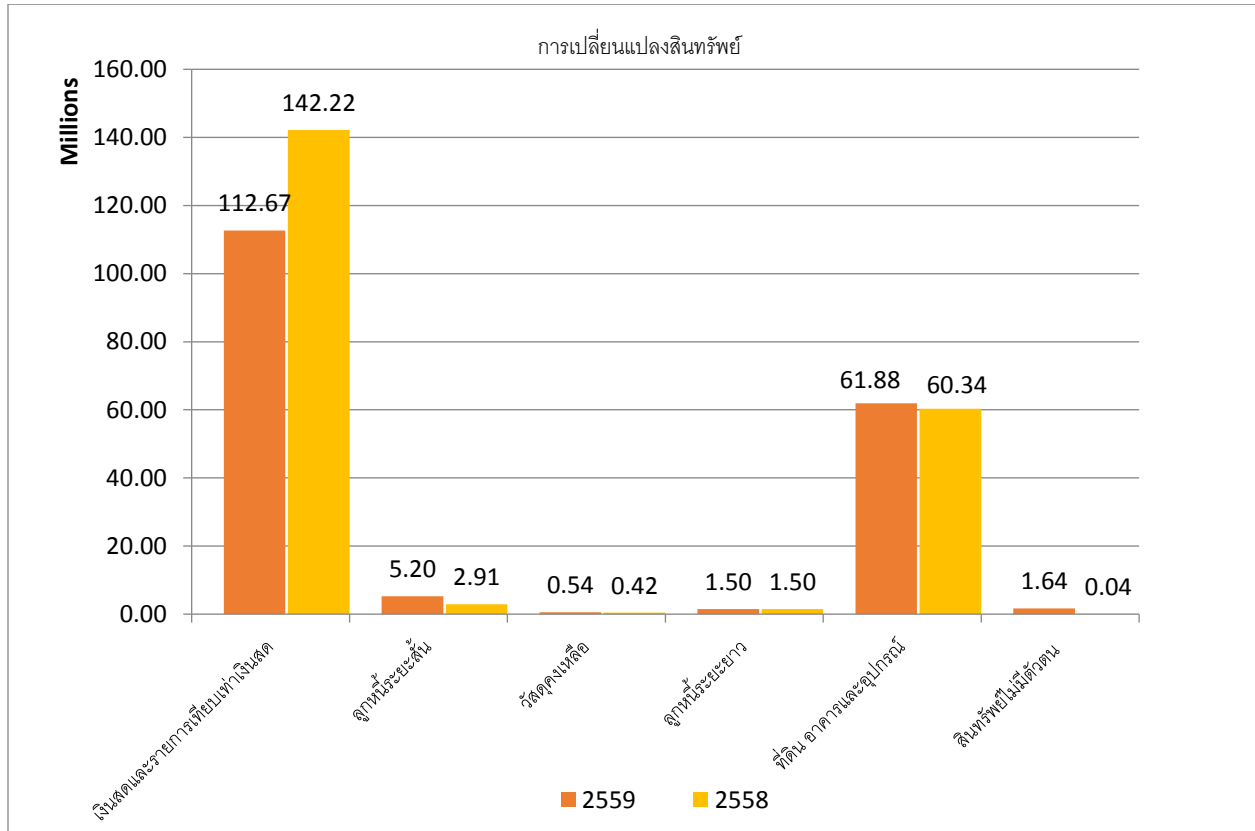


# รายงานฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและความเสี่ยงของสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

## 1. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน



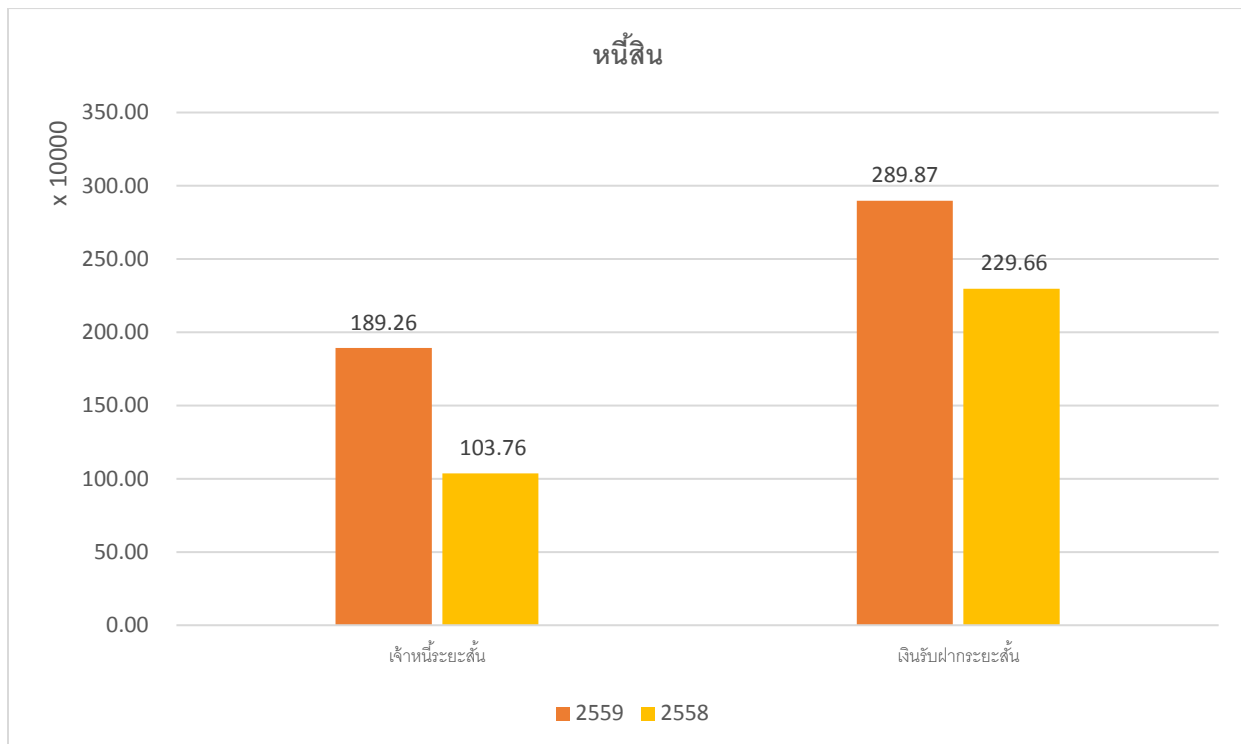
### ● สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีสินทรัพย์รวมจำนวน 183.4 ล้านบาท ลดลงจากปี 2558 จำนวนเงิน 27.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.6 ประกอบด้วย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวนเงิน 112.6 ล้านบาท ลดลงจากปี 2558 จำนวนเงิน 29.6 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 20.7
- ลูกหนี้ระยะสั้น จำนวนเงิน 5.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 2.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 78.4
- วัสดุคงเหลือ จำนวนเงิน 542,940.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 127,806.79 บาท หรือร้อยละ 30.7 เนื่องจากปีความต้องการใช้วัสดุสำนักงานเพิ่มขึ้น
- ลูกหนี้ระยะยาว จำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท คงที่จากปี 2558 เนื่องจากเป็นเงินมัดจำค่าเช่าพื้นที่อาคาร เป็นเงิน 576,000.00 บาท เงินมัดจำค่าบริการ เป็นเงิน จำนวน 864,000.00 บาท และ

ภาษีมูลค่าเพิ่มเงินมัดจำค่าบริการ เป็นเงินจำนวน 60,480 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,500,480.00 บาท สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย (องค์การมหาชน) จะได้รับเงินคืนภายในกำหนด 45 วัน หลังจากสัญญาสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย(องค์การมหาชน) มีสิทธิที่จะต่อสัญญาเช่าโดยแจ้งความประสงค์ ไปยังผู้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวนเงิน 61.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.54 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.5 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับบุคลากรที่เข้ามาทำงานในสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 1.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.6 ล้านบาทหรือร้อยละ 4,325.2 เนื่องจากมีการจัดซื้อโปรแกรมมาจัดทำงานวิจัยของสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทยเพิ่มขึ้น



● **หนี้สินรวม**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีหนี้สินรวมจำนวนเงิน 4.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 43.7 ประกอบด้วย

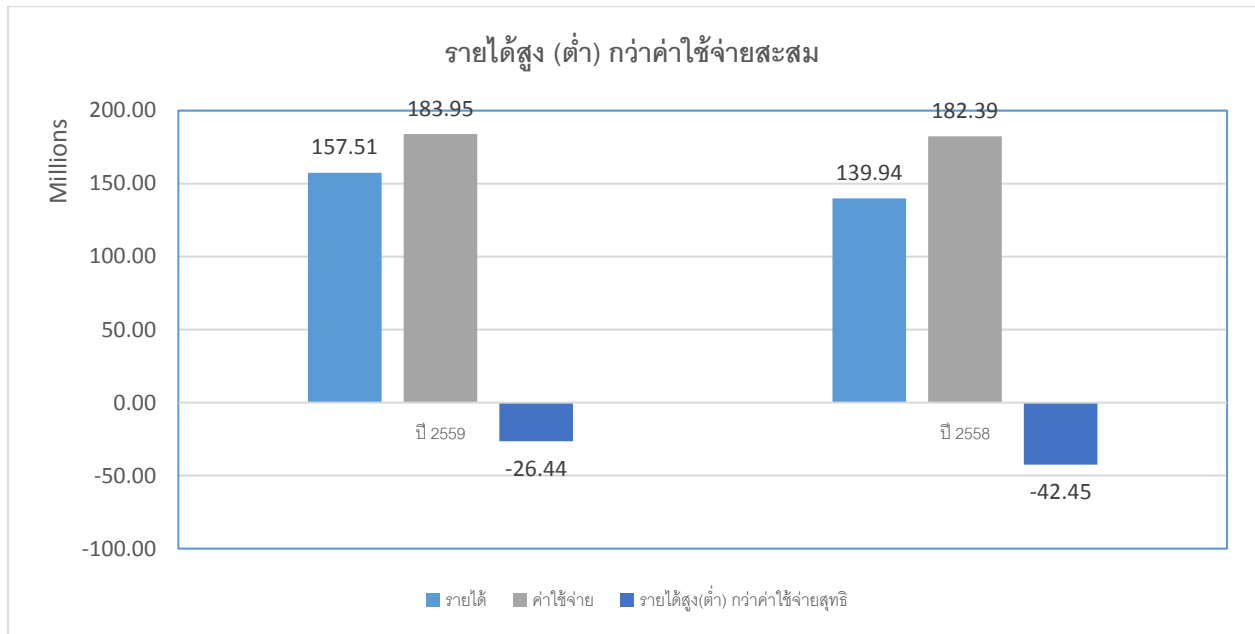
- เจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวนเงิน 1.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 0.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 82.4 ของจำนวนเจ้าหนี้ระยะสั้นในปี 2558
- เงินรับฝากระยะสั้น จำนวนเงิน 2.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.2 ของจำนวนเงินรับฝากระยะสั้นในปี 2558

● **ภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างเหมาบริการ เป็นจำนวนเงินรวม 267,500.00 บาท ซึ่งถือเป็นภาระผูกพันที่สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย จะต้องกันเงินไว้จ่ายเพื่อจ่ายในปีถัดไป

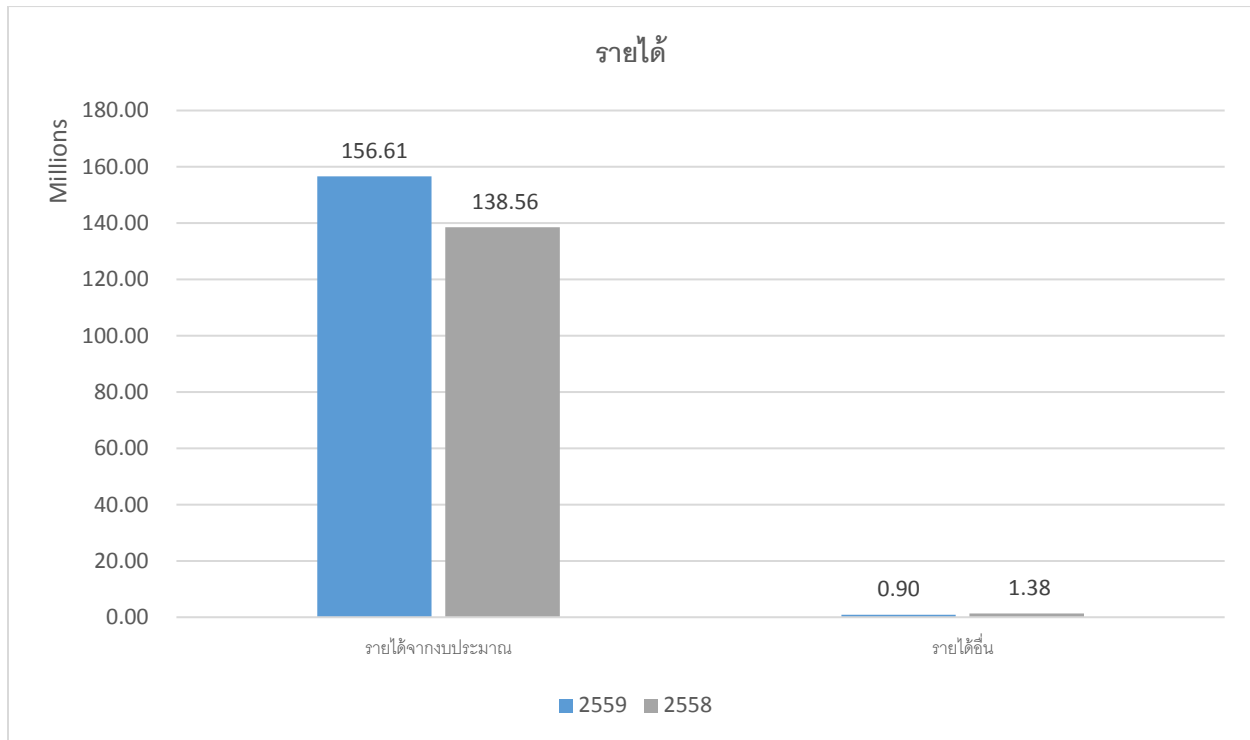
## 2. ผลการดำเนินงาน

### 2.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน



ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีรายได้ จำนวนเงิน 157.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2558 จำนวนเงิน 17.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 13 และค่าใช้จ่ายรวม 183.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.86

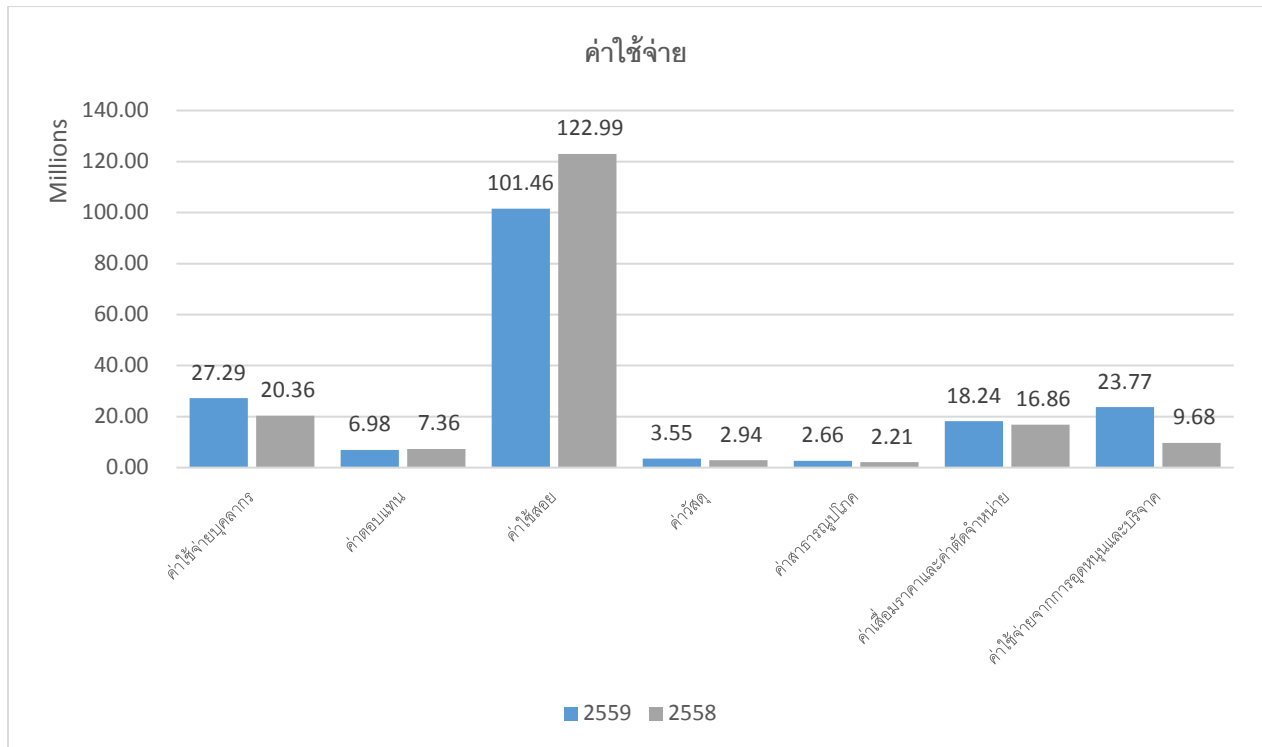
ในงวดบัญชีปี 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีค่าใช้จ่ายมากกว่ารายได้ จำนวนเงิน 26.4 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชี ปี2558 จำนวนเงิน16 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลง ดังนี้



● **ด้านรายได้**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีรายได้รวม จำนวนเงิน 157.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 45.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.5 ประกอบด้วย

- รายได้จากงบประมาณ ปี 2559 มีจำนวนเงิน 156.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 18 ล้านบาท หรือร้อยละ 13 เนื่องจากปี 2559 ได้รับเงินงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณเพิ่มขึ้น
- รายได้อื่น ปี 2559 ได้แก่ ดอกเบี้ยจากบัญชีเงินฝากธนาคาร มีจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท ลดลงจากปี 2558 จำนวนเงิน 0.48 ล้านบาท หรือร้อยละ 34.5



● **ด้านค่าใช้จ่าย**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 183.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.86 ล้านบาท

- ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนและค่าจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล เงินช่วยการศึกษาบุตร เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ในปี 2559 จำนวนเงิน 27.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 6.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 34 เนื่องจากมีการสรรหาบุคลากรสถาบันฯเพิ่มขึ้น
- ค่าตอบแทน ได้แก่ ค่าตอบแทนตามตำแหน่ง ค่าตอบแทนอื่น ลดลงจากปี 2558 จำนวนเงิน 0.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.1
- ค่าใช้สอย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าธรรมเนียม ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายในการประชุม ค่าเช่า เป็นต้น ในปี 2559 จำนวนเงิน 101.4 ล้านบาท ลดลงจากปี 2558 จำนวนเงิน 21.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.5 เนื่องจากมีการจ้างที่ปรึกษาและค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมลดลง
- ค่าวัสดุ ค่าวัสดุสำนักงาน ในปี 2559 จำนวนเงิน 3.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.8 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 เนื่องจากสถาบันฯมีความต้องการวัสดุสำนักงานเพิ่มขึ้น
- ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง ในปี 2559 จำนวนเงิน 2.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558

จำนวนเงิน 4.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.4 เนื่องจากสถาบันฯมีการจัดสัมมนาและประชุม โดยใช้สถานที่ของสถาบันจึงทำให้ค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น

- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคาร ครุภัณฑ์ สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 18.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 1.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.1 เนื่องจากปี 2559 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นจึงทำให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค ได้แก่ เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน – องค์กรไม่หวังผลกำไร เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน – องค์กรระหว่างประเทศปี 2559 จำนวนเงิน 23.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวนเงิน 14.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 145.6 เนื่องจากสถาบันให้เงินสนับสนุนองค์กรระหว่างประเทศเพิ่มขึ้น

### 3. ข้อวิเคราะห์ด้านการเงิน

3.1 ในปีงบประมาณ 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นเงินอุดหนุน 147.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละวงเงินเพิ่มขึ้นร้อยละ 13 จากเดิมซึ่งได้รับจัดสรรวงเงิน 138.5 ในปีงบประมาณ 2558 อย่างไรก็ตาม เนื่องจากในแผนปฏิบัติการฯ ปีงบประมาณ 2559 สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย มีโครงการ/แผนงานเพื่อเป็นสถาบันสมทบของ UNODC จึงมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินมากกว่าที่ได้รับจัดสรร โดยคณะกรรมการบริหารสถาบันฯ เห็นชอบให้นำเงินทุนสะสมของสถาบันฯ มาใช้เป็นวงเงินดำเนินการเพิ่มเติมอีก 27 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนงานสำคัญตามภารกิจหลักขององค์กร และสร้างความต่อเนื่องในการพัฒนาคุณสมบัติขององค์กรให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสหประชาชาติ (ตามข้อกำหนด ECOSOC ที่ 1994/23)

3.2 ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของ สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย จำนวนเงิน 132.4 ล้านบาท โดยงบประมาณที่มีการเบิกจ่ายสูงสุด ประเภทค่าใช้จ่ายบุคลากร 90.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 93.2 เนื่องจากเป็นประเภทรายจ่ายที่มีกิจกรรม/โครงการรองรับและสามารถดำเนินการได้ตามแผนงาน อาทิ กิจกรรมการจัดฝึกอบรม สัมมนา การเผยแพร่เอกสารวิชาการ การจัดประชุมทั้งในประเทศและต่างประเทศและในเวทีต่างประเทศ

3.3 สำหรับเงินงบประมาณที่เหลือจ่าย 47,270,672.73 บาท สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้นำข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณเสนอคณะกรรมการบริหารสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทยในการประชุม ครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2559 โดยคณะกรรมการบริหารสถาบันฯ มีมติให้ความเห็นชอบในการนำส่งเงินเหลือจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เข้าเป็นทุนสะสมสถาบันฯ

3.4 อย่างไรก็ดี ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมยังคงต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่ายที่กำหนดโดยรัฐบาลค่อนข้างมาก (เป้าหมายร้อยละ 95) โดยมีสาเหตุสำคัญ เนื่องจากปัจจัยภายนอก อาทิ ความไม่พร้อมของหน่วยงานเครือข่ายระหว่างประเทศเพื่อดำเนินโครงการความร่วมมือด้านงานวิจัย จึงทำให้มีมูลค่าซ้ำในกระบวนการและจำเป็นต้องยกเลิกงานในบางโครงการ ในขณะที่เดียวกัน มีสาเหตุจากปัจจัยภายในขององค์กร อาทิ ความไม่สมดุลของปริมาณงานและจำนวนบุคลากรในกลุ่มงาน เนื่องจากมีการเร่งรัดเชิงนโยบายให้จัดกิจกรรม/ งานวิจัยเพิ่มเติมระหว่างปีเพื่อเสริมคุณสมบัติทางวิชาการให้สอดคล้องกับจุดเน้นของการเป็นสมาชิกสมทบแห่งสหประชาชาติ และยังมีข้อจำกัดเรื่องประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรใหม่ในการทำงานช่วงแรก นอกจากนี้ ยังขาดระบบการติดตามการดำเนินงานอย่างเป็นทางการและอย่างมีประสิทธิภาพ

#### 4. ข้อวิเคราะห์ด้านความเสี่ยงองค์กร

4.1 จากผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทีมบริหารสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย ได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยงขององค์กร ภายในมิติความเสี่ยงต่างๆ ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์/นโยบาย (strategic Risk:S) หมายถึง ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อันเนื่องมาจากการกำหนดยุทธศาสตร์ และนโยบายในการบริหารงานที่ไม่เป็นประโยชน์ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- 2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk:O) หมายถึง ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความผิดพลาดบกพร่องจากการปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการตามขั้นตอนหรือกระบวนการที่ได้กำหนดไว้
- 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk:F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณผิดพลาด และเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk:C) หมายถึง กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่มีอยู่ไม่ทันสมัย และเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน



4.2 สรุปผลความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่มีแนวโน้มเกิดขึ้นต่อเนื่อง และเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการแก้ไขเร่งด่วนในปีงบประมาณ 2560 ประกอบด้วย

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบแก่องค์กร
ด้านกลยุทธ์/นโยบาย (strategic Risk:S)	S1 การดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของการเข้าเป็นสมาชิกเครือข่ายของสหประชาชาติ ( PNI ) S2 การปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปี ที่มีการกำหนดโครงการและง สนวิจัยไว้หลายเรื่อง S3 การจัดทำหลักสูตร “ การปฏิบัติตามข้อกำหนดกรุงเทพ ” ให้แล้ว เสร็จและสามารถจัดการอบรมได้ตามระยะเวลาที่กำหนด S4 การทำความตกลงกับมหาวิทยาลัย Harvard เพื่อจัดทำหลักสูตร อบรมในประเทศไทย S5 การทำให้วัตถุประสงค์และภารกิจของสถาบัน เป็นที่รู้จักของ ประชาชนและการร่วมมือในการทำงานกับผู้มีส่วนได้เสีย
ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk:O)	O1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานบางกลุ่มงาน และขาด ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถในระดับกลาง ( Middle Level)
ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบแก่องค์กร
	O2 ไม่มีระบบหรือกลไกในการบริหารจัดการที่ดี
ด้านการเงิน (Financial Risk:F)	F1 การได้รับงบประมาณไม่เพียงพอ โดยเฉพาะงบประมาณด้านการ จัดทำโครงการตามภารกิจหลักต่างๆ F2 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
ด้านการปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk:C)	C1 กฎ ระเบียบ และข้อบังคับของสถาบันฯ ยังไม่ครบถ้วนและไม่ ครอบคลุมการปฏิบัติงานในทุกด้าน C2 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎ ระเบียบและข้อบังคับ (ล่าช้า /มีข้อผิดพลาด)

หมายเหตุ ความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก โดยเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วจะส่งผล  
กระทบหรือความเสียหายรุนแรงต่อองค์กรจำเป็นต้องมีมาตรการควบคุมหรือติดตามแก้ไขปัญหาที่  
เกิดขึ้นอย่างใกล้ชิด รวดเร็วและต่อเนื่อง