

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	61,891,245.79	60,340.00	5,800,686.87	67,752,272.66
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	23,344,552.41	22,260,627.02	-	45,605,179.43
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,705,731.25	514,751.30	-	4,220,482.55
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	275,629,297.13	14,545,126.04	1,825,000.53	291,999,423.70
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,726.21	10,899,438.58	-	10,970,164.79
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	4,999,380.00	4,999,380.00
7. ค่าตัดจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	-	76,888.50	-	76,888.50
รวมต้นทุนผลผลิต	364,641,552.79	48,357,171.44	12,625,067.40	425,623,791.63

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	505,758,285.00
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
บ้านาญปกติ	1,148,541.72
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านาญ	47,976.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	400,000.00
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	435,930.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,300.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	95,502.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ บ้านาญ	53,366.70
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้บก.	74,486,019.58
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้บก.	1,251,040.17
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้บก.	875,528.60
TE-ปรับเงินฝากคลัง	1,336,288.60
รวมต้นทุนผลผลิต	80,134,493.37
	425,623,791.63

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวมทั้งหมด
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าวัสดุใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	รวม	ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
กองส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ	7,474,199.52	15,076,615.75	4,570,860.92	706,548.30	489,369.11	-	28,317,593.60	741,208.01	218,120.99	119,915.09	1,079,244.09	29,396,837.69
กองพิทักษ์สิทธิและเสรีภาพ	8,321,746.75	6,475,307.67	1,616,983.85	394,100.95	320,965.81	4,999,380.00	22,128,485.03	432,371.34	428,227.85	299,787.70	1,160,386.89	23,288,871.92
กองส่งเสริมการระงับข้อพิพาท	7,715,699.82	7,527,492.82	28,583,675.60	513,308.48	1,169,043.03	-	45,509,219.75	370,604.01	174,049.33	119,337.28	663,990.62	46,173,210.37
สำนักงานช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	13,538,306.96	221,259,832.59	4,159,865.60	1,757,094.15	1,291,118.38	-	242,006,217.68	617,673.35	591,630.49	443,107.99	1,652,411.83	243,658,629.51
สำนักงานคุ้มครองพยาน	7,416,546.41	19,289,837.35	1,020,405.00	176,332.24	1,426,485.27	-	29,329,606.27	525,022.34	203,973.78	287,218.40	1,016,214.52	30,345,820.79
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
สำนักงานเลขานุการกรม	17,277,264.05	14,621,951.29	4,485,037.00	411,168.43	1,754,092.27	-	38,549,513.04	772,091.69	611,008.46	990,498.55	2,373,598.70	40,923,111.74
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,448,619.89	2,736,371.02	1,090,701.46	10,769.00	4,577,238.65	-	9,863,700.02	92,651.00	60,893.49	95,932.07	249,476.56	10,113,176.58
กลุ่มตรวจสอบภายใน	946,500.18	293,770.19	77,650.00	251,161.00	18,740.77	-	1,587,822.14	61,767.33	33,772.43	40,771.13	136,310.89	1,724,133.03
รวมต้นทุนผลผลิต	64,138,883.58	287,281,178.68	45,605,179.43	4,220,482.55	11,047,053.29	4,999,380.00	417,292,157.53	3,613,389.07	2,321,676.82	2,396,568.21	8,331,634.10	425,623,791.63

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.การส่งเสริมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	13,548,136.89	4,058,332.41	512,680.79	241,011.63	18,360,161.72	3,659	ราย	5,017.81
2.การเผยแพร่แผนสนธิสัญญาด้านสิทธิมนุษยชน	5,194,785.63	4,958,457.41	512,680.79	241,011.63	10,906,935.46	3,476	หน่วยงาน	3,137.78
3.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	16,789,502.90	627,241.71	5,691,359.11	311,418.20	23,419,521.92	27,715	ราย	845.01
4.การส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	22,104,555.45	17,882,921.90	542,882.58	1,051,852.00	41,582,211.93	11,073	ราย	3,755.28
5.การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพในพื้นที่ชายแดนจังหวัดภาคใต้	2,425,904.89	1,986,991.32	60,320.29	116,872.44	4,590,088.94	3,738	ราย	1,227.95
6.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	237,697,994.45	3,760,364.11	920,983.80	1,289,345.15	243,668,687.51	3,297	ราย	73,906.18
7.การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	25,420,156.93	801,265.05	2,695,078.12	1,419,262.69	30,335,762.79	133	ราย	228,088.44
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1.ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,721,360.58	7,360.93	77,373.29	344,273.77	3,150,368.57	1	ด้าน	3,150,368.57
2.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,191,963.26	2,453.64	25,791.10	3,451,540.29	5,671,748.29	513	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	11,056.04
3.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	480,415.39	2,453.64	25,791.10	781,424.59	1,290,084.72	1	ระบบ	1,290,084.72
4.งานด้านการตรวจสอบภายใน	1,556,886.83	4,904.10	138,122.33	18,739.77	1,718,653.03	670	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,565.15
5.ด้านบริหารทั่วไป (งานอาคารและสถานที่)	1,212,798.69	-	17,330.00	123,095.21	1,353,223.90	750	เรื่อง	1,804.30

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
6.ด้านบริหารบุคลากร	1,321,144.99	765,327.00	58,037.00	78,487.47	2,222,996.46	106.50	บุคลากร	20,873.21
7.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,967,179.91	-	58,037.00	78,487.47	4,103,704.38	24,092	จำนวน ชั่วโมง/คน	170.33
8.ด้านแผนงาน	2,296,622.26	-	150,887.50	174,416.59	2,621,926.35	1	ด้าน	2,621,926.35
9.งานด้านสารบรรณ	1,020,361.54	-	45,255.17	104,649.95	1,170,266.66	17,811	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	65.70
10.งานด้านการเงินและบัญชี	2,359,349.82	-	209,158.17	226,741.57	2,795,249.56	16,206	จำนวน เอกสารรายงาน	172.48
11.งานด้านประชาสัมพันธ์	2,880,593.88	2,472,470.00	-	204,503.67	5,557,567.55	910	เรื่อง	6,107.22
12.ด้านบริหารพัสดุ	2,390,984.83	50,679.64	161,598.17	181,989.09	2,785,251.73	567	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	4,912.26
13.ด้านยานพาหนะ	1,375,984.93	-	-	204,212.24	1,580,197.17	135,685	กิโลเมตร	11.65
14.งานด้านเงินเดือนและสวัสดิการ	590,900.63	-	53,337.67	34,883.31	679,121.61	237	จำนวนคน	2,865.49
15.ด้านเลขานุการผู้บริหาร	15,023,241.90	76,510.00	668,363.42	291,946.06	16,060,061.38	1,224	เรื่อง	13,120.97
รวมต้นทุนผลผลิต	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนงบประมาณพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม								
1.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	18,872,663.02	9,016,789.82	1,025,361.57	482,023.27	29,396,837.68	14,811	ราย	1,984.80
2.การส่งเสริมให้มีหลักประกันด้านสิทธิมนุษยชน	24,531,369.84	19,869,913.22	603,202.87	1,168,724.44	46,173,210.37	9,835	ราย	4,694.78
3.การให้คุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	25,430,214.93	801,265.05	2,695,078.12	1,419,262.68	30,345,820.78	133	ราย	228,164.07
4.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	237,687,936.45	3,760,364.11	920,983.80	1,289,345.15	243,658,629.51	3,297	ราย	73,903.13
5.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	16,658,852.90	627,241.71	5,691,359.11	311,418.20	23,288,871.92	27,715	ราย	840.30
6.การอำนวยความสะดวกและการบริหารจัดการ	41,389,789.44	3,382,158.95	1,689,081.93	6,299,391.05	52,760,421.37	198,774.00	เรื่อง	265.43
รวมต้นทุนผลิต	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนงบประมาณพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม								
1.ผู้เข้าอบรมที่ได้รับการเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	17,639,074.29	4,396,302.94	679,009.87	792,808.28	23,507,195.38	6,359	ราย	3,696.68
2.ผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน	9,285,723.03	5,296,427.94	679,009.87	792,808.28	16,053,969.12	3,476	ราย	4,618.52
3.ประชาชนได้รับความช่วยเหลือทางด้านกฎหมาย	24,971,377.71	1,303,182.77	6,024,017.28	1,415,011.49	33,713,589.25	27,715	ราย	1,216.44
4.ประชาชนมีส่วนร่วมการส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	28,240,961.56	18,389,877.70	792,376.20	1,879,546.97	49,302,762.43	11,073	ราย	4,452.52
5.ประชาชนได้รับการส่งเสริมในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพในพื้นที่ชายแดนจังหวัดภาคใต้	4,471,373.59	2,155,976.59	143,484.83	392,770.76	7,163,605.77	3,738	ราย	1,916.43
6.ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญาได้รับการช่วยเหลือ	248,405,753.36	4,607,744.08	1,362,597.61	3,450,261.34	257,826,356.39	3,297	ราย	78,200.29
7.พยานได้รับความคุ้มครองความปลอดภัยและได้มีการช่วยเหลือตามกฎหมายคุ้มครองพยานคดีอาญา	31,556,563.04	1,308,220.84	2,944,571.74	2,246,957.67	38,056,313.29	133	ราย	286,137.69
รวมต้นทุนผลผลิต	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม								
1.ประชาชนได้รับการส่งเสริมคุ้มครองและมีหลักประกันด้านสิทธิเสรีภาพตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63	55,791	ราย	7,628.90
รวมต้นทุนผลผลิต	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %		
(หน่วย : บาท)																					
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																					
1.ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น	22,990,504.22	25,241.12	158,331.64	256,957.50	23,431,034.48	107,242	ราย	218.49											- 100.00	-100	-100.00
2.การส่งเสริมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	3,978,072.04	1,408,183.98	184,720.24	299,783.75	5,870,760.01	9,777	หน่วยงาน	600.47	13,548,136.89	4,058,332.41	512,680.79	241,011.63	18,360,161.72	3,659	ราย	5,017.81	212.74	-63	735.65		
3.การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชน	4,008,988.64	894,307.98	184,720.24	299,783.74	5,387,800.60	308	ราย	17,492.86	5,194,785.63	4,958,457.41	512,680.79	241,011.63	10,906,935.46	3,476	ราย	3,137.78	102.44	1,029	-82.06		
4.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73	16,789,502.90	627,241.71	5,691,359.11	311,418.20	23,419,521.92	27,715	ราย	845.01	61.85	5	-63.51		
5.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรมทางเลือก	9,812,089.03	5,011,106.22	578,708.59	1,763,866.93	17,165,770.77	27,240	ราย	630.17	22,104,555.45	17,882,921.90	542,882.58	1,051,852.00	41,582,211.93	11,073	ราย	3,755.28	142.24	-59	495.92		
6.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75	237,697,994.45	3,760,364.11	920,983.80	1,289,345.15	243,668,687.51	3,297	ราย	73,906.18	4.22	0	-4.01		
7.การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55	25,420,156.93	801,265.05	2,695,078.12	1,419,262.69	30,335,762.79	133	ราย	228,088.44	3.20	-32	51.31		
8.การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพในพื้นที่ชายแดนจังหวัดภาคใต้	11,021,743.40	556,789.58	64,300.95	195,985.22	11,838,819.15	6,609	ราย	1,791.32	2,425,904.89	1,986,991.32	60,320.29	116,872.44	4,590,088.94	3,738	ราย	1,227.95	61.23	-43	-31.45		
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																					
1.งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,359,712.57	29,115.06	53,762.31	1,110,365.63	3,552,955.57	1	ด้าน	3,552,955.57	2,721,360.58	7,360.93	77,373.29	344,273.77	3,150,368.57	1	ด้าน	3,150,368.57	11.33	0	-11.33		
2.งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,046,646.20	12,477.88	23,040.99	475,870.98	2,558,036.05	439	จำนวน เครื่อง คอมพิวเตอร์	5,826.96	2,191,963.26	2,453.64	25,791.10	3,451,540.29	5,671,748.29	513	จำนวน เครื่อง คอมพิวเตอร์	11,056.04	121.72	17	89.74		
3.งานด้านการตรวจสอบภายใน	784,277.15	18,264.91	110,013.39	64,461.55	977,017.00	440	จำนวนงาน ตรวจสอบ/ คน วัน	2,220.49	1,556,886.83	4,904.10	138,122.33	18,739.77	1,718,653.03	670	จำนวน ตรวจสอบ/ คน วัน	2,565.15	75.91	52	15.52		
4.ด้านบริหารทั่วไป (งานอาคารและสถานที่)	1,661,972.66	30,000.00	43,931.74	176,538.06	1,912,442.46	515	เรื่อง	3,713.48	1,212,798.69	-	17,330.00	123,095.21	1,353,223.90	750	เรื่อง	1,804.30	29.24	46	-51.41		
5.ด้านบริหารบุคลากร	1,752,978.45	353,500.00	86,751.48	96,540.09	2,289,770.02	102	จำนวน บุคลากร	22,448.73	1,321,144.99	765,327.00	58,037.00	78,487.47	2,222,996.46	106.50	จำนวน บุคลากร	20,873.21	2.92	4	-7.02		
6.ด้านพัฒนาศักยภาพบุคคล	5,275,786.84	30,000.00	-	32,180.03	5,337,966.87	43,080	จำนวน ชั่วโมง/คน ฝึกอบรม	123.91	3,967,179.91	-	58,037.00	78,487.47	4,103,704.38	24,092	จำนวน ชั่วโมง/คน ฝึกอบรม	170.33	23.12	-44	37.47		
7.ด้านแผนงาน	2,633,896.09	30,000.00	130,199.20	144,810.13	2,938,905.42	1	ด้าน	2,938,905.42	2,296,622.26	-	150,887.50	174,416.59	2,621,926.35	1	ด้าน	2,621,926.35	10.79	0	-10.79		
8.งานด้านสารบรรณ	2,158,650.71	30,000.00	52,743.48	96,540.09	2,337,934.28	21,904	จำนวน หนังสือ เข้า-ออก	106.74	1,020,361.54	-	45,255.17	104,649.95	1,170,266.66	17,811	จำนวน หนังสือ เข้า-ออก	65.70	49.94	-19	-38.44		
9.งานด้านการเงินและบัญชี	2,753,592.38	30,000.00	170,296.94	209,170.19	3,163,059.51	15,555	จำนวน เอกสารราย งาน	203.35	2,359,349.82	-	209,158.17	226,741.57	2,795,249.56	16,206	จำนวน เอกสารราย งาน	172.48	11.63	4	-15.18		

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																			
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)							ผลการเปรียบเทียบ			
กิจกรรมย่อย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
10.งานด้านประชาสัมพันธ์	3,590,968.58	30,000.00	-	80,450.07	3,701,418.65	234	เรื่อง	15,818.03	2,880,593.88	2,472,470.00	-	204,503.67	5,557,567.55	910	เรื่อง	6,107.22	50.15	289	-61.39
11.ด้านการพัสดุ	4,310,148.24	74,282.66	113,904.70	146,839.93	4,645,175.53	563	จำนวนครั้ง ของการ จัดซื้อจัดจ้าง	8,250.76	2,390,984.83	50,679.64	161,598.17	181,989.09	2,785,251.73	567	จำนวนครั้ง ของการ จัดซื้อจัด จ้าง	4,912.26	40.04	1	-40.46
12.ด้านยานพาหนะ	1,690,232.01	8,000.00	-	328,692.72	2,026,924.73	162,416	กิโลเมตร	12.48	1,375,984.93	-	-	204,212.24	1,580,197.17	135,685	กิโลเมตร	11.65	22.04	-16	-6.68
13.งานด้านเงินเดือนและสวัสดิการ	786,897.42	25,000.00	58,535.74	32,180.03	902,613.19	218	จำนวนคน	4,140.43	590,900.63	-	53,337.67	34,883.31	679,121.61	237	จำนวนคน	2,865.49	24.76	9	-30.79
14.ด้านเลขานุการผู้บริหาร	8,347,406.08	232,377.00	496,346.00	241,350.22	9,317,479.30	15,278	เรื่อง	609.86	15,023,241.90	76,510.00	668,363.42	291,946.06	16,060,061.38	1,224	เรื่อง	13,120.97	72.36	-92	2051.46
15.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ไม่มีค่าใช้จ่าย**	-	-	-	-	-	-	-	480,415.39	2,453.64	25,791.10	781,424.59	1,290,084.72	1	ระบบ	1,290,084.72	100.00	0	100.00
	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73				364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยที่ 1 ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น ปีงบประมาณ 2555 ไม่ได้ดำเนินการ

กิจกรรมย่อยที่ 2 การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ส่งเสริมและเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับสาระแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 สู่การปฏิบัติ ให้กับหน่วยงานเป้าหมาย 76 จังหวัดเพื่อเผยแพร่ต่อไปยังกลุ่มเป้าหมายซึ่งมีทั้งหน่วยงานภาครัฐ เอกชนและประชาชน

กิจกรรมย่อยที่ 3 การดำเนินการสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ ลดลงจากปีก่อนเนื่องจากกรมฯ ดำเนินการเผยแพร่แผนสนธิสัญญาาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน ดังนี้

1. การส่งเสริมให้ความรู้การอนุวัติกติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิพลเมืองและสิทธิทางการเมือง
2. ส่งเสริมหลักการตามอนุสัญญาว่าด้วยการจัดการเลือกปฏิบัติทางเชื้อชาติในทุกรูปแบบ
3. ฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอนุสัญญาต่อต้านการทรมานและการประติบัติหรือการลงโทษอื่นที่โหดร้าย

ไร้มนุษยธรรม หรือย่ำยีศักดิ์ศรี

กิจกรรมย่อยที่ 4 การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย

ลดลงจากปีก่อน เนื่องจากไม่ได้ลงพื้นที่ให้บริการด้านการส่งเสริมและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายแก่ประชาชน และลดกิจกรรมการส่งเสริมสิทธิแก่ผู้ต้องหาในการสอบสวนคดีอาญา

กิจกรรมย่อยที่ 5 การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม

เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เกิดจากการดำเนินการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการเสริมสร้างความสมานฉันท์ในชุมชน นอกจากนี้ยังได้ส่งเสริมและสนับสนุนกลไกการจัดการความขัดแย้งของชุมชนและพัฒนาความร่วมมือกับหน่วยงานภาคีในการจัดการความขัดแย้ง โดยได้คัดเลือกกลุ่มเป้าหมายที่เป็นแกนนำในการขับเคลื่อนกิจกรรมที่มีความเข้มข้นขึ้น และสามารถดำเนินกิจกรรมในพื้นที่ได้จริง

กิจกรรมย่อยที่ 7 การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน

เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยในแต่ละรายไม่เท่ากัน เนื่องจากระยะเวลาในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยไม่เท่ากัน ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองพยานในคดีอาญา พ.ศ.2546

กิจกรรมย่อยที่ 8 การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพในพื้นที่ชายแดนจังหวัดภาคใต้ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เกิดจากสถานการณ์ความไม่สงบของพื้นที่ จึงไม่สามารถเข้าไปจัดกิจกรรมต่าง ๆ ได้

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 2 งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้มีระบบงานภายในหน่วยงานเพิ่มขึ้น ต้นทุนจึงเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายโปรแกรม

กิจกรรมย่อยที่ 6 งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล

เพิ่มขึ้น เนื่องจากกรมฯ ส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก ซึ่งค่าลงทะเบียนของหลักสูตรต่างๆ มีราคาค่อนข้างสูง

กิจกรรมย่อยที่ 8 งานด้านสารบรรณ

ลดลง จากการลดจำนวนบุคลากรและนำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เข้ามาใช้

กิจกรรมย่อยที่ 10 งานด้านประชาสัมพันธ์

ลดลง จากการที่ กรมฯ ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภารกิจของหน่วยงานผ่านสื่อทาง โทรทัศน์ วิทยุ หนังสือพิมพ์ และแผ่นพับ ทำให้ประชาชนได้รับรู้การดำเนินงานเกี่ยวกับกรมฯ เพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 15 งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์

ปีงบประมาณ 2555 กรมฯ ได้จัดจ้างหน่วยงานภายนอกให้ดูแลรักษาระบบอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ของกรม

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	20,770,791.71	5,567,895.80	643,009.54	1,959,852.15	28,941,549.20	33,849	ราย	855.02	18,872,663.02	9,016,789.82	1,025,361.57	482,023.27	29,396,837.68	14,811	ราย	1,984.80	1.57	-56.24	132.13
2.การส่งเสริมให้มีหลักประกันด้านสิทธิมนุษยชน	30,813,953.72	2,491,344.25	527,772.12	856,524.99	34,689,595.08	107,550	ราย	322.54	24,531,369.84	19,869,913.22	603,202.87	1,168,724.44	46,173,210.37	9,835	ราย	4,694.78	33.10	-90.86	1355.55
3.การให้คุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55	25,430,214.93	801,265.05	2,695,078.12	1,419,262.68	30,345,820.78	133	ราย	228,164.07	3.24	-31.79	51.36
4.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75	237,687,936.45	3,760,364.11	920,983.80	1,289,345.15	243,658,629.51	3,297	ราย	73,903.13	-4.22	-0.21	-4.02
5.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73	16,658,852.90	627,241.71	5,691,359.11	311,418.20	23,288,871.92	27,715	ราย	840.30	-62.07	4.54	-63.71
6.การอำนวยความสะดวกการบริหารจัดการ	40,151,319.08	933,017.51	1,404,412.97	3,235,989.75	45,724,739.31	54,267	เรื่อง	842.59	41,389,789.44	3,382,158.95	1,689,081.93	6,299,391.05	52,760,421.37	198,774.00	เรื่อง	265.43	15.39	266.29	-68.50
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	372,974,791.03	13,299,750.49	56,318,643.91	11,948,670.30	454,541,855.73				364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กิจกรรมหลักที่ 1 การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม
มีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายภาคประชาชนในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพ
ในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ลดลงอย่างมากจากความไม่สงบของพื้นที่ภาคใต้

กิจกรรมหลักที่ 2 การส่งเสริมให้มีหลักประกันด้านสิทธิมนุษยชน
เพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับเงินนอกงบประมาณมาดำเนินการเผยแพร่ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ในทุกจังหวัดทั้ง 76 จังหวัด
แต่ไม่ได้แจ้งจำนวนผู้เข้ารับการอบรมมาที่ส่วนกลางจึงทำให้ปริมาณหน่วยนับลดลง

กิจกรรมหลักที่ 3 การให้ความคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน
เพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนพยานที่ได้รับความคุ้มครองลดลง พยานแต่ละคนจะได้รับความคุ้มครอง ในระยะเวลาที่ไม่เท่ากัน
จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 5 การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย
ลดลง เนื่องจาก ไม่ได้ดำเนินการกิจกรรมส่งเสริมและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายแก่ประชาชน และลดกิจกรรมการส่งเสริมสิทธิ
แก่ผู้ต้องหาในการสอบสวนคดีอาญา

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
ผลผลิตย่อยหน่วยงานหลัก																			
1.ผู้เข้าอบรมเข้าร่วมกิจกรรมเคารพสิทธิผู้อื่น	25,399,694.14	81,222.17	238,703.20	451,116.88	26,170,736.39	107,242	ราย	244.03											
2.หน่วยงานที่ได้รับกรมเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	6,788,793.61	1,473,495.21	278,487.06	526,303.03	9,067,078.91	9,777	หน่วยงาน	927.39	17,639,074.29	4,396,302.94	679,009.87	792,808.28	23,507,195.38	6,359	ราย	3,696.68	159.26	-35	298.61
3.ผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน	6,819,710.21	959,619.21	278,487.06	526,303.02	8,584,119.50	308	ราย	27,870.52	9,285,723.03	5,296,427.94	679,009.87	792,808.28	16,053,969.12	3,476	ราย	4,618.52	87.02	1,029	-83.43
4.ประชาชนได้รับความช่วยเหลือทางด้านกฎหมาย	30,214,758.99	1,988,886.16	36,918,771.31	1,404,621.15	70,527,037.61	26,512	ราย	2,660.19	24,971,377.71	1,303,182.77	6,024,017.28	1,415,011.49	33,713,589.25	27,715	ราย	1,216.44	52.20	5	-54.27
5.ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับการส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพและจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	15,835,063.84	5,151,058.84	779,637.49	2,249,265.39	24,015,025.56	27,240	ราย	881.61	28,240,961.56	18,389,877.70	792,376.20	1,879,546.97	49,302,762.43	11,073	ราย	4,452.52	105.30	-59	405.04
6.ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญาได้รับการช่วยเหลือ	242,739,555.94	970,348.72	16,649,999.59	3,169,692.04	263,529,596.29	3,304	ราย	79,760.77	248,405,753.36	4,607,744.08	1,362,597.61	3,450,261.34	257,826,356.39	3,297	ราย	78,200.29	2.16	0	-1.96
7.พยานได้รับความคุ้มครองความปลอดภัยและได้มีการช่วยเหลือตามกฎหมายคุ้มครองพยานคดีอาญา	32,376,310.83	1,908,068.55	978,393.95	3,263,584.05	38,526,357.38	195	ราย	197,571.06	31,556,563.04	1,308,220.84	2,944,571.74	2,246,957.67	38,056,313.29	133	ราย	286,137.69	1.22	-32	44.83
8.ประชาชนได้รับการส่งเสริมในการสร้างหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพในพื้นที่ชายแดนจังหวัดภาคใต้	13,029,401.67	603,440.46	131,277.25	357,784.71	14,121,904.09	6,609	ราย	2,136.77	4,471,373.59	2,155,976.59	143,484.83	392,770.76	7,163,605.77	3,738	ราย	1,916.43	49.27	-43	-10.31
	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73				364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อยที่ 1 ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น ไม่ได้ดำเนินการจัดกิจกรรม

กิจกรรมย่อยที่ 2 การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจาก

ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ส่งเสริมและเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับสาระแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 สู่การปฏิบัติ ให้กับจังหวัดทั้ง 76 จังหวัดเพื่อเผยแพร่ต่อไปยังกลุ่มเป้าหมายซึ่งมีทั้งหน่วยงานภาครัฐ เอกชนและประชาชน

กิจกรรมย่อยที่ 3 การดำเนินการสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ ลดลงจากปีก่อนเนื่องจากได้ดำเนินการจัดกิจกรรมเผยแพร่และให้ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 4 การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย

ลดลงจากปีก่อนเนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพโดยกองทุนยุติธรรมได้ช่วยเหลือเกษตรกรที่ขอรับเงินสนับสนุนเพื่อเยียวยาความเสียหายจำนวน 868 ราย จำนวนเงิน 36,124,482.07 บาท ได้รับสนับสนุนจากเงินงบกลาง

กิจกรรมย่อยที่ 5 การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม

เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจากการดำเนินการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการเสริมสร้างความสมานฉันท์ในชุมชน

นอกจากนั้นยังได้ส่งเสริมและสนับสนุนกลไกการจัดการความขัดแย้งของชุมชนและพัฒนาความร่วมมือกับหน่วยงานภาคีในการจัดการความขัดแย้ง โดยได้คัดเลือกกลุ่มเป้าหมายที่เป็นแกนนำในการขับเคลื่อนกิจกรรมที่มีความเข้มข้นขึ้น และสามารถดำเนินกิจกรรมในพื้นที่ได้จริง

กิจกรรมย่อยที่ 7 การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน

เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยในแต่ละรายไม่เท่ากัน เนื่องจากระยะเวลาในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยไม่เท่ากัน ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองพยานในคดีอาญา พ.ศ.2546

กิจกรรมย่อยที่ 8 ประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ได้รับความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพ

ลดลงเนื่องจาก กรมมีกลุ่มเป้าหมายการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ รวมถึงแกนนำเยาวชน ผู้นำศาสนา และเครือข่ายยุติธรรมชุมชน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53-ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ.54-ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1.ประชาชนได้รับการส่งเสริม คุ้มครองและมีหลักประกันด้านสิทธิ เสรีภาพตามทบทบัญญัติแห่งกฎหมาย	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73	171,410	ราย	2,651.78	364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63	55,791	ราย	7,628.90	6.36	-67	187.69
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73				364,570,826.58	37,457,732.86	12,625,067.40	10,970,164.79	425,623,791.63						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ผลผลิตหลักที่ 1 ประชาชนได้รับการส่งเสริมคุ้มครองและมีหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพ

มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากไม่ได้ดำเนินกิจกรรมการเคารพสิทธิผู้อื่นซึ่งมีกลุ่มนักเรียน ครู อาจารย์ ประชาชนทั่วไป และผู้นำศาสนา ไปดำเนินกิจกรรมปรองดองการสมานฉันท์แก่ชุมชน

This document was created using
Smart PDF Converter
To remove this message purchase the
product at www.SmartPDFConverter.com

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของ
ต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท ค่าใช้จ่าย
และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

กองส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ต้นทุนผันแปรลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ 2555
กองฯ ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้และเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติมากขึ้น จ้างหน่วยงานภายนอกน้อยลง

กองพิทักษ์สิทธิและเสรีภาพ ต้นทุนลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ 2555 ไม่ได้ดำเนินกิจกรรมให้คำปรึกษาตามโครงการยุติธรรม
เคลื่อนที่และดำเนินกิจกรรมส่งเสริมสิทธิแก่ผู้ต้องหาในการสอบสวนคดีอาญาลดลง

กองส่งเสริมการระงับข้อพิพาท ต้นทุนเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เนื่องจากมุ่งเน้นการฝึกอบรม ส่งเสริมและให้ความรู้ด้าน
กฎหมาย สนับสนุนกลไกความขัดแย้งของชุมชนและส่งเสริมสนับสนุนการสมานฉันท์ในชุมชน

กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในด้านค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์และค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมที่ใช้ภายในหน่วยงาน

กลุ่มงานตรวจสอบภายในมีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายบุคลากรเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นในด้าน
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เพราะกลุ่มงานตรวจสอบภายในได้เดินทางไปตรวจสอบการดำเนินงานในต่างจังหวัดมากขึ้น

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	รวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	2,689,917.05	-	2,689,917.05	3,613,389.07	-	3,613,389.07	34.33	-	34.33
ค่าใช้สอยอื่น	2,688,593.24		2,688,593.24	2,396,568.21		2,396,568.21	-10.86	-	-10.86
ค่าสาธารณูปโภค	-	2,072,303.11	2,072,303.11	-	2,321,676.82	2,321,676.82		12.03	12.03
รวม	5,378,510.29	2,072,303.11	7,450,813.40	6,009,957.28	2,321,676.82	8,331,634.10	11.74	12.03	11.82

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เพิ่มขึ้น 34.33 % เกิดจากการรักษาพยาบาลของข้าราชการและครอบครัว ที่ใช้สิทธิการเบิกจ่ายตรงกับโรงพยาบาล สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล

This document was created using
Smart PDF Converter
To remove this message purchase the
product at www.SmartPDFConverter.com