

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยศูนย์ต้นทุน (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

| ศูนย์ต้นทุน | สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยศูนย์ต้นทุน |
|--|--|
| ศูนย์ต้นทุนหลัก | |
| 1. สำนักยา | ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 1.03 (ต้นทุนต่อหน่วยลดลงไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 2. สำนักอาหาร | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 81.25 เหตุผลเนื่องจาก ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกือบ 1 เท่า ของปี 2553 จากนโยบาย และโครงการเร่งด่วนสำคัญ คือ โครงการควบคุมโรคขาดสารไอโอดีนอย่างยั่งยืน โดยมาตรการทางกฎหมาย และโครงการขับเคลื่อนฉลากโภชนาการเพื่อสุขภาพ และทุนบุคลากรศึกษาต่อต่างประเทศ กว่า 40 ล้านบาท |
| 3. กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.39 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 4. กลุ่มควบคุมเครื่องสำอาง | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 18.59 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 5. กลุ่มควบคุมวัตถุอันตราย | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.07 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 6. กองควบคุมวัตถุเสพติด | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.08 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 7. สำนักด้านอาหารและยา | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 13.78 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 8. กองพัฒนาศักยภาพผู้บริโภค | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 83.51 เหตุผลเนื่องจาก สาเหตุที่ต้นทุนโดยรวมเพิ่มขึ้นเกิดจากหลายสาเหตุ ดังนี้ 1. การโอน ศูนย์เฝ้าระวังและรับเรื่องร้องเรียนผลิตภัณฑ์สุขภาพ (ศรร.) เข้ามาอยู่ภายใต้กองพัฒนาศักยภาพผู้บริโภค (กอง พศ.) ทำให้ต้นทุนหลายประเภทเพิ่มขึ้น เช่น เงินเดือนและค่าจ้าง เป็นต้น 2. ต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการดำเนินกิจกรรมใหม่ที่เพิ่มขึ้น เช่น การจัดอบรมและจัดประชุมภายใต้โครงการ อย.น้อย ซึ่งถือเป็นต้นทุนส่วนใหญ่ในต้นทุนด้านนี้ นอกจากนั้นยังมีการจัดฝึกอบรมการเป็นวิทยากร ที่จัดขึ้น 2 รุ่น การจัดประชุมและฝึกอบรมเกี่ยวกับ Social Media และการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของกองฯ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 3. ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นมากที่สุดได้แก่ ค่าตอบแทน ใช้น้อย และวัสดุ ซึ่งในปี 2554 กองได้รับงบประมาณในส่วนนี้เพิ่มมากขึ้น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหารที่จัดสรรงบประมาณในส่วนนี้เพิ่มมากขึ้น ทำให้กองสามารถดำเนินกิจกรรมที่มีต้นทุนสูงและมีประสิทธิภาพสูงได้ เช่นการเผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อทีวี เป็นต้น |
| 9.กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.91 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน | |
| 10. สำนักงานเลขานุการกรม | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.10 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 11. กองแผนงานและวิชาการ | ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 1.17 (ต้นทุนต่อหน่วยลดลงไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 12. กลุ่มกฎหมายอาหารและยา | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.49 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 13. กลุ่มตรวจสอบภายใน | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.44 (ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |
| 14. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 4.12 (ต้นทุนต่อหน่วยลดลงไม่เกิน ร้อยละ 20 จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุ) |

| ศูนย์ต้นทุน | สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยศูนย์ต้นทุน |
|---|---|
| 15. ศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพ เบ็ดเสร็จ | <p>ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 20.50 เหตุผลเนื่องจาก ในปี 2554 ได้รับการบริหารจัดการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การให้บริการ ณศูนย์ประสานการบริการด้านการลงทุน (OSOS) ณ อาคารจัตุรัสจามจุรี ให้บริการโดยการส่งเจ้าหน้าที่ไปเป็นครั้งๆ ตามที่มีการแจ้งขอมา โดยไม่มีการจ้างเจ้าหน้าที่ไปประจำ 2. การให้บริการคู่มือการขออนุญาตผลิตภัณฑ์สุขภาพ ได้จัดทำในรูปแบบ Electronic File จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการจ้างจัดพิมพ์คู่มือ <p>ดังนั้นจึงส่งผลให้ต้นทุนรวมของศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จลดลง</p> |