

# รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559

สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีภารกิจในการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภคและให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพแก่ผู้บริโภค โดยมีศูนย์ต้นทุนในการดำเนินงานทั้งสิ้น 17 ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก 10 หน่วยงาน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 7 หน่วยงาน และได้ดำเนินงานผลผลิตหลักจำนวน 5 ผลผลิตหลัก กิจกรรมหลักจำนวน 16 กิจกรรมหลัก ผลผลิตย่อยจำนวน 81 ผลผลิตย่อย และกิจกรรมย่อยจำนวน 167 กิจกรรมย่อย ซึ่งจากการจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาสามารถสรุปได้ ดังนี้

## 1. ผลการคำนวณและวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีต้นทุนผลผลิตรวมทั้งหมด 821,858,417.94 บาท โดยมีผลผลิตหลักที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุดไปยังต่ำสุด ดังนี้

- 1) ผลผลิตหลักที่ 3 ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด มีต้นทุนผลผลิตรวม 593,797,675.65 บาท
- 2) ผลผลิตหลักที่ 4 ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีต้นทุนผลผลิตรวม 110,938,561.20 บาท
- 3) ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการสร้างเสริมระบบการควบคุม กำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนผลผลิตรวม 79,344,740.78 บาท
- 4) ผลผลิตหลักที่ 5 ผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับตัวยา และสารตั้งต้นปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย มีต้นทุนผลผลิตรวม 33,630,970.91 บาท
- 5) ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างกลไกการป้องกันการทุจริตให้เข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ มีต้นทุนผลผลิตรวม 4,146,469.40 บาท

เมื่อพิจารณาเปรียบเทียบผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ2559 พบว่าในปี 2559 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้มีการปรับเปลี่ยนผลผลิตหลัก โดย

### • ปี 2558 กำหนดผลผลิตหลัก 4 ผลผลิต ได้แก่

- ผลผลิตหลักที่ 1 (แผนงานที่ 1) โครงการสร้างเสริมระบบการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน
- ผลผลิตหลักที่ 2 (แผนงานที่ 2) ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด
- ผลผลิตหลักที่ 3 (แผนงานที่ 2) ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง
- ผลผลิตหลักที่ 4 (แผนงานที่ 3) ผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับตัวยา และสารตั้งต้นปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย

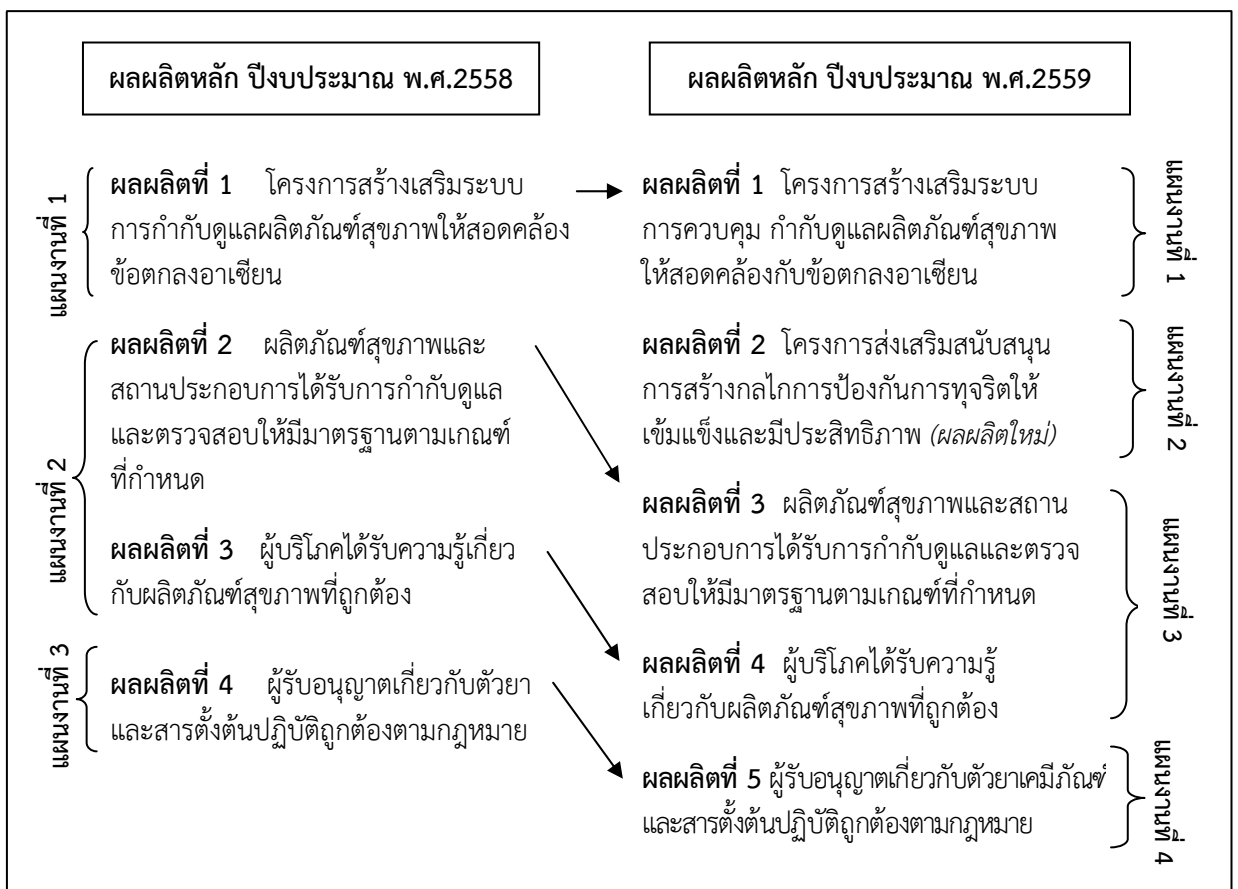
### • ปี 2559 กำหนดผลผลิตหลัก 5 ผลผลิต ได้แก่

- ผลผลิตหลักที่ 1 (แผนงานที่ 1) โครงการสร้างเสริมระบบการควบคุม กำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน

- ผลผลิตหลักที่ 2 (แผนงานที่ 2) โครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างกลไกการป้องกัน การทุจริตให้เข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ
- ผลผลิตหลักที่ 3 (แผนงานที่ 3) ผลลัพธ์ด้านสุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด
- ผลผลิตหลักที่ 4 (แผนงานที่ 3) ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลลัพธ์ด้านสุขภาพที่ถูกต้อง
- ผลผลิตหลักที่ 5 (แผนงานที่ 4) ผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นปฏิบัติ ถูกต้องตามกฎหมาย

ซึ่งการกำหนดผลผลิตหลักที่ 1 - 5 ในปี 2559 ได้มีการปรับเปลี่ยนตามแผนงาน และผลผลิตให้สอดคล้องกับกรอบการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ภาพที่ 1.1 เปรียบเทียบผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559



**วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก** (เรียงตามลำดับผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุดไปน้อยที่สุด สรุปได้ดังนี้

1. **ผลผลิตหลักที่ 1** โครงการสร้างเสริมระบบ การควบคุม กำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 79,344,740.78 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนรวม 37,876,199.94 บาท) ร้อยละ 109.48 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 11 ราย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปริมาณผลงาน 6 ราย) ร้อยละ 83.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 14.26 ซึ่งเป็นผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด

2. ผลผลิตหลักที่ 5 ผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นปฏิบัติถูกต้อง ตามกฎหมาย พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 33,630,970.92 บาท ลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนรวม 41,689,638.03 บาท) ร้อยละ 19.33 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 129,989 รายการ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปริมาณผลงาน 137,811 รายการ) ร้อยละ 5.68 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 14.48

3. ผลผลิตหลักที่ 3 ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับดูแลและ ตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 593,797,675.65 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนรวม 605,366,237.38 บาท) ร้อย ละ 1.91 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 2,667,138 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปริมาณผลงาน 2,250,478 รายการ) ร้อยละ 18.51 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 17.23

4. ผลผลิตหลักที่ 4 ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 110,938,561.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนรวม 104,470,033.16 บาท) ร้อยละ 6.19 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 1,016 เรื่อง กับ 4 โครงการ และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ดำเนินการ ได้ 1,041 เรื่อง กับ 3 โครงการ เนื่องจากกิจกรรมหลักที่ดำเนินการภายใต้ผลผลิตดังกล่าวมีลักษณะ รูปแบบ และงบประมาณที่ต่างกัน จึงไม่สามารถนำผลการดำเนินงานของกิจกรรมหลักๆ มารวมกันเพื่อ คำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักนี้ได้ กล่าวคือ

กิจกรรมหลัก การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ มีการดำเนินงานในรูปแบบ ของการผลิต เผยแพร่ และประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพให้ผู้บริโภคผ่านสื่อต่างๆ เช่น โทรทัศน์ วิทยุ หนังสือพิมพ์ และเว็บไซต์ต่างๆ โดยมีการเผยแพร่เป็นเรื่อยๆ และถ่ายทอดเป็นครั้งๆ ไป

กิจกรรมหลัก รณรงค์ให้ผู้บริโภคมีพฤติกรรมกรรมการบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีการดำเนินงานในรูปแบบการจัดโครงการรณรงค์ เพื่อกระตุ้นให้ผู้บริโภคเกิดความตระหนักในข้อมูล เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพอย่างถี่ถ้วนก่อนเลือกซื้อ เพื่อเป็นการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมกรรมการบริโภค เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพให้แก่ผู้บริโภคอย่างถูกต้อง

จะเห็นได้ว่าดำเนินงานในกิจกรรมทั้ง 2 กิจกรรมหลักดังกล่าวข้างต้นมีลักษณะการ ดำเนินงาน และงบประมาณที่ใช้แตกต่างกัน จึงไม่สามารถนำผลการดำเนินงานของทั้ง 2 กิจกรรมหลัก ดังกล่าวมารวมกันเพื่อคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยในระดับผลผลิตได้

5. ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างกลไกการป้องกันการทุจริตให้ เข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ เริ่มดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบ ต้นทุนต่อหน่วยกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้

## 2. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก

### 2.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ของปีงบประมาณ พ.ศ.2559

2.1.1 กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยน้อยที่สุดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 กิจกรรมหลักตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของ ผลิตภัณฑ์สุขภาพให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนต่อหน่วย 93.41 บาท/รายการ อันดับ 2 กิจกรรมหลัก ควบคุมตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วย 258.72 บาท/รายการ

อันดับ 3 กิจกรรมหลักพิจารณากลับกรองผลิตภัณฑ์สุขภาพก่อนออกสู่ตลาด มีต้นทุนต่อหน่วย 325.42 บาท/รายการ

2.1.2 กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยมากที่สุด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 กิจกรรมหลักธรรมาภิบาลให้ผู้บริโภคมีความรู้การบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพ ที่ถูกต้อง มีต้นทุนต่อหน่วย 10,786,977.93 บาท/โครงการ อันดับ 2 กิจกรรมหลักพัฒนาระบบการควบคุมกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนต่อหน่วย 7,213,158.25 บาท/ฉบับ อันดับ 3 กิจกรรมหลักส่งเสริมสนับสนุนการนำกลไกการป้องกันกาทุจริต และประพฤติมิชอบสู่การปฏิบัติ มีต้นทุนต่อหน่วย 1,094,265.38 บาท/ครั้ง ตามลำดับ

2.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และ 2559 ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยสามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2.1 ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุด เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 คือ ผลิตการบูรณาการพัฒนาด้านสุขภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 83.07 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 11,642,086.73 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 78,686,831.39 บาท) ร้อยละ 85.20 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 26,743 ราย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 30,609 ราย) ร้อยละ 12.63 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (435.33 บาท/ราย) ลดลงจำนวน 2,135.38 บาท/ราย หรือคิดเป็น ร้อยละ 83.07 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 2,570.71 บาท/ราย) สาเหตุเนื่องจาก

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สำนักยาได้รับการจัดสรรงบประมาณภายในกิจกรรมดังกล่าว ลดลง จึงมีการบูรณาการงบประมาณร่วมกันกับ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดในการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านยา เพื่อให้เกิดการเข้าใจ เข้าถึงประชาชน และธรรมาภิบาลให้เกิดการใช้ยาอย่างปลอดภัยมากขึ้น ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานดังกล่าวและต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 68.64 ในขณะที่มีปริมาณผลงานเท่าเดิม คือ 3 ราย เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าว

2. กอง คบ.มีโครงการบูรณาการใน 3 โครงการ ประกอบด้วย

1. โครงการพัฒนา สนับสนุน ส่งเสริม แก้ไขปัญหาผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาค

2. โครงการประชุมสัมมนาเครือข่ายคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ

3. โครงการส่งเสริมภารกิจกระจายอำนาจตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและส่วนภูมิภาค

ซึ่งในปีงบประมาณ 2559 โครงการที่ 3 ปรับรูปแบบการส่งเสริมงานกระจายอำนาจ โดยดำเนินการผลิตสื่อเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการเพิ่มทักษะ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงติดตามและประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทางช่องทางการสื่อสารต่างๆ ในภารกิจที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับมอบอำนาจจาก อย. โดยมุ่งเน้นติดตามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ได้รับการคัดเลือก คบส.ดีเด่น เขตละ 1 แห่ง และดำเนินการจัดประชุมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการคัดเลือก คบส.ดีเด่นจาก 12 เขต เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ความสำเร็จ และนำไปใช้

ประโยชน์ในการพัฒนาเครือข่ายองค์กรปกครองท้องถิ่นภายในเขต ทำให้ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 79.41 และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในกิจกรรมดังกล่าวและต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 58.92 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

3. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 การดำเนินการในกิจกรรมย่อยนี้ จะเป็นการดำเนินงานเรื่องการจัดการปัญหาโฆษณาแบบบูรณาการของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด (สสจ.) โดยที่ อย. มีการโอนงบประมาณสนับสนุนให้กับ สสจ. เพื่อใช้ในการเฝ้าระวังการโฆษณาที่ผิดกฎหมาย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 อย. ไม่ได้โอนงบประมาณสนับสนุนให้กับ สสจ. เหมือนปีที่ผ่านมา เนื่องจาก สสจ. สามารถดำเนินการได้เองแล้ว ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวและต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 24.94 ในขณะที่ปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.54 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2 คือ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย.** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 65.03 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 18,094,823.98 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 12,848,012.35 บาท) ร้อยละ 40.84 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 22,709 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 5,638 ราย) ร้อยละ 302.78 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (796.81 บาท/ครั้ง) ลดลงจำนวน 1,482.01 บาท/ครั้ง หรือคิดเป็น ร้อยละ 65.03 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 2,278.82 บาท/ครั้ง) สาเหตุเนื่องจาก

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ระบบสารสนเทศได้รับการพัฒนาก้าวไกลมากขึ้น สำนักยาจึงได้มีการบำรุงรักษาระบบสารสนเทศให้สามารถบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้บุคลากรของสำนักยา ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 51.67 และมีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาและบำรุงรักษาระบบสารสนเทศเพิ่มมากขึ้น ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.06 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

2. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 กลุ่มควบคุมเครื่องสำอางมีการพัฒนาระบบอัตโนมัติในการรับแจ้งเครื่องสำอาง เพื่ออำนวยความสะดวก เพิ่มความรวดเร็ว ในการจัดแจ้งเครื่องสำอางของผู้ประกอบการ และเป็นการตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบดังกล่าวเพิ่มขึ้น ร้อยละ 378.84 ในขณะที่มีปริมาณผลงานเท่าเดิม คือ 41 ครั้ง เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

3. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านวัตถุอันตราย จำนวน 2 ระบบ ได้แก่ 1) ระบบต่ออายุใบสำคัญการขึ้นทะเบียน ใบอนุญาต และใบรับแจ้งการดำเนินการวัตถุอันตราย 2) ระบบรับแจ้งข้อเท็จจริง วอ. 1 (ประเภทผลิตภัณฑ์กาว, ฆ่าเชื้อในสระว่ายน้ำ) ทำให้มีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 22.22 และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อให้ได้ผลผลิตดังกล่าวเพิ่มขึ้น และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 660.40 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

4. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการจัดทำระบบใหม่จำนวน 2 ระบบ คือ ระบบการจัดการคลังยาเสพติดให้โทษของกลาง และระบบยาติดตัว รวมทั้งได้มีการจัดการสิทธิให้กับผู้เข้าใช้ระบบ และมีการนำเข้า / จัดการข้อมูล จำนวนมาก ทำให้มีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 20.70

และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 113.73 ทั้งในการจัดทำระบบและในการจัดจ้างทำข้อมูล เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 คือ พัฒนาสถานประกอบการด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 49.92 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 29,284,365.89 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 46,880,314.11 บาท) ร้อยละ 37.53 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 1,442 ราย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 1,156 ราย) ร้อยละ 24.74 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (20,308.16 บาท/ราย) ลดลงจำนวน 20,245.74 บาท/ราย หรือคิดเป็น ร้อยละ 49.92 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 40,553.90 บาท/ราย) สาเหตุเนื่องจาก

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ผู้ประกอบการได้เตรียมความพร้อมในการพัฒนาสถานประกอบการด้านยามาอย่างดีแล้ว ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เมื่อมีการตรวจประเมินรับรองสถานประกอบการยา จึงผ่านเกณฑ์การประเมินได้มากขึ้น ทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.83 ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 84.02 เนื่องจากการดำเนินการเตรียมความพร้อมให้กับผู้ประกอบการได้ดำเนินการไปในปี 2558 แล้ว ปี 2559 จึงมีการดำเนินการน้อย ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการน้อยลง เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

2. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สำนักยาได้เข้าเป็นสมาชิก PIC/S จำเป็นต้องมีการดำเนินการปรับปรุงกฎระเบียบให้สอดคล้องกับข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ PIC/S ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 200 ซึ่งการปรับปรุงหลักเกณฑ์ดังกล่าวใช้บุคลากรสำนักยา ไม่ได้จัดจ้างผู้เชี่ยวชาญในการให้คำแนะนำ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินผลผลิตดังกล่าวและต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 4.15 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

จากปัญหาดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กิจกรรมหลักพัฒนาสถานประกอบการด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพให้มีคุณภาพมาตรฐาน มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 37.53 และมีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น 24.74 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**2.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากที่สุดเมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่**

**อันดับ 1 คือ ตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของสถานประกอบการให้เป็นไปตามกฎหมาย** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.31 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 37,782,888.23 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 34,070,778.19 บาท) ร้อยละ 10.90 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 6,250 ราย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 7,006 ราย) ร้อยละ 10.79 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (6,045.26 บาท/ราย) เพิ่มขึ้นจำนวน 1,182.17 บาท/ราย หรือคิดเป็น ร้อยละ 24.31 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 4,863.09 บาท/ราย) สาเหตุเนื่องจาก

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ได้ดำเนินการตรวจสอบฝ้าระวังสถานประกอบการด้านเครื่องมือแพทย์ลดลง เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้มีปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 26.80 ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.78 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 เนื่องจากสถานประกอบการด้านเครื่องมือแพทย์ส่วนใหญ่จะอยู่ในพื้นที่ภาคอื่น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

2. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์วัสดุเสพติดส่วนใหญ่เป็นเรื่องเกี่ยวกับการขายยาทางอินเทอร์เน็ต การดำเนินการของ อย. คือ ส่งเรื่องไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการปิดเว็บไซต์ดังกล่าว จึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมดังกล่าว น้อย แต่เรื่องร้องเรียนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่วนใหญ่เป็นการร้องเรียนเกี่ยวกับสถานประกอบการ แม้จะมีจำนวนเรื่องของการดำเนินการน้อยกว่า (ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 29.35) แต่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าน้ำมัน ที่ต้องไปตรวจสอบสถานประกอบการที่ถูกร้องเรียน ทำให้มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.16 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

จากปัญหาดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กิจกรรมหลักตรวจสอบฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของสถานประกอบการให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.90 และมีปริมาณผลงานลดลง 10.79 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2 คือ พัฒนาระบบการควบคุมกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 14.26 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 79,344,740.78 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 37,876,199.96 บาท) ร้อยละ 109.48 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 11 ฉบับ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 6 ฉบับ) ร้อยละ 83.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (7,213,158.25 บาท/ฉบับ) เพิ่มขึ้นจำนวน 900,458.26 บาท/ฉบับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 14.26 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 6,312,699.99 /ฉบับ)

**อันดับ 3 คือ พิจารณาตรวจสอบคุณภาพมาตรฐานของสถานประกอบการก่อนอนุญาตให้มีการประกอบการ** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 14.17 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 31,981,338.57 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 29,832,703.61 บาท) ร้อยละ 7.20 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 29,344 ราย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 31,251 ราย) ร้อยละ 6.10 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (1,089.88 บาท/ราย) เพิ่มขึ้นจำนวน 135.26 บาท/ราย หรือคิดเป็น ร้อยละ 14.17 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต้นทุนต่อหน่วย 954.62บาท/ราย)

**2.2.3 กิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่ไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้ ได้แก่**

1) ส่งเสริมสนับสนุนการนำกลไกการป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบสู่การปฏิบัติ เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 2,188,530.76 บาท ปริมาณผลงาน 2 ครั้ง และมีต้นทุนต่อหน่วย 1,094,265.38 บาท/ ครั้ง

2) สร้างขวัญกำลังใจแก่บุคลากรเพื่ออำนวยการไว้ซึ่งบุคลากรที่มีคุณภาพ เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 1,957,938.63 บาท ปริมาณผลงาน 3 ครั้ง และมีต้นทุนต่อหน่วย 652,646.21 บาท/ ครั้ง

3) สนับสนุนครัวไทยสู่โลก เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 35,327,533.68 บาท ปริมาณผลงาน 6,900 โครงการ และมีต้นทุนต่อหน่วย 5,119.93 บาท/โครงการ

4) พัฒนาด้านอาหารและยาเพื่อรองรับเขตเศรษฐกิจพิเศษ เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวม 55,463.42 บาท ปริมาณผลงาน 1 แห่ง และมีต้นทุนต่อหน่วย 55,463.42 บาท/แห่ง

### 3. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย

#### 3.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ของปีงบประมาณ พ.ศ.2559

3.1.1 ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยน้อยที่สุดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์การควบคุมตัวยาและสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด ณ ด้านอาหารและยา มีต้นทุนต่อหน่วย 17.24 บาท/รายการ อันดับ 2 ผลผลิตย่อยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านอาหาร มีต้นทุนต่อหน่วย 24.47 บาท/ครั้ง อันดับ 3 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์สุขภาพนำเข้าได้รับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนต่อหน่วย 37.23 บาท/รายการ

3.1.2 ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยมากที่สุดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 ผลผลิตย่อยระบบการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพสอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วย 17,662,373.37 บาท/รายการ อันดับ 2 ผลผลิตย่อยผู้บริโภคมีความรู้การบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง ต้นทุนต่อหน่วย 10,786,977.93 บาท/โครงการ อันดับ 3 ผลผลิตย่อยโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเครื่องสำอาง เพื่อรองรับการพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางผลิตภัณฑ์สุขภาพนานาชาติ ต้นทุนต่อหน่วย 5,665,314.93 บาท/โครงการ ตามลำดับ

3.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และ 2559 ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยสามารถสรุปได้ ดังนี้

3.2.1 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุด เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 ผลผลิตย่อย การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านอาหาร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 99.34 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 442,724.20 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 5,553,856.72 บาท) ร้อยละ 92.03 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 18,090 ครั้ง) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1,099.60 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 1,508 ครั้ง) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 99.34 สาเหตุเนื่องจากใน



ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีค่าใช้จ่ายของอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานในเรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศลดลง ในขณะที่สามารถผลิตผลงานได้เพิ่มขึ้น ส่งผลทำให้ต้นทุนของหน่วยงานลดลง

**อันดับ 2 ผลผลิตย่อยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านเครื่องมือแพทย์** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 98.23 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,506.70 บาท ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 39,541.76 บาท) ร้อยละ 91.13 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 5 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 1 ครั้ง) ร้อยละ 400.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 98.23 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ไม่ได้จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ เหมือนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายและต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 91.13 แต่มีปริมาณผลงานในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มขึ้น 4 ครั้ง หรือ ร้อยละ 400 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 ผลผลิตย่อยสถานประกอบการด้านยาได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินรับรอง** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 87.50 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 1,810,029.88 บาท ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 11,323,514.04 บาท) ร้อยละ 84.02 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 1,254 ราย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปริมาณผลงาน 981 ราย) ร้อยละ 27.83 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 87.50 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ผู้ประกอบการได้เตรียมความพร้อมในการพัฒนาสถานประกอบการด้านยามาอย่างดีแล้ว ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เมื่อมีการตรวจประเมินรับรองสถานประกอบการยา จึงผ่านเกณฑ์การประเมินได้มากขึ้น ทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.83 ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 84.02 เนื่องจากการดำเนินการเตรียมความพร้อมให้กับผู้ประกอบการได้ดำเนินการไปใน ปี 2558 แล้ว ปี 2559 จึงมีการดำเนินการน้อย ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการน้อยลง เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**3.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

**อันดับ 1 ผลผลิตย่อยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. (คบ.)** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2,652.97 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 6,354,298.78 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 502.21 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 1,055,158.15 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 105 ครั้ง ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 480 ครั้ง) ร้อยละ 78.13 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2,652.97 สาเหตุเนื่องจากกองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น (กอง คบ.) พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ 2 ระบบ คือ

1. ระบบฐานข้อมูล OTOP จัดทำฐานข้อมูลและการเชื่อมโยงข้อมูล OTOP วิสาหกิจชุมชน และกลุ่มผลิตภัณฑ์สุขภาพชุมชน

2. ระบบฐานข้อมูลเฝ้าระวังผลิตภัณฑ์สุขภาพ จัดทำฐานข้อมูลและการเชื่อมโยงข้อมูลการเฝ้าระวังผลิตภัณฑ์สุขภาพกับหน่วยงานภายใน ออ.

ซึ่งดำเนินการพัฒนาระบบเสร็จสิ้นมาตั้งแต่ปี งบประมาณ 2558 ทำให้ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 78.13 สำหรับในปีงบประมาณ 2559 จึงมีภาระงานในการให้คำปรึกษาการใช้งานระบบดังกล่าวของส่วนภูมิภาคทั่วประเทศ ประกอบด้วยให้คำปรึกษาในการใช้ระบบ การเปิดสิทธิ์การใช้ระบบ การติดตั้งโปรแกรม การเข้าใช้งานระบบ การลงข้อมูล การจัดทำรายงาน เป็นต้น ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อให้ได้ผลผลิตดังกล่าวเพิ่มขึ้น ร้อยละ 502.21 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคได้รับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 894.69 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 17,259,275.35 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 87.68 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 9,196,288.53 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 50 รายการ ลดจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 265 รายการ) ร้อยละ 81.13 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 894.69 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น (กอง คบ.) มีการดำเนินงานภายใต้กิจกรรมย่อยนี้เพิ่ม คือ

1. ตรวจสอบผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น
2. ตรวจสอบการโฆษณาผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น
3. ตรวจสอบผลิตภัณฑ์สุขภาพทางกายภาพ ฉลากและเอกสารที่เกี่ยวข้องในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น
4. ตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์สุขภาพ และสถานประกอบการผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น

ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ไม่ได้มีการดำเนินการในกิจกรรมตามข้อ 1-4 ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจกรรมดังกล่าวและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 87.68เนื่องจากการดำเนินการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์สุขภาพ และสถานประกอบการผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่นจะตรวจสอบตามเรื่องร้องเรียนที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการจัดเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบในพื้นที่ทุกกรณี และปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 81.13 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ปรับบทบาทจากการตรวจเพื่อเฝ้าระวัง เป็นการดำเนินงานเชิงตั้งรับ โดยดำเนินการตรวจสอบภายใต้การประสานงานจากศูนย์จัดการเรื่องร้องเรียนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพเป็นหลัก ซึ่งจำนวนผลงานที่ลดลงเกิดจากการกิจกรรม ตรวจสอบการโฆษณาผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น และตรวจสอบผลิตภัณฑ์สุขภาพทางกายภาพ ฉลากและเอกสารที่เกี่ยวข้องในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น เมื่อปรับบทบาทจากการตรวจสอบเฝ้าระวัง เป็นการตรวจสอบเฉพาะเรื่องร้องเรียน จึงทำให้ปริมาณงานลดลงอย่างมาก เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 ผลผลิตย่อยการพัฒนาาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านวัตถุอันตราย** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 522.14 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 536,834.59 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 660.40 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 70599.3 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 33 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 27 ครั้ง) ร้อยละ 22.22 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 522.14 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านวัตถุอันตราย จำนวน 2 ระบบ ได้แก่ 1) ระบบต่ออายุใบสำคัญการขึ้นทะเบียน ใบอนุญาต และใบรับแจ้งการดำเนินการวัตถุอันตราย 2) ระบบรับแจ้งข้อเท็จจริง วอ. 1 (ประเภทผลิตภัณฑ์ขาว, ฆ่าเชื้อในสระว่ายน้ำ) ทำให้มีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 22.22 และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อให้ได้ผลผลิตดังกล่าวเพิ่มขึ้น และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 660.40 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

#### **4. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย**

กิจกรรมย่อยเป็นกิจกรรมที่สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้มีการทบทวนใหม่เพื่อให้ตรงตามภาระงาน ทำให้มีการกำหนดกิจกรรมย่อยบางกิจกรรมขึ้นมาใหม่ และยกเลิกบางกิจกรรมที่ไม่ได้ดำเนินการแล้ว ซึ่งจากการทบทวนกิจกรรมย่อยทำให้สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีกิจกรรมย่อยทั้งหมดจำนวน 167 กิจกรรมย่อย ประกอบด้วย กิจกรรมย่อยหลัก 142 กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยสนับสนุน 25 กิจกรรมย่อย โดยนำกิจกรรมย่อยดังกล่าวมาคำนวณต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และได้เปรียบเทียบสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559 สรุปได้ ดังนี้

##### **4.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ของปีงบประมาณ พ.ศ.2559**

4.1.1 กิจกรรมย่อยหลัก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**น้อยที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยการควบคุมการนำเข้า ณ ด้านอาหารและยา มีต้นทุนต่อหน่วย 17.24 บาท/ครั้ง **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยขายวัสดุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ มีต้นทุนต่อหน่วย 19.54 บาท/รายการ และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านอาหาร มีต้นทุนต่อหน่วย 19.75 บาท/ครั้ง

4.1.2 กิจกรรมย่อยหลัก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**มากที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยจัดทำ ปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนต่อหน่วย 14,591,324.22 บาท/ฉบับ **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยจัดทำโครงการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภค มีต้นทุนต่อหน่วย 8,808,879.93 บาท/โครงการ และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเครื่องสำอาง เพื่อรองรับการพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางผลิตภัณฑ์สุขภาพนานาชาติ มีต้นทุนต่อหน่วย 5,424,856.41 บาท/โครงการ

4.1.3 กิจกรรมย่อยสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**น้อยที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยด้านยานพาหนะ มีต้นทุนต่อหน่วย 3.72 บาท/กิโลเมตร **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยด้านงานสารบรรณ มีต้นทุนต่อหน่วย 10.91 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยงานบริหารทั่วไป มีต้นทุนต่อหน่วย 59.04 บาท/ครั้ง

4.1.4 กิจกรรมย่อยสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย **มากที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยด้านงานแผน มีต้นทุนต่อหน่วย 19,099,572.48 บาท/ด้าน **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ มีต้นทุนต่อหน่วย 8,992,918.05 บาท/ระบบ และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยการบริหารจัดการศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จ มีต้นทุนต่อหน่วย 4,228,178.95 บาท/โครงการ

**4.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559** ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยภายใต้หน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุนสามารถสรุปได้ ดังนี้

**4.2.1 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559 ของหน่วยงานหลัก** สามารถสรุปได้ดังนี้

4.2.1.1 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลง**ลดลงมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

**อันดับ 1** กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านเครื่องมือแพทย์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 98.23 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,506.70 บาท ลดลง ร้อยละ 91.13 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีต้นทุนรวม 39,541.76 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สามารถดำเนินการได้ 5 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีปริมาณผลงาน 1 ครั้ง) ร้อยละ 400.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 98.23 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ไม่ได้จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ เหมือนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงทำให้มีค่าใช้จ่าย และต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 91.13 แต่มีปริมาณผลงานในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพิ่มขึ้น 4 ครั้ง หรือ ร้อยละ 400 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2** กิจกรรมย่อยพิจารณาดำเนินการเรื่องร้องเรียนสถานประกอบการ **ด้านยา** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 93.73 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,424,346.22 บาท ลดลง ร้อยละ 0.67 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีต้นทุนรวม 3,447,313.48 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สามารถดำเนินการได้ 95 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีปริมาณผลงาน 6 เรื่อง) ร้อยละ 1,483.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 93.73 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีเรื่องร้องเรียนสถานประกอบการเพิ่มขึ้น สาเหตุเนื่องจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีการดำเนินการเฝ้าระวังและปราบปรามสถานประกอบการยา รวมถึงร้านขายยาร่วมกับเจ้าหน้าที่ตำรวจอย่างเข้มข้น ในขณะที่มีการพิจารณาดำเนินการเรื่องร้องเรียนและดำเนินการกับผู้ฝ่าฝืนเกี่ยวกับสถานประกอบการยาได้มากขึ้น ทำให้มีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1,483.33 ภายใต้บุคลากรที่มีจำกัด และมีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 0.67 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. **ด้านอาหาร** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 93.65 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ

พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 357,230.84 บาท ลดลง ร้อยละ 23.86 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 469,200.04 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 18,090 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 1,508 ครั้ง) ร้อยละ 1,099.60 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 93.6 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีค่าใช้จ่ายของอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในเรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศลดลง ในขณะที่สามารถผลิตผลงานได้เพิ่มขึ้น ส่งผลทำให้ต้นทุนของหน่วยงานลดลง

4.2.1.2 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้นมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

**อันดับ 1** กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านการคุ้มครองผู้บริโภคในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2,029.37 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 4,914,925.56 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 365.80 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 1,055,158.15 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 105 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 480 ครั้ง) ร้อยละ 78.13 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2,029.37 สาเหตุเนื่องจาก

1. การดำเนินการในด้านการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของ กอง คบ. กำหนดระยะเวลาความถี่ในการปรับปรุงข้อมูลน้อยลง จากปีงบประมาณ 2558 กอง คบ. ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของ คบ. อย่างน้อยสัปดาห์ละ 3 ครั้ง ปีงบประมาณ 2559 ดำเนินการปรับปรุงอย่างน้อยสัปดาห์ละ 1 ครั้ง เพื่อ Update ข้อมูลสำคัญ แต่อย่างไรก็ตามข้อมูลบนเว็บไซต์ของกอง คบ. ก็มีสาระประโยชน์เพียงพอสำหรับการใช้งาน

2. ปีงบประมาณ 2559 กอง คบ. มีการดำเนินงานด้าน IT ที่เกี่ยวกับการจัดหาวัสดุ การเบิก ยืม คืน อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ เป็นจำนวนน้อยลง เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองปฏิบัติราชการในพื้นที่เป็นหลัก และต้องเตรียมพร้อมข้อมูลเพื่อการประสานหน่วยงานในพื้นที่ ดังนั้น อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เช่น โน้ตบุ๊ก ทรัมโด้ริ่งจัดทำยืม - คืน ปีละ 2 ครั้ง เป็นต้น

3. ในปีงบประมาณ 2559 ปัญหาในเรื่องเกี่ยวกับการอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ของ กอง คบ. ค่อนข้างน้อย และที่มีอยู่ก็ยังมีประสิทธิภาพใช้งานได้ จำนวนผลงานในเรื่องการจัดหาวัสดุคอมพิวเตอร์ การซ่อมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จึงลดลง

ทำให้ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 78.13 แต่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจกรรมดังกล่าว และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 365.80 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2** กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. ด้านเครื่องสำอาง มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 514.83 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 264,325.37 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 514.83 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 42,991.51 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้เท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คือ 41 ครั้ง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 514.83 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กลุ่มควบคุมเครื่องสำอางมีการพัฒนาระบบ

อัตโนมัติในการรับแจ้งเครื่องสำอาง เพื่ออำนวยความสะดวก เพิ่มความรวดเร็ว ในการจัดแจ้ง เครื่องสำอางของผู้ประกอบการ และเป็นการตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการ พัฒนาระบบดังกล่าวเพิ่มขึ้น ร้อยละ 514.83 ในขณะที่มีปริมาณผลงานเท่าเดิม คือ 41 ครั้ง เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 กิจกรรมย่อยการดำเนินการผู้ฝ่าฝืนด้านอาหาร** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 465.49 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 1,344,532.04 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 200.68 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีต้นทุนรวม 447,166.67 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สามารถดำเนินการได้ 679 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (มีปริมาณผลงาน 1,277 เรื่อง) ร้อยละ 46.83 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 465.49 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการจ้างหน้าที่เพื่อดำเนินการในกิจกรรมดังกล่าวเฉพาะเพื่อให้เกิดความชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ในขณะที่ผลงานมีปริมาณลดลง ส่งผลโดยตรงต่อต้นทุนของ หน่วยงาน

**4.2.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559 ของหน่วยงานสนับสนุน สามารถสรุปได้ดังนี้**

4.2.2.1 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุด เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

**อันดับ 1 กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการ บริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย.** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 76.99 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 13,217,037.08 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.54 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 12,177,219.96 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 3,075 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 652 ครั้ง) ร้อยละ 371.63 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 76.99 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักงานฯ พัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน รวมทั้งสิ้น 17 ระบบ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 พัฒนาระบบสารสนเทศ เพียง 1 ระบบ ส่งผลให้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวนผลงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เป็นจำนวนมากถึง ร้อยละ 371.63 โดยวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรม ดังกล่าวมีจำนวนใกล้เคียงกัน เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2 กิจกรรมย่อยจัดทำ ปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง** ร้อยละ 66.05 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาใน รายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 2,497,850.42 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.99 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 2,425,400.62 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 91 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 30 เรื่อง) ร้อยละ 203.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 66.05 สาเหตุเนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการปรับเปลี่ยนกฎหมายลำดับรองในแต่ละพระราชบัญญัติ จำนวน 7 ฉบับ (พรบ.ยา พ.ศ. 2510) พรบ.อาหาร พ.ศ.2522 พรบ.เครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551

พรบ.เครื่องสำอาง พ.ศ. 2558 พรบ.วัตถุอันตราย พ.ศ. 2535 พรบ.วัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท พ.ศ. 2559 และพรบ.ยาเสพติดให้โทษ พ.ศ. 2522) เพิ่มจำนวนมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพื่อรองรับหลักเกณฑ์ในการควบคุมกำกับดูแลที่ประเทศไทยเข้าร่วมเป็นสมาชิก เช่น การปรับเปลี่ยนประเภทของเครื่องมือแพทย์ให้สอดคล้องกับประเภทเครื่องมือแพทย์ของกลุ่มประเทศอาเซียน หรือการปรับปรุงประกาศกระทรวงเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การผลิตที่ดีของยาแผนปัจจุบัน และยาแผนโบราณ เพื่อเข้ารับการประเมินการเป็นสมาชิก PIC/S ซึ่งประเทศไทยได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแล้ว เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ที่ผ่านมามีปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 203.33 ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.99 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 กิจกรรมย่อยด้านยานพาหนะ** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 57.90 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 2,851,774.86 บาท ลดลง ร้อยละ 21.93 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 3,652,636.32 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 766,065 กิโลเมตร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 413,061 กิโลเมตร) ร้อยละ 85.46 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 57.90 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีการดำเนินงานเชิงรุกเกี่ยวกับการออกตรวจสอบสถานประกอบการ และผลิตภัณฑ์สุขภาพ ยา อาหาร เครื่องมือแพทย์ วัตถุอันตราย เครื่องสำอาง อย่างเข้มงวดมากกว่าปีที่ผ่านมา เพื่อป้องกันและปราบปรามไม่ให้ผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ไม่มีมาตรฐาน คุณภาพ และไม่ปลอดภัย ถึงมือผู้บริโภค จึงมีการใช้ยานพาหนะในการออกตรวจมากขึ้น ทำให้มีจำนวนปริมาณผลงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 85.46 ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 21.93 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าวข้างต้น

4.2.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่เปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้นมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

**อันดับ 1 กิจกรรมย่อยการดำเนินการทางคดี** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 60.98 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 6,443,629.23 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.81 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 5,815,207.77 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 1,705 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 2,477 เรื่อง) ร้อยละ 31.17 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 60.98 สาเหตุเนื่องจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการควบคุมกำกับดูแลเกี่ยวกับการผลิต นำเข้า หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพที่อยู่ในกำกับดูแล โดยมุ่งเน้นการร่วมจับกุมปราบปรามกับสำนักงานตำรวจแห่งชาติ และกรมสอบสวนคดีพิเศษ เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ไม่อยู่ระบบการพิจารณาอนุญาต เช่น ผลิตภัณฑ์ปลอม หรือไม่ขออนุญาต(เถื่อน) เพื่อนำคดีเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม โดยไม่ต้องนำเป็นคดีที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาอีก ประกอบกับสำนัก/กองผลิตภัณฑ์ได้ปรับเปลี่ยนระบบการจัดทำรายงานการผลิต นำเข้า หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพ ก่อนวางจำหน่ายให้มีความเข้มงวดมากขึ้น พร้อมทั้งให้คำปรึกษากับผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับการผลิต นำเข้า หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพ เพื่อลดความผิดพลาดจาก

การประกอบกิจการซึ่งเป็นต้นเหตุที่จะเป็นคดีเข้ามาสู่การดำเนินการของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ตามที่กล่าวมานั้น จึงเป็นเหตุให้มีจำนวนคดีลดลง

จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ร้อยละ 31.17 ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในกิจกรรมดังกล่าว และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.81 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 2 กิจกรรมย่อยงานเฝ้าระวังข้อมูลความปลอดภัยด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ (Health Product Vigilance Program)** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.24 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,787,457.15 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.04 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 3,004,921.74 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 42,655 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 48,815 เรื่อง) ร้อยละ 12.62 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.24 สาเหตุเนื่องจากจำนวนรายงาน ADR ที่ได้รับลดลงจาก 48,815 ฉบับ เป็น 42,655 ฉบับ หรือ ร้อยละ 12.62 เนื่องจากการรายงาน ADR ในแต่ละปีนั้นเกิดขึ้นได้ตามความถี่ของการเกิด ADR จากการใช้ยาของประชากรในประเทศไทย และเกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพของระบบรายงาน ADR ของประเทศไทย ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.04 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

**อันดับ 3 กิจกรรมย่อยด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล(บุคลากรภายในและนอก อย.)** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 33.41 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 9,252,076.99 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.43 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีต้นทุนรวม 8,378,473.68 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สามารถดำเนินการได้ 35,598 จำนวน ชม./คนการฝึกอบรม ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (มีปริมาณผลงาน 43,008 จำนวน ชม./คนการฝึกอบรม) ร้อยละ 17.23 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.24 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 อัตราค่าลงทะเบียนการฝึกอบรม และค่าวิทยากรมีอัตราเพิ่มสูงขึ้น รวมถึงได้ส่งผู้บริหารไปอบรมหลักสูตรผู้บริหารการสาธารณสุขระดับกลางเพิ่มขึ้น (ผ.บ.ก.) 7 คน เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (3 คน) ซึ่งหลักสูตรดังกล่าวมีค่าลงทะเบียนต่อคนค่อนข้างสูง ทำให้มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.43 ส่งผลให้สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมได้น้อยลง เพราะมีงบประมาณค่าฝึกอบรมจำกัด ทำให้มีปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 17.23 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าวข้างต้น

## **5. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนหลัก และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน**

สำหรับผลการคำนวณศูนย์ต้นทุนของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาทั้งสิ้น 17 ศูนย์ ต้นทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 พบว่า **ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนรวมมากที่สุด** ได้แก่ สำนักงานอาหาร มีต้นทุนรวมจำนวน 137,201,787.95 บาท และ**ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนรวมน้อยที่สุด** ได้แก่ กลุ่มตรวจสอบ ภายใน มีต้นทุนรวม 1,527,894.48 บาท โดยสามารถวิเคราะห์ และสรุปผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของศูนย์ต้นทุนหลักและสนับสนุน ซึ่งแบ่งตามหน่วยงานหลัก และสนับสนุนของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ได้ดังนี้

### **5.1 ศูนย์ต้นทุนหลัก**

5.1.1 ศูนย์ต้นทุนหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทั้งหมด 10 หน่วยงาน มี 5 หน่วยงาน ที่มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**ลดลง** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คือ



1. ศูนย์จัดการเรื่องร้องเรียนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพ มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 28.42 เนื่องจากโครงการยุทธศาสตร์การจัดการปัญหาโฆษณาเป็นการดำเนินการจัดการปัญหาโฆษณาแบบบูรณาการของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด (สสจ.) โดยที่ อย. มีการโอนงบประมาณสนับสนุนให้กับ สสจ. เพื่อใช้ในการเฝ้าระวังการโฆษณาที่ผิดกฎหมาย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 อย. ไม่ได้โอนงบประมาณสนับสนุนให้กับ สสจ. เหมือนปีที่ผ่านมา เนื่องจาก สสจ. สามารถดำเนินการได้เองแล้ว ทำให้มีต้นทุนผันแปรลดลง ร้อยละ 23.22 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 28.42

2. สำนักอาหาร มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 12.43

3. กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาค และท้องถิ่น มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 8.96

4. กองควบคุมวัตถุเสพติด มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 2.86 5. กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 0.08

5.1.2 ศูนย์ต้นทุนหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทั้งหมด 10 หน่วยงาน มี 4 หน่วยงาน ที่มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้น** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยหน่วยงานที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นน้อยที่สุดไปยังมากที่สุด ดังนี้

1) สำนักควบคุมเครื่องสำอางและวัตถุอันตราย มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.12

2) กองพัฒนาศักยภาพผู้บริโภค มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.19

3) สำนักด้านอาหารและยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.30

4) สำนักยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.97 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 สำนักยาได้รับบุคลากรเพิ่มจำนวน 20 อัตรา และมีการลงทุนในระบบเพื่อให้เกิดความทันสมัย สามารถรองรับผู้ประกอบการที่ได้รับการพัฒนาตามแนวทางและข้อกำหนดในระดับอาเซียน ประกอบกับประเทศไทยเข้าเป็นสมาชิก PIC/S สำนักยาจึงได้มีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับยา ต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางและข้อกำหนดในระดับอาเซียน ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.97

5.1.3 ศูนย์ต้นทุนหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทั้งหมด 10 หน่วยงาน มี 1 หน่วยงาน ที่เป็นหน่วยงานใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คือ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีต้นทุนรวม เท่ากับ 8,281,759.37 บาท

## 5.2 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

5.2.1 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ทั้งหมดมี 7 หน่วยงาน มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**ลดลง** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 1 หน่วยงาน คือ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 38.95 เนื่องจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา มีบทบาทสำคัญในการคุ้มครองสุขภาพอนามัยของประชาชนให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีในการใช้ผลิตภัณฑ์สุขภาพที่มีคุณภาพ ปลอดภัย แต่เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และความเจริญก้าวหน้าทางเทคโนโลยีในยุคปัจจุบันทำให้กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์สุขภาพสามารถผลิตได้ในปริมาณที่มากขึ้น มีความหลากหลายมากขึ้น แต่ด้วยข้อจำกัดของการมีฐานะเป็นหน่วยงานของส่วนราชการในหลายๆ ด้าน ทั้งความล่าช้าของการตรวจสอบสถานประกอบการและการประเมินผลิตภัณฑ์ ที่มีการดำเนินงานตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดไว้ อีกทั้งยังมีข้อจำกัดจากจำนวนบุคลากรและจำนวนผู้เชี่ยวชาญที่ประเมินด้านวิชาการมีจำนวนน้อย โครงสร้างการทำงานที่ไม่ได้ออกแบบมาให้มี

ความคล่องตัวในการตรวจและประเมิน ตลอดจนค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตและขึ้นทะเบียน ตามกฎหมายที่ต่ำมาก จึงทำให้เกิดปัญหาทางงานค้างดำเนินการไม่เสร็จภายในเวลาที่กำหนด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาจึงได้มอบหมายให้กลุ่ม พัฒนาระบบบริหารดำเนินการวิจัย รวม 2 โครงการ ได้แก่ 1. โครงการพัฒนาข้อเสนอเกี่ยวกับระบบ และโครงสร้างการคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพของประเทศไทยในอนาคต โดยใช้งบประมาณ จากงบกลางของสำนักงานฯ รวมทั้งสิ้น 4,000,000 บาท ทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 229,748.88 บาท หรือ ร้อยละ 422.09 แต่มีค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ลดลง 3,159,566.04 หรือ ร้อยละ 55.74 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 38.95

5.2.2 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ทั้งหมดมี 7 หน่วยงาน มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้น** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มี 6 หน่วยงาน เรียงจาก หน่วยงานที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมากที่สุดไปยังน้อยสุด ดังนี้

1) ศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 61.79 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ (ศูนย์ IT) มีข้าราชการเกษียณ 1 คน ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลง ร้อยละ 22.55 และสำนักงานคณะกรรมการ อาหารและยา (อย.) ได้เปิดใช้ระบบการยื่นคำขออนุญาตผลิตภัณฑ์สุขภาพ (E-Submission) ทาง อินเทอร์เน็ต เป็นปีแรก โดยเริ่มใช้ระบบดังกล่าวในผลิตภัณฑ์อาหาร และเครื่องสำอางก่อน ซึ่งก่อนที่จะ เปิดใช้งานระบบดังกล่าว อย. โดย ศูนย์ IT จะต้องอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระบบ และขั้นตอนการใ้ งานระบบ E-Submission ให้กับผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจด้านอาหาร และเครื่องสำอางทั่ว ประเทศ เพื่อให้สามารถยื่นคำขออนุญาตผ่านระบบฯ ได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ช่วยประหยัดเวลา และ ลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางให้กับผู้ประกอบการ แทนการยื่นคำขออนุญาต ณ เคาน์เตอร์รับบริการกับ เจ้าหน้าที่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 570,333.20 บาท หรือ ร้อยละ 270.37 รวมถึงมี การซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ในภาพรวมของสำนักงานฯ เพื่อใช้ในการดำเนินงานที่มีมากขึ้น และจ้างเหมา บริการเพิ่มขึ้น 3,040,877.23 บาท (ร้อยละ 141.86) และ 8,688,425.00 บาท (ร้อยละ 170.15) ตามลำดับ เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (2,143,534.22 บาท และ 5,106,380 บาท ตามลำดับ) ทำให้มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ร้อยละ 70.79 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 61.79

2) กลุ่มกฎหมายอาหารและยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.12

3) กลุ่มตรวจสอบภายใน มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.14

4) ศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.02

5) สำนักงานเลขานุการกรม มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.75

6) กองแผนงานและวิชาการ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.65