

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี  
King Mongkut's University of Technology Thonburi



กองแผนงาน


Planning Division

126 ถนนประชาอุทิศ แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพฯ 10140 โทรศัพท์ (662) 470-8177,8179 โทรสาร (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th  
126 Prachauthid, Bangmod, Thungkru, Bangkok 10140, Thailand Tel. (662) 470-8177,8179 Fax. (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

Procedure Manual

เรื่อง (Subject)	: การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน จากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)
หมายเลขเอกสาร (Document No.)	: PD-ME-S-P04-00
ฉบับที่ (Release No.)	: R01
เริ่มใช้วันที่ (Valid Date)	:
สำเนา (PC.)	:

 <p>กองแผนงาน : มจร. Planning Division : KMUTT</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน Procedure Manual</p>		<p>หน้า : 2 / 5 Page :</p>
	<p>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย งบประมาณ (PART) Main Procedure Name</p>	<p>รหัส : PD-ME-S-P04-00 Code :</p>	<p>R01</p>
<p>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล Department : Monitoring and Evaluation</p>	<p>ชื่อย่อย : . Sub Procedure Name</p>	<p>อ้างอิง : PD-ME-S-W04-00 Ref. :</p>	


### 1. วัตถุประสงค์ (Objective) :


- การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)
  - (1) เพื่อทราบถึงภาพรวมผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
  - (2) เพื่อใช้เครื่องมือ PART ปรับปรุงแนวทางดำเนินงานและการใช้งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลิต
  - (1) เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 21 แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ที่กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษาจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะ
  - (2) เพื่อประกอบการรายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)
  - (3) เพื่อให้ได้แนวทางปรับปรุงการดำเนินงานและการใช้งบประมาณของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- การประเมินความคุ้มค่า  
มุ่งให้ส่วนราชการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติภารกิจด้วยตนเอง (Self-assessment) เพื่อ
  - (1) ประเมินว่าการปฏิบัติภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และได้ก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อประชาชนและภาครัฐ มากหรือน้อยกว่าค่าใช้จ่ายและผลเสียที่เกิดขึ้นเพียงใด
  - (2) เป็นข้อมูลสำหรับส่วนราชการในการทบทวนจัดลำดับความสำคัญในการเลือกปฏิบัติภารกิจ หรือเป็นข้อมูลสำหรับรัฐบาลเพื่อพิจารณาขุบเลิกภารกิจ รวมทั้งการปรับปรุงวิธีการปฏิบัติภารกิจ (Self-improvement) ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น
  - (3) เป็นแนวทางในการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณของส่วนราชการในปีต่อไป (Self-control)

### 2. นโยบายที่เกี่ยวข้อง (Policy) :

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546

- มาตรา 21 วรรค 1 ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุน วรรค 2 ให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วย
- มาตรา 22 "...ให้มีการประเมินความคุ้มค่าในการปฏิบัติภารกิจของรัฐที่ส่วนราชการดำเนินการอยู่ เพื่อรายงานคณะรัฐมนตรี สำหรับเป็นแนวทางในการพิจารณาว่า ภารกิจใดสมควรจะได้นำดำเนินการต่อไป หรือ ขุบเลิก และเพื่อประโยชน์ในการจัดตั้งงบประมาณของส่วนราชการในปีต่อไป..."

<p>จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง Prepared By :</p>	<p>อนุมัติโดย :  Approved By :</p>	<p>วันที่อนุมัติ : 11/7/2555 Approved Date :</p>	<p>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00 File Name :</p>
---	---	--	--

 <p>กองแผนงาน : มจร. Planning Division : KMUTT</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน Procedure Manual</p>		<p>หน้า : 3 / 5 Page :</p>
	<p>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย งบประมาณ (PART) Main Procedure Name</p>	<p>รหัส : PD-ME-S-P04-00 Code :</p>	<p>R01</p>
<p>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล Department : Monitoring and Evaluation</p>	<p>ชื่อย่อ : . Sub Procedure Name</p>	<p>อ้างอิง : PD-ME-S-W04-00 Ref. :</p>	

### 3. หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง (Standard) :

- (1) การบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ (New Public Management)
- (2) การบริหารและการจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)
- (3) การบริหารงานที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ (Results Based Management: RBM)
- (4) ระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Budgeting: SPBB)
- (5) การจัดทำต้นทุนต่อหน่วย ของกรมบัญชีกลาง
- (6) แนวทางการประเมินความคุ้มค่าในการปฏิบัติการกิจของรัฐ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) กำหนด

### 4. ขอบข่าย (Scope) :

- การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)

หน่วยงานภาครัฐที่ได้รับงบประมาณต้องดำเนินการวิเคราะห์ ผลผลิต/โครงการ ที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ และรายงานผลการวิเคราะห์ส่งให้สำนักงบประมาณ เพื่อสำนักงบประมาณจะได้วิเคราะห์ผลการประเมินตนเองของหน่วยงานและใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณถัดไป


- การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต


4.1 จำนวนจากกิจกรรมหลัก ที่ใช้ในกระบวนการนำส่งผลผลิตของหน่วยงานที่สอดคล้องกับเป้าหมายการให้บริการและเป้าหมายยุทธศาสตร์ชาติ

4.2 ค่าใช้จ่ายที่นำมาคำนวณนั้นเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมด จากเงินรัฐและเงินรายได้ ไม่รวมงบลงทุน(ค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง)

4.3 จำนวนเฉพาะค่าใช้จ่ายงบดำเนินการเท่านั้น (รวมค่าเสื่อมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง - ซึ่งถือเป็นต้นทุนของการใช้สินทรัพย์ถาวร) ไม่รวมงบลงทุน

4.4 ค่าใช้จ่ายบุคลากร (รวมเงินเดือน เงินตำแหน่งบริหาร เงินตำแหน่งวิชาการ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าสวัสดิการต่างๆ) และค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (รวมค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ) ครอบคลุมเงินอุดหนุน รายจ่ายอื่นและค่าสาธารณูปโภค และผลรวมของทั้งหมดเป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินการ (Operating Cost) ทั้งหมด

<p>จัดทำโดย : นิชาภัทร โปธิ์บาง Prepared By :</p>	<p>อนุมัติโดย :  Approved By :</p>	<p>วันที่อนุมัติ : ๒๕/๑๐/๖๕ Approved Date :</p>	<p>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00 File Name :</p>
---	---	---	--

 <p>กองแผนงาน : มจร. Planning Division : KMUTT</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน Procedure Manual</p>		<p>หน้า : 4/5 Page :</p>
	<p>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย งบประมาณ (PART) Main Procedure Name</p>	<p>รหัส : PD-ME-S-P04-00 Code :</p>	<p>R01</p>
<p>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล Department : Monitoring and Evaluation</p>	<p>ชื่อย่อ : . Sub Procedure Name</p>	<p>อ้างอิง : PD-ME-S-W04-00 Ref. :</p>	

4.5 ข้อมูลค่าใช้จ่ายจริงงานจัดการศึกษา งานวิจัย งานบริการวิชาการ และงานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม ซึ่งรวมงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้

• การประเมินความคุ้มค่า

การประเมินความคุ้มค่าให้ความสำคัญกับประเด็นการทำงานใน 3 มิติ ได้แก่ มิติประสิทธิผล ควบคู่ไปกับ มิติประสิทธิภาพ และมิติผลกระทบ รวมทั้งพิจารณาถึงความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติตามหลักการบริหาร งบประมาณในระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์

5. นิยาม (Definition) :

• การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)

การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART) เป็นเครื่องมือวิเคราะห์ ความเชื่อมโยงแผนของหน่วยงานกับความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ และวิเคราะห์ความสัมพันธ์ของผลลัพธ์- ผลผลิต-กิจกรรม-งบประมาณ อย่างเป็นระบบ รวมทั้งการประเมินผลเพื่อการปรับแผน ที่รองรับระบบงบประมาณ แบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์

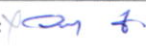
• การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต


การคำนวณต้นทุนผลผลิต (Output Costing) เป็นระบบที่ให้ความสำคัญกับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ซึ่งมีค่าศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณต้นทุนผลผลิตอย่างหลากหลาย ดังนั้นเพื่อสร้างความเข้าใจต่อการคำนวณต้นทุนผลผลิต จึงได้รวบรวมความหมายและคำจำกัดความของคำศัพท์ที่เกี่ยวข้อง ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

**ต้นทุน (Cost)** หมายถึง ใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการ ซึ่งอาจเป็นเงินสด หรือสินทรัพย์อื่น หรือ การก่อหนี้ผูกพันที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้าและบริการ

**ต้นทุนทางตรง (Direct Cost)** หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุเข้าคณะ / สถาบัน กลุ่มที่เป็นผู้ผลิตผลผลิตได้ อย่างเจาะจงว่าใช้ไปเท่าไรในการผลิตผลผลิตใด

**ต้นทุนทางอ้อม (Indirect Cost)** หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่หลายๆ กอง สำนัก ศูนย์ ใช้ร่วมกันในการผลิตผลผลิต ไม่เป็นค่าใช้จ่ายเฉพาะของหน่วยต้นทุน (Cost Center) ใดเพียงแห่งเดียว (หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นที่ส่วนกลาง) รวมถึง ค่าใช้จ่ายที่ได้รับการปันส่วนมาจากส่วนกลาง

<p>จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง Prepared By :</p>	<p>อนุมัติโดย :  Approved By :</p>	<p>วันที่อนุมัติ : ๒๑/๖/๒๕ Approved Date :</p>	<p>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00 File Name :</p>
---	---	--	--

 <p>กองแผนงาน : มจร. Planning Division : KMUTT</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน Procedure Manual</p>		<p>หน้า : 5 / 5 Page :</p>
	<p>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย งบประมาณ (PART) Main Procedure Name</p>	<p>รหัส : PD-ME-S-P04-00 Code :</p>	<p>R01</p>
<p>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล Department : Monitoring and Evaluation</p>	<p>ชื่อย่อ : . Sub Procedure Name</p>	<p>อ้างอิง : PD-ME-S-W04-00 Ref. :</p>	

**ต้นทุนรวม (Full Cost)** หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้นตามแผนงานหลัก และแผนงานสนับสนุน ครอบคลุมทั้งงบประมาณจากรัฐและเงินรายได้จากแหล่งอื่น และเป็นการคำนวณจากตัวเลขค่าใช้จ่ายที่บันทึกบัญชี

**การปันส่วนต้นทุน (Allocation)** หมายถึง การแบ่งส่วนค่าใช้จ่ายไปยังแผนงานหรือผลผลิตตามเกณฑ์ต่างๆ


**ผลผลิต (Output)** หมายถึง สิ่งของหรือบริการที่เป็นรูปธรรมที่เกิดจากการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐทำการผลิตและส่งมอบให้กับประชาชน (กลุ่มเป้าหมาย) ได้ใช้ประโยชน์

**หน่วยต้นทุน (Cost Center)** หมายถึง หน่วยงานภายในส่วนราชการที่กำหนดขึ้นตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ซึ่งแต่ละหน่วยงานจะมีการดำเนินกิจกรรมที่ต้องใช้ทรัพยากรหรือต้นทุนในการผลิตผลผลิต

**การประเมินความคุ้มค่า Value for Money (VFM)** หมายถึง การประเมินการดำเนินการกิจการของภาครัฐเพื่อให้ได้ผลผลิต ผลลัพธ์ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลประโยชน์ที่สมดุลกับทรัพยากรที่ใช้ รวมถึงการคำนึงถึงประเภทและสภาพของแต่ละภารกิจ ความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ดำเนินการ ประโยชน์ที่รัฐและประชาชนจะพึงได้และรายจ่ายที่ต้องเสียไปก่อนและหลังที่ส่วนราชการดำเนินการด้วย ทั้งนี้ ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นอาจเป็นได้ทั้งผลสำเร็จที่พึงประสงค์ และผลกระทบในทางลบที่เกิดขึ้นแก่ประชาชนและสังคม ทั้งที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ และไม่สามารถคำนวณเป็นเงินได้

**การบรรลุวัตถุประสงค์** หมายถึง การเปรียบเทียบผลผลิตที่ได้จากการปฏิบัติการกิจ ซึ่งเป็นได้ทั้งสิ่งของหรือบริการ เทียบกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในกรอบระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ เพื่อประเมินระดับความสำเร็จในการทำงานว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ได้เพียงใด รวมทั้งการประเมินด้วยการบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติการกิจนั้น มีค่าใช้จ่ายเท่าใด หรือเรียกว่าประสิทธิผลของค่าใช้จ่าย (Cost-effectiveness) ด้วย

**ประสิทธิภาพการปฏิบัติการกิจ** หมายถึง การประเมินความเหมาะสมสอดคล้องของการใช้ทรัพยากรและกระบวนการทำงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งผลผลิตตามวัตถุประสงค์ โดยพิจารณาจากผลผลิตเทียบกับต้นทุนทั้งหมด การจัดหาทรัพยากรที่ได้มาตรฐาน มีค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม รวมทั้งมีกระบวนการทำงานที่ประหยัดทรัพยากร ทั้งนี้ ตัวชี้วัดมี 2 ด้าน ได้แก่ ประสิทธิภาพการผลิตและการประหยัด

<p>จัดทำโดย : นิชาภัทร โปธิ์บาง Prepared By :</p>	<p>อนุมัติโดย :  Approved By :</p>	<p>วันที่อนุมัติ : 11/1/25 Approved Date :</p>	<p>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00 File Name :</p>
---	---	--	--



กองแผนงาน : มชช.  
Planning Division : KMUTT

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน  
Procedure Manual

หน้า : 1/2  
Page :

ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ้างงบประมาณ  
Main Procedure Name (Performance Assessment Rating Tool : PART)

รหัส : PD-ME-S-P04-00  
Code :

R01

ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล  
Department : Monitoring and Evaluation

ชื่อย่อ :  
Sub Procedure Name

อ้างอิง : PD-ME-S-P04-00  
Ref :

กองแผนงาน	คณะ/ สำนัก/ สถาบัน	ผู้อำนวยการ กองแผนงาน	รองอธิการบดีฝ่ายแผน และสารสนเทศ	อธิการบดี	สำนักงบประมาณ			เอกสารอ้างอิง	หมายเหตุ
								<p>3 PD-ME-S-P04-01 PD-ME-S-P04-02</p> <p>4 - 12 PD-ME-P-F04-00-01</p>	

จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง

อนุมัติโดย :

วันที่อนุมัติ : 11 ก.ย. 55

ชื่อเพิ่ม : PD-ME-S-P04-00

Prepared By :

Approved By :

Approved Date :

File Name :



กองแผนงาน : มจร.

Planning Division : KMUTT

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน  
Procedure Manual

หน้า : 2/2  
Page :

ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของกรดำเนินงานจากกรใช้จ่ายงบประมาณ  
Main Procedure Name (Performance Assessment Rating Tool ; PART)

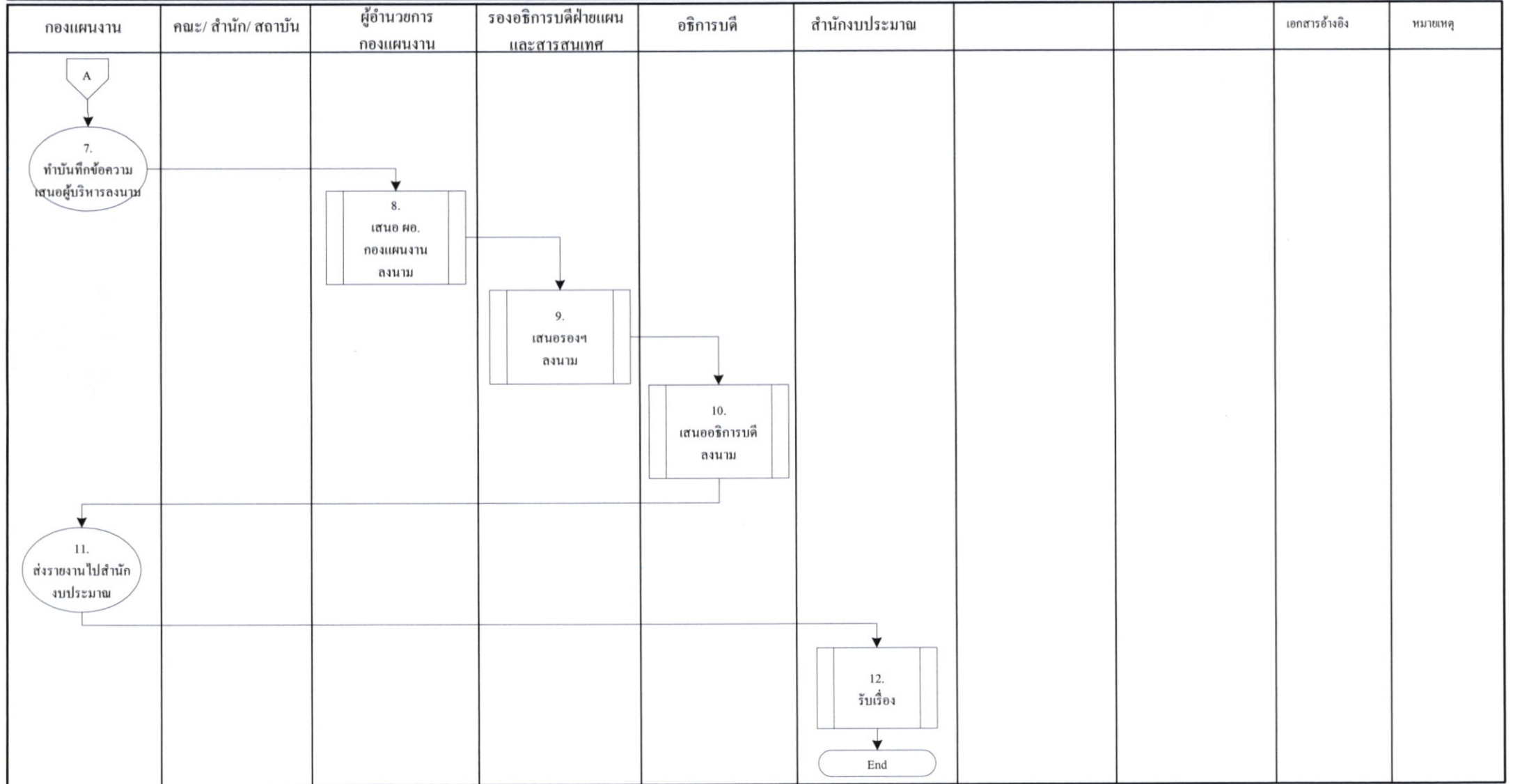
รหัส : PD-ME-S-P04-00  
Code :

R01

ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล  
Department : Monitoring and Evaluation

ชื่อย่อ :  
Sub Procedure Name

อ้างอิง : PD-ME-S-W04-00  
Ref :



จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง

Prepared By :

อนุมัติโดย : *[Signature]*

Approved By :

วันที่อนุมัติ : ๓๐/๑๑/๖๕ ST

Approved Date :

ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00

File Name :



กองแผนงาน : มจร.  
Planning Division : KMUTT

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน  
Procedure Manual

หน้า : 1  
Page :

ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ  
Main Procedure Name (Performance Assessment Rating Tool ; PART)

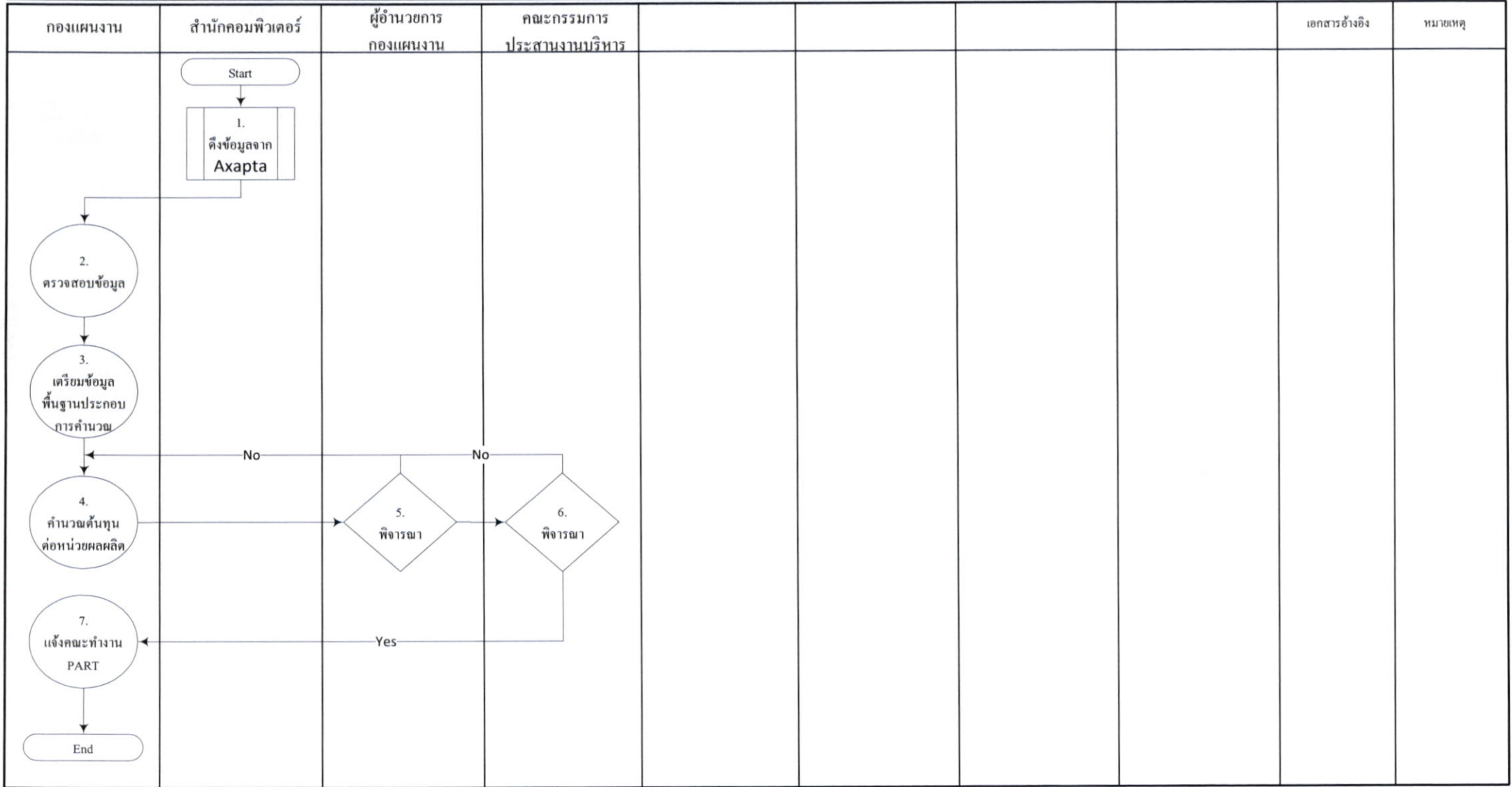
รหัส : PD-ME-S-P04-01  
Code :

R02

ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล  
Department : Monitoring and Evaluation

ชื่อย่อย : การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต  
Sub Procedure Name

อ้างอิง : PD-ME-S-W04-01  
Ref :



จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง  
Prepared By :

อนุมัติโดย : *[Signature]*  
Approved By :

วันที่อนุมัติ : ๗/11/๖๕  
Approved Date :

ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00  
File Name :



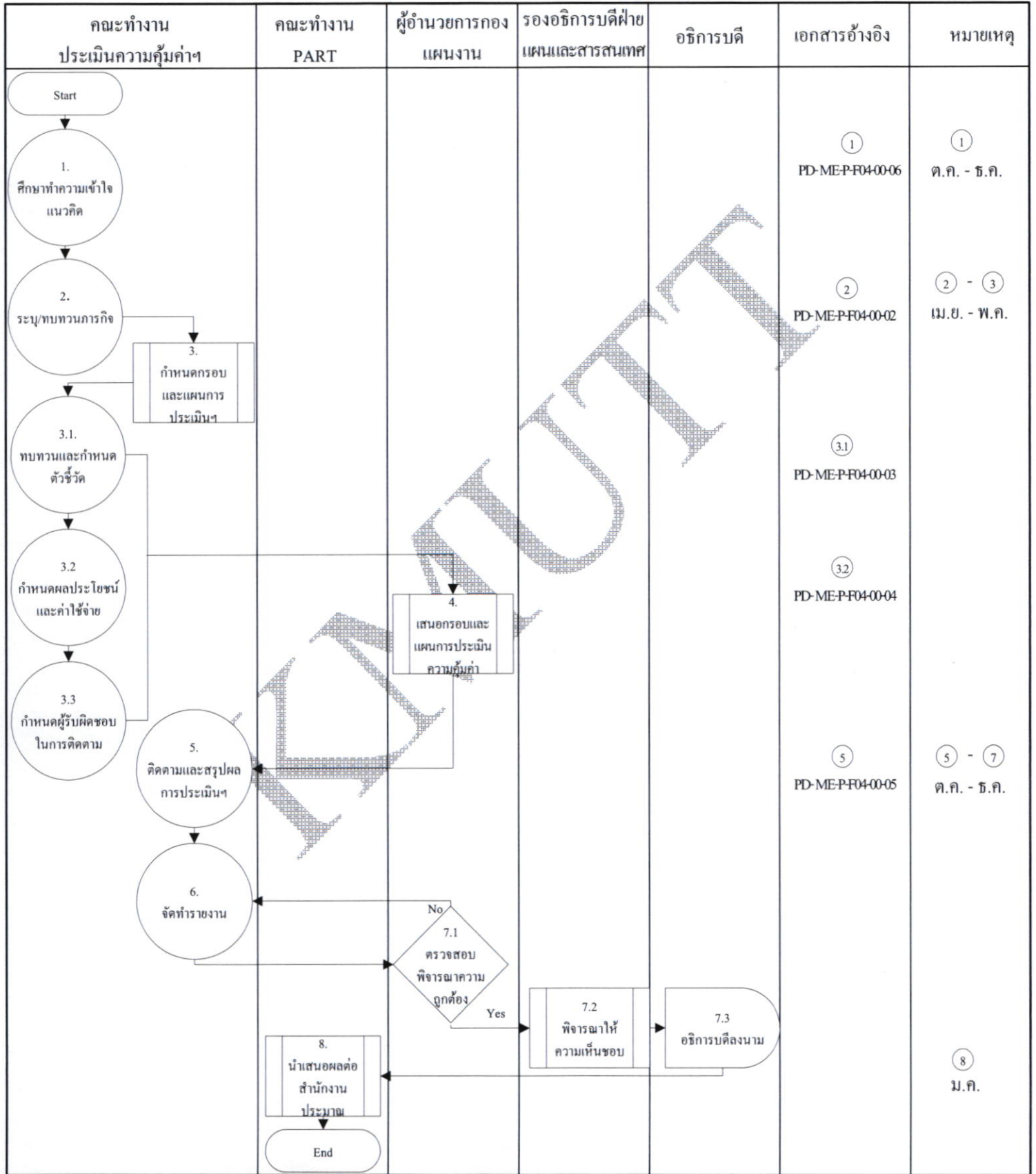


กองแผนงาน : มจธ.  
Planning Division : KMUTT

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน  
Procedure Manual  
หน้า : 1/1  
Page :  
ชื่อหลัก:การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน  
จากการใช้จ่ายงบประมาณ  
Main Procedure Name : Performance Assessment Rating Tool (PART)  
รหัส : PD- ME-S-P04-02  
Code : R01

ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล  
Department : Monitoring and Evaluation

ชื่อย่อ : การประเมินความคุ้มค่า  
Sub Procedure Name : Value for Money  
อ้างอิง : PD- ME-S-P04-02  
Ref :



จัดทำโดย : ศาคร กองสุวรรณ  
Prepared By : Sakorn kongsuwan

อนุมัติโดย :   
Approved By :

วันที่อนุมัติ : 11/10/55  
Approved Date :

ชื่อแฟ้ม : PD- ME-S-P04-00  
File Name :

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี  
King Mongkut's University of Technology Thonburi



กองแผนงาน

Planning Division

126 ถนนประชาอุทิศ แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพฯ 10140 โทรศัพท์ (662) 470-8177,8179 โทรสาร (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th  
126 Prachauthid, Bangmod, Thungkru, Bangkok 10140, Thailand Tel. (662) 470-8177,8179 Fax. (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th

.....  
วิธีการปฏิบัติงาน

Work Instruction

.....  
เรื่อง (Subject)

: การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการ  
ดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ  
(PART)


หมายเลขเอกสาร (Document No.) : PD-ME-S-W04-00

ฉบับที่ (Release No.) : R01

เริ่มใช้วันที่ (Valid Date) :

สำเนา (PC.) :



	<b>กองแผนงาน : มจร.</b> <b>Planning Division :</b> <b>KMUTT</b>	<b>วิธีการปฏิบัติงาน</b> <b>Work Instruction</b>		<b>หน้า : 3 / 4</b> <b>Page :</b>
		<b>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ</b> <b>ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย</b> <b>งบประมาณ (PART)</b> <b>Main Procedure Name</b>	<b>รหัส : PD- ME-S-W04-00</b> <b>Code :</b>	<b>R01</b>
<b>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล</b> <b>Department : Monitoring and Evaluation</b>	<b>ชื่อย่อ : .</b> <b>Sub Procedure Name</b>	<b>อ้างอิง : PD- ME-S-P04-00</b> <b>Ref. :</b>		

### 1. วิธีการ (Methods) :


- 1.1 กองแผนงานแจ้งหน่วยงานขอข้อมูลประกอบ
- 1.2 หน่วยงานรวบรวม/ จัดทำข้อมูลส่งมายังกองแผนงาน
- 1.3 กองแผนงานรวบรวม/ วิเคราะห์และตอบข้อประเด็นคำถาม จำนวน 5 ผลผลิต ประกอบด้วย
  - ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
  - ผลผลิตด้านบริการวิชาการ
  - ผลผลิตด้านวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
  - ผลผลิตด้านวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี
  - ผลผลิตด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- 1.4 กองแผนงานจัดทำรายงานพร้อมเอกสารแนบประกอบผลการวิเคราะห์
- 1.5 กองแผนงานตรวจสอบรายงานเพื่อความถูกต้อง
- 1.6 กองแผนงาน บันทึกรายงานผลการวิเคราะห์ฯ ลงในระบบ e-part ของสำนักงบประมาณ
- 1.7 จัดทำบันทึกข้อความเพื่อเสนอผู้บริหารลงนาม
- 1.8 เสนอผู้อำนวยการกองแผนงานลงนาม
- 1.9 เสนอรองอธิการบดีฝ่ายแผนและสารสนเทศลงนาม
- 1.10 เสนออธิการบดีลงนาม
- 1.11 นำส่งรายงานไปยังสำนักงบประมาณ
- 1.12 สำนักประเมินผล สำนักงบประมาณ ลงนามรับเอกสาร


### 2. ช่วงเวลาที่ดำเนินการ (Period) :

ทุกสิ้นปีงบประมาณ

### 3. บุคคลที่ติดต่อ (Connections) :

1. คณะ/ สำนัก/ สถาบัน
2. สำนักติดตามประเมินผล สำนักงบประมาณ
3. ผู้อำนวยการกองแผนงาน

<b>จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง</b> <b>Prepared By :</b>	<b>อนุมัติโดย : </b> <b>Approved By :</b>	<b>วันที่อนุมัติ : ๗/๑๐/๕๕</b> <b>Approved Date :</b>	<b>ชื่อแฟ้ม : PD-ME -S-P04-00</b> <b>File Name :</b>
---	---	--	---


	<b>กองแผนงาน : มจร.</b> <b>Planning Division :</b> <b>KMUTT</b>	<b>วิธีการปฏิบัติงาน</b> <b>Work Instruction</b>		<b>หน้า : 4 / 4</b> <b>Page :</b>
		<b>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ</b> <b>ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย</b> <b>งบประมาณ (PART)</b> <b>Main Procedure Name</b>	<b>รหัส : PD- ME-S-W04-00</b> <b>Code :</b>	<b>R01</b>
<b>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล</b> <b>Department : Monitoring and Evaluation</b>	<b>ชื่อย่อ : .</b> <b>Sub Procedure Name</b>	<b>อ้างอิง : PD- ME-S-P04-00</b> <b>Ref. :</b>		

4. รองอธิการบดีฝ่ายแผนและสารสนเทศ
5. อธิการบดี

4. ข้อมูลที่บันทึก (Record) :

KMUTT

<b>จัดทำโดย : นิชาภัทร โพธิ์บาง</b> <b>Prepared By :</b>	<b>อนุมัติโดย : </b> <b>Approved By :</b>	<b>วันที่อนุมัติ : ๒๕/๖/๖๕</b> <b>Approved Date :</b>	<b>ชื่อแฟ้ม : PD-ME -S-P04-00</b> <b>File Name :</b>
---	---	--	---

	<b>กองแผนงาน : มจร.</b> <b>Planning Division :</b> <b>KMUTT</b>	<b>วิธีการปฏิบัติงาน</b> <b>Work Instruction</b>		<b>หน้า : 1 / 1</b> <b>Page :</b>
		<b>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จ</b> <b>ของการดำเนินงานจากการใช้จ่าย</b> <b>งบประมาณ (PART)</b> <b>Main Procedure Name</b>	<b>รหัส : PD- ME-S-W04-01</b> <b>Code :</b>	<b>R01</b>
<b>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล</b> <b>Department : Monitoring and Evaluation</b>	<b>ชื่อย่อ : การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</b> <b>Sub Procedure Name</b>	<b>อ้างอิง : PD- ME-S-P04-01</b> <b>Ref. :</b>		

### 1. วิธีการ (Methods) :

- 1.1 สำนักคอมพิวเตอร์ดึงข้อมูลจากระบบบัญชี 3 มิติ จำแนกตามแผนงาน/ หน่วยงาน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ภายหลังจากที่กองคลังนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินแล้ว
- 1.2 กองแผนงานตรวจสอบข้อมูลและปรับแก้ข้อมูลให้พร้อมสำหรับการคำนวณ
- 1.3 กองแผนงานจัดเตรียมข้อมูลพื้นฐานต่างๆ ประกอบการคำนวณต้นทุนทางอ้อม ดังนี้
  - ค่าใช้พื้นที่/ จำนวนพื้นที่ จากงานวิจัยสถาบัน
  - จำนวนบุคลากร จากสารสนเทศ
  - จำนวนนักศึกษา FTES ปรับน้ำหนักจากระบบ TFA
- 1.4 คำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
- 1.5 เสนอผู้อำนวยการกองแผนงานพิจารณา
- 1.6 เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประสานงานบริหาร
- 1.7 แจ้งคณะทำงาน PART เพื่อนำข้อมูลประกอบการรายงาน

### 2. ช่วงเวลาที่ดำเนินการ (Period) :


ทุกสิ้นปีงบประมาณ

### 3. บุคคลที่ติดต่อ (Connections) :

- 3.1 สำนักคอมพิวเตอร์
- 3.2 ผู้อำนวยการกองแผนงาน
- 3.3 คณะกรรมการประสานงานบริหาร

### 4. ข้อมูลที่บันทึก (Record) :


<b>จัดทำโดย : นิชภัทร โพธิ์บาง</b> <b>Prepared By :</b>	<b>อนุมัติโดย : </b> <b>Approved By :</b>	<b>วันที่อนุมัติ : ๑๑/๑๐/๖๕</b> <b>Approved Date :</b>	<b>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00</b> <b>File Name :</b>
--	---	---	--

	<b>กองแผนงาน : มจร.</b> <b>Planning Division :</b> <b>KMUTT</b>	<b>วิธีการปฏิบัติงาน</b> <b>Work Instruction</b>		หน้า : 1 / 2 Page :
		<b>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของ</b> <b>การดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ</b> <b>Main Procedure Name : Performance</b> <b>Assessment Rating Tool (PART)</b>	<b>รหัส : PD- ME-S-W04-02</b> <b>Code :</b>	<b>R01</b>
<b>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล</b> <b>Department : Monitoring and Evaluation</b>	<b>ชื่อย่อ : การประเมินความคุ้มค่า</b> <b>Sub Procedure Name: Value for Money</b>	<b>อ้างอิง : PD- ME-S-P04-02</b> <b>Ref. :</b>		

### 1. วิธีการ (Methods) :

- (1) ศึกษาทำความเข้าใจแนวคิด วัตถุประสงค์ ขอบเขตและตัวชี้วัด ตลอดจนขั้นตอนในการประเมินความคุ้มค่า ตามเอกสารแนวทางการประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจของรัฐของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.)  
(ขั้นตอน/กิจกรรมในส่วนนี้ จะดำเนินการเฉพาะในปีแรกที่เริ่มดำเนินการประเมินความคุ้มค่า)
- (2) ระบุ/ทบทวนภารกิจ ยุทธศาสตร์ งาน โครงการเพื่อผลักดันภารกิจ โดยแยกงาน/โครงการเริ่มดำเนินการใหม่ และที่เป็นการดำเนินงานต่อเนื่อง (แบบฟอร์มที่ 3.1)
- (3) กำหนดกรอบและแผนการประเมินความคุ้มค่าฯ พร้อมทั้ง
  - (3.1) ทบทวนและกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จระดับยุทธศาสตร์และระดับโครงการ (ตัวชี้วัดประสิทธิผล) ตัวชี้วัดประสิทธิภาพของการปฏิบัติการกิจ (แบบฟอร์มที่ 3.2)
  - (3.2) กำหนดผลประโยชน์และค่าใช้จ่าย (แบบฟอร์มที่ 3.3) กรณีที่เป็นงาน/โครงการใหม่ หน่วยงานกำหนดผลลัพธ์ พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลประโยชน์ต่อค่าใช้จ่าย (Cost-benefit analysis) Cost-Effectiveness อัตราผลตอบแทนของโครงการ (Internal rate of return: IRR) และ Net Present Value
  - (3.3) กำหนดหน่วยงานและผู้รับผิดชอบในการติดตามความก้าวหน้าและจัดเก็บข้อมูลตามกรอบตัวชี้วัดที่กำหนด
- (4) เสนอกรอบและแผนการประเมินความคุ้มค่าฯ ต่อผู้อำนวยการกองแผนงาน
- (5) ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการดำเนินงาน ค่าใช้จ่าย เปรียบเทียบกับแผนงาน/แผนปฏิบัติการ ระบุปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งประเมินว่าสมควรดำเนินการต่อไปหรือไม่ เพราะเหตุใด (แบบฟอร์มที่ 3.4)
- (6) จัดทำรายงานการประเมินความคุ้มค่าฯ ภายหลังจากการดำเนินงาน เสนอร่องอธิการบดีฝ่ายแผนและสารสนเทศ ผ่านผู้อำนวยการกองแผนงาน  
 \* การประเมินความคุ้มค่าการปฏิบัติการกิจ เป็นการประเมินในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งแบ่งได้เป็น 2 แนวทาง ตามสถานะของงาน/โครงการ
  - (6.1) งาน/โครงการดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ คณะทำงานประเมินความคุ้มค่าฯ ดำเนินการประเมินผลสำเร็จการปฏิบัติการกิจในมิติประสิทธิภาพ ประสิทธิผล วิเคราะห์ผลตอบแทนต่อต้นทุน

<b>จัดทำโดย : ศาคร กองสุวรรณ</b> <b>Prepared By : Sakorn kongsuwan</b>	<b>อนุมัติโดย : </b> <b>Approved By :</b>	<b>วันที่อนุมัติ : ๒๖/๑๐/๒๕๖๓</b> <b>Approved Date :</b>	<b>ชื่อแฟ้ม : PD-ME-S-P04-00</b> <b>File Name :</b>
---	---	---	--

 <p>กองแผนงาน : มจร. Planning Division : KMUTT</p>	<p>วิธีการปฏิบัติงาน Work Instruction</p>		<p>หน้า : 2 / 2 Page :</p>
	<p>ชื่อหลัก : การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของ การดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ Main Procedure Name : Performance Assessment Rating Tool (PART)</p>	<p>รหัส : PD- ME-S-W04-02 Code :</p>	<p>R01</p>
<p>ฝ่ายงาน : งานติดตามและประเมินผล Department : Monitoring and Evaluation</p>	<p>ชื่อย่อ : การประเมินความคุ้มค่า Sub Procedure Name: Value for Money</p>	<p>อ้างอิง : PD- ME-S-P04-02 Ref. :</p>	

ต้นทุนการผลิตต่อหน่วย โดยเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดที่ได้กำหนดไว้ในกรอบและแผนการประเมินความคุ้มค่า นอกจากนี้ อาจต้องประเมินผลกระทบหากมีการมอบหมาย

- (6.2) งาน/โครงการที่ต้องดำเนินการต่อเนื่อง คณะทำงานประเมินความคุ้มค่า ดำเนินการประเมินความก้าวหน้าการดำเนินงาน วิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของตัวชี้วัดในมิติประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดที่ได้กำหนดไว้ในกรอบและแผนการประเมินความคุ้มค่า ระบุปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งประเมินว่าสมควรดำเนินการต่อไปหรือไม่ เพราะเหตุใด
- (7) เสนอผู้บริหารมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณารายงานการประเมินความคุ้มค่า จัดทำความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอสำนักงบประมาณ
- (7.1) ผู้อำนวยการกองแผนงาน พิจารณารายงานการประเมินความคุ้มค่า
- (7.2) รองอธิการบดีฝ่ายแผนและสารสนเทศ พิจารณาให้ความเห็นชอบ
- (7.3) อธิการบดี ลงนาม
- (8) นำเสนอสำนักงบประมาณผ่านการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อพิจารณารายงานประเมินความคุ้มค่า ของหน่วยงานประกอบการจัดทำงบประมาณ

## 2. ช่วงเวลาที่ดำเนินการ (Period) :

ตลอดปี

หมายเหตุ : ช่วงเวลาการประเมินความคุ้มค่าสามารถปรับให้สอดคล้องกับปฏิทินงบประมาณ

## 3. บุคคลที่ติดต่อ (Connections) :

- (1) สำนักงบประมาณ
- (2) อธิการบดี
- (3) รองอธิการบดีฝ่ายแผนและสารสนเทศ
- (4) ผู้อำนวยการกองแผนงาน
- (5) คณะ สำนัก สถาบัน

## 4. ข้อมูลที่บันทึก (Record) :

<p>จัดทำโดย : ศาคร กองสุวรรณ Prepared By : Sakorn kongsuwan</p>	<p>อนุมัติโดย :  Approved By :</p>	<p>วันที่อนุมัติ : 11/1/58 Approved Date :</p>	<p>ชื่อแฟ้ม : PD -ME -S-P04-00 File Name :</p>
---	---	--	--



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

King Mongkut's University of Technology Thonburi



กองแผนงาน

Planning Division

126 ถนนประชาอุทิศ แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพฯ 10140 โทรศัพท์ (662) 470-8177,8179 โทรสาร (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th

126 Prachauthid, Bangmod, Thungkru, Bangkok 10140, Thailand Tel. (662) 470-8177,8179 Fax. (662) 872-9109 URL: www.Kmutt.ac.th

เอกสารมาตรฐาน

Standard Document

เรื่อง (Subject)

: การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการ  
ดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ  
(PART)

หมายเลขเอกสาร (Document No.) : PD-ME-S-F04-00

ฉบับที่ (Release No.) : R01

เริ่มใช้วันที่ (Valid Date) :

สำเนา (PC.) :



## แบบฟอร์มที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลเพื่อประเมินความคุ้มค่า

### แบบฟอร์มที่ 3.1: การกำหนดผลผลิตเพื่อการประเมินความคุ้มค่าของหน่วยงาน

**คำสั่ง** – ให้จำแนกประเภทของผลผลิตที่กำหนดไว้ตามที่ปรากฏในเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมีหลักการดังนี้

#### การทบทวนผลผลิตเพื่อการประเมินความคุ้มค่าของหน่วยงาน

การประเมินความคุ้มค่าพิจารณาจากผลผลิตที่กำหนดไว้ตามที่ปรากฏในเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยที่ผลผลิตที่จะประเมินความคุ้มค่าจะต้องมาจากภารกิจหลักของหน่วยงานในระดับเป้าหมายการให้บริการของหน่วยงานที่แสดงประสิทธิภาพในการให้บริการและประสิทธิผลจากการให้บริการอันเป็นผลประโยชน์ต่อสาธารณะได้ ดังนั้นจึงต้องทบทวนผลผลิตทุกผลผลิตของหน่วยงาน และจำแนกให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทในตารางข้างล่างนี้

#### ก. ผลผลิตที่ตอบสนองผลลัพธ์ที่เป็นภารกิจหลักโดยตรงที่จะต้อง “ประเมินประสิทธิผล” และ “ประเมินประสิทธิภาพ”

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

#### ข. กิจกรรมหรือโครงการซึ่งสามารถปันส่วนค่าใช้จ่ายได้

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

#### ค. ผลผลิตที่ไม่เข้าข่ายในการประเมินความคุ้มค่า

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

แบบฟอร์มที่ 3.2: การกำหนดตัวชี้วัดและการพิจารณาความสมบูรณ์ของข้อมูล

วิธีการ – ให้ระบุเป้าหมายการให้บริการกระทรวง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน และผลผลิต พร้อมตัวชี้วัด รวมทั้งแหล่งที่มาของข้อมูล หน่วยงานรับผิดชอบรวบรวมข้อมูล ความมีอยู่ของข้อมูล ความสมบูรณ์ของข้อมูล

ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ผลผลิต	ตัวชี้วัดผลกระทบ ตัวชี้วัดประสิทธิผล ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ	แหล่งที่มา ของข้อมูล	หน่วยงาน รับผิดชอบ รวบรวมข้อมูล	ความมีอยู่ ของข้อมูล (มี/ไม่มี)	ความสมบูรณ์ ของข้อมูล
เป้าหมายการให้บริการกระทรวงที่ 1:	ตัวชี้วัดผลกระทบ:				
เป้าหมายการให้บริการหน่วยงานที่ 1.1:	ตัวชี้วัดประสิทธิผล:				
ผลผลิตที่ 1.1.1:	ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ:				
ผลผลิตที่ 1.1.2:	ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ:				
เป้าหมายการให้บริการหน่วยงานที่ 1.2:	ตัวชี้วัดประสิทธิผล:				
ผลผลิตที่ 1.2.1:	ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ:				
ผลผลิตที่ 1.2.2:	ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ:				

\*หมายเหตุ - หน่วยงานควรพิจารณาผลผลิตให้ครบตามเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน และเป้าหมายการให้บริการกระทรวง เพื่อใช้ในการพิจารณาว่าสามารถประเมินความคุ้มค่าของผลผลิตได้บ้าง และควรพิจารณาปรับปรุงข้อมูลในเรื่องใดเพื่อการประเมินความคุ้มค่าได้ทุกเป้าหมายการให้บริการหน่วยงานในปีต่อไป

**คำชี้แจง แบบฟอร์มที่ 3.2: การกำหนดตัวชี้วัดและการพิจารณาความสมบูรณ์ของข้อมูล**

- ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และผลผลิต หมายถึงข้อความยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และผลผลิต ที่ปรากฏในแผนกลยุทธ์ของหน่วยงานระดับกรมที่ใช้ในปีที่จัดทำรายงานการประเมินความคุ้มค่า ในกรณีที่กรมไม่มีแผนกลยุทธ์ ให้ใช้ข้อความ “เป้าหมายการให้บริการกระทรวง” แทนยุทธศาสตร์ และ “เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน” แทนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยอ้างอิงจากเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ตัวชี้วัดผลกระทบ หมายถึง ตัวชี้วัดความสำเร็จตามยุทธศาสตร์ หรือตามเป้าหมายการให้บริการกระทรวงที่กำหนดไว้
- ตัวชี้วัดประสิทธิผล หมายถึง ตัวชี้วัดความสำเร็จตามกลยุทธ์ หรือตามเป้าหมายการให้บริการหน่วยงานที่กำหนดไว้ที่ระบุกลุ่มเป้าหมายผู้รับผลประโยชน์และลักษณะผลประโยชน์ที่ชัดเจนซึ่งสามารถคำนวณเป็นมูลค่าทางการเงินได้ หรือไม่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าทางการเงินได้
- ตัวชี้วัดประสิทธิภาพ หมายถึง ตัวชี้วัดความสำเร็จของผลผลิตในเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลา และเชิงต้นทุนที่หน่วยงานกำหนดไว้

แบบฟอร์มที่ 3.3: แบบฟอร์มเพื่อวิเคราะห์ความสมดุลของผลประโยชน์และค่าใช้จ่าย

**คำชี้แจง** – ให้ระบุชื่อผลผลิตตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน เป้าหมายการให้บริการกระทรวง และกิจกรรมหลักที่นำส่งผลผลิต รวมทั้งผลประโยชน์และค่าใช้จ่ายทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประเมินความคุ้มค่า 1 ผลผลิตต่อ 1 แบบฟอร์ม

ก. ชื่อผลผลิตตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี (พิจารณาจากผลผลิตที่สามารถประเมินความคุ้มค่าจากแบบฟอร์มที่ 3.2 จำนวน 1 ผลผลิต)

.....

ข. ผลผลิตนี้ตอบสนองเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน :

.....

กลุ่มเป้าหมาย :

.....

ลักษณะผลประโยชน์ :

.....

ค. ผลผลิตนี้ตอบสนองเป้าหมายการให้บริการกระทรวง

เป้าหมายการให้บริการกระทรวง : .....

ง. กิจกรรมหลัก

	กิจกรรมหลัก	เป้าหมายที่คาดหวัง
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

## การวิเคราะห์ผลประโยชน์และค่าใช้จ่าย

### 1. ผลประโยชน์

#### 1.1 ผลประโยชน์ทางตรงที่คิดมูลค่าเป็นเงินได้

	ลักษณะของผลประโยชน์	มูลค่า (บาท)
ผู้รับบริการกลุ่มเป้าหมาย		

#### 1.1 ผลประโยชน์ทางอ้อมที่คิดมูลค่าเป็นเงินได้

	ลักษณะของผลประโยชน์	มูลค่า (บาท)
ผู้รับบริการกลุ่มเป้าหมาย		
กลุ่มสังคม		

#### 1.2 ผลประโยชน์ที่คิดมูลค่าเป็นเงินไม่ได้ (ถ้ามี ให้อธิบายเชิงพรรณนา)

	ลักษณะของผลประโยชน์
ผู้รับบริการกลุ่มเป้าหมาย	
กลุ่มสังคม	

### 2 ค่าใช้จ่าย

#### 2.1 ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินโดยตรง

##### ก. ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินโดยตรงของผลผลิต/ โครงการ

	ระบุมหาดค่าใช้จ่าย	มูลค่า (บาท)
งบดำเนินการ (ไม่รวมงบบุคลากร)		
งบบุคลากรเต็มเวลา		

##### ข. ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินโดยตรงที่ปันส่วน

	ระบุมหาดค่าใช้จ่าย	มูลค่า (บาท)
งบบุคลากรที่ปันส่วน		
งบดำเนินการที่ปันส่วน (ไม่รวมงบบุคลากร)		
งบลงทุน		

#### 2.2 ค่าใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ

	ระบุมหาดค่าใช้จ่าย	มูลค่า (บาท)
งบดำเนินการ (ไม่รวมงบบุคลากร)		
งบบุคลากรเต็มเวลา		

### 2.3 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่ผู้อื่นช่วยจ่ายให้

ประเภทงบประมาณ	ระบุมูลค่าใช้จ่าย	มูลค่า (บาท)
งบบุคลากรที่ป็นส่วน		
งบดำเนินการที่ป็นส่วน (ไม่รวมงบบุคลากร)		
งบลงทุน		

### 2.4 ค่าใช้จ่ายที่คิดมูลค่าเป็นเงินไม่ได้ (ถ้ามี ให้อธิบายเชิงพรรณนา)

ประเภทความสูญเสีย	ลักษณะของความสูญเสียหรือค่าใช้จ่ายเชิงสังคม
ความสูญเสียด้านสังคมและวัฒนธรรม	
ความสูญเสียด้านการเมืองและการบริหารภาครัฐ	
ความสูญเสียด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	
ความสูญเสียด้านอื่นๆ	

### คำชี้แจง แบบฟอร์มที่ 3.3: แบบฟอร์มเพื่อวิเคราะห์ความสมดุลของผลประโยชน์และค่าใช้จ่าย

- ผู้รับบริการกลุ่มเป้าหมาย หมายถึง ผู้รับบริการที่เป็นกลุ่มเป้าหมายเฉพาะที่กำหนดให้ได้รับผลประโยชน์จากผลผลิตนี้ ที่ใช้ในการกำหนดเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน
- กลุ่มสังคม หมายถึง กลุ่มสังคมที่ผู้รับบริการที่เป็นกลุ่มเป้าหมายเฉพาะเป็นส่วนหนึ่งที่ใช้ในการกำหนดเป้าหมายการให้บริการกระทรวง
- ลักษณะของผลประโยชน์ หมายถึง ผลตอบแทนที่กลุ่มเป้าหมายและกลุ่มสังคมได้รับ ทั้งที่สามารถคำนวณมูลค่าเป็นเงินได้ และไม่สามารถคำนวณมูลค่าเป็นเงินได้
- งบดำเนินการ (ไม่รวมงบบุคลากร) หมายถึง ค่าตอบแทน ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่าย และค่าสาธารณูปโภค ที่จ่ายให้กับผลผลิตโดยตรงเต็มจำนวน
- งบดำเนินการที่ป็นส่วน (ไม่รวมงบบุคลากร) หมายถึง ค่าตอบแทน ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่าย และค่าสาธารณูปโภค ที่จ่ายให้กับผลผลิตมากกว่า 1 ผลผลิต ทำให้ต้องป็นส่วนค่าใช้จ่าย
- งบบุคลากรเต็มเวลา หมายถึง เงินเดือนที่จ่ายให้บุคลากรประจำและค่าจ้างที่จ่ายให้ลูกจ้างชั่วคราวโดยตรงเต็มจำนวน
- งบบุคลากรที่ป็นส่วน หมายถึง เงินเดือนที่จ่ายให้บุคลากรประจำและค่าจ้างที่จ่ายให้ลูกจ้างชั่วคราว ที่จ่ายให้กับบุคลากรหรือลูกจ้างที่ปฏิบัติงานให้ผลผลิตมากกว่า 1 ผลผลิต ทำให้ต้องป็นส่วนค่าใช้จ่าย



แบบฟอร์มที่ 3.4: สรุปผลการประเมินความคุ้มค่าในการปฏิบัติการกิจการรัฐ

ชื่อผลิตภัณฑ์ .....

ความสอดคล้องของภารกิจกับยุทธศาสตร์ชาติ (ให้เลือกยุทธศาสตร์ชาติที่สอดคล้องกับผลิตภัณฑ์ที่ ประเมินความคุ้มค่า)	รายงานผล
<input type="checkbox"/> รัฐธรรมนูญ <input type="checkbox"/> คำแถลงนโยบายของรัฐบาล <input type="checkbox"/> แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ <input type="checkbox"/> ความต้องการของประชาชน <input type="checkbox"/> ปัญหาของสังคม <input type="checkbox"/> การเตือนภัยของนักวิชาการ <input type="checkbox"/> กฎหมายอื่นๆ (พรบ. หรือ พรฎ.)	

ประสิทธิภาพ	รายงานผล (ให้แสดงผลการประเมินตัวชี้วัดประสิทธิภาพ และเปรียบเทียบกับ แผนประจำปีที่กำหนดไว้ กรณีที่ไม่สามารถเปรียบเทียบได้ ให้แสดงเหตุผล)
<input type="checkbox"/> ต้นทุนต่อหน่วย <input type="checkbox"/> ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเปรียบเทียบกับแผน <input type="checkbox"/> คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการ ประกันคุณภาพและควบคุมคุณภาพ <input type="checkbox"/> สัดส่วนเวลาที่ใช้จริงในการให้บริการ เปรียบเทียบกับระยะเวลาที่กำหนด <input type="checkbox"/> สัดส่วนค่าใช้จ่ายจริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน <input type="checkbox"/> สัดส่วนผลผลิตต่อทรัพยากร <input type="checkbox"/> ความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อกระบวนการ ให้บริการ	

ประสิทธิผล	รายงานผล (ให้แสดงผลการประเมินตัวชี้วัดประสิทธิผล และเปรียบเทียบกับปี ที่ผ่านมา กรณีที่ไม่สามารถเปรียบเทียบได้ ให้แสดงเหตุผล)
<input type="checkbox"/> Benefit – Cost Ratio	
<input type="checkbox"/> Cost – Effectiveness	
<input type="checkbox"/> ระดับความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	
<input type="checkbox"/> ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อ ผลประโยชน์จากการใช้บริการ	

ผลกระทบ	รายงานผล (ให้แสดงผลการประเมินตัวชี้วัดผลกระทบ/เป้าหมายการให้บริการ กระทรวง และเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา กรณีที่ไม่สามารถ เปรียบเทียบได้ ให้แสดงผล)
<input type="checkbox"/> การประเมินผลกระทบต่อประชาชน	
<input type="checkbox"/> การประเมินผลกระทบต่อเศรษฐกิจ	
<input type="checkbox"/> การประเมินผลกระทบต่อสังคม	
<input type="checkbox"/> การประเมินผลกระทบต่อการเมือง	
<input type="checkbox"/> การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	

การประเมิน PART (ตามรายงานผลการประเมินด้วยเครื่องมือการวิเคราะห์ระดับ ความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี ของผลผลิตที่ประเมินความคุ้มค่า)	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้ (กรอกเฉพาะการประเมิน ความคุ้มค่าที่สอดคล้องกับ ผลผลิต)
<input type="checkbox"/> หมวด ก. จุดมุ่งหมายและรูปแบบ		
<input type="checkbox"/> หมวด ข. การวางแผนกลยุทธ์		
<input type="checkbox"/> หมวด ค. ความเชื่อมโยงกับงบประมาณ		
<input type="checkbox"/> หมวด ง. การบริหารจัดการ		
<input type="checkbox"/> หมวด จ. การประเมินผลผลิตและผลลัพธ์		
<b>คะแนนรวม</b>		

ข้อเสนอแนะ (ให้เลือกแนวทางลำดับที่สำคัญที่สุดที่มี ต่อผลผลิตที่ประเมินความคุ้มค่า)	ความคิดเห็น (ให้แสดงผลที่เลือกแนวทางดังกล่าว)
<input type="checkbox"/> ขยายภารกิจ <input type="checkbox"/> ปรับปรุงภารกิจ <input type="checkbox"/> คงสภาพภารกิจ <input type="checkbox"/> ถ่ายโอนให้ราชการส่วนท้องถิ่น <input type="checkbox"/> จัดเหมาเอกชน <input type="checkbox"/> สนับสนุนองค์กรพัฒนาเอกชน <input type="checkbox"/> อื่นๆ	