

## ตัวอย่างแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2551

ผลผลิต	ต้นทุนรวม(บาท)	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้บริการฉายรังสี	25,000,000	4,000,000 ครั้ง	6.25 บาทต่อครั้ง
การให้ตรวจสารเคมี	48,000,000	200,000 ครั้ง	240 บาทต่อครั้ง

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2552

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1 นโยบายใช้กระดาษ Recycle ลดการใช้กระดาษ	มีการใช้กระดาษ 300,000 แผ่นต่อปี ต้นทุน 150,000 บาท	มีการใช้กระดาษ 200,000 แผ่นต่อปี ต้นทุน 90,000 บาท
2 นโยบายลดการใช้หมึกพิมพ์ โดยใช้โหมดประหยัดหมึกสำหรับหนังสือร่าง	มีการใช้ผงหมึก 2,000 ตลับต่อปี ต้นทุน 400,000 บาท	มีการใช้ผงหมึก 1,500 ตลับต่อปี ต้นทุน 300,000 บาท
3 จัดให้มีการประชุม VDO conference มากขึ้นเพื่อลดการเดินทางการจัดประชุม	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางประชุม ครั้งละ 50,000 บาท มีการประชุม 100 ครั้งต่อปี มีค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 5,000,000 บาท	มีการติดตั้งระบบ VDO conference โดยมีค่าใช้จ่ายในการติดตั้ง 1,000,000 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปีละ 200,000 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางประชุม ก่อนติดตั้งระบบ 1,500,000 บาท
4 ลดกิจกรรมการเก็บคลังวัสดุ	มีต้นทุนในการบำรุงรักษาคลังวัสดุ ประมาณ 2,000,000 บาทต่อปี	จัดให้มีระบบการจัดการวัสดุแบบ JIT มีต้นทุนในการวางระบบ 500,000 บาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการระบบ 100,000 บาทต่อปี และค่าใช้จ่ายคลังวัสดุระบบเดิม ก่อนปรับปรุง 600,000 บาท
5 มีการจ้างเอกชนในงานการดูแลบำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และ	มีค่าใช้จ่ายในการดูแลบำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ โดยบุคลากรภายใน มีต้นทุน 5,000,000	มีค่าใช้จ่ายในการดูแลบำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ โดยบุคลากร

โยกย้ายบุคลากรเดิมและ ทรัพยากรที่ทำงานอยู่ไป ปฏิบัติงานด้านการออกแบบ ระบบงานสถิติ (งานใหม่)	บาทต่อปี	ภายนอก มีต้นทุน 2,000,000 บาทต่อปี และมีค่าใช้จ่ายในการ ออกแบบระบบงานสถิติ มี ต้นทุน 5,000,000 บาทต่อปี
6 ขายเครื่องจักรเก่าและซื้อ เครื่องจักรใหม่แทนเครื่องจักร เก่าเพื่อเพิ่มกำลังการให้บริการ การฉายรังสี	เครื่องจักรในการบริการฉายรังสี 2 เครื่อง มีค่าเสื่อมราคา 40,000 บาท ต่อปี มีค่าซ่อมบำรุง 10,000 บาท มี กำลังการผลิต 500 ครั้งต่อวัน และ ไม่เพียงพอให้ประชาชนใช้บริการ ต้นทุนต่อหน่วย 100 บาทต่อครั้ง	ขายเครื่องจักรเก่า 2 เครื่อง ขาดทุน 20,000 บาท เครื่องจักร ใหม่มีค่าเสื่อมราคา 70,000 บาทต่อปี มีอายุการใช้งาน 10 ปี ไม่มีค่าซ่อมบำรุงใน 3 ปีแรก ปี ที่ 4 –10 มีค่าซ่อมบำรุง ประมาณปีละ 15,000 บาท มี กำลังการผลิต 1,000 ครั้งต่อวัน และมีประชาชนมาใช้บริการ โดยเฉลี่ย 900 ครั้งต่อวัน ดังนั้นต้นทุนต่อหน่วยปีที่ 1 เท่ากับ 100 บาทต่อครั้ง ปีที่ 2-3 เท่ากับ 77.77 บาทต่อครั้ง และ หน่วยปีที่ 4-10 เท่ากับ 94.44 บาทต่อครั้ง

[illegible]

## รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2552

### กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2552

กิจกรรม		ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
1	นโยบายใช้กระดาษ Recycle ลดการใช้ กระดาษ	ต.ค.51-ก.ย.52	มีการใช้กระดาษ 20,000 แผ่น ต่อปี ต้นทุน 90,000 บาท	ม.ค.52-ก.ย.52	มีการใช้กระดาษ 25,000 แผ่น ต่อปี ต้นทุน 150,000 บาท	เนื่องจากปริมาณผลผลิตที่ 2 เพิ่มขึ้นจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทำให้มีการใช้กระดาษเพิ่มขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม ไม่ได้ส่งผล กระทบให้ผลผลิตที่ 2 มีต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
2	นโยบายลดการใช้หมึก พิมพ์โดยใช้โหมด ประหยัดหมึกสำหรับ หนังสือร่าง	ต.ค.51-ก.ย.52	มีการใช้ผงหมึก 1,500 ตลับต่อ ปี ต้นทุน 300,000 บาท	ต.ค.51-ก.ย.52	มีการใช้ผงหมึก 1,200 ตลับต่อปี ต้นทุน 240,000 บาท	เนื่องจากมีมาตรการรณรงค์ที่ ต่อเนื่องและมีการปรับโหมดการ ใช้งานของเครื่องพิมพ์ และมีการ ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาก ขึ้นทำให้ลดการพิมพ์กระดาษ

กิจกรรม		ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
3	จัดให้มีการประชุม VDO conference มาก ขึ้นเพื่อ ลดการเดินทางการจัด ประชุม	ม.ค.52-ก.ย.52	มีการติดตั้งระบบ VDO conference โดยมีค่าใช้จ่ายใน การติดตั้ง 1,000,000 บาท และ มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปี ละ 200,000 บาท และมี ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประชุมก่อนติดตั้งระบบ 1,500,000 บาท	ม.ค.52-ก.ย.52	มีการติดตั้งระบบ VDO conference โดยมีค่าใช้จ่ายใน การติดตั้ง 1,000,000 บาท และมี ค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาปีละ 200,000 บาท โดยมีค่าใช้จ่ายใน การเดินทางประชุมก่อนติดตั้ง ระบบ 1,400,000 บาท ค่าใช้จ่าย ในการเดินทางหลังการติดตั้ง 300,000 บาท ดังนั้น ค่าใช้จ่าย ในการเดินทางจัดประชุม ปีงบประมาณ พ.ศ.2552 ประกอบด้วย ค่าตัดจำหน่าย ระบบ 150,000 บาท ค่าบำรุงรักษา 150,000 บาท ค่าใช้จ่ายในการเดินทางประชุม ก่อนติดตั้งระบบ 1,400,000 บาท และค่าใช้จ่ายในการเดินทางหลัง การติดตั้ง 300,000 บาท รวม	เนื่องจากการติดตั้งระบบ VDO conference ยังไม่ครอบคลุม การ จัดการประชุมบางครั้งต้อง เดินทางไปร่วมประชุมจึงมี ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ซึ่ง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางหลังการ ติดตั้งเหลือ 300,000 บาท

กิจกรรม		ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
					<p>ทั้งสิ้น 2,000,000 บาท</p> <p>หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้งมีการตัดจำหน่าย 9 เดือน 150,000 บาท (ค่าติดตั้ง 1,000,000 บาท การตัดจำหน่าย 5 ปี ปีละ 200,000 บาท ซึ่งปี 52 ดำเนินการเป็นเวลา 9 เดือน คำนวณดังนี้ <math>200,000 \times \frac{9}{12} = 150,000</math> บาท) ค่าบำรุงรักษา 9 เดือน 150,000 บาท (ค่าบำรุงรักษาปีละ 200,00 บาท ปี 52 ดำเนินการเป็นเวลา 9 เดือน คำนวณดังนี้ <math>200,000 \times \frac{9}{12} = 150,000</math> บาท)</p>	
4	ลดกิจกรรมการเก็บคลังวัสดุ	ม.ค.52-ก.ย.52	จัดให้มีระบบการจัดการวัสดุแบบ JIT มีต้นทุนในการวางระบบ 500,000 บาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ	มี.ค.52-ก.ย.52	จัดให้มีระบบการจัดการวัสดุแบบ JIT มีต้นทุนในการวางระบบ 700,000 บาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ	เนื่องจากเป็นการจัดระบบใหม่จึงมีความล่าช้าในการดำเนินการและอุปกรณ์ในการจัดทำระบบมีราคาสูงขึ้น จึงทำให้เกิดค่าใช้จ่าย

กิจกรรม		ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
			ระบบ 100,000 บาทต่อปี และ ค่าใช้จ่ายคลังวัสดุระบบเดิม ก่อนปรับปรุง 600,000 บาท		ระบบ 250,000 บาทต่อปี และ ค่าใช้จ่ายคลังวัสดุระบบเดิมก่อน ปรับปรุง 1,000,000 บาท ดังนั้น ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บคลังวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2552 ประกอบด้วย ค่าตัดจำหน่าย 87,500 บาท ค่าบำรุงรักษา 125,000 บาท ค่าใช้จ่ายคลังวัสดุ ระบบเดิมก่อนปรับปรุง 1,000,000 บาท รวมทั้งสิ้น 1,212,500 บาท หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายค่าติดตั้ง ระบบมีการตัดจำหน่าย 6 เดือน 87,500 บาท (ค่าติดตั้ง 700,000 บาท การตัดจำหน่าย 4 ปี ปีละ 175,000 บาท ซึ่งปี 52 ดำเนินการเป็นเวลา 6 เดือน คำนวณดังนี้ $175,000 \times 6/12 =$	ในการติดตั้งระบบเพิ่มขึ้น แต่ หลังจากการนำระบบการจัดการ วัสดุแบบ JIT มาใช้เกิดการ บริหารงานด้านวัสดุอย่างมี ประสิทธิภาพลดค่าใช้จ่ายจาก เป้าหมายที่ตั้งไว้ 787,500 บาท

กิจกรรม		ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
					87,500 บาท) ค่าบำรุงรักษา 6 เดือน 125,000 บาท (ค่าบำรุงรักษาปีละ 250,00 บาท ปี 52 ดำเนินการเป็นเวลา 6 เดือน คำนวณดังนี้ $250,000 \times$ $6/12 = 125,000$ บาท	
5	มีการจ้างเอกชนในงาน การดูแลบำรุงรักษา ระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ และ โยกย้ายบุคลากรเดิม และทรัพยากรที่ทำงาน อยู่ไปปฏิบัติงานด้าน การออกแบบระบบงาน สถิติ (งานใหม่)	ต.ค.51-ก.ย.52	มีค่าใช้จ่ายในการดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ โดยบุคลากร ภายนอก มีต้นทุน 2,000,000 บาทต่อปี และมีค่าใช้จ่ายใน การออกแบบระบบงานสถิติ มีต้นทุน 5,000,000 บาทต่อปี	ต.ค.51-ก.ย.52	มีค่าใช้จ่ายในการดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ โดยบุคลากร ภายนอก มีต้นทุน 2,000,000 บาทต่อปี และมีค่าใช้จ่ายในการ ออกแบบระบบงานสถิติ มี ต้นทุน 4,500,000 บาทต่อปี	การจ้างเหมาในการดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์สามารถดำเนินการ ได้ตามแผน ส่วนของต้นทุนของ ระบบงานสถิติหน่วยงาน สามารถประหยัดได้ 500,000 บาท เนื่องจากบุคลากรของ หน่วยงานมีการประหยัด ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน



กิจกรรม	ระยะเวลา ตามแผน	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินงาน	เหตุผล
6 ขายเครื่องจักรเก่าและ ซื้อเครื่องจักรใหม่ แทนเครื่องจักรเก่าเพื่อ เพิ่มกำลังการให้บริการ การฉายรังสี	ก.พ.52-ก.ย.52	ขายเครื่องจักรเก่า 2 เครื่อง ขาดทุน 20,000 บาท เครื่องจักรใหม่มีค่าเสื่อมราคา 70,000 บาทต่อปี มีอายุการใช้ งาน 10 ปีไม่มีค่าซ่อมบำรุงใน 3 ปีแรก ปีที่ 4 –10 มีค่าซ่อม บำรุงประมาณปีละ 15,000 บาท มีกำลังการผลิต 1,000 ครั้งต่อวัน และมีประชาชนมา ใช้บริการโดยเฉลี่ย 900 ครั้ง ต่อวัน ดังนั้นต้นทุนต่อหน่วย ปีที่ 1 เท่ากับ 100 บาทต่อครั้ง หน่วยปีที่ 2-3 เท่ากับ 77.77 บาทต่อครั้ง และ หน่วยปีที่ 4- 10 เท่ากับ 94.44 บาทต่อครั้ง	ก.พ.52-ก.ย.52	ขายเครื่องจักรเก่า 2 เครื่อง ขาดทุน 20,000 บาท เครื่องจักร ใหม่มีค่าเสื่อมราคา 70,000 บาท ต่อปี มีอายุการใช้งาน 10 ปีไม่มี ค่าซ่อมบำรุงใน 3 ปีแรก ปีที่ 4 – 10 มีค่าซ่อมบำรุงประมาณปีละ 15,000 บาท มีกำลังการผลิต 1,000 ครั้งต่อวัน และมี ประชาชนมาใช้บริการโดยเฉลี่ย 900 ครั้งต่อวัน ดังนั้นต้นทุนต่อ หน่วยปีที่ 1 เท่ากับ 100 บาทต่อ ครั้ง หน่วยปีที่ 2-3 เท่ากับ 77.77 บาทต่อครั้งและ หน่วยปีที่ 4-10 เท่ากับ 94.44 บาทต่อครั้ง	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่ ได้กำหนดไว้