

ด่วนที่สุด

ที่ ปง ๐๐๐๑.๔/๖๒๗๑



สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๔๒๒ แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กทม. ๑๐๓๓๐

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๕๔๑ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผ่นบันทึกข้อมูล (DVD-R) จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่องที่ ๔ ความสำเร็จโดยเรื่องที่ประเมิน ข้อ ๔.๑
ถึง ข้อ ๔.๒ กำหนดให้ส่วนราชการจัดส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันพฤหัสบดีที่ ๒๘
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ นั้น

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผล
การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่องที่ ๔ ข้อ ๔.๑ ถึง ข้อ ๔.๒
เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวปราณี แก้วเอียน)

ผู้ช่วยเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

สำนักงานเลขาธิการกรม

โทร. ๐-๒๒๑๔-๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๑๕

โทรสาร ๐-๒๒๑๔-๓๖๖๒



การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

สำนักงานเลขาธิการกรม
สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กุมภาพันธ์ 2562

คำนำ

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

เพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินจึงได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงานขึ้น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการกำหนดกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย ปริมาณงาน หน่วยนับ และเกณฑ์การปันส่วนเพื่อนำมาใช้ในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการพิจารณาให้ความเห็นชอบในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการรายงานผล เรื่อง การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ เพื่อนำผลที่ได้มาใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการงบประมาณและทรัพยากรของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

สำนักงาน ปปง.

กุมภาพันธ์ 2562

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. 2561	16
	รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	25

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
- หนังสือถึงหน่วยงานภายในเพื่อจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
- หลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลการเปรียบเทียบและการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

รายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	213,836,959.66	12,320,377.84	20,903,500.29	247,060,837.79
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	8,447,795.56	1,616,008.25		10,063,803.81
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	16,187,051.57			16,187,051.57
4 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	121,156,785.75	5,442,556.75		126,599,342.50
5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,303,360.59	14,247,072.37	4,366,384.88	87,916,817.84
6 เงินราชการลับในการรักษาความมั่นคงของประเทศ	40,000,000.00			40,000,000.00
7 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,499,853.81			1,499,853.81
8 ค่าใช้จ่ายอื่น	14,500.00	1,652,599.09		1,667,099.09
				0.00
รวมต้นทุนผลผลิต	470,446,306.94	35,278,614.30	25,269,885.17	530,994,806.41

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

718,981,317.98

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บำนาญปกติ	16,500,863.04
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	88,152.00
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	859,039.92
เงินบำเหน็จ	568,474.20
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,600,000.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	41,200.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	1,746,089.75
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	640,681.49
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	49,900.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	45,800.00
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	2,560,053.36
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	44,559,165.81
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	87,519,278.51
TE-ปรับเงินฝากคลัง	30,907,813.49
TE-เงินทดรองราชการ	300,000.00

187,986,511.57

รวมต้นทุนผลผลิต

530,994,806.41

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามบัญชีต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

บัญชีต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม										รวม		
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายสิ่งของ	ค่าใช้ยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมาบริการ บุคลากร/หน่วยงาน/หน่วยงานภาครัฐ	ค่าตอบแทน	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายสนับสนุน (ค่าเช่าที่ดินกลุ่ม อสังหาริมทรัพย์ Egmont Group) ค่าเช่าที่ดิน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้ยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมาบริการ บุคลากร/หน่วยงาน/หน่วยงานภาครัฐ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ความมั่นคงของ ประเทศ	ค่าใช้จ่ายอื่น			
งบดำเนินงาน	5101	5102	5103	5104	5105	5104	5105	5107	5212	5101	5104	5104	5105	5106	5212			
งบดำเนินงาน	05	13,241,350.70	-	1,132,221.81	1,262,063.32	2,081,724.50	365,100.00	2,210,686.54	-	-	20,620,146.87	1,043,282.44	1,423,583.36	1,244,715.39	1,385,544.33	1,200,000.00	6,097,125.52	26,717,272.39
งบดำเนินงาน	09	17,393,746.38	640.00	698,355.40	1,719,441.52	960,010.30	3,500.00	145,025.63	-	-	20,920,719.43	1,217,162.84	7,346,704.92	624,140.28	532,116.97	5,500,000.00	15,220,125.01	36,140,848.44
งบดำเนินงาน	08	21,774,579.25	-	2,295,403.30	1,167,008.11	1,325,068.50	59,500.00	203,147.59	-	-	26,824,708.75	1,108,487.59	8,572,921.42	636,237.11	484,604.52	5,500,000.00	16,302,252.64	43,126,961.39
งบดำเนินงาน	10	17,615,714.05	-	2,193,393.53	1,453,682.50	946,788.00	44,000.00	130,289.24	-	-	22,883,867.32	891,137.08	7,340,713.53	627,020.48	389,585.64	5,500,000.00	14,748,456.73	37,132,324.05
งบดำเนินงาน	16	15,924,675.95	-	1,461,886.71	1,341,904.95	1,293,947.52	93,500.00	172,805.12	-	-	20,288,720.25	760,726.78	7,030,589.68	626,790.06	332,573.11	5,500,000.00	14,250,679.63	34,539,399.88
งบดำเนินงาน	04	2,830,766.23	776,948.42	13,706.24	578,541.64	107,585.06	240.00	29,597.66	-	-	4,337,583.45	107,805.85	167,610.92	190,884.39	252,920.84	224,000.00	943,222.00	5,280,607.46
งบดำเนินงาน	11	9,838,980.83	356,016.00	187,663.20	3,716,218.42	124,696.96	399,241.93	278,248.46	-	-	14,901,665.80	730,297.71	936,644.59	751,914.48	942,870.63	1,280,000.00	4,641,727.41	19,542,793.21
งบดำเนินงาน	14	8,675,037.84	2,005,752.35	438,357.06	2,953,352.02	1,379,215.14	-	9,018,281.77	10,000.00	-	24,479,996.18	1,499,718.51	1,817,317.74	2,000,457.07	2,215,164.90	1,600,000.00	9,132,658.22	33,632,654.40
งบดำเนินงาน	13	27,248,527.81	-	1,661,608.00	1,081,217.37	27,570.60	-	114,310.37	-	-	30,133,234.15	1,695,333.97	2,167,428.08	1,063,632.73	1,611,660.04	5,500,000.00	12,038,054.81	42,171,288.96
งบดำเนินงาน	07	13,600,866.47	165,650.00	9,008.00	1,773,431.84	9,882,602.37	-	34,826,385.11	-	-	60,237,943.79	499,906.17	607,136.58	1,194,908.19	1,575,922.11	500,000.00	4,377,273.05	64,635,216.84
งบดำเนินงาน	04	14,861,522.72	4,078,980.26	71,957.76	3,037,943.59	564,821.58	1,260.00	155,387.74	-	-	22,771,273.64	565,980.72	879,957.36	1,002,143.05	1,327,834.39	1,176,000.00	4,951,915.53	27,723,189.17
งบดำเนินงาน	15	10,088,689.59	882,922.23	32,971.32	444,709.51	85,007.05	-	69,499.82	-	-	11,583,795.52	369,495.86	707,911.66	286,401.17	353,623.68	1,400,000.00	3,117,432.37	14,701,231.89
งบดำเนินงาน	11	2,459,745.21	89,004.00	46,915.80	929,054.60	31,174.24	99,810.48	69,562.10	-	-	3,725,266.43	182,574.43	234,161.15	187,976.62	235,717.65	320,000.00	1,140,431.85	4,885,698.28
งบดำเนินงาน	12	26,057,129.40	816,894.35	5,865,670.44	244,683.34	388,191.05	28,082.00	44,283.58	1,321,393.20	-	36,466,181.17	499,906.17	641,001.40	537,604.20	784,987.37	1,600,000.00	4,067,998.14	40,534,120.31
งบดำเนินงาน	07	5,283,955.86	-	-	1,921,416.13	4,235,401.01	-	24,112,380.95	-	-	35,553,153.96	-	-	298,617.36	19,818.95	-	318,436.31	35,871,590.27
งบดำเนินงาน	01	1,158,996.15	-	-	34,472.14	24,482.67	-	8,638.99	-	-	1,226,588.95	65,203.15	115,322.88	177,456.65	144,808.62	-	502,795.31	1,729,388.26
งบดำเนินงาน	02	1,570,444.82	338,085.00	592.00	62,312.75	24,214.10	-	13,194.98	-	-	2,008,843.63	108,675.25	241,219.09	326,980.21	241,009.30	-	917,883.85	2,926,727.48
งบดำเนินงาน	03	9,302,985.71	77,339.00	478,484.09	291,614.73	42,400.00	-	244,322.79	-	-	10,436,546.32	326,025.76	593,258.25	619,013.06	1,063,373.65	1,800,000.00	4,401,670.72	14,838,217.04
งบดำเนินงาน	03	15,348,547.11	552,911.00	10,564,109.88	10,127,441.07	136,210.00	-	701,880.69	135,705.89	-	37,566,805.84	1,086,752.54	2,179,237.86	957,136.88	1,695,350.58	1,400,000.00	7,318,477.86	44,885,283.70
รวมงบดำเนินงาน		294,275,662.28	10,063,803.81	16,187,051.57	94,763,447.70	34,228,556.45	1,472,844.41	72,527,929.33	1,467,099.09	406,486,248.45	12,758,474.82	43,002,720.47	13,354,033.39	15,388,889.28	40,000,000.00	4,440.00	124,508,557.96	530,994,006.41

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วยบาท)

กิจกรรมย่อย			หน่วยงาน	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก											
1 การขายทอดตลาดทรัพย์สิน	05	100	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	5,697,282.83	836,608.59	462,421.03	1,018,869.26	8,015,181.71	19	ครั้ง	421,851.67
2 เก็บรักษาทรัพย์สิน	05	101	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	7,596,377.11	1,115,478.12	616,561.38	1,358,492.35	10,686,908.96	13,630	รายการ	784.07
3 สักรวทรัพย์สิน	05	102	กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	5,697,282.83	836,608.59	462,421.03	1,018,869.26	8,015,181.71	27	ครั้ง	296,858.58
4 การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน	09,10	103	กองคดี 1-4	140,208,581.80	1,792,862.12	6,547,936.02	2,390,149.82	150,939,529.76	538	เรื่อง	280,556.75
5 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	04	104	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	4,584,500.73	221,789.28	191,798.95	282,518.50	5,280,607.46	10	จำนวนเรื่องของนโยบาย	528,060.75
6 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	11	109	กองกฎหมาย	15,895,553.31	1,363,410.60	1,062,710.21	1,221,119.07	19,542,793.19	6	จำนวนเรื่อง	3,257,132.20
7 การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่ทำงาน	14	111	กองกำกับและตรวจสอบ	15,679,448.08	4,780,874.39	1,918,885.26	11,233,446.67	33,612,654.40	2,179	จำนวนครั้ง	15,425.72
8 ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวน รวบรวม พยานหลักฐานและสั่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายหรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	13	113	กองข่าวกรองทางการเงิน	36,444,644.32	1,089,495.17	2,911,179.07	1,725,970.41	42,171,288.97	1,160	จำนวนเรื่อง	36,354.56
9 พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	07	114	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	26,791,173.14	334,774.19	1,107,562.30	36,401,707.22	64,635,216.85	3	ระบบ	21,545,072.28

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	หน่วยงาน	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
10 งานด้านแผนงาน	04	105	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	10,601,657.94	512,887.70	443,535.08	653,324.03	12,211,404.75	12,211,404.75
11 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	04	106	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	8,595,938.87	415,854.89	359,623.04	529,722.19	9,901,138.99	230.97
12 งานด้านงบประมาณ	04	107	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	4,871,032.03	235,651.10	203,786.39	300,175.91	5,610,645.43	0.01
13 งานด้านการประชาสัมพันธ์	15	108	กองสื่อสารองค์กร	11,898,928.21	1,719,900.82	679,279.36	403,123.50	14,701,231.89	16,084.50
14 งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	11	110	กองกฎหมาย	3,973,888.33	340,852.65	265,677.55	305,279.77	4,885,698.30	244,284.92
15 งานด้านการจัดหาสัมพัทธ์	12	112	กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	36,421,843.35	1,871,004.89	1,412,001.12	829,270.95	40,534,120.31	283,455.39
16 งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	07	115	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	8,243,583.27	163,621.97	-	-	8,407,205.24	8,407,205.24
17 งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	07	116	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	3,318,021.64	14,163.48	-	24,132,199.90	27,464,385.02	25,406.46
18 งานด้านตรวจสอบภายใน	01	117	กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,445,219.84	11,404.96	119,312.85	153,447.61	1,729,385.26	3,984.76
19 งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	02	118	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,284,160.40	219,748.55	168,614.25	254,204.28	2,926,727.48	2,926,727.48
20 งานด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก(ส่วนงานสาขาอื่นๆ)		119	ส่วนงานสาขาอื่นๆ	12,290,118.00	811,304.91	429,097.68	1,307,696.43	14,836,217.02	826.41
21 งานด้านการเงินและบัญชี		120	สำนักงานเลขานุการกรม	4,204,109.33	324,653.89	360,467.93	574,497.36	5,463,728.51	423.25
22 งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)		121	สำนักงานเลขานุการกรม	11,513,194.16	405,683.73	206,344.56	311,185.75	12,436,408.20	38,265.87
23 งานด้านบริหารบุคลากร		122	สำนักงานเลขานุการกรม	6,885,276.31	1,115,918.66	479,760.24	721,614.15	9,202,569.36	15,337.62
24 งานด้านยานพาหนะ		123	สำนักงานเลขานุการกรม	6,907,916.50	243,410.24	123,806.74	186,711.45	7,461,844.92	17.14
25 งานด้านสารบรรณ		124	สำนักงานเลขานุการกรม	4,487,936.36	91,304.94	288,180.42	478,747.70	5,346,169.42	40.10
26 งานด้านอาคารและสถานที่		125	สำนักงานเลขานุการกรม	4,605,277.66	162,273.49	82,537.82	124,474.30	4,974,563.28	11,488.60
รวมต้นทุนผลิต				401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41	

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วยบาท)

ผลผลิตย่อย	หน่วยงาน	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 บริหารจัดการทรัพยากรที่ดินที่ยืดหยุ่นได้	กองบริหารจัดการทรัพยากรที่ดิน	29,398,833.13	3,445,923.98	1,909,079.82	6,314,706.34	41,068,543.28	729	รายการ	56,335.45
2 สืบสวนสอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำอาชญากรรม	กองคดี 1-4	177,112,964.82	4,167,591.43	7,968,745.93	13,834,580.10	203,083,882.27	538	เรื่อง	377,479.34
3 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กองนโยบายและยุทธศาสตร์	38,409,722.93	2,028,506.28	1,577,989.18	3,737,579.33	45,753,797.71	10	จำนวนเรื่องของนโยบาย	4,575,379.77
4 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	กองกฎหมาย	31,901,246.04	2,484,765.08	1,767,546.30	4,342,393.82	40,495,951.23	6	จำนวนเรื่อง	6,749,325.20
5 จำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล	กองกำกับและตรวจสอบ	24,772,957.65	5,357,135.20	2,240,724.82	15,515,452.73	47,886,270.40	2179	จำนวนครั้ง	21,976.26
6 จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริต หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	กองข่าวกรองทางการเงิน	58,202,108.63	2,336,780.45	3,736,434.67	5,774,016.41	70,049,340.17	1160	จำนวนเรื่อง	60,387.36
7 ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	41,345,113.15	1,210,839.51	1,702,979.58	38,398,089.10	82,657,021.34	3	ระบบ	27,552,340.45
รวมต้นทุนผลผลิต		401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การปราบปรามการฟอกเงิน	158,468,764.34	7,064,096.75	9,156,758.03	8,909,169.03	183,598,788.15	1,744	เรื่อง	105,274.53
2. การป้องกันอาชญากรรม	133,541,219.94	12,320,956.58	6,918,621.16	16,883,016.74	169,663,814.42	2179	ครั้ง	77,863.15
3. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำ ความผิดตามกฎหมายอาญา	43,534,348.92	768,709.90	2,376,647.21	1,067,635.33	47,747,341.37	537	เรื่อง	88,914.97
4. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำ ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมาย อาญา	15,589,621.08	229,130.55	789,583.52	321,321.01	16,929,656.17	110	เรื่อง	153,905.97
5. สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำ ความผิดตามกฎหมายอาญา	11,656,214.03	136,088.51	554,328.06	201,768.61	12,548,399.20	42	เรื่อง	298,771.41
6. พัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	38,352,778.05	512,559.64	1,107,562.30	60,533,907.12	100,506,807.11	3	ระบบ	33,502,269.04
รวมต้นทุนผลิต	401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การป้องกันและการปราบปรามการพอกเงิน	330,362,762.33	19,897,612.97	17,182,941.49	86,326,092.88	453,769,409.68	1,754	เรื่อง	258,705.48
2. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายพอกเงิน	43,534,348.92	768,709.90	2,376,647.21	1,067,635.33	47,747,341.37	537	เรื่อง	88,914.97
3. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อต้านเจ้าหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายพอกเงิน	15,589,621.08	229,130.55	789,583.52	321,321.01	16,929,656.17	110	เรื่อง	153,905.97
4. โครงการสืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ามนุษย์ตามกฎหมายพอกเงิน	11,656,214.03	136,088.51	554,328.06	201,768.61	12,548,399.20	42	เรื่อง	298,771.41
รวมต้นทุนผลผลิต	401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41			

[illegible]

ประเภท	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ด.ช. 59- ก.ย. 60)										ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ด.ช. 60 - ก.ย. 61)										ผลการเปรียบเทียบ					
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย									
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																
	นย.	6,681,961.39	512,451.86	487,687.97	343,358.93	8,025,460.15	1	ตัน	8,025,460.15	10.งานด้านแผนงาน	10,601,657.94	512,887.70	443,535.08	653,324.03	12,211,404.75	1	ตัน	12,211,404.75	52.16	-	52.16					
	นย.	15,769,583.93	384,398.90	347,925.68	257,519.19	16,759,367.70	59,619	จำนวนชิ้น/คนการฝึกอบรม	281.11	11.งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,595,938.87	415,854.89	359,623.04	529,722.19	9,901,138.99	42,868	จำนวนชิ้น/คนการฝึกอบรม	230.97	(40.92)	(28.10)	(17.84)					
	นย.	1,973,673.69	179,358.15	162,214.18	120,175.62	2,435,421.65	400,704,150	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	12.งานด้านงบประมาณ	4,871,032.03	235,651.10	203,786.39	300,175.91	5,610,645.43	40,217,070	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	130.38	14.10	101.90					
	สช.	12,070,640.72	1,760,183.76	607,820.34	205,019.94	14,643,664.76	250	จำนวนเรื่อง	58,574.66	13.งานด้านการประชาสัมพันธ์	11,898,928.21	1,719,900.82	679,279.36	403,123.50	14,701,231.89	914	จำนวนเรื่อง	16,084.50	0.39	265.60	(72.54)					
	กม.	2,110,543.87	189,887.69	190,817.97	99,970.65	2,591,220.19	15	จำนวนเรื่อง	172,748.01	14.งานด้านวิจัยและพัฒนารัฐวิสาหกิจและนิคมอุตสาหกรรม	3,973,888.33	340,852.65	265,677.55	305,279.77	4,885,698.30	20	จำนวนเรื่อง	244,284.92	88.55	33.33	41.41					
ศท.	22,197,684.82	4,532,376.78	1,045,464.78	368,791.49	28,144,317.86	41	จำนวนเรื่อง	686,446.78	15.งานด้านการวิเทศสัมพันธ์	36,421,843.35	1,871,004.89	1,412,001.12	829,270.95	40,534,120.31	143	จำนวนเรื่อง	283,455.39	44.02	248.78	(58.71)						
ศท.	2,637,553.46	-	1,885,648.00	2,939,863.21	7,463,064.67	1	ระบบ	7,463,064.67	16.งานด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	8,243,583.27	163,621.97	-	-	8,407,205.24	1	ระบบ	8,407,205.24	12.65	-	12.65						
ศท.	3,918,470.65	-	2,828,472.00	15,397,686.60	22,144,631.25	1,005	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	22,034.46	17.งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,318,021.64	14,163.48	-	24,132,199.90	27,464,385.02	1,081	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	25,406.46	24.02	7.56	15.30						
ตน.	1,215,524.95	15,019.89	73,722.20	65,180.12	1,369,447.16	434	จำนวนคนตรวจสอบ/คนวิเคราะห์	3,155.41	18.งานด้านตรวจสอบภายใน	1,445,219.84	11,404.96	119,312.85	153,447.61	1,729,385.26	434	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวิเคราะห์	3,984.76	26.28	-	26.28						
ทบ.	1,576,044.25	231,035.77	104,668.59	110,772.78	2,022,521.40	1	ตัน	2,022,521.40	19.งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,284,160.40	219,748.55	168,614.25	254,204.28	2,926,727.48	1	ตัน	2,926,727.48	44.71	-	44.71						
สส.	17,856,691.90	597,574.73	615,447.48	597,190.33	19,666,904.43	23,062	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	852.78	20.งานด้านงานช่วยอำนาจการดำเนินงาน	12,290,118.00	811,304.91	429,097.68	1,307,696.43	14,838,217.02	17,955	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	826.41	(24.55)	(22.14)	(3.09)						
สสท.	4,285,600.99	338,122.95	323,553.38	312,096.98	5,259,374.30	1,9951	จำนวนเอกสารรายการ	376.99	21.งานด้านการเงินและบัญชี	4,204,109.33	324,653.89	360,467.93	574,497.36	5,463,728.51	12,909	จำนวนเอกสารรายการ	423.25	3.89	(7.47)	12.27						
สสท.	3,975,293.89	1,123,926.10	200,767.12	174,974.17	5,474,961.28	380	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	14,407.79	22.งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	11,513,194.16	405,683.73	206,344.56	311,185.75	12,436,408.20	325	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	38,265.87	127.15	(14.47)	165.59						
สสท.	8,153,779.44	2,051,237.11	442,396.13	383,217.36	11,030,630.04	397	จำนวนบุคลากร	27,784.96	23.งานด้านบริหารบุคลากร	6,885,276.31	1,115,918.66	479,760.24	721,614.15	9,202,569.36	600	จำนวนบุคลากร	15,337.62	(16.57)	51.13	(44.80)						
สสท.	2,877,838.10	256,346.31	75,412.29	69,354.89	3,278,954.59	280,920	กิโลเมตร	11.67	24.งานด้านยานพาหนะ	6,907,916.50	243,410.24	123,806.74	186,711.45	7,461,844.92	435,329	กิโลเมตร	17,114	127.57	54.97	46.85						
สสท.	5,851,529.06	1,139,738.96	319,092.09	346,774.42	7,657,134.54	128,427	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	59.62	25.งานด้านสารบรรณ	4,487,936.36	91,304.94	288,180.42	478,747.70	5,346,169.42	133,320	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	40.10	(30.18)	3.81	(32.74)						
สสท.	2,175,895.53	498,805.64	134,707.51	193,506.44	3,606,954.91	196	จำนวนครั้ง	18,402.83	26.งานด้านอาคารและสถานที่	4,605,277.66	162,273.49	82,537.82	124,474.30	4,974,563.28	433	จำนวนครั้ง	11,488.60	37.92	120.92	(37.57)						
		29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,546,959.05					รวมต้นทุนผลิต										21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	590,994,806.41			

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตย่อยตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ล. 59- ก.ย. 60)						ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ล. 60 - ก.ย. 61)													
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมต่อปริมาณ					
															รวม	ต่อ					
															เงิน/ (ลด) %	เงิน/ (ลด) %					
1. บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึด หรือยึดได้	บ.ศ.	38,578,361.33	5,937,539.42	3,150,686.80	4,492,833.13	646	รายการ	80,742.14		บ.ศ.	29,398,833.13	3,445,923.98	1,909,079.82	6,314,706.34	41,068,543.28	729	รายการ	56,335.45	(21.26)	12.85	(30.23)
2. รับทราบขอเสนอรวบรวม พยานหลักฐานเพื่อดำเนินการ กับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการ กระทำความผิดฐาน	ค.ศ. 1-4	139,509,272.15	6,415,378.08	11,103,974.25	10,405,093.01	488	เรื่อง	343,101.88		ค.ศ. 1-4	177,112,964.82	4,167,591.43	7,968,745.93	13,834,580.10	203,083,882.27	538	เรื่อง	377,479.34	21.29	10.25	10.02
3. นโยบาย/แผน/มาตรการในการ ป้องกันและปราบปรามการ ฟอกเงิน	บ.ย.	18,421,341.72	2,387,572.59	1,324,699.52	2,395,459.93	8	จำนวนเรื่อง ของนโยบาย	3,066,134.22		บ.ย.	38,409,722.93	2,028,506.28	1,577,989.18	3,731,579.53	45,753,797.71	10	จำนวนเรื่อง ของนโยบาย	4,575,379.77	86.53	25.00	49.22
4. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกันและปราบปราม การฟอกเงิน	ก.ม.	31,869,550.27	3,124,652.75	2,734,538.97	3,093,183.49	28	จำนวนเรื่อง	1,457,925.51		ก.ม.	31,901,246.04	2,484,765.08	1,767,546.30	4,342,393.82	40,495,951.23	6	จำนวนเรื่อง	6,749,325.20	(0.80)	(78.57)	362.94
5. จำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผล	ก.ส.	44,548,901.56	4,651,303.87	4,294,785.98	6,411,815.50	510	จำนวนครั้ง	117,464.33		ก.ส.	24,772,957.65	5,357,135.20	2,240,724.82	15,515,452.73	47,886,270.40	2,179	จำนวนครั้ง	21,976.26	(20.07)	327.25	(81.29)
6. จำนวนเรื่องที่ส่งให้ คณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายด้านการสนับสนุนทางการเงิน และการก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	พ.ก.	46,500,276.90	5,310,232.79	4,182,371.50	3,355,754.58	654	จำนวนเรื่อง	90,747.15		พ.ก.	58,202,108.63	2,336,780.45	3,736,434.67	5,774,016.41	70,049,340.17	1,160	จำนวนเรื่อง	60,387.36	18.03	77.37	(33.46)
7. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	ค.ท.	24,549,499.89	1,909,412.98	4,378,130.31	33,530,335.79	4	ระบบ	16,091,844.74		ค.ท.	41,345,113.15	1,210,839.51	1,702,979.58	38,398,089.10	82,657,021.34	3	ระบบ	27,552,340.45	28.41	(25.00)	71.22
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		343,977,203.82	29,756,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44						401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ด.ค. 59 - ก.ย. 60)							ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ด.ค. 60 - ก.ย. 61)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณหน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณหน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. การปราบปรามการฟอกเงิน	154,638,510.30	11,724,076.83	11,990,410.02	6,026,676.36	184,379,673.50	1,316	140,106.13	158,468,764.34	7,064,096.75	9,156,758.03	8,909,169.03	183,598,788.15	1,744	105,274.53	(0.42)	32.52	(24.86)
2. การป้องกันการค้าฟอกเงิน	121,739,527.61	16,235,720.01	7,564,721.44	6,889,661.21	152,429,630.27	42	3,629,276.91	133,541,219.94	12,320,956.58	6,918,621.16	16,883,016.74	169,663,814.42	2,179	77,863.15	11.31	5,088.10	(97.85)
3. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดฐานยา เสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	17,825,030.86	472,980.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	270,124.77	43,534,348.92	768,709.90	2,376,647.21	1,067,635.33	47,747,341.37	186	256,706.14	138.87	151.35	(4.97)
4. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ ตามกฎหมายฟอกเงิน	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	871,815.05	15,589,621.08	229,130.55	789,583.52	321,321.01	16,929,656.17	56	302,315.29	29.46	273.33	(65.32)
5. สืบสวน ปราบปรามเพื่อ ดำเนินการกับทรัพย์สินของ ผู้กระทำความผิดฐาน การฉ้อโกงตามกฎหมาย ฟอกเงิน	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	1,626,076.81	11,656,214.03	136,088.51	554,328.06	201,768.61	12,548,399.20	38	330,221.03	(35.69)	216.67	(79.69)
6. พัฒนาระบบปรับปรุงระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร	20,828,916.48	414,287.31	8,170,611.23	49,764,459.42	79,178,274.43	4	19,794,568.61	38,352,778.05	512,559.64	1,107,562.30	60,533,907.12	100,506,807.11	3	33,502,269.04	26.94	(25.00)	69.25
รวมต้นทุนผลิต	343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41					

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ล. 59 - ก.ย. 60)						ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ล. 60 - ก.ย. 61)						ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณหน่วยนี้	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณหน่วยนี้	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ (ลด) %
1.การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	297,206,954.38	28,374,084.15	27,725,742.69	62,680,796.98	415,987,578.21	1,360	305,873.22	330,362,762.33	19,897,612.97	17,182,941.49	86,326,092.88	453,769,409.68	1,754	258,705.48	9.08	28.97 (15.42)
2. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานยาเสพติดตามกฎหมายฟอกเงิน	17,825,030.86	472,980.18	1,288,599.74	402,622.51	19,989,233.28	74	270,124.77	43,534,348.92	768,709.90	2,376,647.21	1,067,635.33	47,747,341.37	186	256,706.14	138.87	151.35 (4.97)
3. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อต้านพหุหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน	11,632,888.86	338,269.47	856,212.69	249,854.77	13,077,225.79	15	871,815.05	15,589,621.08	229,130.55	789,583.52	321,321.01	16,929,656.17	56	302,315.29	29.46	273.33 (65.32)
4. โครงการ : สืบสวนปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ำมุนขัณฑ์ตามกฎหมายฟอกเงิน	17,312,329.72	550,758.67	1,298,632.20	351,201.18	19,512,921.78	12	1,626,076.81	11,656,214.03	136,088.51	554,328.06	201,768.61	12,548,399.20	38	330,221.03	(35.69)	216.67 (79.69)
รวมต้นทุนผลิต	343,977,203.82	29,736,092.47	31,169,187.32	63,684,475.44	468,566,959.05			401,142,946.35	21,031,541.93	20,903,500.29	87,916,817.84	530,994,806.41				

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560																
ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร								รวม	ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างเหมาบริการ บุคคลภายนอก/หน่วยงาน-ภาครัฐ	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น			
	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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
กองช่างก่อสร้างการเงิน	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	
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	
รวมต้นทุนศูนย์ต้นทุนหลัก	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	
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	
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	
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	
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	
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	
ส่วนงานเลขานุการ	13,751,843.14	901,594.08	-	158,522.28	-	14,811,959.50	18,790.00	-	-	794,545.92	436,800.00	-	0.32	1,303,021.24	16,114,980.74	
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	
รวมต้นทุนศูนย์สนับสนุน	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	
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	

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ลงที่/ส่วนแบ่ง)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561																					
ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนคงที่										ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนคงที่เพิ่มเติม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่มเติม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่มเติม/ (ลด) %
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าจ้างเหมาบริการ บุคลากรนอก/ หน่วยงาน-ภาครัฐ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม									
	5101	5104	5105	5107		5101	5102	5103	5104	5104	5212										
ศูนย์ต้นทุนหลัก																					
กองบริหารจัดการทรัพย์สิน	12,913,404.20	2,408,724.50	2,210,686.54	-	17,532,815.24	327,946.50	-	1,132,221.81	1,262,063.32	365,100.00		3,087,331.63	20,620,146.87		(17.02)						
กองคดี 1	16,992,253.08	960,010.30	145,025.63	-	18,097,289.01	401,493.50	640.00	698,355.40	1,719,441.52	3,500.00		2,823,430.42	20,920,719.43	9.48	41.98	12.97					
กองคดี 2	21,325,738.25	1,325,068.50	203,147.59	-	22,853,954.34	448,841.00		2,293,403.30	1,167,008.11	59,500.00		3,970,754.41	26,824,708.75	38.07	5.56	32.05					
กองคดี 3	17,078,519.55	946,788.00	130,289.24	-	18,155,596.79	537,194.50		2,193,393.53	1,453,682.50	44,000.00		4,228,270.53	22,383,867.32	17.81	0.00	13.98					
กองคดี 4	15,223,092.21	1,293,947.52	172,805.12	-	16,689,844.85	701,583.74	-	1,461,886.71	1,341,904.95	93,500.00		3,598,875.40	20,288,720.25	14.49	36.60	17.87					
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	2,802,504.83	107,585.06	29,597.66	-	2,939,687.55	28,261.40	776,948.62	13,706.24	578,541.64	240.00		1,397,697.90	4,337,385.45	63.42	(19.36)	22.80					
				-	-																
กองกฎหมาย	9,505,231.23	124,696.96	278,248.46	-	9,908,176.65	333,749.60	356,016.00	187,663.20	3,716,218.42	399,241.93	10,000.00	5,002,889.15	14,911,065.80	(29.21)	0.99	(21.32)					
กองกำกับและตรวจสอบ	7,889,400.09	1,379,215.14	9,018,281.77	-	18,286,897.00	785,637.75	2,005,752.35	438,357.06	2,953,352.02			6,183,099.18	24,469,996.18	(36.49)	50.84	(25.61)					
กองข่าวกรองทางการเงิน	26,238,893.06	27,570.60	114,310.37	-	26,380,774.03	1,009,634.75	-	1,661,608.00	1,081,217.37			3,752,460.12	30,133,234.15	19.43	(45.60)	3.96					
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	13,421,136.47	9,882,602.37	34,826,385.11	-	58,130,123.95	179,730.00	165,650.00	9,008.00	1,773,431.84			2,127,819.84	60,257,943.79	35.87	(42.68)	29.59					
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลัก	143,390,172.97	18,456,208.95	47,128,777.49	-	208,975,159.41	4,754,072.74	3,305,006.97	10,091,605.25	17,046,861.69	965,081.93	10,000.00	36,172,628.58	245,147,787.99	7.70	(3.19)	5.94					
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																					
กองนโยบายและยุทธศาสตร์	14,713,150.37	564,821.58	155,387.74		15,433,359.68	148,372.35	4,078,980.26	71,957.76	3,037,343.59	1,260.00		7,337,913.96	22,771,273.64	62.99	(46.92)	(2.24)					
กองสื่อสารองค์กร	10,007,788.59	85,007.05	49,499.82		10,142,295.46	80,901.00	882,922.23	32,971.32	444,709.51			1,441,504.06	11,583,799.52	99.17	(78.18)	(0.98)					
กองกฎหมาย	2,376,307.81	31,174.24	69,562.10		2,477,044.15	83,437.40	89,004.00	46,915.80	929,054.60	99,810.48		1,248,222.28	3,725,266.43	59.27	126.78	76.92					
กองความร่วมมือระหว่างประเทศ	25,894,031.90	388,191.05	44,283.58	1,499,853.81	27,826,360.34	163,097.50	816,894.35	5,865,670.44	244,683.34	28,082.00	1,521,393.20	8,639,820.83	36,466,181.17	151.74	(36.16)	48.31					
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	5,283,935.86	4,235,401.01	24,112,380.95		33,631,737.83	-	-	-	1,921,416.13			1,921,416.13	35,553,153.95	26.83	(37.82)	20.08					
กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,142,916.15	24,482.67	8,638.99		1,176,037.81	16,080.00			34,472.14			50,552.14	1,226,589.95	5.45	7.73	5.54					
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,564,964.82	24,214.10	13,194.98		1,602,373.90	5,480.00	338,085.00	592.00	62,312.73			406,469.73	2,008,843.63	40.97	(2.50)	29.30					
สำนักงานเลขาธิการ	9,143,269.16	291,614.73	244,322.79		9,679,206.68	159,116.55		77,339.00	478,484.09	42,400.00		757,339.64	10,436,546.32	(34.65)	(41.88)	(35.24)					
สำนักงานเลขานุการกรม	14,818,158.16	10,127,441.07	701,880.89		25,647,480.12	530,388.95	552,911.00		10,564,109.88	136,210.00		11,919,325.72	37,566,805.84	2.44	102.23	21.46					
รวมต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	84,944,542.82	15,772,347.50	25,399,151.84	1,499,853.81	127,615,895.97	1,186,873.75	6,758,796.84	6,095,446.32	17,716,586.01	307,762.48	1,657,099.09	33,722,564.49	161,338,460.46	33.23	(25.50)	14.38					
รวมต้นทุนเฉลี่ย	228,334,715.79	34,228,556.45	72,527,929.33	1,499,853.81	336,591,055.38	5,940,946.49	10,063,803.81	16,187,051.57	34,763,447.70	1,272,844.41	1,667,099.09	69,895,193.07	406,486,248.45	16.14	(15.41)	9.14					

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/ลด (%)		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่ารักษาพยาบาล)	13,081,584.10	-	13,081,584.10	12,758,474.82		12,758,474.82	(2.47)	-	(2.47)
2. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค									
2.1 ค่าใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		16,780,375.22	16,780,375.22		43,002,720.47	43,002,720.47	-	156.27	156.27
2.2 ค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงาน-บุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ	18,694,928.68		18,694,928.68	13,354,033.39		13,354,033.39	(28.57)	-	(28.57)
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,562,738.65		7,562,738.65	15,388,889.28		15,388,889.28	103.48	-	103.48
4. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-
5. ค่าใช้จ่ายอื่น			-		4,440.00	4,440.00	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	39,339,251.43	56,780,375.22	96,119,626.65	41,501,397.49	83,002,720.47	124,504,117.96	5.50	46.18	29.53

เปรียบเทียบบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) มีกิจกรรมย่อยจำนวน 26 กิจกรรมย่อย มีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 9 กิจกรรมย่อย และมีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 10 กิจกรรมย่อย ดังนี้

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 มีจำนวน 9 กิจกรรมย่อยเรียงตามลำดับกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงที่สุด ดังนี้

- กิจกรรมย่อยที่ 1 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
- กิจกรรมย่อยที่ 2 งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)
- กิจกรรมย่อยที่ 3 งานด้านงบประมาณ
- กิจกรรมย่อยที่ 4 พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
- กิจกรรมย่อยที่ 5 งานด้านแผน
- กิจกรรมย่อยที่ 6 งานด้านยานพาหนะ
- กิจกรรมย่อยที่ 7 งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ
- กิจกรรมย่อยที่ 8 งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด
- กิจกรรมย่อยที่ 9 งานด้านตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอก มีต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านกฎหมายฯ เท่ากับ 3,257,132.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 291.06 และจำนวนปริมาณที่สามารถนับผลสำเร็จได้เพียงจำนวน 6 เรื่อง ลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 78.57

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) มีต้นทุนรวม จำนวน 12,436,408.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,961,446.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 127.15 และมีต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) เท่ากับ 38,265.87 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 165.59

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานด้านงบประมาณ มีต้นทุนรวม จำนวน 5,610,645.43 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,175,223.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 130.38

2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 มีจำนวน 10 กิจกรรมย่อย ได้แก่

- กิจกรรมย่อยที่ 1 การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่รายงาน

- กิจกรรมย่อยที่ 2 งานด้านประชาสัมพันธ์

- กิจกรรมย่อยที่ 3 งานด้านการวิเทศสัมพันธ์

- กิจกรรมย่อยที่ 4 งานด้านบริหารบุคลากร

- กิจกรรมย่อยที่ 5 ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวนรวบรวมพยานหลักฐานและส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

- กิจกรรมย่อยที่ 6 งานด้านอาคารและสถานที่

- กิจกรรมย่อยที่ 7 การเก็บรักษาทรัพย์สิน

- กิจกรรมย่อยที่ 8 การสำรวจทรัพย์สิน

- กิจกรรมย่อยที่ 9 งานด้านสารบรรณ

- กิจกรรมย่อยที่ 10 การขายทอดตลาดทรัพย์สิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่รายงาน มีต้นทุนรวม จำนวน 33,612,654.40 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,197,910.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.57 และมีต้นทุนต่อหน่วยของงานการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่รายงาน เท่ากับ 15,425.72 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 80.24 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้มีการนำระบบสารสนเทศเพื่อการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการคดีของผู้มีหน้าที่รายงาน (AMRAC) เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานการตรวจสอบและประเมินผลเชิงข้อมูลในแบบประเมินความเสี่ยงตามกฎหมายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (Off Site) ส่งผลให้จำนวนปริมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนนั่นเอง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานด้านประชาสัมพันธ์ มีต้นทุนรวม จำนวน 14,701,231.89 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 57,567.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.39 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยด้านประชาสัมพันธ์เท่ากับ 16,084.50 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 72.54

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 งานด้านวิเทศสัมพันธ์ มีต้นทุนรวม จำนวน 40,534,120.31 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 12,389,802.45 คิดเป็นร้อยละ 44.02 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านวิเทศสัมพันธ์เท่ากับ 283,455.39 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 58.71 เนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวนปริมาณเพิ่มขึ้นจากเดิม 41 เรื่อง เป็น 143 เรื่อง เกิดจากการดำเนินการจัดส่งข้าราชการไปเข้าร่วมการประชุม/อบรม/สัมมนาต่างประเทศ ตลอดจนการดำเนินการต้อนรับอาคันตุกะจากต่างประเทศ/องค์กรต่างประเทศในประเทศไทย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน ปปง. มีผลผลิตย่อย จำนวน 7 ผลผลิตย่อย มีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย และมีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย ดังนี้

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 40,495,951.23 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 325,974.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.80 แต่สามารถดำเนินงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้เพียงจำนวน 6 เรื่อง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 6,749,325.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 362.94 สาเหตุหลักมาจากการออกกฎหมายยังไม่แล้วเสร็จ อยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย แต่ได้มีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อดำเนินการไปก่อนแล้ว ผลผลิตของงานจะนับได้ก็ต่อเมื่อกฎหมายหรืออนุบัญญัตินั้นได้ประกาศใช้บังคับแล้ว

ผลผลิตย่อยที่ 2 ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม 82,657,021.34 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 18,289,642.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.41 สามารถดำเนินการจัดทำระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้จำนวน 3 ระบบ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 27,552,340.45 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 71.22

ผลผลิตย่อยที่ 3 นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม 45,753,797.71 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,224,723.95 คิดเป็นร้อยละ 86.53 สามารถดำเนินงานด้านนโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้เพียงจำนวน 10 เรื่อง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 4,575,379.77 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 49.22

2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 จำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม 47,886,270.40 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 12,020,536.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.07 ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 21,976.26 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 81.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้มีการนำระบบสารสนเทศเพื่อการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการคดีของผู้มีหน้าที่รายงาน (AMRAC) เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานการตรวจสอบและประเมินผลเชิงข้อมูลในแบบประเมินความเสี่ยงตามกฎหมายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (Off Site) ส่งผลให้จำนวนปริมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนนั่นเอง

ผลผลิตย่อยที่ 2 จำนวนเรื่องที่ส่งให้คณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 70,049,340.17 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,700,704.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.03 สามารถนำเรื่องส่งให้คณะกรรมการธุรกรรมหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องฯ จำนวน 1,160 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 60,387.36 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 33.46

ผลผลิตย่อยที่ 3 บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 41,068,543.28 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,090,877.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.26 มีการบริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดได้ จำนวน 729 รายการ ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 56,335.45 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 30.23

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน ปปง. มีกิจกรรมหลัก จำนวน 6 กิจกรรม โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 กิจกรรมหลัก และกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 กิจกรรมหลัก ดังนี้

1. กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 1 กิจกรรมหลัก ได้แก่

กิจกรรมหลักที่ 1 พัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม 100,506,807.11บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,328,532.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.94 สามารถดำเนินการพัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ได้จำนวน 3 ระบบ ต้นทุนต่อหน่วย 33,502,269.04 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 69.25

2. กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 4 กิจกรรมหลัก ได้แก่
กิจกรรมหลักที่ 1 การป้องกันการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 169,663,814.42 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17,234,184.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.31 ซึ่งประการหนึ่งมาจากที่สามารถดำเนินงานการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล ได้ปริมาณที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้จำนวน 2,179 ครั้ง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 77,863.15 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 97.85 เนื่องจากการนำระบบสารสนเทศเพื่อการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการคดีของผู้มีหน้าที่รายงาน (AMRAC) เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานการตรวจสอบและประเมินผลเชิงข้อมูลในแบบประเมินความเสี่ยงตามกฎหมายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินฯ (OFF SITE) ส่งผลให้จำนวนปริมาณงาน(จำนวนครั้ง) เพิ่มขึ้นนั่นเอง

กิจกรรมหลักที่ 2 สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด
มูลฐานการค้ำมนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 12,548,399.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,964,522.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.69 มีเรื่องเพื่อดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดมูลฐานการค้ำมนุษย์ได้เพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 นับได้จำนวน 38 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 330,221.03 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 79.69

กิจกรรมหลักที่ 3 สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด
ต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 16,929,656.17 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,852,430.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.46 มีเรื่องเพื่อดำเนินการสืบสวนสอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงินได้เพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 นับได้จำนวน 56 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 302,315.29 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 65.32

กิจกรรมหลักที่ 4 การปราบปรามการฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 183,598,788.15 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 780,885.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.42 มีจำนวนเรื่องที่มีคำสั่งให้ยึดหรืออายัดทรัพย์สินเกี่ยวกับการกระทำความผิด จำนวนเรื่องที่ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวนรวบรวมพยานหลักฐานฯ และจำนวนเรื่อง/รายชื่อ บุคคลที่มีพฤติกรรมเกี่ยวข้องกับการก่อการร้ายฯ รวมทั้งสิ้นจำนวน 1,744 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 105,274.53 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 24.86

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีผลผลิตหลัก จำนวน 4 กิจกรรม โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 2 ผลผลิตหลัก ดังนี้

ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการ สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดมูลฐานการค้ำมนุษย์ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 12,548,399.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,964,522.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.69 มีเรื่องที่ทำเนิการสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐาน เพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดมูลฐานการค้ำมนุษย์ ได้เพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 นับได้จำนวน 38 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 330,221.03 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 79.69

ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการ สืบสวน ปราบปรามเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 16,929,656.17 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,852,430.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.46 มีเรื่องที่ทำเนิการสืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายฟอกเงินได้เพิ่มขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 นับได้จำนวน 56 เรื่อง ต้นทุนต่อหน่วย 302,315.29 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 65.32

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จะเห็นได้ว่ามีศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 7 หน่วยงาน เรียงตามลำดับศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงที่สุด ดังนี้

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 กองกฎหมาย (งานวินัย และความรับผิดชอบทางละเมิด)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 2,477,044.15 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 921,779.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.27 ต้นทุนผันแปรจำนวน 1,248,222.28 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 697,806.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 126.78 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 76.92

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 กองความร่วมมือระหว่างประเทศ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 27,826,360.34 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16,772,655.29 บาท คิดเป็นร้อยละ 151.74 ต้นทุนผันแปรจำนวน 8,639,820.83 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,894,449.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.16 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 48.31

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 กองคดี 2

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 22,853,954.34 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,324,394.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.07 ต้นทุนผันแปรจำนวน 3,970,754.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 209,023.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.56 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.05 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก/หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 6,773,148.05 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.66

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 58,130,123.95 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,344,945.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.87 ต้นทุนผันแปรจำนวน 2,127,819.84 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,584,483.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.68 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.59 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้มีการใช้จ่ายงบประมาณในการพัฒนาระบบเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน อาทิเช่น โครงการจัดหาชุดโปรแกรมตรวจพิสูจน์ระบบบันทึกภาพของกล้องโทรศัพท์วงจรปิด , โครงการจัดหาชุดอุปกรณ์วิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลทางระบบดิจิทัล อีกทั้ง มีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. ระยะที่ 2 ไปก่อนแล้ว ผลสำเร็จจะนับได้ในปีงบประมาณถัดไป รวมถึงมีการใช้งบประมาณเพื่อสนับสนุนงานด้านเครือข่ายและอินเทอร์เน็ต และจัดหาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพื่อสนับสนุนการใช้งานและทดแทนของเดิมที่เสื่อมสภาพ ชำรุด และใช้งานไม่ได้ และรอการจำหน่าย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 5 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 1,602,373.90 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 465,661.32 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.97 ต้นทุนผันแปรจำนวน 406,469.73 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,401.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.50 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.30 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้มีการกิจด้านการพัฒนาระบบบริหารเพิ่มขึ้น ได้แก่ การประเมินผู้บริหาร การดำเนินการจัดทำแผนปฏิรูปองค์กร การจัดทำข้อเสนอการเปลี่ยนแปลงในระยะ 3 ปี ประกอบกับมีการบรรจุอัตราค่าจ้างข้าราชการเพิ่มเติม จึงมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ค่าตอบแทน ค่าสวัสดิการเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 6 กองนโยบายและยุทธศาสตร์ (นโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 2,939,687.55 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,140,820.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 63.42 ต้นทุนผันแปรจำนวน 1,397,697.90 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 335,581.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.36 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.80

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 7 สำนักงานเลขาธิการกรม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่จำนวน 25,647,480.12 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 611,551.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.44 ต้นทุนผันแปรจำนวน 11,919,325.72 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,025,340.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 102.23 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.46 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) งานด้านยานพาหนะ และงานด้านอาคารสถานที่ เพิ่มขึ้นสูงกว่าปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 55.41 ของต้นทุนทั้งหมดในภาพรวมสำนักงานเลขาธิการกรม และประกอบกับค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่จำนวนเงิน 976,857.08 บาท สำนักงานเลขาธิการกรมมิได้นำยอดค่าใช้จ่ายดังกล่าวปันส่วนให้กับกอง/ศูนย์/กลุ่มแต่อย่างใด

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จะเห็นได้ว่ามีต้นทุนทางอ้อมที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 20 จำนวน 2 รายการ เรียงตามลำดับต้นทุนทางอ้อมที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด ได้แก่

ต้นทุนทางอ้อม(ผันแปร) ที่ 1 ค่าใช้สอย วัสดุและค่าสาธารณูปโภค

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนผันแปร (ค่าใช้สอย วัสดุและค่าสาธารณูปโภค) จำนวน 43,002,720.47 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26,222,345.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 156.27 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน ปปง. ได้มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรและเรียกบรรจุเข้าทำงานที่สำนักงาน ปปง. เพิ่มขึ้น จากเดิมปีก่อนจำนวน 397 คน เป็น 587 คน (ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว) ประกอบกับค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นเนื่องมาจากการเช่าพื้นที่รองรับการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เพิ่มขึ้น และค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ สูงกว่าปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 77 ค่าเช่าเบ็ดเตล็ดนอก (ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและค่าเช่ารถยนต์) สูงกว่าปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 150

ต้นทุนทางอ้อม(คงที่) ที่ 2 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนคงที่ (ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) จำนวน 15,388,889.28 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,826,150.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 103.48 เนื่องจากได้ดำเนินการโครงการปรับปรุงติดตั้งระบบไฟฟ้าแรงสูงและแรงต่ำ สำนักงาน ปปง. โครงการปรับปรุงพื้นที่ห้องโถงหน้าห้องประชุม 101 ชั้น 1 สำนักงาน ปปง. โครงการปรับปรุงพื้นที่สำหรับใช้เป็นห้องปฏิบัติงานของผู้บริหารบริเวณชั้น 4 ส่วนหลัง สำนักงาน ปปง. โครงการปรับปรุงห้องปฏิบัติงาน ชั้น 10 และ ชั้น 11 สำนักงาน ปปง. และโครงการปรับปรุงอาคารเก็บรักษาทรัพย์สิน ซึ่งได้บันทึกบัญชีสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ส่งผลทำให้ต้นทุนรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นนั่นเอง

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) มีต้นทุนผลผลิตรวม จำนวน 530,994,806.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งมีต้นทุนผลผลิตรวม จำนวน 468,566,959.05 บาท พบว่าต้นทุนผลผลิตรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น จำนวน 62,427,847.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.32

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตจำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	ต้นทุนผลผลิตรวม			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	202,193,817.97	247,060,837.79	44,867,019.82	22.19
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	19,157,260.51	10,063,803.81	(9,093,456.70)	(47.47)
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	16,184,847.62	16,187,051.57	2,203.95	0.01
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	124,714,034.72	126,599,342.50	1,885,307.78	1.51
5. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	63,684,462.42	87,916,817.84	24,232,355.42	38.05
6. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษา ความมั่นคงของประเทศ	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,472,709.05	1,499,853.81	27,144.76	1.84
8. จำหน่ายครุภัณฑ์	100.00	-	(100.00)	(100.00)
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,159,726.76	1,667,099.09	507,372.33	43.75
รวมต้นทุนผลผลิต	468,566,959.05	530,994,806.41	62,427,847.36	13.32

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่ายที่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นเกินกว่าร้อยละ 20 มี 3 ประเภท ค่าใช้จ่าย เรียงตามลำดับค่าใช้จ่ายที่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นสูงสุด ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายอื่น มีต้นทุนผลผลิตรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 43.75 เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการส่งคืนเงินเหลือจ่ายโครงการช่วยเหลือจากกองทุน JAIF 2.0 จำนวน 1,521,901.45 บาท ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการคืนเงินเหลือจ่ายให้กองทุนป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน จำนวน 2 โครงการ รวมเป็นเงิน 131,205.89 บาท ได้แก่ โครงการจัดทำการประเมินความเสี่ยงรายภาคธุรกิจ(รับเงินสนับสนุนในปีงบประมาณ 2560) จำนวน 10,000 บาท โครงการจ้างลูกจ้างชั่วคราว ปี 2560 จำนวน 121,205.89 บาท และรายการเบิกค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก (รถบัส) จำนวน 14,500 บาท

2. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย มีต้นทุนผลผลิตรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 38.05 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน ปปง. มีการดำเนินโครงการปรับปรุงติดตั้งระบบไฟฟ้าแรงสูงและแรงต่ำ อาคาร สำนักงาน ปปง. โครงการปรับปรุงพื้นที่ห้องโถงหน้าห้องประชุม ชั้น 1 สำนักงาน ปปง. โครงการปรับปรุงห้องปฏิบัติการชั้น 10 และ ชั้น 11 สำนักงาน ปปง. และโครงการปรับปรุงอาคารเก็บรักษาทรัพย์สิน (หลังคากันสาด) ส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร มีต้นทุนผลผลิตรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 22.19 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงาน ปปง. มีการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งข้าราชการเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรเพิ่มขึ้น ทั้งในส่วนของเงินเดือนและเงินเพิ่มตามระเบียบคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ว่าด้วยเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งข้าราชการของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นพนักงานเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2558

สำนักงาน ปปง. สามารถจำแนกตามกิจกรรมย่อยได้ 26 กิจกรรมย่อย มีกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ จำนวน 18 กิจกรรมย่อย ดังนี้

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 8 กิจกรรมย่อย
2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 10 กิจกรรมย่อย

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1.การขายทอดตลาดทรัพย์สิน	553,242.34	421,851.67	(131,390.67)	(23.75)
2.เก็บรักษาทรัพย์สิน	1,169.95	784.07	(385.88)	(32.98)
3.สำรวจทรัพย์สิน	442,593.87	296,858.58	(145,735.29)	(32.93)
4.งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	832,892.20	3,257,132.20	2,424,240.00	291.06
5.การกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการสนับสนุน ทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มี หน้าที่รายงาน	78,059.93	15,425.72	(62,634.21)	(80.24)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
6.ตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานและ ส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการสนับสนุนทางการเงิน แก่การก่อการร้าย หรือกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง	60,213.99	36,354.56	(23,859.43)	(39.62)
7.พัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	12,392,644.63	21,545,072.28	9,152,427.65	73.85
8.งานด้านแผนงาน	8,025,460.15	12,211,404.75	4,185,944.60	52.16
9.งานด้านการประชาสัมพันธ์	58,574.66	16,084.50	(42,490.16)	(72.54)
10.งานด้านวินัยและความรับผิดชอบ ละเมิด	172,748.01	244,284.92	71,536.90	41.41
11.งานด้านการวิเทศสัมพันธ์	686,446.78	283,455.39	(402,991.39)	(58.71)
12.งานด้านตรวจสอบภายใน	3,155.41	3,984.76	829.35	26.28
13.งานด้านพัฒนาระบบบริหาร ราชการ	2,022,521.40	2,926,727.48	904,206.08	44.71
14.งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	14,407.79	38,265.87	23,858.08	165.59
15.งานด้านบริหารบุคลากร	27,784.96	15,337.62	(12,447.35)	(44.80)
16.งานด้านยานพาหนะ	11.67	17.14	5.47	46.85

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
17.งานด้านสารบรรณ	59.62	40.10	(19.52)	(32.74)
18งานด้านอาคารและสถานที่	18,402.83	11,488.60	(6,914.23)	(37.57)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่า

1. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 8 กิจกรรมย่อย ได้แก่ งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน งานพัฒนาระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน งานด้านแผนงาน งานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด งานด้านตรวจสอบภายใน งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ งานด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) งานด้านยานพาหนะ

2. กิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 10 กิจกรรมย่อย ได้แก่ งานการชายทอดตลาดทรัพย์สิน งานเก็บรักษาทรัพย์สิน งานสำรวจทรัพย์สิน งานการกำกับตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของผู้มีหน้าที่รายงาน งานตรวจสอบ วิเคราะห์ สืบสวน สอบสวน รวบรวมพยานหลักฐานและส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง งานด้านการประชาสัมพันธ์ งานด้านการวิเทศสัมพันธ์ งานด้านบริหารบุคลากร งานด้านสารบรรณ งานด้านอาคารและสถานที่

สำนักงาน ปปง. มีการดำเนินการโดยมีผลผลิตย่อย จำนวน 7 ผลผลิตย่อย มีผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ จำนวน 6 ผลผลิตย่อย ดังนี้

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย
2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย

ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย			
	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น/ลดลง	คิดเป็น ร้อยละ
1. บริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้	80,742.14	56,335.45	(24,406.69)	(30.23)
2. นโยบาย/แผน/มาตรการในการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	3,066,134.22	4,575,379.77	1,509,245.55	49.22
3. งานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	1,457,925.91	6,749,325.20	5,291,399.29	362.94
4. จำนวนเรื่องที่ส่งคณะกรรมการ ธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำ ความผิด ตามกฎหมายฟอกเงิน กฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทาง การเงินแก่การก่อการร้ายและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	90,747.15	60,387.36	(30,359.79)	(33.46)
5. จำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล	117,464.33	21,976.26	(95,488.07)	(81.29)
6. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกัน และปราบปรามการฟอกเงิน	16,091,844.74	27,552,340.45	11,460,495.71	71.22

จากตารางดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่า

1. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิตย่อย ได้แก่

1) ผลผลิตย่อยงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน 2) ผลผลิตย่อยนโยบาย/แผน/มาตรการในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และ 3) ผลผลิตย่อยระบบสารสนเทศที่ใช้ในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

2. ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดต่ำกว่าร้อยละ 20 จำนวน 3 ผลผลิต ได้แก่

1) ผลผลิตย่อยจำนวนครั้งของการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล 2) ผลผลิตย่อยจำนวนเรื่องที่ส่งคณะกรรมการธุรกรรม หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด ตามกฎหมายฟอกเงินกฎหมายต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง และ 3) ผลผลิตย่อยบริหารจัดการทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ที่ ๗๔๒ / ๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๒๑ ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

เพื่อให้สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน สามารถคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างถูกต้อง นำเชื่อถือ สามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการในหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นปัจจุบัน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๖ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ ประกอบมาตรา ๔๑ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ จึงขอยกเลิกคำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ๘๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตใหม่ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

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

๑๖. ผู้อำนวยการ...

๑๖. ผู้อำนวยการส่วนงานเลขานุการ สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงาน
๑๗. ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ อาคารสถานที่และยานพาหนะ สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงาน
๑๘. เลขานุการกรม คณะทำงานและเลขานุการ
๑๙. ผู้อำนวยการส่วนการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐. นางสาวรัฐติกร ปาน้อยนนท์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๑. นางกฤษฎา กลิ่นหอม นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
- อำนาจหน้าที่

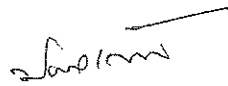
๑. พิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการกำหนดกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย ปริมาณงาน หน่วยนับ และเกณฑ์การปันส่วน เพื่อใช้ในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

๒. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และการรายงานผล ให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร เรื่อง การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ (๒๗) ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวปราณี แก้วเอียน)

ผู้ช่วยเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน



บันทึกข้อความ

ผ.ช.ลปง.

เลขที่รับ...ลก.4556

วันที่รับ...๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๑

เวลา...13.30

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนการคลัง โทร. ๐-๒๒๑๔-๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๑๕

ที่ ปง ๐๐๐๑๔/ ๕๔๗๐

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

เรียน ลปง. ผ่าน ผ.ช.ลปง.

๑. เรื่องเดิม

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ได้มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ที่ ๘๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เพื่อบริหารทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ก่อให้เกิดความประหยัด ลดต้นทุน หรือปรับปรุงกระบวนการทำงานที่เหมาะสม ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๒๑ ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด (เอกสารแนบ)

๒. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีหลักฐานในการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน ประกอบกับคำสั่งสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ๘๗/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตไม่เป็นปัจจุบัน จึงเห็นควรทบทวนคำสั่ง โดยขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าว และขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตชุดใหม่ ทั้งนี้ สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนการคลัง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตชุดใหม่

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอให้โปรดลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ที่นำเรียนมาพร้อมนี้

(นางจรัส ศษประดิษฐ์)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทน เลขานุการกรม

- เห็นชอบ

- ลงนามแล้ว

(นางสาวปราณี แก้วเอี่ยม)

ผ.ช.ลปง.ปรท.ลปง.

๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๑

๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๑ / ๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๑



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

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

ที่ ปง ๐๐๐๑๔/๕๓๐

วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผอ.กอง ผอ.ศูนย์ ผอ.พบ ผอ.ตน

ด้วยสำนักงานเลขาธิการกรม จะต้องดำเนินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในปีนี้ กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่งรายงานและเอกสารประกอบถึงกรมบัญชีกลางภายในวันพฤหัสบดีที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ดังนั้นเพื่อให้การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความถูกต้อง สามารถนำไปใช้ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานได้ จึงใคร่ขอความร่วมมือ กอง ศูนย์ กลุ่ม ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้องของการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อย (เอกสารแนบ ๑) และดำเนินการแก้ไขหากพบว่ารายการใดมีการระบุค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง

๒. ตรวจสอบและกำหนดเกณฑ์ปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๒)

๓. จัดเก็บข้อมูลปริมาณงานของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมกรรมหลัก ผลผลิตหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมทั้งคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น/ลดลง (เอกสารแนบ ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการตาม ข้อ ๑-๓ และแจ้งผลมายังสำนักงานเลขาธิการกรม อย่างช้าภายในวันพฤหัสบดีที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางจรัส ศษประดิษฐ์)

นักวิชาการ/ผู้เชี่ยวชาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
เลขาธิการกรม

ศ.ก.พ.๖๒ ๘๙๖๖๒ / ศ.ก.พ.๖๒ ๘๙๖๖๒ (๒)