

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีภารกิจในการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภคและให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพแก่ผู้บริโภค โดยมีศูนย์ต้นทุนในการดำเนินงานทั้งสิ้น 17 ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก 10 หน่วยงาน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 7 หน่วยงาน และได้ดำเนินงานผลผลิตหลักจำนวน 6 ผลผลิตหลัก กิจกรรมหลักจำนวน 15 กิจกรรมหลัก ผลผลิตย่อยจำนวน 67 ผลผลิตย่อย และกิจกรรมย่อยจำนวน 147 กิจกรรมย่อย ซึ่งจากการจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาสามารถสรุปได้ ดังนี้

1. ผลการคำนวณและวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีต้นทุนผลผลิตรวมทั้งหมด 885,483,110.45 บาท โดยมีผลผลิตหลักที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุดไปยั้งต่ำสุด ดังนี้

- 1) ผลผลิตหลักที่ 4 ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด มีต้นทุนผลผลิตรวม 532,160,796.54 บาท
- 2) ผลผลิตหลักที่ 3 โครงการพัฒนาไกลและความร่วมมือระหว่างประเทศด้านการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพในภูมิภาค มีต้นทุนผลผลิตรวม 123,832,102.45 บาท
- 3) ผลผลิตหลักที่ 5 ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีต้นทุนผลผลิตรวม 119,577,359.52 บาท
- 4) ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการควบคุมด้วยเคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด มีต้นทุนผลผลิตรวม 49,381,285.09 บาท
- 5) ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการพัฒนาต้นแบบสถานประกอบการแม่ข่ายสำหรับผู้ประกอบการผลิตอาหารขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) มีต้นทุนผลผลิตรวม 35,731,566.84 บาท
- 6) ผลผลิตหลักที่ 6 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านสาธารณสุขสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก มีต้นทุนผลผลิตรวม 24,800,000.00 บาท

เมื่อพิจารณาเปรียบเทียบผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ2560 พบว่าในปี 2560 สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้มีการปรับเปลี่ยนผลผลิตหลัก โดย

• ปี 2559 กำหนดผลผลิตหลัก 5 ผลผลิต ได้แก่

- ผลผลิตหลักที่ 1 (แผนงานที่ 1) โครงการสร้างเสริมระบบการควบคุม กำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน
- ผลผลิตหลักที่ 2 (แผนงานที่ 2) โครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างกลไกการป้องกันการทุจริตให้เข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ
- ผลผลิตหลักที่ 3 (แผนงานที่ 3) ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด
- ผลผลิตหลักที่ 4 (แผนงานที่ 3) ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง

- ผลผลิตหลักที่ 5 (แผนงานที่ 4) ผู้รับอนุญาตเกี่ยวกับตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นปฏิบัติ ถูกต้องตามกฎหมาย

• ปี 2560 กำหนดผลผลิตหลัก 5 ผลผลิต ได้แก่

- ผลผลิตหลักที่ 1 (แผนงานที่ 1) โครงการควบคุมตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็น วัตถุเสพติด

- ผลผลิตหลักที่ 2 (แผนงานที่ 2) โครงการพัฒนาต้นแบบสถานประกอบการแม่ข่าย สำหรับผู้ประกอบการผลิตอาหารขนาดกลางและขนาดย่อม (SME)

- ผลผลิตหลักที่ 3 (แผนงานที่ 3) โครงการพัฒนากลไกและความร่วมมือระหว่างประเทศ ด้านการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพในภูมิภาค

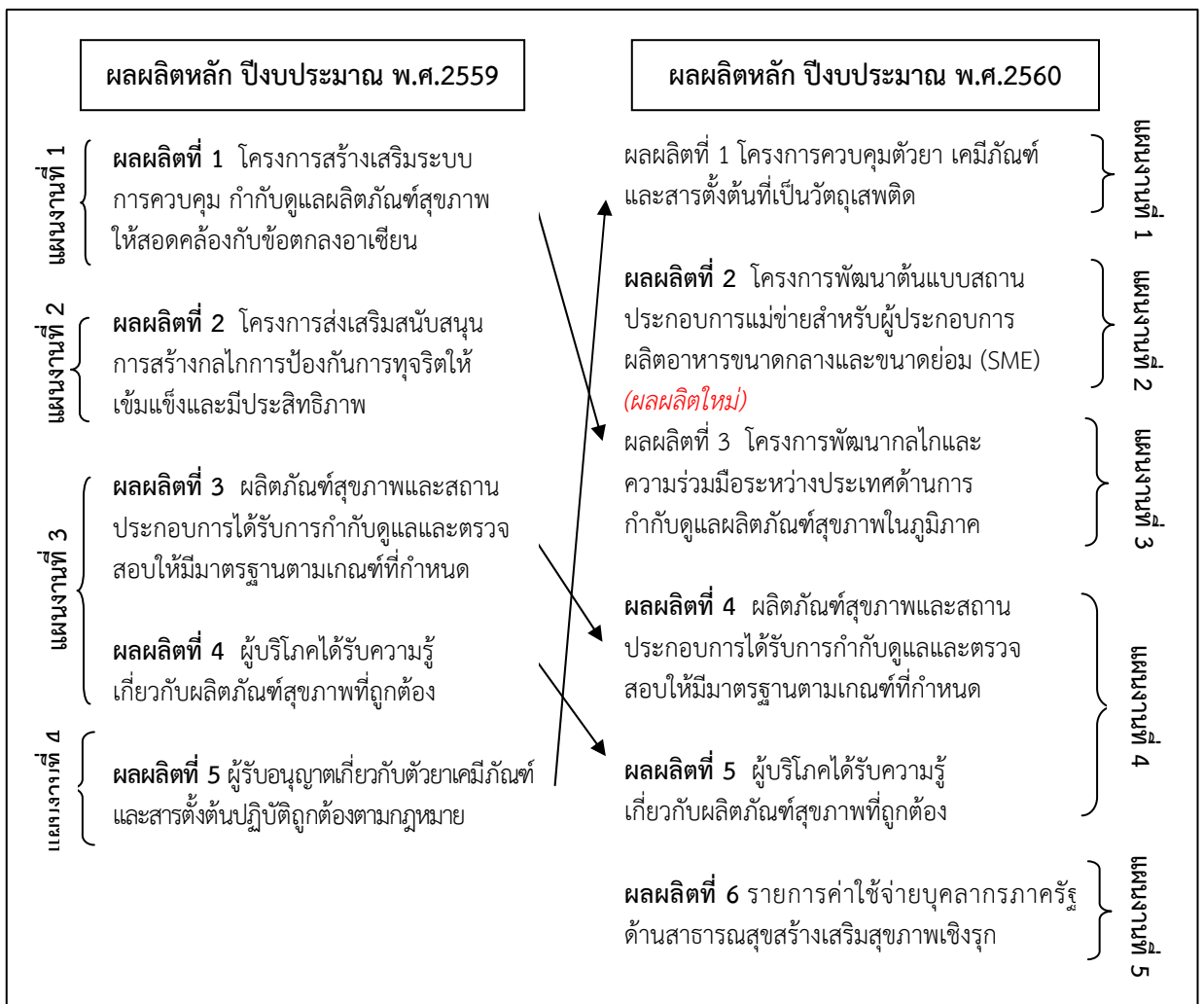
- ผลผลิตหลักที่ 4 (แผนงานที่ 4) ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด

- ผลผลิตหลักที่ 5 (แผนงานที่ 4) ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง

- ผลผลิตหลักที่ 6 (แผนงานที่ 5) รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านสาธารณสุข สร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก

ซึ่งการกำหนดผลผลิตหลักที่ 1 - 6 ในปี 2560 ได้มีการปรับเปลี่ยนตามแผนงาน และผลผลิต ให้สอดคล้องกับกรอบการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ภาพที่ 1.1 เปรียบเทียบผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560



วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก (เรียงตามลำดับผลผลิตหลัก ที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุดไปน้อยที่สุด สรุปได้ดังนี้

1. ผลผลิตหลักที่ 3 โครงการพัฒนาไกลและความร่วมมือระหว่างประเทศด้านการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพในภูมิภาค พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 123,832,102.45 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนรวม 79,344,740.78 บาท) ร้อยละ 56.07 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 7 รายการ ลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปริมาณผลงาน 11 รายการ) ร้อยละ 36.36 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 145.25 ซึ่งเป็นผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากที่สุด

2. ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการควบคุมตัวยาเคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 49,381,285.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนรวม 33,630,970.91 บาท) ร้อยละ 46.83 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 137,671 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปริมาณผลงาน 129,989 รายการ) ร้อยละ 5.91 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.64 ซึ่งเป็นผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นรองลงมา

3. ผลผลิตหลักที่ 4 ผลิตภัณฑ์สุขภาพและสถานประกอบการได้รับการกำกับการกำกับดูแลและตรวจสอบให้มีมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 532,160,796.54 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนรวม 593,797,675.65 บาท) ร้อยละ 10.38 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 2,755,421 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปริมาณผลงาน 2,640,400 รายการ) ร้อยละ 4.36 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 14.12

3. ผลผลิตหลักที่ 5 ผู้บริโภคได้รับความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 119,577,359.52 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนรวม 110,938,561.20 บาท) ร้อยละ 7.79 สำหรับปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 893 เรื่อง กับ 4 โครงการ และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ดำเนินการได้ 1,016 เรื่อง กับ 4 โครงการ เนื่องจากกิจกรรมหลักที่ดำเนินการภายใต้ผลผลิตดังกล่าวมีลักษณะรูปแบบ และงบประมาณที่ต่างกัน จึงไม่สามารถนำผลการดำเนินงานของกิจกรรมหลักๆ มารวมกันเพื่อคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักนี้ได้ กล่าวคือ

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

กิจกรรมหลัก รณรงค์ให้ผู้บริโภคมีพฤติกรรมบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีการดำเนินงานในรูปแบบการจัดโครงการรณรงค์ เพื่อกระตุ้นให้ผู้บริโภคเกิดความตระหนักในข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพอย่างถี่ถ้วนก่อนเลือกซื้อ เพื่อเป็นการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมบริโภคเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สุขภาพให้แก่ผู้บริโภคอย่างถูกต้อง

จะเห็นได้ว่าดำเนินงานในกิจกรรมทั้ง 2 กิจกรรมหลักดังกล่าวข้างต้นมีลักษณะการดำเนินงาน และงบประมาณที่ใช้แตกต่างกัน จึงไม่สามารถนำผลการดำเนินงานของทั้ง 2 กิจกรรมหลักดังกล่าวมารวมกันเพื่อคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยในระดับผลผลิตได้

5. ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการพัฒนาต้นแบบสถานประกอบการแม่ข่ายสำหรับผู้ประกอบการผลิตอาหารขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) และผลผลิตหลักที่ 6 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านสาธารณสุขสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก เริ่มดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้

2. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก

2.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560

2.1.1 กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยน้อยที่สุดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 กิจกรรมหลักตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์สุขภาพให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนต่อหน่วย 101.13 บาท/รายการ อันดับ 2 กิจกรรมหลักพิจารณากลับกรองผลิตภัณฑ์สุขภาพก่อนออกสู่ตลาด มีต้นทุนต่อหน่วย 265.15 บาท/รายการ อันดับ 3 กิจกรรมหลักควบคุมตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วย 358.69 บาท/รายการ

2.1.2 กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยมากที่สุดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 กิจกรรมหลักพัฒนาศักยภาพสถานประกอบการอาหารในกลุ่มวิสาหกิจ ขนาดกลาง และขนาดย่อม มีต้นทุนต่อหน่วย 35,731,566.84 บาท/แห่ง อันดับ 2 กิจกรรมหลักพัฒนาไกลและความร่วมมือด้านการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพกับประเทศเพื่อนบ้านและประเทศที่มีมาตรฐานระดับสากล มีต้นทุนต่อหน่วย 17,690,300.35 บาท/ฉบับ อันดับ 3 กิจกรรมหลักรณรงค์ให้ผู้บริโภคมีพฤติกรรมการบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีต้นทุนต่อหน่วย 15,284,684.37 บาท/โครงการ ตามลำดับ

2.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2560 ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยสามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2.1 ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุดเมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 คือ บูรณาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 75.72 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 2,261,675.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 11,642,086.73 บาท) ร้อยละ 80.57 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 4 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 5 เรื่อง) ร้อยละ 20.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (565,418.75 บาท/เรื่อง) ลดลง ร้อยละ 75.72 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 2,328,417.35 บาท/เรื่อง)

อันดับ 2 คือ พิจารณากลับกรองผลิตภัณฑ์สุขภาพก่อนออกสู่ตลาด มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 18.52 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 205,795,103.72 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 236,642,690.44 บาท) ร้อยละ 13.04 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 776,158 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 727,200 รายการ) ร้อยละ 6.73 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (265.15 บาท/รายการ) ลดลง ร้อยละ 18.52 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 325.42 บาท/รายการ)

อันดับ 3 คือ ตรวจสอบเฝ้าระวังคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยของสถานประกอบการให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 15.11 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบ ต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 36,076,677.58 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 37,782,888.23 บาท) ร้อยละ 4.52 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 7,030 ราย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 6,250 ราย) ร้อยละ 12.48 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (5,131.82 บาท/ราย) ลดลง ร้อยละ 15.11 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 6,045.26 บาท/ราย)

2.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากที่สุด เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 คือ พัฒนากลไกและความร่วมมือด้านการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพกับประเทศเพื่อนบ้านและประเทศที่มีมาตรฐานระดับสากล มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 145.25 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 123,832,102.45 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 79,344,740.78 บาท) ร้อยละ 56.07 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 7 ฉบับ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 11 ฉบับ) ร้อยละ 36.36 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (17,690,300.35 บาท/ฉบับ) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 145.25 เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 7,213,158.25 บาท/ฉบับ)

อันดับ 2 คือ ส่งเสริมสนับสนุนการสร้างกลไกการป้องกันการทุจริตให้เข้มแข็งและมีประสิทธิภาพด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 92.87 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 3,198,867.42 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 4,146,469.40 บาท) ร้อยละ 22.85 ในขณะที่ปริมาณ ผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 2 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 5 ครั้ง) ร้อยละ 60 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1,599,433.71 บาท/ครั้ง) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 92.87 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 829,293.88 /ครั้ง)

อันดับ 3 คือ รณรงค์ให้ผู้บริโภคมีความรู้การบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 41.70 ซึ่งจากผลการเปรียบเทียบต้นทุน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 61,138,737.47 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 43,147,911.72 บาท) ร้อยละ 41.70 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้เท่ากับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คือ 4 โครงการ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (10,786,977.93 บาท/โครงการ) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 41.70 เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต้นทุนต่อหน่วย 15,284,684.37บาท/โครงการ)

2.2.3 กิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่ไม่สามารถเปรียบเทียบ ต้นทุนต่อหน่วย กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้ ได้แก่

1) พัฒนาศักยภาพสถานประกอบการอาหารในกลุ่มวิสาหกิจ ขนาดกลาง และขนาดย่อม เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 35,731,566.84 บาท ปริมาณผลงาน 1 แห่ง และมีต้นทุนต่อหน่วย 35,731,566.84 บาท/ แห่ง

2) **พัฒนาพื้นที่เศรษฐกิจพิเศษ** เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 64,472.61 บาท ปริมาณผลงาน 2 แห่ง และมีต้นทุนต่อหน่วย 32,236.31 บาท/ แห่ง

3) **ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐด้านการคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพ** เป็นกิจกรรมหลักใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม 24,800,000.00 บาท ปริมาณผลงาน 775 ราย และมีต้นทุนต่อหน่วย 32,000.00 บาท/ราย

3. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย

3.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560

3.1.1 ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วย**น้อยที่สุด** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์สุขภาพนำเข้าได้รับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย มีต้นทุนต่อหน่วย 38.57 บาท/รายการ อันดับ 2 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์สุขภาพนำเข้าได้รับการอนุญาตก่อนออกสู่ตลาด มีต้นทุนต่อหน่วย 59.23 บาท/รายการ อันดับ 3 ผลผลิตย่อยงานบริการวัตถุเสพติดที่ใช้ในทางการแพทย์ มีต้นทุนต่อหน่วย 60.16 บาท/รายการ

3.1.2 ผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วย**มากที่สุด** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่ อันดับ 1 ผลผลิตย่อยระบบการควบคุมการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพสอดคล้องกับระดับภูมิภาคและสากล ต้นทุนต่อหน่วย 112,172,752.45 บาท/ฉบับ อันดับ 2 ผลผลิตย่อยสถานประกอบการต้นแบบสำหรับผู้ประกอบการอาหารในกลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม(SME) ที่เข้าข่ายตามเกณฑ์ Primary ได้รับการพัฒนา ต้นทุนต่อหน่วย 35,731,566.84 บาท/แห่ง อันดับ 3 ผลผลิตย่อยผู้บริโภคมีความรู้การบริโภคผลิตภัณฑ์สุขภาพที่ถูกต้อง ต้นทุนต่อหน่วย 15,284,684.37 บาท/โครงการ ตามลำดับ

3.2 **วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2560** ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยสามารถสรุปได้ ดังนี้

3.2.1 **ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 ผลผลิตย่อยผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ได้รับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 79.81 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 6,174,173.07 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 6,287,803.02 บาท) ร้อยละ 0.81 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (มีปริมาณผลงาน 3,166 รายการ) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 386.33 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 651 รายการ) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 79.81

อันดับ 2 ผลผลิตย่อยกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ด้านอาหารทันตสถานการณปัจจุบัน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 57.86 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 15,214,015.02 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 23,579,161.31 บาท) ร้อยละ 35.48 ในขณะที่ปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 49 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 32 เรื่อง) ร้อยละ 53.13 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 57.86

อันดับ 3 ผลผลิตย่อยสถานประกอบการด้านยาได้รับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 53.84 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 4,037,915.71 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 8,891,112.07 บาท) ร้อยละ 54.58 ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 2,694 ราย ลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปริมาณผลงาน 2,738 ราย) ร้อยละ 1.61 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 53.84

3.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากที่สุด เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 ผลผลิตย่อยการควบคุมตัวยา เคมีภัณฑ์ และสารตั้งต้นที่เป็นวัตถุเสพติด ณ ด้านอาหารและยา ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 562.64 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,902,516.20 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 603.62 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 554,634.24 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 34,154 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 32,165 รายการ) ร้อยละ 6.18 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 562.64

อันดับ 2 ผลผลิตย่อยระบบการควบคุมการกำกับดูแลผลิตภัณฑ์สุขภาพ สอดคล้องกับระดับภูมิภาคและสากล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 535.09 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 112,172,752.45 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 58.77 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 70,649,493.50 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 1 ฉบับ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 4 ฉบับ) ร้อยละ 75.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 535.09

อันดับ 3 ผลผลิตย่อยการพัฒนาอุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ เพื่อรองรับการพัฒนาประเทศให้เป็นศูนย์กลางผลิตภัณฑ์สุขภาพนานาชาติ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 372.20 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,995,800.96 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 372.20 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 846,202.30 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เท่ากับ พ.ศ. 2559 คือเท่ากับ 1 โครงการ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 372.20

4. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยเป็นกิจกรรมที่สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้มีการทบทวนใหม่ เพื่อให้ตรงตามภาระงาน ทำให้มีการกำหนดกิจกรรมย่อยบางกิจกรรมขึ้นมาใหม่ และยกเลิกบางกิจกรรมที่ไม่ได้ดำเนินการแล้ว ซึ่งจากการทบทวนกิจกรรมย่อยทำให้สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีกิจกรรมย่อยทั้งหมดจำนวน 162 กิจกรรมย่อย ประกอบด้วย กิจกรรมย่อยหลัก 132 กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยสนับสนุน 30 กิจกรรมย่อย โดยนำกิจกรรมย่อยดังกล่าวมาคำนวณต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และได้เปรียบเทียบสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 สรุปได้ ดังนี้

4.1 ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560

4.1.1 กิจกรรมย่อยหลัก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**น้อยที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยขยายวัตถุประสงค์ที่ใช้ในทางการแพทย์ มีต้นทุนต่อหน่วย 19.36 บาท/รายการ **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยตรวจสอบผลิตภัณฑ์สุขภาพทางกายภาพ ฉลาก และเอกสารที่เกี่ยวข้อง ณ ด่านอาหารและยา มีต้นทุนต่อหน่วย 22.71 บาท/รายการ และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยตรวจสอบผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางทางกายภาพ ฉลากและเอกสารที่เกี่ยวข้อง มีต้นทุนต่อหน่วย 48.20 บาท/รายการ

4.1.2 กิจกรรมย่อยหลัก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**มากที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยจัดทำ ปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนต่อหน่วย 101,240,830.09 บาท/ฉบับ **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยพัฒนาศักยภาพสถานประกอบการอาหารในกลุ่มวิสาหกิจ ขนาดกลาง และขนาดย่อม มีต้นทุนต่อหน่วย 31,450,805.58 บาท/แห่ง และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยจัดทำโครงการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภค มีต้นทุนต่อหน่วย 13,108,381.16 บาท/โครงการ

4.1.3 กิจกรรมย่อยสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**น้อยที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยด้านงบประมาณ มีต้นทุนต่อหน่วย 0.00041 บาท/วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยด้านยานพาหนะ มีต้นทุนต่อหน่วย 3.60 บาท/กิโลเมตร และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยด้านงานสารบรรณ มีต้นทุนต่อหน่วย 10.50 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก

4.1.4 กิจกรรมย่อยสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่มีต้นทุนต่อหน่วย**มากที่สุด** 3 อันดับแรก ได้แก่ **อันดับ 1** กิจกรรมย่อยด้านงานแผน มีต้นทุนต่อหน่วย 14,577,109.19 บาท/ด้าน **อันดับ 2** กิจกรรมย่อยการบริหารจัดการศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จ มีต้นทุนต่อหน่วย 4,489,877.06 บาท/โครงการ และ**อันดับ 3** กิจกรรมย่อยด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ มีต้นทุนต่อหน่วย 4,247,787.70 บาท/ระบบ

4.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ซึ่งผลจากการเปรียบเทียบต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยภายใต้หน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุนสามารถสรุปได้ ดังนี้

4.2.1 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ของหน่วยงานหลัก สามารถสรุปได้ดังนี้

4.2.1.1 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่เปลี่ยนแปลง**ลดลงมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 กิจกรรมย่อยการดำเนินการผู้ฝ่าฝืนด้านยา ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 92.74 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 105,339.570 บาท ลดลง ร้อยละ 92.74 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีต้นทุนรวม 1,450,772.63 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถดำเนินการได้ 170 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีปริมาณผลงาน 165 เรื่อง) ร้อยละ 3.03 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 92.95

อันดับ 2 กิจกรรมย่อยพิจารณาคำขอขึ้นทะเบียนตำรับยาชีววัตถุ (คน+สัตว์) มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 86.39 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 619,260.49 บาท ลดลง ร้อยละ 65.28 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีต้นทุนรวม 1,783,750.02 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถดำเนินการได้ 148 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีปริมาณผลงาน 58 รายการ) ร้อยละ 155.17 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 86.39

อันดับ 3 กิจกรรมย่อยตรวจสอบผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ทางกายภาพฉลากและเอกสารที่เกี่ยวข้อง มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 86.14 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 1,176,819.18 บาท ลดลง ร้อยละ 2.33 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 1,204,841.25 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 2,890 รายการ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 410 รายการ) ร้อยละ 604.88 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 86.14

4.2.1.2 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่เปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้นมากที่สุด** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 กิจกรรมย่อยจัดทำ ปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ให้สอดคล้องกับข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 593.84 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 101,240,830.09 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 73.46 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีต้นทุนรวม 58,365,296.89 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถดำเนินการได้ 1 ฉบับ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีปริมาณผลงาน 4 ฉบับ) ร้อยละ 75.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 593.84

อันดับ 2 กิจกรรมย่อยการควบคุมการนำเข้า มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 542.01 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,780,998.69 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 581.71 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีต้นทุนรวม 554,634.24 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถดำเนินการได้ 34,154 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีปริมาณผลงาน 32,165 ครั้ง) ร้อยละ 6.18 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 542.01

อันดับ 3 กิจกรรมย่อยพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการให้สามารถดำเนินการได้ตามข้อตกลงอาเซียน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 535.63 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 3,220,860.86 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 58.91 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีต้นทุนรวม 2,026,881.05 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถดำเนินการได้ 1 โครงการ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (มีปริมาณผลงาน 4 โครงการ) ร้อยละ 75.00 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 535.63

4.2.2 วิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ของหน่วยงานสนับสนุน สามารถสรุปได้ดังนี้

4.2.2.1 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่เปลี่ยนแปลงลดลงมากที่สุด เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 กิจกรรมย่อยด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 52.77 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 12,743,363.09 บาท ลดลง ร้อยละ 52.77 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 26,978,754.14 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ เท่ากับ พ.ศ. 2559 คือ 3 ระบบ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 52.77

อันดับ 2 กิจกรรมย่อยการพัฒนาองค์กร มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 50.76 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 1,647,774.97 บาท ลดลง ร้อยละ 34.34 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 2,509,565.84 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 12 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 9 เรื่อง) ร้อยละ 33.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 50.76

อันดับ 3 กิจกรรมย่อยด้านการวิเทศสัมพันธ์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 33.49 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 4,939,289.52 บาท ลดลง ร้อยละ 31.15 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 7,173,845.96 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 294 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 284 เรื่อง) ร้อยละ 3.52 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 33.49

4.2.2.2 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากที่สุด เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ใน 3 อันดับแรก ได้แก่

อันดับ 1 กิจกรรมย่อยพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ การบริการและการปฏิบัติงาน ของ อย. มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 269.88 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 24,006,386.19 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 81.63 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 13,217,037.08 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 1,510 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 3,075 ครั้ง) ร้อยละ 50.89 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 269.88

อันดับ 2 กิจกรรมย่อยติดตาม กำกับ ส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 67.36 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 19,014,965.49 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.62 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 17,506,429.21 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ 1,261 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีปริมาณผลงาน 1,943 ครั้ง) ร้อยละ 35.10 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 67.36

อันดับ 3 กิจกรรมย่อยด้านระบบคุณภาพและวิทยบริการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 63.82 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และเมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 5,302,364.01 บาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 63.82 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (มีต้นทุนรวม 3,236,731.23 บาท) ในขณะที่ปริมาณผลงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สามารถดำเนินการได้ เท่ากับ พ.ศ. 2559 คือ 11 งาน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 63.82

5. ผลการคำนวณ และวิเคราะห์ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

สำหรับผลการคำนวณศูนย์ต้นทุนของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาทั้งสิ้น 17 ศูนย์ต้นทุน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่า **ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนรวมมากที่สุด** ได้แก่ สำนักยา มีต้นทุนรวมจำนวน 169,824,302.90 บาท และ**ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนรวมน้อยที่สุด** ได้แก่ กลุ่มตรวจสอบภายใน มีต้นทุนรวม 1,500,817.25 บาท โดยสามารถวิเคราะห์ และสรุปผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของศูนย์ต้นทุนหลักและสนับสนุน ซึ่งแบ่งตามหน่วยงานหลัก และสนับสนุนของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ได้ดังนี้

5.1 ศูนย์ต้นทุนหลัก

5.1.1 ศูนย์ต้นทุนหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งหมด 10 หน่วยงาน มี 2 หน่วยงาน ที่มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**ลดลง** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คือ

1. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 27.96
2. กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น

มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 14.69

5.1.2 ศูนย์ต้นทุนหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งหมด 10 หน่วยงาน มี 8 หน่วยงาน ที่มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลง**เพิ่มขึ้น** เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 โดยหน่วยงานที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นน้อยที่สุดไปอย่างมากที่สุด ดังนี้

- 1) สำนักควบคุมเครื่องสำอางและวัตถุอันตราย มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.46
- 2) สำนักอาหาร มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.71
- 3) กองพัฒนาศักยภาพผู้บริโภค มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.76
- 4) ศูนย์จัดการเรื่องร้องเรียนและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายเกี่ยวกับ

ผลิตภัณฑ์สุขภาพ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.90

- 5) กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.69
- 6) สำนักด้านอาหารและยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.15
- 7) กองควบคุมวัตถุเสพติด มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 16.82
- 8) สำนักยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.78

5.2 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

5.2.1 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ทั้งหมดมี 7 หน่วยงาน มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลงลดลง เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5 หน่วยงาน เรียงจากหน่วยงานที่มีต้นทุนรวมลดลงมากที่สุดไปยังน้อยสุด ดังนี้

- 1) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 23.85
- 2) ศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศ มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 3.31
- 3) สำนักงานเลขานุการกรม มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 1.79
- 4) กลุ่มตรวจสอบภายใน มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 1.77
- 5) กลุ่มกฎหมายอาหารและยา มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 1.27

5.2.2 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ทั้งหมดมี 7 หน่วยงาน มีต้นทุนรวมเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มี 2 หน่วยงาน เรียงจากหน่วยงานที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมากที่สุดไปยังน้อยสุด ดังนี้

- 1) กองแผนงานและวิชาการ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 4.71
- 2) ศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 4.97