและปรับปรุงระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร	30,596,136.08	1,154,305.91	3,657,853.36	25,475,827.64	60,884,122.99	3	ระบบ	20,294,707.66	20,828,916.48	414,287.31	8,170,611.23	49,764,459.42	79,178,274.43	4	ระบบ	19,794,568.61	30.05	33.33	(2.46)
รวมต้นทุนผลผลิต	286,416,929.21	9,305,921.28	73,947,124.95	37,010,311.67	406,680,287.11				343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58- ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1.การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	248,972,475.79	8,494,930.88	62,587,600.72	36,010,045.74	356,065,053.12	309	เรื่อง	1,152,314.09	297,206,954.38	28,374,084.15	27,725,742.69	62,680,796.98	415,987,578.21	1,360	เรื่อง	305,873.22	16.83	340.13	(73.46)
2. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	23,175,635.58	496,977.84	6,214,847.75	582,164.71	30,469,625.87	161	เรื่อง	189,252.33	17,825,030.86	472,960.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	เรื่อง	270,124.77	(34.40)	(54.04)	42.73
3. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน	7,134,408.92	157,006.28	2,572,338.24	209,050.61	10,072,804.06	50	เรื่อง	201,456.08	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	เรื่อง	871,815.05	29.83	(70.00)	332.76
4. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ายาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	7,134,408.92	157,006.28	2,572,338.24	209,050.61	10,072,804.06	19	เรื่อง	530,147.58	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	เรื่อง	1,626,076.81	93.72	(36.84)	206.72
รวมต้นทุนผลผลิต	286,416,929.21	9,305,921.28	73,947,124.95	37,010,311.67	406,680,287.11				343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05						

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559													
	ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายมิถอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าให้ออกรังดู และค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
	5101	5104	5104	5105	5107		5101	5102	5103	5104	5104	5212		
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
กองบริหารจัดการทรัพยากร	13,223,687.28	3,519,564.00	419,707.39	1,329,680.10	-	18,492,638.77	-	-	389,886.23	2,336,615.52	781,200.00	200,000.00	3,707,701.75	22,200,340.52
กองคดี 1	15,515,134.23	864,811.00	384,731.78	202,839.28	-	16,967,516.29	193,360.00	-	907,908.26	1,445,438.17	126,200.00	-	2,672,906.43	19,640,422.72
กองคดี 2	16,170,431.61	1,079,338.77	437,195.20	208,883.74	-	17,895,849.32	280,940.00	-	2,622,627.30	798,880.12	71,977.42	-	3,774,424.84	21,670,274.16
กองคดี 3	14,004,082.01	1,732,105.52	384,731.78	172,674.65	-	16,293,593.96	318,760.00	-	2,927,165.02	886,800.41	118,300.00	-	4,251,025.43	20,544,619.39
กองคดี 4	13,448,642.18	1,437,958.00	384,731.77	69,264.39	-	15,340,596.34	149,450.00	-	1,725,507.09	836,300.76	59,500.00	-	2,770,757.85	18,111,354.19
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	1,655,209.98	194,986.92	58,759.04	29,318.91	-	1,938,274.85	32,156.80	-	-	1,327,477.96	18,912.00	-	1,378,546.76	3,316,821.61
กองสื่อสารองค์กร	3,433,362.00	1,131,460.00	122,414.65	15,035.89	-	4,702,272.54	36,820.00	607,420.00	800.00	3,890,519.80	15,300.00	-	4,550,859.80	9,253,132.34
กองกฎหมาย	13,086,124.48	1,310,406.26	367,243.97	368,474.25	-	15,132,248.96	249,380.00	20,900.00	216,835.00	3,839,751.32	813,574.96	-	5,140,441.28	20,272,690.24
กองกำกับและตรวจสอบ	21,941,771.90	3,800,880.00	454,683.01	2,747,566.25	-	28,944,901.16	448,950.00	115,775.00	293,330.01	8,310,091.59	20,400.00	-	9,188,546.60	38,133,447.76
กองข่าวกรองทางการเงิน	18,443,660.14	2,492,804.00	612,073.28	66,232.76	-	21,614,770.18	395,280.00		2,722,765.29	951,097.22	114,500.00	-	4,183,642.51	25,798,412.69
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	5,941,301.93	11,191,052.88	134,656.12	12,488,040.63	-	29,755,051.56	43,575.00	672,109.56	3,500.00	1,838,885.63	-	-	2,558,070.19	32,313,121.75
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลัก	136,863,407.74	28,755,367.35	3,760,927.99	17,698,010.85	-	187,077,713.93	2,148,671.80	1,416,204.56	11,810,324.20	26,461,858.50	2,139,864.38	200,000.00	44,176,923.44	231,254,637.37
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	8,512,127.64	1,023,681.31	308,484.93	153,924.23	-	9,998,218.11	168,823.20	6,636,406.05	15,662.00	1,427,602.99	99,288.00	-	8,347,782.24	18,346,000.35
กองสื่อสารองค์กร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กองกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	9,179,650.27	528,489.00	262,317.12	29,846.37	1,293,242.96	11,293,545.72	41,800.00	1,006,982.00	6,082,684.90	2,874,097.96	21,600.00	-	10,027,164.86	21,320,710.58
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	2,546,272.25	4,796,165.52	57,709.77	12,191,717.31	-	19,591,864.85	18,675.00	288,046.96	1,500.00	1,496,458.73		-	1,804,680.69	21,396,545.54
กลุ่มตรวจสอบภายใน	899,861.38	142,260.00	17,487.81	11,969.57	-	1,071,578.76	-	15,000.00	345.00	45,756.08	-	-	61,101.08	1,132,679.84
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	971,431.34	400,920.00	17,487.81	12,510.56	-	1,402,349.71	-	216,465.00	724.00	57,135.95	12,000.00	-	286,324.95	1,688,674.66
ส่วนงานเลขานุการ	11,487,272.01	1,211,481.50	157,390.27	124,478.99	-	12,980,622.77	16,460.00	-	222,673.00	490,078.65	195,200.00	-	924,411.65	13,905,034.42
สำนักงานเลขานุการกรม	13,016,282.72	7,168,687.00	402,219.58	1,162,024.71	-	21,749,214.01	107,680.00	542,715.00	-	4,289,809.18	96,100.00	-	5,036,304.18	26,785,518.19
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	46,612,897.61	15,271,684.33		13,686,471.74	1,293,242.96	78,087,393.93	353,438.20	8,705,615.01	6,323,588.90	10,680,939.54		-	26,487,769.65	104,575,163.58
รวมต้นทุนผลผลิต	183,476,305.35	44,027,051.68		31,384,482.59	1,293,242.96	265,165,107.86	2,502,110.00	10,121,819.57	18,133,913.10	37,142,798.04		200,000.00	70,664,693.09	335,829,800.95

หมายเหตุ ต้นทุนคงที่ 1. ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงานภาครัฐ คือ ค่าบริการรักษาความปลอดภัยขององค์การทหารผ่านศึก
2.ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงาน-บุคคลภายนอก ได้แก่ ค่าจ้างเหมาช่างอาคาร และค่าจ้างเหมาทำความสะอาด สำนักงาน ปปง.
(รายการที่ 1และ2 จ่ายรายเดือนในอัตราเท่ากันทุกเดือน)
3. ค่าตอบแทนอื่น คือ เงินเพิ่มที่จ่ายจากกองทุนของสำนักงาน ปปง. โดยยอดที่จ่ายจะจ่ายในอัตราเท่ากันทุกคน

ต้นทุนผันแปร ค่าตอบแทนเฉพาะงาน ได้แก่ ค่าตอบแทนกรรมการผู้่อันตรวจการประเมิน ค่าตอบแทนกรรมการขายทอดตลาด ค่าตอบแทนสายลับให้ข้อมูลข่าวสาร ค่าตอบแทนวิทยากร และค่าตอบแทนล่ามแปล เป็นต้น

ปี 2560 กองสื่อสารองค์กร มีการปรับเปลี่ยนจากศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และกองกฎหมาย มีการเพิ่มกิจกรรมย่อยด้านสนับสนุน 1 กิจกรรม คือ งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมิต

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560															ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก/หน่วยงาน-ภาครัฐ	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				
	5101	5104	5104	5105	5107		5101	5102	5103	5104	5104	5203	5212					
ศูนย์ต้นทุนหลัก																		
กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	16,022,201.15	3,425,769.20	369,429.29	1,675,632.65	-	21,493,032.29	4,950.00	-	392,307.97	1,462,245.24	335,800.00	12.00	1,159,726.44	3,355,041.65	24,848,073.94	16.22	(9.51)	11.93
กองคดี 1	14,754,149.61	1,198,079.87	420,500.84	156,829.82	-	16,529,560.14	216,630.00	-	448,852.00	1,089,101.43	234,000.00	6.00	-	1,988,589.43	18,518,149.57	(2.58)	(25.60)	(5.71)
กองคดี 2	14,338,991.40	1,538,667.30	465,554.50	209,424.60	-	16,552,637.80	300,810.00	-	2,292,771.96	1,051,130.05	117,000.00	19.00	-	3,761,731.01	20,314,368.81	(7.51)	(0.34)	(6.26)
กองคดี 3	13,468,551.29	1,360,574.80	435,518.73	146,190.48	-	15,410,835.30	330,420.00	-	2,246,078.12	1,607,672.92	44,000.00	13.00	-	4,228,184.04	19,639,019.34	(5.42)	(0.54)	(4.41)
กองคดี 4	12,577,575.85	1,536,829.08	348,411.40	115,258.56	-	14,578,074.89	163,730.00	-	839,950.64	1,550,467.21	80,500.00	-	-	2,634,647.85	17,212,722.74	(4.97)	(4.91)	(4.96)
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	1,631,361.73	75,044.35	61,356.10	31,104.54	-	1,798,866.71	34,801.60	-	-	1,698,476.48	-	1.44	-	1,733,279.52	3,532,146.23	(7.19)	25.73	6.49
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กองกฎหมาย	12,819,464.24	362,149.52	382,500.76	433,270.91	-	13,997,385.42	339,444.00	14,850.00	85,838.40	4,013,427.64	500,179.46	-	-	4,953,739.49	18,951,124.91	(7.50)	(3.63)	(6.52)
กองกำกับและตรวจสอบ	19,616,384.91	5,731,795.40	525,626.05	2,921,989.56	-	28,795,795.92	447,240.00	774,958.43	199,567.00	2,677,294.12	-	-	-	4,099,059.55	32,894,855.47	(0.52)	(55.39)	(13.74)
กองข่าวกรองทางการเงิน	20,609,513.40	823,025.90	555,661.82	100,755.96	-	22,088,957.08	492,160.00	-	2,761,581.49	3,564,332.44	79,700.00	-	-	6,897,773.93	28,986,731.01	2.19	64.87	12.36
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	3,182,580.60	8,604,509.31	225,268.31	30,772,820.50	-	42,785,178.72	50,250.00	180,515.00	790.00	3,480,729.12	-	19.00	-	3,712,303.12	46,497,481.84	43.79	45.12	43.90
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลัก	129,020,774.18	24,656,444.72	3,789,827.80	36,563,277.58	-	194,030,324.28	2,380,435.60	970,323.43	9,267,737.58	22,194,876.64	1,391,179.46	70.44	1,159,726.44	37,364,349.59	231,394,673.87	3.72	(15.42)	0.06
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																		
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	8,589,263.25	393,982.81	322,119.53	163,298.82	-	9,468,664.42	182,708.40	11,503,250.86	4,032.30	2,133,765.88	-	7.56	-	13,823,765.00	23,292,429.42	(5.30)	65.60	26.96
กองสื่อสารองค์กร	4,777,804.89	132,673.45	142,343.10	39,434.43	-	5,092,255.87	78,690.00	2,578,436.00	3,380.00	3,945,446.92	-	-	-	6,605,952.92	11,698,208.79			
กองกฎหมาย	1,424,384.92	40,238.84	42,500.08	48,141.21	-	1,555,265.05	37,716.00	1,650.00	9,537.60	445,936.40	55,575.50	-	-	550,415.50	2,105,680.55			
กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	9,026,774.88	268,753.45	255,304.08	30,163.59	1,472,709.05	11,053,705.05	71,290.00	2,987,515.22	6,731,133.89	3,744,331.71	-	-	-	13,534,270.82	24,587,975.87	(2.12)	34.98	15.32
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	4,714,120.00	3,466,075.40	-	18,337,551.81	-	26,517,747.21	-	-	-	3,089,948.71	0.00	0.00	-	3,089,948.71	29,607,695.92	35.35	71.22	38.38
กลุ่มตรวจสอบภายใน	958,932.00	132,673.45	15,017.89	8,639.01	-	1,115,262.35	-	-	-	46,924.50	-	2.00	-	46,926.50	1,162,188.85	4.08	(23.20)	2.61
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	800,838.32	265,346.90	57,035.77	13,491.59	-	1,136,712.58	31,380.00	289,910.00	510.00	95,071.61	-	-	-	416,871.61	1,553,584.19	(18.94)	45.59	(8.00)
ส่วนงานเลขานุการ	13,751,843.14	901,594.08	-	158,522.28	-	14,811,959.50	18,790.00	-	52,885.00	794,545.92	436,800.00	-	0.32	1,303,021.24	16,114,980.74	14.11	40.96	15.89
สำนักงานเลขานุการกรม	13,061,588.29	10,689,511.15	525,626.05	759,203.47	-	25,035,928.96	184,900.00	826,175.00	115,631.25	4,717,009.00	50,250.00	20.00	-	5,893,985.25	30,929,914.21	15.11	17.03	15.47
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	57,105,549.69	16,290,849.53	1,359,946.50	19,558,446.21	1,472,709.05	95,787,500.98	605,474.40	18,186,937.08	6,917,110.04	19,012,980.66	542,625.50	29.56	0.32	45,265,157.55	141,052,658.53	22.67	70.89	34.88
รวมต้นทุนผลผลิต	186,126,323.87	40,947,294.25	5,149,774.30	56,121,723.79	1,472,709.05	289,817,825.26	2,985,910.00	19,157,260.51	16,184,847.62	41,207,857.30	1,933,804.95	100.00	1,159,726.76	82,629,507.14	372,447,332.40	9.30	16.93	10.90

หมายเหตุ ต้นทุนคงที่

1. ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงานภาครัฐ คือ ค่าบริการรักษาความปลอดภัยขององค์การทหารผ่านศึก
- 2.ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงาน-บุคคลภายนอก ได้แก่ ค่าจ้างเหมาช่างอาคาร และค่าจ้างเหมาทำความสะอาด สำนักงาน ปปง.
- (รายการที่ 1และ2 จ่ายรายเดือนในอัตราเท่ากันทุกเดือน)
3. ค่าตอบแทนอื่น คือ เงินเพิ่มที่จ่ายจากกองทุนของสำนักงาน ปปง. โดยยอดที่จ่ายจะจ่ายในอัตราเท่ากันทุกคน

ต้นทุนผันแปร

ค่าตอบแทนเฉพาะงาน ได้แก่ ค่าตอบแทนกรรมการผู้ตรวจการประเมิน ค่าตอบแทนกรรมการขายทอดตลาด ค่าตอบแทนสายลับให้ข้อมูลข่าวสาร ค่าตอบแทนวิทยากร และค่าตอบแทนล่ามแปล เป็นต้น

ปี 2560 กองสื่อสารองค์กร มีการปรับเปลี่ยนจากศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และกองกฎหมาย มีการเพิ่มกิจกรรมย่อยด้านสนับสนุน 1 กิจกรรม คือ งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/ลด (%)		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่ารักษาพยาบาล)	10,641,176.60		10,641,176.60	13,081,584.10	-	13,081,584.10	22.93	-	22.93
2. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค									
2.1 ค่าใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		15,499,035.08	15,499,035.08		16,780,375.22	16,780,375.22	-	8.27	8.27
2.2 ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงาน-บุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ	19,084,445.40		19,084,445.40	18,694,928.68		18,694,928.68	(2.04)	-	(2.04)
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,625,829.08		5,625,829.08	7,562,738.65		7,562,738.65	34.43	-	34.43
4. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	-	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	35,351,451.08	35,499,035.08	70,850,486.16	39,339,251.43	56,780,375.22	96,119,626.65	11.28	59.95	35.67

เปรียบเทียบบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีกิจกรรมย่อยจำนวน 26 กิจกรรมย่อย มีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมย่อย และมีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 5 กิจกรรมย่อย ดังนี้

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมย่อย เรียงตามลำดับกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงที่สุด ดังนี้

กิจกรรมย่อยที่ 1 งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 7,463,064.67 บาท ต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ 1 ระบบ เท่ากับ 7,463,064.67 บาท ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 68.61 สาเหตุที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากสำนักงาน ปปง. ได้รับงบประมาณจัดจ้างโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน ระยะที่ 1 และระยะที่ 2 และโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการการแบ่งปันข้อมูลสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (AMLO Government to Data Sharing and Management System) ซึ่งเป็นโครงการที่ช่วยสนับสนุนและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้กับเจ้าหน้าที่สำนักงาน ปปง. ในด้านการเชื่อมโยงข้อมูลและเครือข่าย การสืบค้นข้อมูล การติดต่อประสานงานของระบบคอมพิวเตอร์กับอุปกรณ์ต่างๆ รวมทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของระบบ Mail Server เพื่อรองรับการเพิ่มจำนวนของผู้ใช้งานในการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 2 การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 121,124,290.77 บาท มีการดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน จำนวน 488 เรื่อง ต้นทุนต่อ 1 เรื่อง เท่ากับ 248,205.51 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 58.15 สาเหตุที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นและปริมาณหน่วยนับลดลง ในส่วนของต้นทุนต่อหน่วยที่เพิ่มขึ้น สาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายทางตรง และทางอ้อมเพิ่มสูงขึ้น อาทิเช่น เงินเดือนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการบรรจุอัตรากำลังข้าราชการ ค่าตอบแทน ค่าสวัสดิการ ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ ประกอบกับพนักงานเจ้าหน้าที่ต้องเดินทางไปราชการเพื่อสืบสวนสอบสวน เก็บรวบรวมพยานหลักฐานประกอบสำนวนคดีเพิ่มขึ้น ในส่วนของปริมาณงานที่ลดลงเนื่องจาก ผู้บริหารมีนโยบายมุ่งเน้นการดำเนินการในลักษณะบูรณาการกับหน่วยงานที่บังคับใช้กฎหมาย ดำเนินงานในคดีที่มีลักษณะยุ่งยาก ซับซ้อน มีผู้ที่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันจำนวนมาก ผู้เสียหายหลายราย และมีมูลค่าความเสียหายเป็นจำนวนมาก เป็นคดีสำคัญในเชิงนโยบาย เช่น คดีบริษัทผู้ฉ้อโกง (มูลนิธิอภัย) คดีบริษัทธนาคารกรุงไทย (มูลนิธิทศพร) คดีกลุ่มบุคคลทุจริตโครงการรับจำนำข้าวฯ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการและระดมเจ้าหน้าที่ทำงานเป็นทีมเพื่อบูรณาการร่วมกัน ส่งผลให้ผลผลิตเชิงปริมาณจึงลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 3 งานด้านบริหารบุคลากร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 11,030,630.04 บาท เพื่อดำเนินการงานด้านบริหารบุคลากร จำนวนบุคลากร 397 คน ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 27,784.96 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 50.53 สาเหตุที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 สำนักงาน ปปง. ได้ดำเนินการเปิดรับสมัครสอบแข่งขันบุคคลเข้ารับราชการ ในตำแหน่ง นักสืบสวนสอบสวนปฏิบัติการ นิติกรปฏิบัติการ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ และนักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ ซึ่งได้กำหนดเป้าหมายในการบรรจุแต่งตั้งตามอัตราว่าง ที่ได้รับจัดสรรเพิ่มเป็นจำนวน 117 อัตรา แต่มีผู้ผ่านการสอบแข่งขันและได้รับการบรรจุแต่งตั้งเพียง 44 ราย ซึ่งในการสอบแข่งขันดังกล่าวใช้งบประมาณในการดำเนินการเป็นจำนวนมาก รวมถึงค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานอื่นๆ เช่น ค่าจ้าง ค่าตอบแทนนอกเวลาปฏิบัติงาน ค่าใช้สอย และวัสดุ เป็นต้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านบริหารบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น

2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 5 กิจกรรมย่อย ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 1 งานด้านยานพาหนะ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 3,278,954.59 บาท มีการใช้รถเป็นระยะทาง จำนวน 280,920 กิโลเมตร ต้นทุนต่อหน่วย 11.67 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 47.73 เนื่องจากมีการบริหารจัดการด้านยานพาหนะที่มีประสิทธิภาพ จัดยานพาหนะสำหรับการเดินทางไปปฏิบัติงานในเส้นทางเดียวกันและเวลาเดียวกันไปด้วยกัน เพื่อลดจำนวนยานพาหนะที่ใช้ให้น้อยลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 2 งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 5,474,961.28 บาท มีการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน 380 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วย 14,407.79 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 47.31 (ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 8,094,133.93 บาท มีการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน 296 ครั้ง) เนื่องจากการจัดหาพัสดุได้ดำเนินการตามประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ซึ่งเป็นการดำเนินงานผ่านระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง จึงเกิดการแข่งขันกันมากขึ้นเพื่อยื่นข้อเสนอตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้สามารถพิจารณาคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอที่ดีที่สุดและราคาต่ำสุดภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรได้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 3 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 23,320,981.68 บาท มีการดำเนินงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน จำนวน 28 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 832,892.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 41.37 เนื่องจากงานด้านงบประมาณได้มีการปันส่วนต้นทุนรวมไปคิดเป็นต้นทุนของงานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด ร้อยละ 10 และผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้น อีกจำนวน 11 เรื่อง จากเดิม 17 เรื่อง เมื่อผลผลิตเพิ่มขึ้น แต่ใช้งบประมาณน้อยลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงด้วย อย่างไรก็ตาม การนับผลผลิตงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินจะสามารถนับได้ก็ต่อเมื่อกฎหมายหรืออนุบัญญัตินั้นได้ประกาศใช้บังคับแล้ว

กิจกรรมย่อยที่ 4 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 16,759,367.70 บาท จัดฝึกอบรมได้ 59,619 จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม ต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 281.11 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 26.55 (ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จัดฝึกอบรมได้ 29,076 จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม) เนื่องจากการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก และการจัดโครงการฝึกอบรม สัมมนา ซึ่งดำเนินการเองในบางโครงการได้มีการเพิ่มจำนวน(ปริมาณ) ของผู้เข้าร่วมโครงการ(คน) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 งานด้านแผน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม จำนวน 8,025,460.15 บาท ดำเนินการได้ จำนวน 1 ด้าน ต้นทุนต่อด้านเท่ากับ 8,025,460.15 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 24.27 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กรมบัญชีกลางกำหนดให้เพิ่มงานด้านงบประมาณขึ้นเป็นกิจกรรมย่อย หน่วยนับคือจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายในงานด้านแผนไปทำงานด้านงบประมาณ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านแผนลดลง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีผลผลิตย่อย จำนวน 7 ผลผลิตย่อย มีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 ผลผลิตย่อย และมีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 ผลผลิตย่อย ดังนี้

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 ผลผลิตย่อย ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 สืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดมูลฐาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม 167,433,717.49 บาท สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดมูลฐาน ได้จำนวน 488 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 343,101.88 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 54.69 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายของผู้บริหารโดยมีการมุ่งเน้นการดำเนินการในลักษณะบูรณาการกับหน่วยงานบังคับใช้กฎหมายมากขึ้น มีการตรวจสอบขยายเส้นทางการเงินของเครือข่ายต่างๆ คดี และได้มีการมอบหมายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการในคดีสำคัญที่เป็นคดีเครือข่ายใหญ่ มีผู้เกี่ยวข้องสัมพันธ์จำนวนมาก คดีมีความยุ่งยาก ซับซ้อน มูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนจำนวนมาก กล่าวคือ คดีในลักษณะคุ้มครองสิทธิผู้เสียหายที่มีปริมาณมากขึ้น อีกทั้ง สำนักงาน ปปง. มีการแก้ไขกฎหมายตามมาตรา 58 วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542 ทำให้หน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด รายงานคดีให้สำนักงาน ปปง. ดำเนินการกับทรัพย์สินลดลง ประกอบกับการเพิ่มอัตราค่าล้างชำระการด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 2 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม 24,529,073.76 บาท สามารถดำเนินการด้านนโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้จำนวน 8 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 3,066,134.22 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 49.71 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 14,336,321.90 บาท ได้จำนวน 7 เรื่อง จะเห็นได้ว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 71.10 สาเหตุมาจากการดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จบางขั้นตอนอยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย แต่ได้มีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อดำเนินการไปก่อนแล้ว ผลสำเร็จจะนับได้ในปีงบประมาณถัดไป อาทิเช่น การนับผลผลิตงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินจะสามารถนับได้ก็ต่อเมื่อกฎหมายหรืออนุบัญญัติ นั้นได้ประกาศใช้บังคับแล้ว เป็นต้น

ผลผลิตย่อยที่ 3 บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม 52,159,420.68 บาท สามารถบริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้ จำนวน 646 รายการ ต้นทุนต่อหน่วย 80,742.14 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 41.07 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 36,916,436.97 บาท สามารถบริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้ จำนวน 645 รายการ จะเห็นได้ว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 71.10 สาเหตุมาจากกองบริหารจัดการทรัพย์สิน มีภารกิจในการดำเนินการที่เกี่ยวกับการนำทรัพย์สินออกบริหาร การเก็บรักษาทรัพย์สินที่ได้จากการยึดหรืออายัด การนำทรัพย์สินที่ศาลสั่งตกเป็นของแผ่นดินส่งกระทรวงการคลัง การนำทรัพย์สินส่งคืนเจ้าของ การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ไม่เหมาะสมที่จะเก็บรักษาไว้ เพราะจะเป็นภาระแก่ทางราชการ และการบริหารจัดการกองทุน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 4 จำนวนเรื่องที่ส่งให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม 59,348,635.77 บาท สามารถส่งเรื่องให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องได้ จำนวน 654 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 90,747.15 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 33.23 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 43,866,313.52 บาท สามารถส่งเรื่องให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องได้ จำนวน 644 เรื่อง จะเห็นได้ว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 35.29 เนื่องจากเป็นคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีความยุ่งยาก ซับซ้อน จำเป็นต้องใช้วิธีการสืบสวนและรวบรวมพยานหลักฐานเป็นพิเศษ อันคดีที่มีหรืออาจมีผลกระทบอย่างรุนแรงต่อความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชน ความมั่นคงของประเทศหรือระบบเศรษฐกิจ คดีผู้มีอิทธิพลที่สำคัญ เพื่อดำเนินการเชิงรุกในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินให้เป็นไปอย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงจำเป็นต้องใช้งบประมาณที่เพิ่มขึ้นเพื่อดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการต่างๆ เพิ่มขึ้น อาทิเช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ตลอดจนค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการทรัพย์สิน การดูแล และการเก็บรักษาทรัพย์สิน เป็นต้น ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ดังกล่าวส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 ผลผลิตย่อย ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม 40,821,925.48 บาท สามารถดำเนินการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน จำนวน 28 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 1,457,925.91 บาท ลดลงร้อยละ 29.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 35,120,380.56 บาท สามารถดำเนินการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน จำนวน 17 เรื่อง จะเห็นได้ว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 16.23 แต่สามารถดำเนินการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้จำนวนมากขึ้น คิดเป็นร้อยละ 64.71 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงนั่นเอง

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะ ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีกิจกรรมหลัก จำนวน 6 กิจกรรม โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักเพิ่มขึ้น มากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมหลัก และมีกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 กิจกรรมหลัก ดังนี้

1. กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมหลัก ได้แก่

กิจกรรมหลักที่ 1 สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 13,077,225.79 บาท มีเรื่องดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน จำนวน 15 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 871,815.05 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 332.76 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 10,072,804.06 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 50 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 70 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

กิจกรรมหลักที่ 2 สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ำนุชย์ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 19,512,921.78 บาท มีเรื่องดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐานการค้ำนุชย์ จำนวน 12 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 1,626,076.81 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 207 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 10,072,804.06 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 19 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 36.84 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ

ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

กิจกรรมหลักที่ 3 สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐาน ยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 19,989,233.28 บาท มีเรื่องเพื่อดำเนินการสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐานยาเสพติด จำนวน 74 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 270,124.77 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.73 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 30,469,625.87 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 161 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 54.04 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

2. กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 กิจกรรมหลัก ได้แก่

กิจกรรมหลักที่ 1 การปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 184,379,673.50 บาท โดยมีจำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวนรวบรวม พยานหลักฐานฯ และจำนวนเรื่อง/รายชื่อ บุคคลที่มีพฤติการณ์เกี่ยวข้องกับการก่อการร้ายฯ รวมทั้งสิ้นจำนวน 1,316 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 140,106.13 บาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 33.18 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 160,830,583.08 บาท และจำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวนรวบรวมพยานหลักฐานฯ และจำนวนเรื่อง/รายชื่อ บุคคลที่มีพฤติการณ์เกี่ยวข้องกับการก่อการร้ายฯ รวมทั้งสิ้นมีเพียงจำนวน 767 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวนรวบรวม พยานหลักฐานฯ และจำนวนเรื่อง/รายชื่อ บุคคลที่มีพฤติการณ์เกี่ยวข้องกับการก่อการร้ายฯ เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 71.58 สาเหตุมาจากจำนวนปริมาณงาน (จำนวนเรื่อง) ที่เพิ่มขึ้นใน สัดส่วนที่เพิ่มขึ้นมากกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นนั่นเอง

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลผลิตหลักที่มีต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่า ร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิต ดังนี้

ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการ สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีต้นทุนรวม จำนวน 13,077,225.79 บาท โดยมีเรื่องที่สามารถสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน จำนวน 15 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 871,815.05 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 332.76 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 10,072,804.06 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 50 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 70 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการ สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ามนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 19,512,921.78 บาท โดยมีเรื่องที่สามารถสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐานการค้ามนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน จำนวน 12 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 1,626,076.81 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 206.72 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 10,072,804.06 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 19 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 36.84 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

ผลผลิตหลักที่ 3 โครงการ สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 19,989,233.28 บาท โดยมีเรื่องที่สามารถสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน จำนวน 74 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 270,124.77 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.73 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 30,469,625.87 บาท แต่เรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด ได้จำนวน 161 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดลดลง คิดเป็นร้อยละ 54.04 สืบเนื่องมาจากนโยบายของผู้บริหาร ที่มีความประสงค์ให้ดำเนินการเกี่ยวกับคดีใหญ่ๆ ที่มีความสำคัญและเป็นคดีที่มีมูลค่าทรัพย์สินสูง มีผลกระทบต่อประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้จำนวนเรื่องที่สามารถดำเนินการได้มีจำนวนที่น้อยลง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลผลิตหลักที่มีต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 ผลผลิต ดังนี้

ผลผลิตหลักที่ 1 การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมจำนวน 415,987,578.21 บาท โดยมีเรื่องที่สามารถดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด จำนวน 1,360 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 305,873.22 บาท ลดลงร้อยละ 73.46 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 356,065,053.12 บาท แต่จำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด มีเพียง 309 เรื่อง จะเห็นได้ว่าจำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 340.13 สาเหตุมาจากจำนวนปริมาณงาน (จำนวนเรื่อง) ที่เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นมากกว่า ต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นนั่นเอง

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของ ต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จะเห็นได้ว่ามีศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 หน่วยงาน เรียงตามลำดับ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงที่สุด ดังนี้

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 43.79 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.12 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 43.90 เนื่องจากสำนักงาน ปปง. ได้รับงบประมาณจัดจ้างโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน ระยะที่ 1 และระยะที่ 2 และโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการการแบ่งปันข้อมูลสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (AMLO Government to Data Sharing and Management System) ซึ่งสนับสนุนและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานเจ้าหน้าที่สำนักงาน ปปง. ในด้านการเชื่อมโยงข้อมูลและเครือข่าย การสืบค้นข้อมูล การติดต่อประสานงานของระบบคอมพิวเตอร์กับอุปกรณ์ต่างๆ รวมทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของระบบ Mail Server เพื่อรองรับการเพิ่มจำนวนของผู้ใช้งานในการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ส่งผลให้มีการบันทึกต้นทุนคงที่รายการค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เป็นสัดส่วนที่เพิ่มสูงขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.35 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 71.22 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.38 เนื่องจากสำนักงาน ปปง. ได้รับงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อทดแทนของเดิมที่เสื่อมสภาพและมีการใช้งานมาแล้วไม่น้อยกว่า 7 ปี รวมทั้งการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้กับข้าราชการใหม่ตามกรอบอัตรากำลังข้าราชการ 184 อัตราให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวนต้นทุนที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 กองนโยบายและยุทธศาสตร์

มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 5.30 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.60 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.96 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม จำนวน 11,503,250.86 บาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 73.34 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมที่เพิ่มสูงขึ้น สำนักงาน ปปง. ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในสำนักงาน และภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะ คุณธรรมและจริยธรรมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จะเห็นได้ว่ามีต้นทุนทางอ้อมที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 รายการ เรียงตามลำดับต้นทุนทางอ้อมที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงที่สุด ได้แก่

ต้นทุนทางอ้อม(ผันแปร) ที่ 1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ

มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 เนื่องจากสำนักงาน ปปง. มีภารกิจที่สำคัญในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง เพื่อเป็นการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการก่อการร้ายของประเทศไทย นอกจากนี้ ยังมีภารกิจในการดำเนินการในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่จะช่วยส่งเสริมและสนับสนุนให้ประเทศไทยปลอดภัยจากการฟอกเงิน เช่น การรับรายงานการทำธุรกรรม การดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบและวิเคราะห์ธุรกรรม การแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น

ต้นทุนทางอ้อม(คงที่) ที่ 2 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.43 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 34.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. ได้จัดจ้างโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานระยะที่ 1 และระยะที่ 2 และโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการการแบ่งปันข้อมูลสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (AMLO Government to Data Sharing and Management System) และจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อทดแทน ส่งผลให้มีการบันทึกต้นทุนรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเป็นสัดส่วนที่เพิ่มสูงขึ้น

ต้นทุนทางอ้อม(คงที่) ที่ 3 ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่ารักษาพยาบาล)

มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.93 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.93 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลเพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่ารักษาพยาบาล) เพิ่มขึ้น

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) มีต้นทุนผลผลิตรวม จำนวน 468,566,959.05 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ซึ่งมีต้นทุนผลผลิตรวม จำนวน 406,680,287.11 บาท พบว่าต้นทุนผลผลิตรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น จำนวน 61,886,671.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.22

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตจำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	ต้นทุนผลผลิตรวม			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	196,619,591.95	202,193,817.97	5,574,226.02	2.84
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	10,121,819.57	19,157,260.51	9,035,440.94	89.27
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	18,133,913.10	16,184,847.62	(1,949,065.48)	(10.75)
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	123,301,407.86	124,714,034.72	1,412,626.86	1.15
5. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	37,010,311.67	63,684,462.42	26,674,150.75	72.07
6. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษา ความมั่นคงของประเทศ	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	100.00
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,293,242.96	1,472,709.05	179,466.09	13.88
8. จำหน่ายครุภัณฑ์	0.00	100.00	100.00	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	200,000.00	1,159,726.76	959,726.76	479.86
รวมต้นทุนผลผลิต	406,680,287.11	468,566,959.05	61,886,671.94	15.22

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่ายที่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นเกินกว่าร้อยละ 20 มี 4 ประเภทค่าใช้จ่าย เรียงตามลำดับค่าใช้จ่ายที่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นสูงสุด ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายอื่น มีต้นทุนผลผลิตรวม เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 479.86 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการเบิกเงินโครงการบริหารจัดการทรัพย์สินตามกฎหมาย ปปง. กิจกรรมขายทอดตลาดทรัพย์สิน (จัดมทรมขายทอดตลาดทรัพย์สิน-บส.) คืนให้แก่เจ้าของทรัพย์สินตามคำสั่งศาล ทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายอื่น เพิ่มขึ้นสูงสุด

2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ มีต้นทุนผลผลิตรวม เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากสำนักงาน ปปง. มีภารกิจที่สำคัญในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง เพื่อเป็นการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการก่อการร้ายของประเทศไทย

3. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม มีต้นทุนผลผลิตรวม เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 89.27 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในสำนักงาน และภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะ คุณธรรม และจริยธรรมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น

4. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย มีต้นทุนผลผลิตรวม เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 72.07 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงาน ปปง. มีโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน ระยะที่ 1 และระยะที่ 2 ,โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการการแบ่งปันข้อมูลสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (AMLO Government to Data Sharing and Management System) การจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อทดแทน และโปรแกรมในการปฏิบัติงานต่างๆ เช่น ระบบสารสนเทศหลักขององค์กร (Core Business) ระบบสารสนเทศเพื่อรวบรวม ติดตาม และบริหารจัดการทรัพย์สิน ระบบคัดกรองและวิเคราะห์ธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัย ระบบสารสนเทศการประมวลทรัพย์สินเพื่อขายทอดตลาด ระบบสารสนเทศประเมินความเสี่ยง/บริหารจัดการคดีและระบบบริหารจัดการสินทรัพย์ เป็นต้น ส่งผลให้มีการบันทึกต้นทุนรายการค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

สำนักงาน ปปง. สามารถจำแนกตามกิจกรรมย่อยได้ 26 กิจกรรมย่อย มีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ จำนวน 8 กิจกรรมย่อย ดังนี้

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมย่อย
2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 5 กิจกรรมย่อย

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1. การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน	156,940.87	248,205.51	91,264.64	58.15
2.งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	1,420,489.32	832,892.20	(587,597.12)	(41.37)
3.งานด้านแผน	10,597,785.33	8,025,460.15	(2,572,325.18)	(24.27)
4.งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	382.70	281.11	(101.59)	(26.55)
5.งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,426,220.69	7,463,064.67	3,036,843.98	68.61
6.งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	27,345.05	14,407.79	(12,937.26)	(47.31)
7.งานด้านบริหารบุคลากร	18,457.69	27,784.96	9,327.27	50.53
8.งานด้านยานพาหนะ	22.33	11.67	(10.66)	(47.73)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่า

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 กิจกรรมย่อย ได้แก่ งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ งานการดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน และงานด้านบริหารบุคลากร

2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 5 กิจกรรมย่อย ได้แก่ งานด้านยานพาหนะ งานด้านการพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล และงานด้านแผน

สำนักงาน ป.ป.ง. มีการดำเนินการโดยมีผลผลิตย่อย จำนวน 7 ผลผลิตย่อย มีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ จำนวน 5 ผลผลิตย่อย ดังนี้

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 ผลผลิตย่อย
2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 ผลผลิตย่อย

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1. บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้	57,234.78	80,742.14	23,507.36	41.07
2.สืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดมูลฐาน	221,800.32	343,101.88	121,301.56	54.69
3.นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	2,048,045.99	3,066,134.22	1,018,088.23	49.71
4. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	2,065,904.74	1,457,925.91	(607,978.83)	(29.43)
5. จำนวนเรื่องที่ส่งคณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	68,115.39	90,747.15	22,631.76	33.23

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่า

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 ผลผลิตย่อย ได้แก่ 1) ผลผลิตย่อยสืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐาน 2) ผลผลิตย่อยนโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน 3) ผลผลิตย่อยบริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้ และ 4) ผลผลิตย่อยจำนวนเรื่องที่ส่งคณะกรรมการธุรกรรม หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงินกฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตย่อยงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ที่ ๗๗ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๒๑ ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

เพื่อให้สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน สามารถคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ สามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการในหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นปัจจุบัน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๖ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ ประกอบมาตรา ๔๑ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๕๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ จึงขอยกเลิกคำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ๙๐๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๕๘ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตใหม่ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|---|------------------|
| ๑. ผู้ช่วยเลขาธิการ ป.ง. | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและมาตรการ | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองนโยบายและยุทธศาสตร์ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองกฎหมาย หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองกำกับและตรวจสอบ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองข่าวกรองทางการเงิน หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองคดี ๑ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองคดี ๒ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองคดี ๓ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองคดี ๔ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองความร่วมมือระหว่างประเทศ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการกองบริหารจัดการทรัพย์สิน หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๓. ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๔. ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |
| ๑๕. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร หรือผู้แทน | คณะกรรมการ |

๑๖. ผู้อำนวยการ...

๑๖. ผู้อำนวยการส่วนงานเลขานุการ สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงาน
๑๗. ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ อาคารสถานที่และยานพาหนะ สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงาน
๑๘. เลขานุการกรม คณะทำงานและเลขานุการ
๑๙. ผู้อำนวยการส่วนการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐. นายทศพล ศรไตรแก้ว นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๑. นางสาวทิพวรรณ แซ่ลือ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. พิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการกำหนดกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย ปริมาณงาน หน่วยนับ และเกณฑ์การปันส่วน เพื่อใช้ในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

๒. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการรายงานผลให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร เรื่อง การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวปราณี แก้วเอียน)

ผู้ช่วยเลขานุการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน



บันทึกข้อความ

ผู้ช่วย ลปง
เลขที่รับ กก. 421
วันที่รับ ๒ ก.พ. ๒๕๖๑
เวลา 10.27 น.

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนการคลัง โทร. ๐-๒๒๑๙-๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๑๒

ที่ ปง ๐๐๐๑๔/ ๔๓๗

วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

เรียน ลปง. ผ่าน ผู้ช่วย ลปง.

๑. เรื่องเดิม

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ที่ ๙๐๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๕๘ เพื่อบริหารทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ก่อให้เกิดความประหยัด ลดต้นทุน หรือปรับปรุงกระบวนการทำงานที่เหมาะสม ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๒๑ ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด (เอกสารแนบ)

๒. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีหลักฐานในการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน ประกอบกับคำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ๙๐๘/๒๕๕๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตไม่เป็นปัจจุบัน จึงเห็นควรทบทวนคำสั่ง โดยขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าว และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตชุดใหม่ ทั้งนี้ ได้ร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตชุดใหม่ มาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ที่นำเรียนมาพร้อมนี้

ร้อยตำรวจเอก

(ไพรัตน์ เทศพานิช)

เลขานุการกรม

- เห็นชอบ

- ลงนามแล้ว

(นางสาวประณีต แก้วเชื่อน)

ผู้ช่วย ลปง. ส่วน ลปง.

- ๒ ก.พ. ๒๕๖๑

เรียน เพื่อดำเนินการ

(นางสาวสุภาพรรณ ตรงต่อศักดิ์)

ผอ.กค.

๒ ก.พ. ๖๑

ทิววรรณ

๑ ก.พ. ๖๑

๑ ก.พ. ๖๑



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม ส่วนการคลัง โทร. ๐-๒๒๑๙-๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๑๒

ที่ ปง.๐๐๐๑.๔/๑๕๒๗

วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๑

เรื่อง เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผอ.กอง ผอ.ศูนย์ ผอ.กลุ่ม และ สลก. (ผอ.พด.,ผอ.บค.)

ตามที่ สำนักงานเลขาธิการกรม ได้มีหนังสือ ที่ ปง.๐๐๐๑.๔/ว๓๕๖ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ขอความร่วมมือจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยให้ กอง ศูนย์ กลุ่ม ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อย ตรวจสอบและกำหนดเกณฑ์ปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุน เข้าสู่กิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก และจัดเก็บข้อมูลปริมาณงานของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

ในการนี้ สำนักงานเลขาธิการกรม ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และจัดทำตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ ขอให้ กอง ศูนย์ กลุ่ม ที่มีผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด มากกว่า ๒๐% (คด.๑, คด.๒, คด.๓, คด.๔, บส., ขก., กม., นย., ศท., และสลก. (พด.และบค.)) ดำเนินการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตดังกล่าว และขอให้ส่งคืนกลับมายังสำนักงานเลขาธิการกรม ภายในวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๑ เพื่อจะได้ดำเนินการวิเคราะห์สรุปภาพรวมของสำนักงาน ปปง. และส่งให้กรมบัญชีกลางต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวสุภาพรรณ ตรงต่อศักดิ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทน เลขาธิการกรม

16 มี.ค.๖๑ bf

ทิพวรรณ
๑๖ มี.ค.๖๑



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการกรม ส่วนการคลัง โทร. ๐-๒๒๑๙-๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๑๒

ที่.ปง ๐๐๐๑๔/ ว. ๑๕๖

วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง ขอความร่วมมือจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผอ.กอง ผอ.ศูนย์ ผอ.กลุ่ม

ด้วย สำนักงานเลขาธิการกรม จะดำเนินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีความถูกต้อง สามารถนำไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานได้ จึงใคร่ขอความร่วมมือ กอง ศูนย์ กลุ่ม ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อย (เอกสารแนบ ๑) และดำเนินการแก้ไขหากพบว่ารายการใดมีการระบุค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง

๒. ตรวจสอบและกำหนดเกณฑ์ปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (เอกสารแนบ ๒)

๓. จัดเก็บข้อมูลปริมาณงานของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมทั้งคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น/ลดลง (เอกสารแนบ ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการตาม ข้อ ๑ - ๓ และแจ้งผลมายังสำนักงานเลขาธิการกรม อย่างช้าภายในวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ร้อยตำรวจเอก

(ไพรัตน์ เทศพานิช)

เลขาธิการกรม

ทิพวรรณ-
๑๙ ก.พ. ๖๑

สินธพ
๑๙.๒.๖๑
/ ๑๙.๒.๖๑