

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลัก	สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก
1. พิจารณาลั่นกรองผลิตภัณฑ์สุขภาพก่อนออกสู่ตลาด	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 24.21 เหตุผลเนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2554 เลขาธิการคณะกรรมการอาหารและยา มีนโยบายในการเร่งรัดการพิจารณาอนุญาตเกี่ยวกับคำขอขึ้นทะเบียน/ พิจารณาอนุญาตเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพ/ นำเข้า/ ส่งออก/ ขาย ของผลิตภัณฑ์ยา อาหาร เครื่องมือแพทย์ วัตถุอันตราย และวัตถุเสพติด ต่อเนื่องจาก ปี 2553 และมีการปรับระบบการกำกับดูแลโดยเครื่องสำอางทุกชนิดเป็นเครื่องสำอางควบคุมต้องจดแจ้ง ก่อนการผลิตหรือนำเข้า ทำให้การขอจดแจ้งเครื่องสำอางมีมากขึ้น ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้เพิ่มช่องทางการยื่นจดแจ้งโดยให้อินเตอร์เน็ตได้ด้วย รวมถึง พ.ร.บ.วัตถุอันตราย (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2551 กำหนดให้ใบสำคัญการขึ้นทะเบียนตาม พ.ร.บ.เดิม ใช้ได้ถึงวันที่ 22 ส.ค.54 ผู้ประกอบการรายเดิมต้องยื่นขึ้นทะเบียนใหม่ให้แล้วเสร็จก่อนวันดังกล่าว ปริมาณผลงานการพิจารณาอนุญาตผลิตภัณฑ์จึงเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก จึงส่งผลให้มีปริมาณผลงานในกิจกรรมหลักนี้ เพิ่มขึ้นร้อยละ 59.70 ในขณะที่ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น ร้อยละ 21.04 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 24.21 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2553
2. พิจารณาตรวจสอบคุณภาพมาตรฐานของสถานประกอบการก่อนอนุญาตให้มีการประกอบการ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.49 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ)
3. ตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์สุขภาพให้เป็นไปตามกฎหมาย	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 27.29 เหตุผลเนื่องจาก สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา มีนโยบายในการตรวจสอบผลิตภัณฑ์หลังออกสู่ตลาด จึงทำให้ผลงานเกี่ยวกับการตรวจสอบผลิตภัณฑ์อาหาร ยา เครื่องมือแพทย์ เครื่องสำอาง วัตถุอันตราย วัตถุเสพติด และผลิตภัณฑ์สุขภาพที่มีการนำเข้ามาในราชอาณาจักร ณ อาณาเขตและยา ของ ปี 2554 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 53.93 ขณะที่ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้นเพียง ร้อยละ 11.92 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 27.29
4. ตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยสถานประกอบการให้เป็นไปตามกฎหมาย	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 16.75 (ต้นทุนต่อหน่วยลดลงไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ)
5. พัฒนาสถานประกอบการด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19.81 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ)
6. พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์สุขภาพชุมชน	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 47.53 เหตุผลเนื่องจาก การปรับโครงสร้างของสำนักงานฯ ในการรวม ศูนย์ประสานงานพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์สุขภาพชุมชน (ศพช.) เข้ามาอยู่ภายใต้โครงสร้างของ กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น (กอง คบ.) ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยในกิจกรรมหลักนี้เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการเพิ่มของงบบุคลากร รวมถึงงบอื่นๆ ที่ใช้การหารเฉลี่ย อันเกี่ยวเนื่องกับจำนวนคน ซึ่งปรากฏในเงินในงบประมาณ ที่ เป็นต้นทุน ทั้งนี้ หากพิจารณาที่ปริมาณงาน จะเห็นว่าผลงานมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.43
7. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 158.23 เหตุผลเนื่องจาก ในปี 2554 มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการผลิต และเผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อ โดยเปลี่ยนเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ แผ่นพับ และเว็บไซต์ (การเผยแพร่ดังกล่าวมีต้นทุนต่อหน่วยต่ำ) เปลี่ยนเป็นเผยแพร่ความรู้ผ่านสไลด์โทรทัศน์และวิทยุ (การเผยแพร่ดังกล่าวมีต้นทุนต่อหน่วยสูงมาก) ทำให้ต้นทุนรวม ในปี 2554 เพิ่มขึ้นถึง ร้อยละ 172.25 และเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ แผ่นพับ ลดลงส่งผลให้ปริมาณผลงานในปี 2554 ลดลง ร้อยละ 5.43 จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ ปี 2554 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 158.23 เมื่อเทียบกับ ปี 2553
8. รณรงค์ให้ผู้บริโภคมีพฤติกรรมบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 3.43 (ต้นทุนต่อหน่วยลดลงไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ)

กิจกรรมหลัก	สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก
9. ควบคุมตัวยาและสารตั้งต้น	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 60.08 เหตุผลเนื่องจาก ปริมาณผลงานของปี 54 มากกว่าปี 53 ค่อนข้างมาก เนื่องจากในปี 54 มีการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลางจำนวน 2 ครั้ง และในครั้งที่ 2 มีการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลางที่เป็นรายย่อย จึงทำให้จำนวนผลงานเพิ่มมากกว่าเดิมประมาณ 3.5 เท่า หากลองตัดปริมาณผลงานในเรื่องการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลางออกจะเห็นว่าผลการดำเนินงานในภาพรวมของการควบคุมตัวยาและสารตั้งต้นมีความใกล้เคียงกันมาก แต่ต้นทุนรวมอาจมากขึ้น เนื่องจากมีจำนวนเงินที่ใช้ในการจ้างเหมาลูกจ้างมากขึ้น จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยก็มีความใกล้เคียงกัน คือ ปี 54 ต้นทุนต่อหน่วยอาจเพิ่มขึ้นเล็กน้อยประมาณร้อยละ 20-30 เท่านั้น ดังนั้น ต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลงอย่างมากในปี 54 อาจเป็นการลดลงแบบไม่แท้จริง