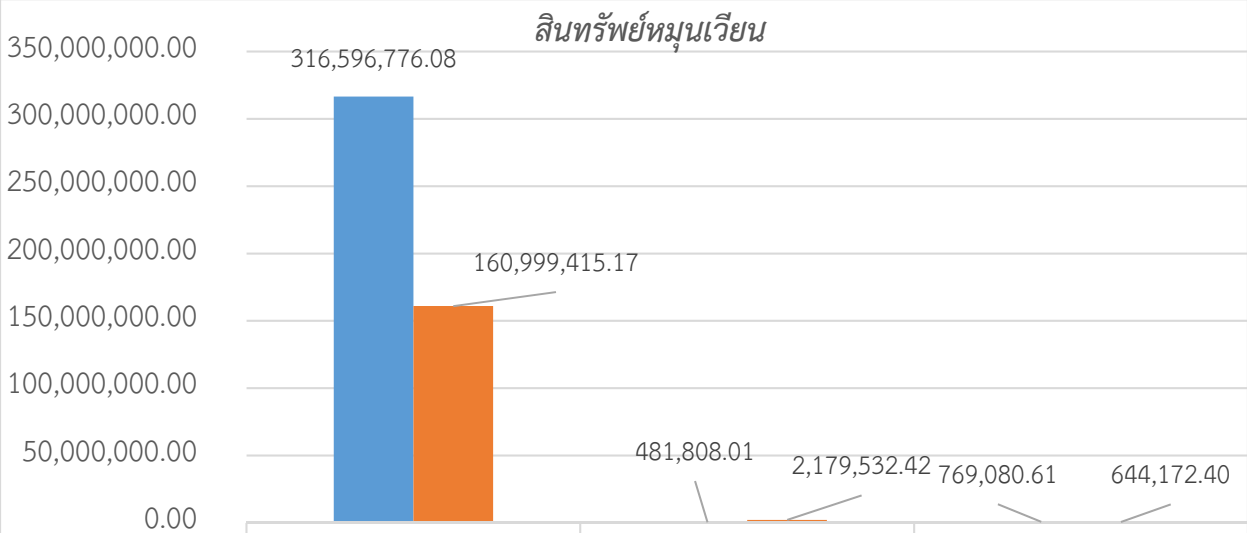
รายงานฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและความเสี่ยงของสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

1. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

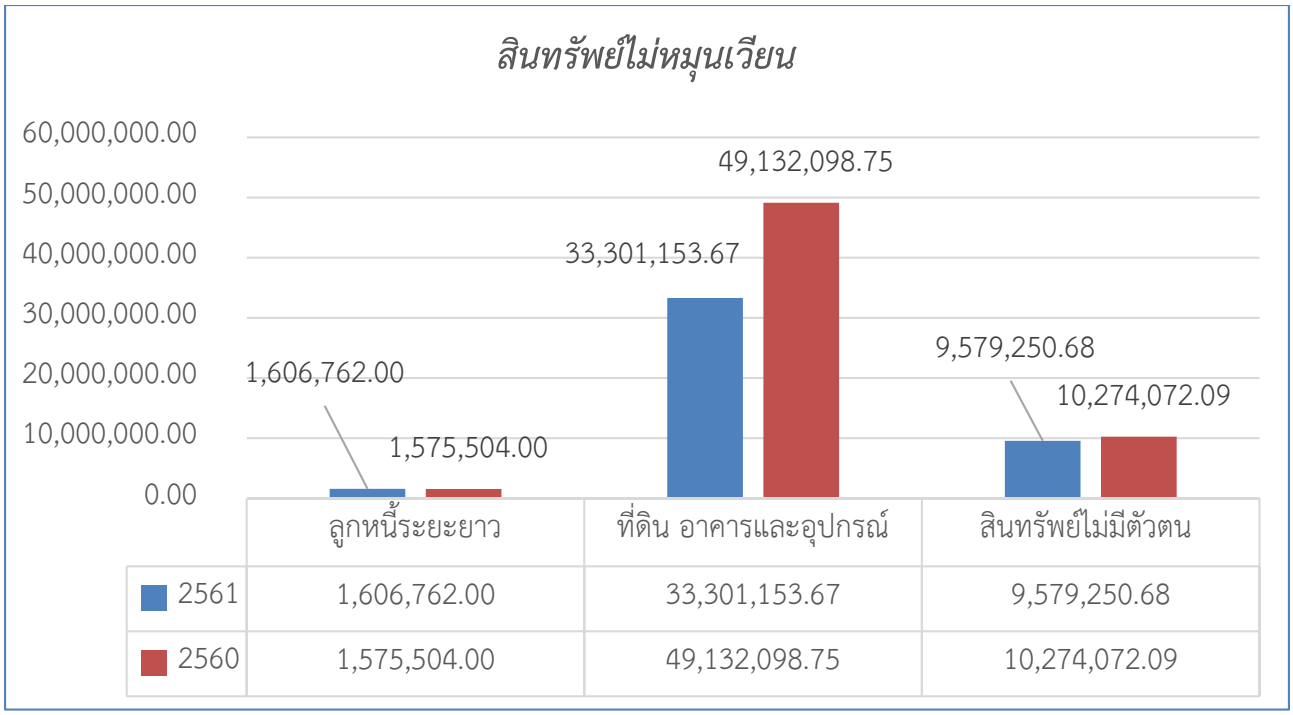


	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ลูกหนี้ระยะสั้น	วัสดุคงเหลือ
2561	316,596,776.08	481,808.01	769,080.61
2560	160,999,415.17	2,179,532.42	644,172.40

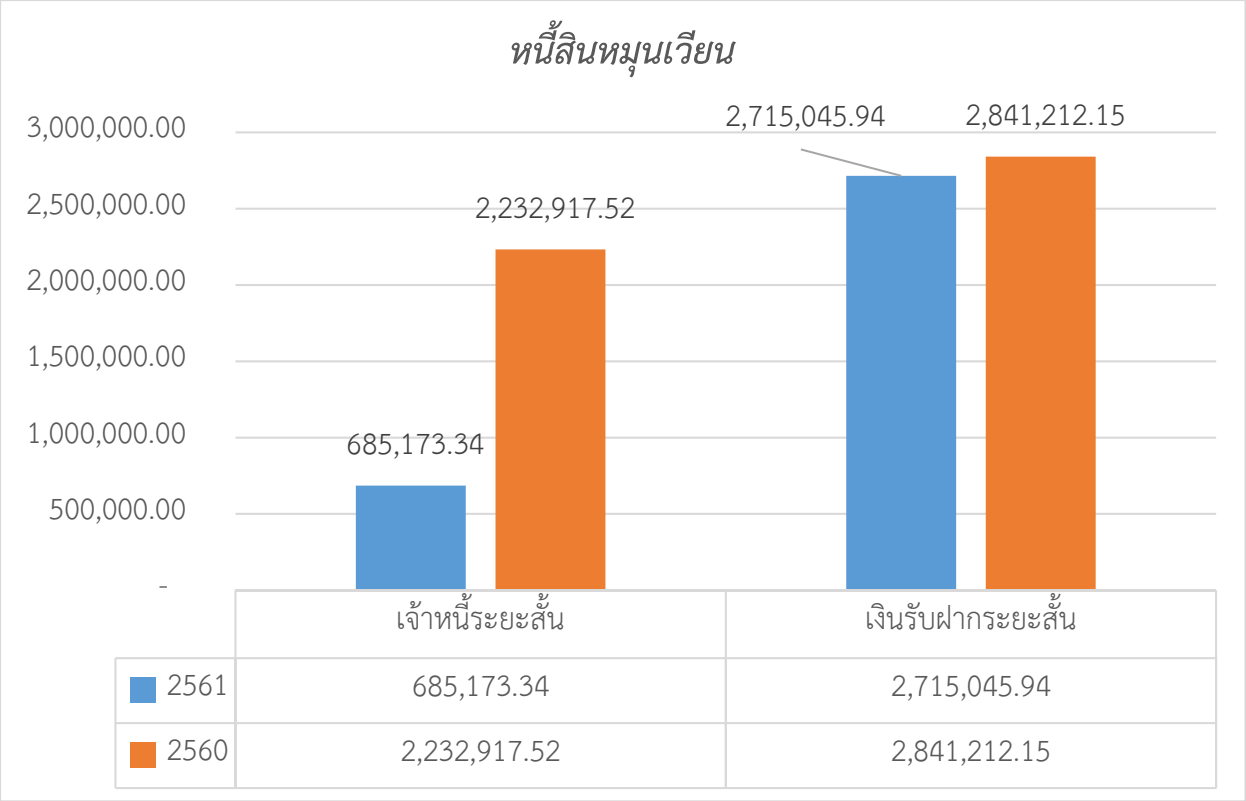
- ***สินทรัพย์รวม***

ณ วันที่ 31 กันยายน 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีสินทรัพย์รวมจำนวน 317.84 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 163.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 154.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 94.02% ประกอบด้วย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวนเงิน 316.59 ล้านบาท ปี2560 จำนวนเงิน 160.99ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 155.90 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 96.64 % เนื่องจากได้รับเงินในการสร้างอาคารสำนักงานใหม่ที่ศูนย์ราชการ แจ้งวัฒนะ
- ลูกหนี้ระยะสั้น จำนวนเงิน 0.481 ล้านบาท ปี2560 จำนวนเงิน 2.17 ล้านบาท ลดลง จำนวนเงิน 2.65 ล้านบาท หรือร้อยละ -77.89 % เนื่องลูกหนี้เงินยืมส่งใช้เงินยืมตามกำหนด
- วัสดุคงเหลือ จำนวนเงิน 769,080.61 บาท ปี 2560 จำนวนเงิน 644,172.40 บาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 124,908.21 บาท หรือร้อยละ 19.39 % เนื่องจากสถาบันฯมีภารกิจงานมากขึ้นจึงมีความจำเป็นใช้วัสดุสำนักงานเพิ่มขึ้น



- ลูกหนี้ระยะยาว จำนวนเงิน 1.60 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 1.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 0.03 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.98 % เป็นประกันการปฏิบัติตามหน้าที่ของผู้เช่า จำนวนเงิน 614,400.00 บาท สัญญาบริการอาคาร จำนวนเงิน 921,600.00 บาท และภาษีมูลค่าเพิ่มของเงินประกันตามสัญญาบริการอาคาร จำนวนเงิน 64,512.00 บาท ค่าเช่าพื้นที่เพิ่มเติม รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,606,762.00 บาท สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย (องค์การมหาชน) จะได้รับเงินคืนโดยปราศจากดอกเบี้ยภายใน 45 วัน นับแต่ได้ส่งมอบคืนพื้นที่เช่าให้กับผู้เช่า (กองทุนบำเหน็จบำนาญ)
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวนเงิน 33.30 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 49.13 ล้านบาทลดลงจำนวนเงิน 15.83 ล้านบาท หรือร้อยละ -32.22 % เนื่องจาก งานระหว่างทำระบบ E-Office จบสัญญาแล้ว จึงรับรู้สินทรัพย์เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าจ้างเหมาบริการเป็นบางส่วน
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 9.57 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 10.27 ล้านบาท ลดลงจำนวนเงิน 0.70 ล้านบาท หรือร้อยละ -6.76 % เนื่องจากระบบ E –Office เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจึงคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ทำให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ลดลง



- ***หนี้สินรวม***

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีหนี้สินรวมจำนวนเงิน 3.40 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 5.07 ล้านบาท ลดลงจำนวนเงิน 1.67 ล้านบาท หรือร้อยละ -32.99 %ประกอบด้วย

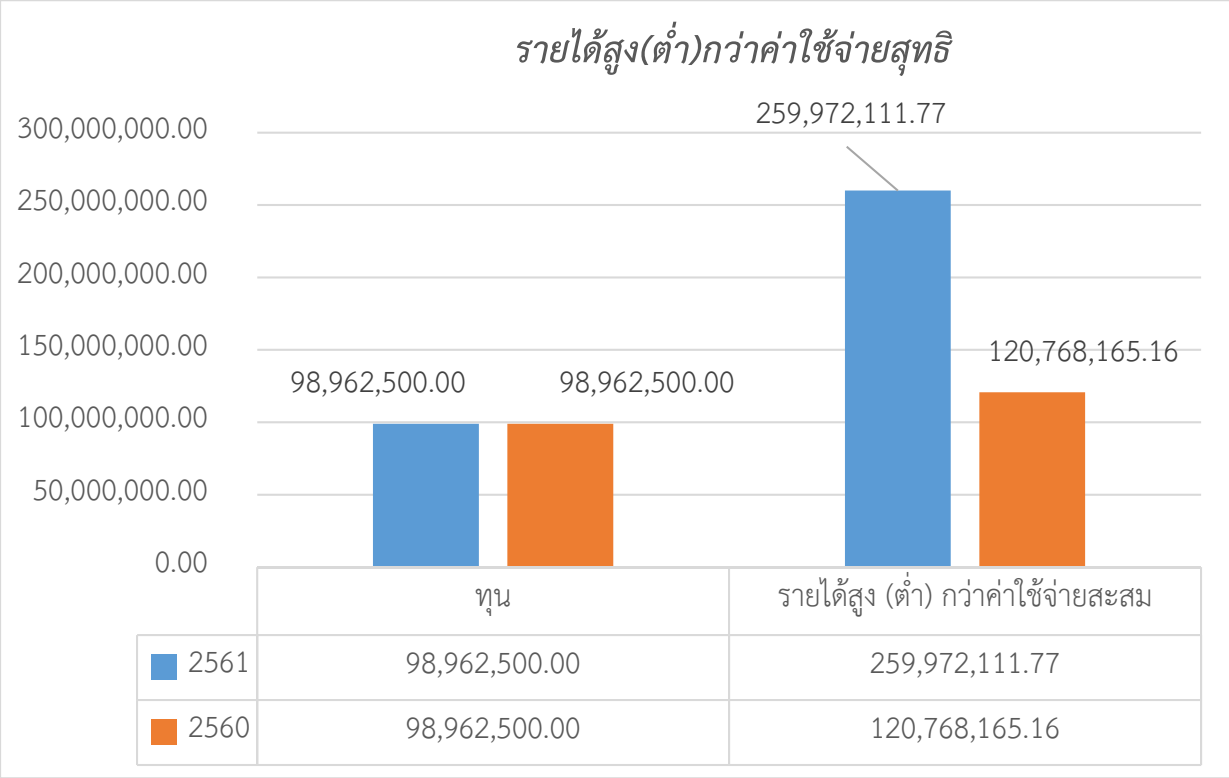
- เจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวนเงิน 685,173.34 บาท ปี 2560 จำนวนเงิน 2,232,917.52 บาท ลดลงจำนวนเงิน 1,547,744.18 บาท หรือร้อยละ 17.98 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเจ้าหนี้ได้ทัน 30 ก.ย. 61จึงทำให้เจ้าหนี้ลดลง
- เงินรับฝากระยะสั้น จำนวนเงิน 2.71 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 2.84 ล้านบาท ลดลงจำนวนเงิน 0.09 ล้านบาท หรือร้อยละ -4.44 %

- ***ภาระผูกพัน***

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาจัดงานประชาสัมพันธ์และส่งเสริมธุรกิจในระดับชุมชนและการจ้างเหมาบริการอื่น เป็นจำนวนรวม 542,568.17 บาท บาท รายจ่ายฝ่ายทุน อาคารที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวนเงิน 0.00 บาท ครุภัณฑ์และอื่นๆ จำนวนเงิน 322,091.40 บาท ที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่นๆ จำนวนเงิน 10,946,433.04 บาท ซึ่งถือเป็นภาระผูกพันที่สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย จะต้องกันเงินไว้จ่ายในปีถัดไป

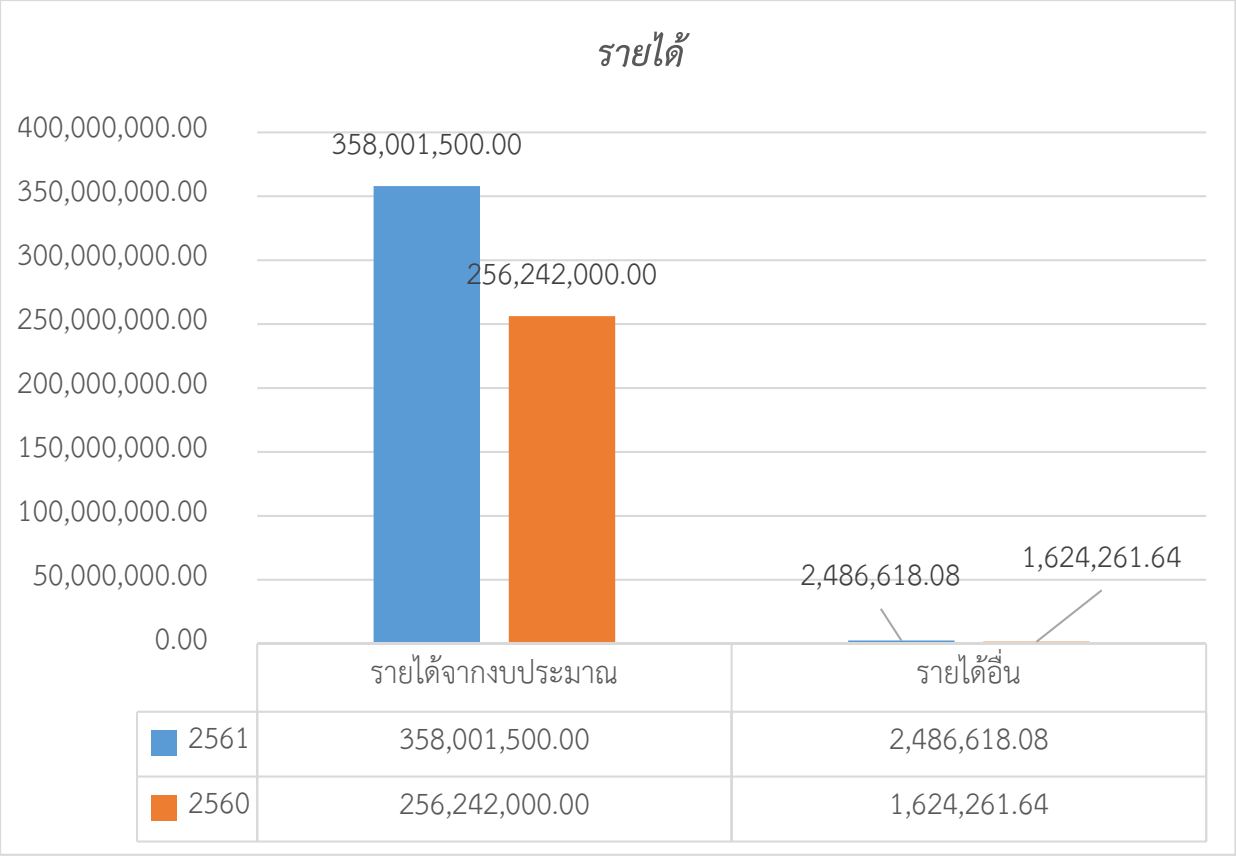
2. ผลการดำเนินงาน

2.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน



ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีรายได้ จำนวนเงิน 358.00 ล้านบาท ปี2560 จำนวนเงิน 256.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 101.76 ล้านบาท หรือร้อยละ 39.80 % และค่าใช้จ่ายรวม 222.07 ล้านบาท ปี 2559 จำนวนเงิน 218.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 3.90 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.79 %

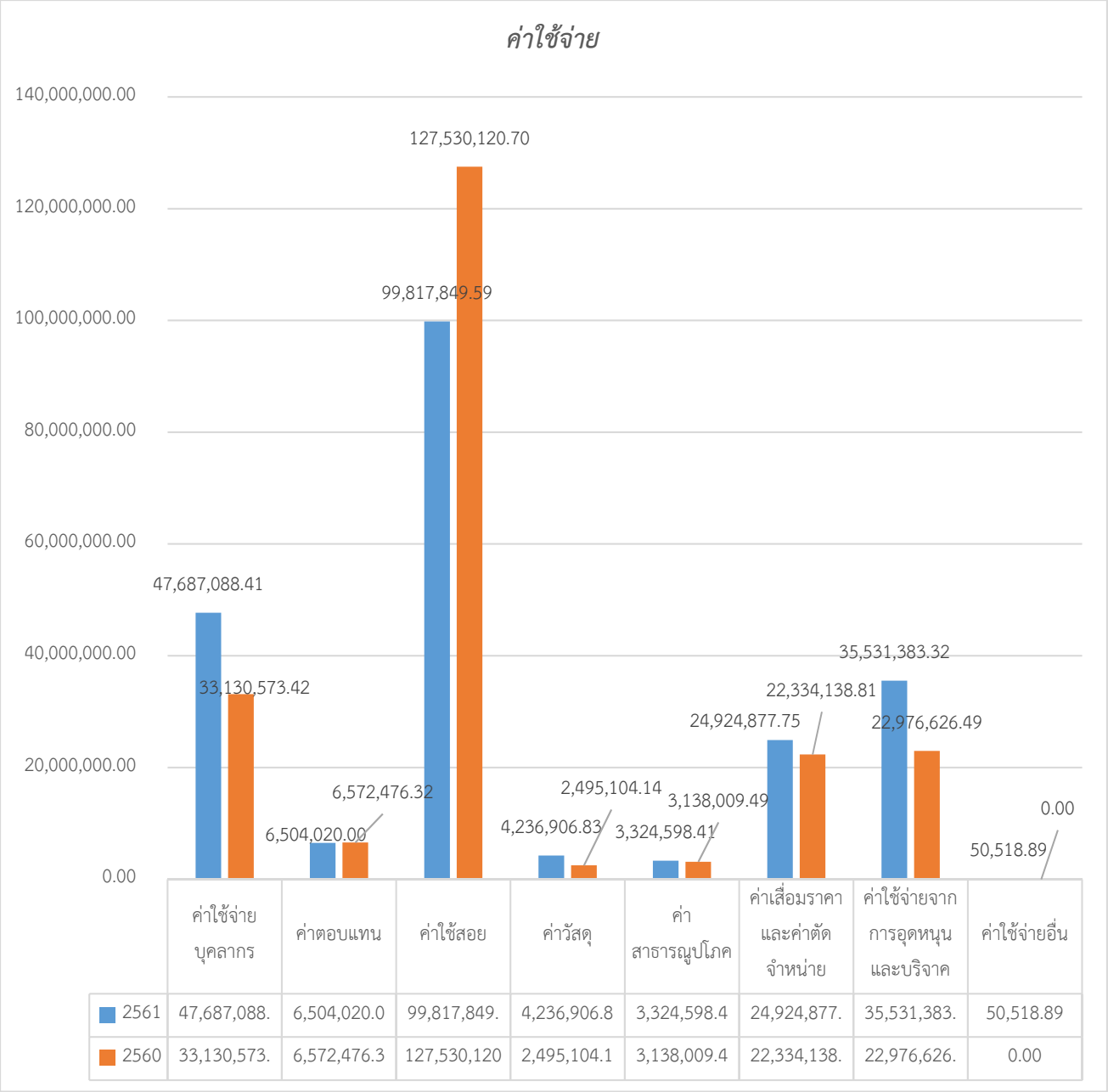
ในงวดบัญชีปี 2561สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีค่าใช้จ่ายน้อยกว่ารายได้ จำนวนเงิน 138.41 ล้านบาท ปี2560 จำนวนเงิน 39.68 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลง ดังนี้



- ***ด้านรายได้***

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีรายได้รวม จำนวนเงิน 360.48 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 257.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 102.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 39.80 % ประกอบด้วย

- รายได้จากงบประมาณ ปี 2561 มีจำนวนเงิน 358.00 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 256.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 101.76 ล้านบาท หรือร้อยละ 39.71 % เนื่องจากปี 2561 ได้รับเงินงบประมาณจากสำนักงบประมาณเพิ่มขึ้นในส่วนงบลงทุนที่ดินอาคารและสิ่งปลูกสร้าง(ในการสร้างอาคารสถาบันฯแห่งใหม่)
- รายได้อื่น ปี2561 ได้แก่ ดอกเบี้ยจากบัญชีเงินฝากธนาคาร มีจำนวนเงิน 2.48 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 0.86 ล้านบาท หรือร้อยละ 53.09 %



- ***ด้านค่าใช้จ่าย***

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 222.07 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 218.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 3.90 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.79 %

- ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนและค่าจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล เงินช่วยการศึกษาบุตร เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ในปี 2561 จำนวนเงิน 47.68 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 33.13 ล้าน

บาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 14.55 ล้านบาท หรือร้อยละ 43.94 % เนื่องจากมีการสรรหาบุคลากรสถาบันฯเพิ่มขึ้น

- ค่าตอบแทน ได้แก่ ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง เงินประจำตำแหน่งพิเศษและเงินเพิ่มค่าตอบแทนอื่น ในปี 2561 จำนวนเงิน 6.50 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 6.57 ล้านบาท ลดลง จำนวนเงิน 0.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.04 % ไม่มีการจ่ายเงินค่าตอบแทนอื่น
- ค่าใช้สอย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าธรรมเนียม ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายในการประชุม ค่าเช่า ค่าประชาสัมพันธ์ ค่ารับรองและพิธีการ ค่าใช้สอยอื่น เป็นต้น ปี2561 จำนวนเงิน 99.81 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 127.53 ล้านบาท ลดลง จำนวนเงิน 27.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 21.73 % เนื่องจากค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประชาสัมพันธ์ ค่ารับรองและพิธีการ ลดลง
- ค่าวัสดุ ค่าวัสดุสำนักงาน ในปี 2561 จำนวนเงิน 4.23 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 2.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 1.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 69.81 % ต้องสนับสนุนค่าวัสดุสำนักงานให้กลุ่มโครงการสำนักมากขึ้น ในการการจัดประชุมต่างๆตามภารกิจของสถาบันฯ
- ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการสื่อสารและโทรมนาคม ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง ในปี 2561 จำนวนเงิน 3.32 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 3.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 0.09 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.95 % เนื่องจากสถาบันฯมีการจัดสัมมนาและประชุมโดยใช้สถาณที่ของสถาบันจึงทำให้ค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น และค่าบริการอินเตอร์เน็ตเพิ่มขึ้น
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคาร ครุภัณฑ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ปี2561 จำนวนเงิน 24.92 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 22.33 ล้านบาท เพิ้มขึ้น จำนวนเงิน 2.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.60 % เนื่องจากปี 2561 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นจึงทำให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค ได้แก่ เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน – องค์กรไม่หวังผลกำไร เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน – องค์กรระหว่างประเทศปี 2561 จำนวนเงิน 35.53 ล้านบาท ปี 2560 จำนวนเงิน 22.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 12.56 ล้านบาทหรือร้อยละ 54.64 % มีการสนับสนุนเงินให้หน่วยงานภายนอกที่ภารกิจงานร่วมกันสถาบันฯมากขึ้น

3. ข้อวิเคราะห์ด้านการเงิน

3.1 ในปีงบประมาณ 2561 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เป็นเงินอุดหนุน 358.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละวงเงินเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.71% จากเดิมซึ่งได้รับจัดสรรวงเงิน 256.24 ล้านบาท ในปีงบประมาณ 2560

3.2 ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของ สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย จำนวนเงิน 192.08 ล้านบาท โดยงบประมาณที่มีการเบิกจ่ายสูงสุด งบดำเนินงาน/โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ที่ 1-5 เบิกจ่ายจำนวนเงิน 102.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.90 % เนื่องจากเป็นประเภทรายจ่ายที่มีกิจกรรม/โครงการรองรับและสามารถดำเนินการได้ตามแผนงาน อาทิ กิจกรรมการจัดฝึกอบรม สัมมนา การเผยแพร่เอกสารวิชาการการจัดประชุมทั้งในประเทศและต่างประเทศและในเวทีต่างประเทศ

3.3 สำหรับเงินงบประมาณที่เหลือจ่าย 26,161,908.54 บาท สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้นำส่งเงินเหลือจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เข้าเป็นทุนสะสมสถาบันฯ

3.4 อย่างไรก็ดี ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมยังคงต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายที่กำหนดโดยรัฐบาลค่อนข้างมาก (เป้าหมายร้อยละ 95) โดยมีสาเหตุสำคัญ เนื่องจากปัจจัยภายนอก อาทิ ความไม่พร้อมของหน่วยงานเครือข่ายระหว่างประเทศเพื่อดำเนินโครงการความร่วมมือด้านงานวิจัย จึงทำให้มีความล่าช้าในกระบวนการและจำเป็นต้องยกเลิกงานในบางโครงการ ในขณะเดียวกัน มีสาเหตุจากปัจจัยภายในขององค์กร อาทิ ความไม่สมดุลของปริมาณงานและจำนวนบุคลากรในแต่ละกลุ่มงาน การขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องที่เป็นหัวข้อสำคัญที่ต้องการดำเนินงาน การเร่งรัดเชิงนโยบายให้จัดกิจกรรมเพิ่มเติมระหว่างปีเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางนโยบายภายหลังได้รับการรับรองให้เป็นสถาบัน UN-PNI และไม่สามารถเบิกจ่ายค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ เนื่องจากมีเหตุผลจำเป็นอันมิอาจคาดหมายที่จะเกิดขึ้นได้ นอกจากนี้ ยังขาดระบบการติดตามการดำเนินงานทั้งในมิติประสิทธิภาพของแผนงาน และการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงทิศทางการทำงานขององค์กร ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปีตามที่ได้กำหนดระยะเวลาไว้

4. ข้อวิเคราะห์ด้านความเสี่ยงองค์กร

4.1 จากผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ทีมบริหารสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยงขององค์กร ภายในมิติความเสี่ยงต่างๆ ดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์/นโยบาย (strategic Risk:S) หมายถึง ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น อันเนื่องมาจากการกำหนดยุทธศาสตร์ และนโยบายในการบริหารงานที่ไม่เป็นประโยชน์ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

2) ***ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk:O)*** หมายถึง ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความผิดพลาดบกพร่องจากการปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการตามขั้นตอนหรือกระบวนการที่ได้กำหนดไว้

3) ***ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk:F)*** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณผิดพลาด และเป็นอุปสรรต่อการปฏิบัติงาน

4) ***ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Risk:C)*** หมายถึง กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่มีอยู่ไม่ทันสมัย และเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

4.2 สรุปผลความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่มีแนวโน้มเกิดขึ้นต่อเนื่อง และเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการแก้ไขเร่งด่วนในปีงบประมาณ 2562 ประกอบด้วย

ประเภทความเสี่ยง	***ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบแก่องค์กร***
ด้านกลยุทธ์/นโยบาย (strategic Risk:S)	S1 การดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายสำคัญของสถาบันที่มีการเปลี่ยนแปลงไปตามบริบทของสภาพปัญหาในสังคม จึงไม่สามารถกำหนดแผนงานในรายละเอียดได้อย่างแน่ชัด S2 การปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปี ที่มีการกำหนดโครงการและงานวิจัยหลากหลาย อีกทั้งมีการเปลี่ยนแผนงานในครึ่งหลังของปีงบประมาณค่อนข้างมากและมีระยะเวลากระชั้นชิด S3 การร่วมจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) กับมหาวิทยาลัย Harvard และการดำเนินการหลักสูตร Rold ซึ่งเชื่อมโยงกับการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ S4 การปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีในการเป็นองค์กรสนับสนุนการทรงงานของพระเจ้าหลานเธอ พระองค์เจ้าพัชรกิติยาภา ในฐานะทูตสันถวไมตรีของสหประชาชาติด้านการส่งเสริมหลักนิติธรรมและกระบวนการยุติธรรมทางอาญา
ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk:O)	O1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานในองค์กรที่มีหลายแขนง O2 การที่ไม่สามารถกำหนดในรายละเอียดแผนงานและ Action Plan ได้ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ O3 การสื่อสารและประสานงานภายในองค์กรให้บุคลากรในส่วนงานต่างๆ ได้รับรู้การดำเนินงานและทิศทางการทำงาน O4 การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานแต่ละโครงการยังขาดประสิทธิภาพ

ด้านการเงิน *(Financial Risk:F*	F1 การได้รับงบประมาณที่แบ่งแยกจากหลายงบบูรณาการทำให้การกำหนดแผนงานและเร่งรัดการเบิกจ่ายเป็นไปได้ยาก F2 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะการก่อสร้างอาคารสถาบัน และงบบูรณาการงานวิจัย
ด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ *(Compliance Risk:C)*	C1 กฎ ระเบียบ สถาบันต้องปฏิบัติตามที่ราชการกำหนด จึงขาดความคล่องตัว โดยเฉพาะการจ้างที่ปรึกษาชาวต่างชาติ การทำงานวิจัยในต่างประเทศ C2 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎ ระเบียบและข้อบังคับ (ล่าช้า /มีข้อผิดพลาด)

หมายเหตุ ความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก โดยเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบหรือความเสียหายรุนแรงต่อองค์กรจำเป็นต้องมีมาตรการควบคุมหรือติดตามแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างใกล้ชิด รวดเร็วและต่อเนื่อง