รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน

สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน
สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) (สคพ.) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 แล้ว รายละเอียดมีดังนี้

การจัดตั้งและวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง สคพ.

สคพ. จัดตั้งขึ้นตามพันธกรณีภายใต้ความตกลงระหว่างรัฐบาลไทยและองค์การสหประชาชาติ (ที่ประชุมสหประชาชาติเพื่อการค้าและการพัฒนาหรืออังค์ถัด) ลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2543 ลงนามโดย นายสุรินทร์ พิศสุวรรณ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการต่างประเทศ และ นายรูเบนส์ ริคูเปโร เลขาธิการอังค์ถัด ในการประชุมสหประชาชาติว่าด้วยการค้าและการพัฒนา ครั้งที่ 10 ณ กรุงเทพมหานคร ระหว่างวันที่ 12 - 19 กุมภาพันธ์ 2543 มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนศักยภาพของประเทศกำลังพัฒนาในภูมิภาคเอเชีย ด้านการค้า การลงทุน การเงิน และการพัฒนา ตลอดจนประเด็นอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการจัดฝึกอบรม สัมมนา สนับสนุนการวิจัย และดำเนินกิจกรรมที่เกี่ยวเนื่อง โดย สคพ. ถือเป็นองค์กรแห่งเดียวในโลกที่เกิดขึ้นจากความร่วมมือระหว่างรัฐบาลของประเทศสมาชิกและอังค์ถัด

ต่อมา มีการตราพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2544 ให้ สคพ. มีฐานะเป็นองค์การมหาชนตามพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 มีวัตถุประสงค์ในการให้การศึกษาอบรมและค้นคว้าวิจัย เพื่อส่งเสริมการค้าและการพัฒนา และดำเนินกิจกรรมอื่นที่สอดคล้องกับความตกลงว่าด้วยความร่วมมือระหว่างรัฐบาลแห่งราชอาณาจักรไทยและองค์การสหประชาชาติเกี่ยวกับสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา

อำนาจหน้าที่ ของ สคพ.

1. จัดการศึกษาอบรมและให้การสนับสนุนเพื่อการค้นคว้าวิจัยแก่บุคลากรของประเทศต่าง ๆ โดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชีย ด้านการค้าระหว่างประเทศ การเงิน การคลัง การลงทุน การพัฒนา และสาขาอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้บุคลากรเหล่านั้นสามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกระแสโลกาภิวัตน์และแนวทางการยกเลิกข้อจำกัดทางการค้าต่าง ๆ

2. ให้ความช่วยเหลือแก่ประเทศกำลังพัฒนาโดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชีย เพื่อสร้างเสริมศักยภาพและความสามารถในการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจที่เหมาะสมร่วมกัน และการกำหนดมาตรการทางกฎหมายที่สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าวได้

3. ส่งเสริมและสนับสนุนความร่วมมือทางเศรษฐกิจในระดับภูมิภาค และสร้างความเป็นเอกภาพโดยการแลกเปลี่ยนประสบการณ์และความรู้

4. เป็นศูนย์กลางจัดการฝึกอบรม และกิจกรรมเสริมศักยภาพต่าง ๆ ร่วมกับ สำนักงานเลขาธิการสหประชาชาติว่าด้วยการค้าและการพัฒนา และองค์การอื่นที่เกี่ยวข้อง

วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ของ สคพ.

วิสัยทัศน์ เป็นองค์กรชั้นนำในการพัฒนาศักยภาพด้านการค้าและการพัฒนา อย่างยั่งยืนในภูมิภาคและอนุภูมิภาค

พันธกิจ

1. เป็นศูนย์กลางเพื่อให้บริการด้านการฝึกอบรม สนับสนุนงานวิจัยและ งานวิชาการ ด้านการค้าระหว่างประเทศ การเงิน การคลัง การลงทุน การพัฒนา และสาขาอื่นที่เกี่ยวข้อง ให้แก่บุคลากรต่าง ๆ ในภูมิภาคและอนุภูมิภาค

2. สร้างศักยภาพและความสามารถในการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจ และมาตรการทางกฎหมายที่เหมาะสมร่วมกัน ให้แก่ประเทศกำลังพัฒนา ในภูมิภาคและอนุภูมิภาค

3. สนับสนุนความร่วมมือทางด้านเศรษฐกิจ โดยการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ และความรู้ด้านการค้าระหว่างประเทศ การเงิน การคลัง การลงทุน การพัฒนา และสาขาอื่นที่เกี่ยวข้อง ร่วมกับประเทศต่าง ๆ ในภูมิภาคและอนุภูมิภาค

4. สนับสนุนความร่วมมือกับ UNCTAD และองค์การที่เกี่ยวข้อง พัฒนา องค์ความรู้ และกระบวนการถ่ายทอด ให้แก่ประเทศต่าง ๆ ในภูมิภาคและอนุภูมิภาค

วัตถุประสงค์ของการประเมิน

เพื่อแสดงความเห็นเป็นข้อวิเคราะห์ว่าการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ประหยัด และได้ผลตามเป้าหมายที่กำหนดตามแผนประจำปี หรือไม่ เพียงใด

ขอบเขตการประเมิน

ประเมินการใช้จ่ายเงินและการจัดการทรัพย์สินของ สคพ. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วิธีการประเมิน

1. ศึกษา เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม

2. ทดสอบประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน

3. เปรียบเทียบแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม กับผลการปฏิบัติงานจริง ว่าเกิดผลต่างอย่างมีสาระสำคัญหรือไม่ อย่างไร

4. สังเกตการณ์ สอบถาม/สัมภาษณ์ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

5. สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน

สตง. ได้ประเมินการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของ สคพ. โดยแบ่งการประเมินเป็น 3 ด้าน คือ การประเมินการใช้จ่ายเงิน การประเมินการจัดการทรัพย์สิน และการประเมินการบริหารโครงการ มีผลการประเมิน ดังนี้

1. การประเมินการใช้จ่ายเงิน

1.1 การบริหารงบประมาณของ สคพ.

สคพ. ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 ในหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน 52.41 ล้านบาท และได้นำมากำหนดโครงการ/กิจกรรมในแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี รวมกับเงินทุนสะสม สคพ. ที่ขออนุมัติใช้ จำนวน 27.61 ล้านบาท เงินรายได้ จำนวน 9.71 ล้านบาท และเงินที่กันไว้เบิกเหลื่อมปี 2561 จำนวน 15.71 ล้านบาท รวมงบประมาณเพื่อการดำเนินงานในปี 2562 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 105.44 ล้านบาท

ตารางที่ 1 แสดงการเปรียบเทียบกรอบเงินงบประมาณรายจ่ายของ สคพ. ปี 2562 กับปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562		ปีงบประมาณ 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	52.41	49.71	52.30	50.57	0.11	0.21
2. เงินทุนสะสม	27.61	26.18	34.06	32.94	(6.45)	(18.94)
3. เงินรายได้	9.71	9.21	8.12	7.85	1.59	19.58
4. เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี	15.71	14.90	8.93	8.64	6.78	75.92
รวมทั้งสิ้น	**105.44**	**100**	**103.41**	**100**	**2.03**	**1.96**

จากตารางที่ 1 วิเคราะห์กรอบเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 ของ สคพ. ได้ว่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.96 หากพิจารณาสัดส่วนของโครงสร้างกรอบเงินงบประมาณรายจ่าย พบว่า เป็นเงินงบประมาณประจำปี 2562 จำนวน 52.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.71 ในขณะที่เงินทุนสะสมมีจำนวนถึง 27.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.18 เงินรายได้ จำนวน 9.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.21 และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 15.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.90 จะเห็นได้ว่า ในปี 2562 สคพ. ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 52.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 0.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.21 และเงินทุนสะสมซึ่งเป็นเงินงบประมาณอุดหนุนคงเหลือปีก่อน จำนวน 27.61 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 6.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.94 แสดงให้เห็นว่าการดำเนินงานของ สคพ. ในปี 2562 นอกจากจะต้องบริหารจัดการเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 แล้วยังต้องบริหารจัดการเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีจากปีก่อนที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนด้วย

โดยเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 15.71 ล้านบาท มีการอนุมัติโดยผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารการคลังและการเงิน พ.ศ. 2561 ลักษณะ 1 การงบประมาณ ข้อ 7 ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปีใดให้เบิกจ่ายจากงบประมาณภายในปีนั้นหากมีเหตุผลและความจำเป็นจะต้องจ่ายข้ามปีหรือกันเงินไว้จ่ายเหลื่อมปีให้มีผู้อำนวยการเป็นผู้อนุมัติ

สคพ. ได้นำเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 52.41 ล้านบาท มาจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี 2562 ในรูปของแผนการใช้จ่ายเงินตามภารกิจ โดยได้มีการปรับงบประมาณตามภารกิจหลัก - ค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดศึกษาอบรม จำนวน 14.26 ล้านบาท ปรับเปลี่ยนแปลงเป็น จำนวน 13.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.43 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร แล้วนำไปใช้เป็นงบประมาณตามภารกิจหลัก - ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม/สัมมนา จากจำนวน 6.53 ล้านบาท เป็นจำนวน 7.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.23 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร รายละเอียดตามตารางที่ 2

ตารางที่ 2 แสดงรายการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปี 2562 หลังโอนเปลี่ยนแปลง

(หน่วย : ล้านบาท)

งบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติเปลี่ยนแปลงจากผู้มีอำนาจอนุมัติ	จำนวนเงินที่ถูกอนุมัติเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ร้อยละของงบประมาณที่เปลี่ยนแปลงแล้ว
1. งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15.50	15.50	-	29.58
2. งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	10.52	10.52	-	20.07
รวมงบอุดหนุนตามภารกิจสนับสนุน	26.02	26.02	-	49.65
3. งบอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	14.26	13.33	(0.93)	25.43
4. งบอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	6.53	7.46	0.93	14.23
5. งบอุดหนุนทั่วไป : บริการวิชาการ	5.60	5.60	-	10.69
รวมงบอุดหนุนตามภารกิจหลัก	26.39	26.39	-	50.35
รวมงบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น	52.41	52.41	-	100

ซึ่งผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2562 แสดงไว้ในตารางที่ 3

ตารางที่ 3 แสดงแผนและผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2562

รายละเอียดแผนการใช้จ่ายเงิน	แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร								
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15.50	14.70	15.50	100	-	-	-	-
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	10.52	9.98	6.16	58.56	1.86	17.68	2.50	23.76
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	26.02	24.68	21.66	83.24	1.86	7.15	2.50	9.61
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	13.33	12.64	5.41	40.58	1.61	12.08	6.31	47.34
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	7.46	7.08	5.15	69.04	0.25	3.35	2.06	27.61
- งบอุดหนุนทั่วไป : บริการวิชาการ	5.60	5.31	3.03	54.11	2.34	41.78	0.23	4.11
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	26.39	25.03	13.59	51.50	4.20	15.91	8.60	32.59
รวมเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	52.41	49.71	35.25	67.26	6.06	11.56	11.10	21.18
2. เงินทุนสะสม								
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	7.89	7.48	2.46	31.18	-	-	5.43	68.82
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	15.13	14.35	8.17	54	1.18	7.80	5.78	38.20
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	23.02	21.83	10.63	46.18	1.18	5.12	11.21	48.70
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	1.20	1.14	1.10	91.67	-	-	0.10	8.33
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	2.19	2.07	0.72	32.88	-	-	1.47	67.12
- งบอุดหนุนทั่วไป : บริการวิชาการ	1.20	1.14	0.41	34.17	0.70	58.33	0.09	7.50
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	4.59	4.35	2.23	48.58	0.70	15.25	1.66	36.17
รวมเงินทุนสะสม	27.61	26.18	12.86	46.58	1.88	6.81	12.87	46.61
3. เงินรายได้								
- ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-	-	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	0.35	0.33	0.23	65.71	-	-	0.12	34.29
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	0.35	0.33	0.23	65.71	-	-	0.12	34.29
- จัดศึกษาอบรม	-	-	-	-	-	-	-	-
- จัดประชุม/สัมมนา	-	-	-	-	-	-	-	-
- ให้บริการวิชาการ	9.36	8.88	3.31	35.36	-	-	6.05	64.64
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	9.36	8.88	3.31	35.36	-	-	6.05	64.64
รวมเงินรายได้	9.71	9.21	3.54	36.46	-	-	6.17	63.54
4. เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี								
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-	-	-	-	-
- งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	6.60	6.26	5.48	83.03	1.06	16.06	0.06	0.91
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	6.60	6.26	5.48	83.03	1.06	16.06	0.06	0.91
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	2.20	2.09	1.10	50	-	-	1.10	50
- งบอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	2.04	1.93	1.11	54.41	-	-	0.93	45.59
- งบอุดหนุนทั่วไป : บริการวิชาการ	4.87	4.62	2.03	41.68	-	-	2.84	58.32
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	9.11	8.64	4.24	46.54	-	-	4.87	53.46
รวมเงินที่กันไว้เบิกเหลื่อมปี	15.71	14.90	9.72	61.87	1.06	6.75	4.93	31.38
รวมทั้งสิ้น	105.44	100	61.37	58.20	9.00	8.54	35.07	33.26

จากตารางที่ 3 จะเห็นว่ากรอบเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 จำนวน 105.44 ล้านบาท มีการเบิกจ่ายเพียง จำนวน 61.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.20 ของแผนงบประมาณ โดยมีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.54 ของแผนงบประมาณ ทำให้ในปี 2562 มีเงินเหลือจ่าย ณ วันสิ้นงวด จำนวน 35.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.26 ของแผนงบประมาณ ซึ่งการเบิกจ่าย จำนวน 61.37 ล้านบาท เป็นการเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปี 2562 จำนวน 35.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 67.26 ของเงินงบประมาณประจำปี 2562 เบิกจ่ายจากเงินทุนสะสมเพียง จำนวน 12.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.58 ของแผนการใช้จ่ายเงินทุนสะสม และเบิกจ่ายเงินรายได้เพียง จำนวน 3.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.46 ของแผนการใช้จ่ายเงินรายได้

ตารางที่ 4 แสดงการเบิกจ่ายงบประมาณตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2562

รายการ	แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23.39	22.18	17.96	76.78	-	-	5.43	23.22
2. งบอุดหนุนทั่วไป : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	32.60	30.92	20.04	61.47	4.10	12.58	8.46	25.95
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	55.99	53.10	38.00	67.87	4.10	7.32	13.89	24.81
3. เงินอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	16.73	15.87	7.61	45.49	1.61	9.62	7.51	44.89
4. เงินอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	11.69	11.08	6.98	59.71	0.25	2.14	4.46	38.15
5. เงินอุดหนุนทั่วไป : ให้บริการวิชาการ	21.03	19.95	8.78	41.75	3.04	14.46	9.21	43.79
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	49.45	46.90	23.37	47.26	4.90	9.91	21.18	42.83
รวมทั้งสิ้น	105.44	100	61.37	58.20	9.00	8.54	35.07	33.26

จากตารางที่ 4 หากพิจารณาการจัดสรรงบประมาณตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2562 จะพบว่า การจัดสรรงบประมาณส่วนใหญ่จัดสรรให้ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน จำนวน 32.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.92 ของแผนงบประมาณ รองลงมาคือค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 23.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.18 ของแผนงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการให้บริการวิชาการ จำนวน 21.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.95 ของแผนงบประมาณ ค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดศึกษาอบรม จำนวน 16.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.87 ของแผนงบประมาณ และค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 11.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.08 ของแผนงบประมาณ

ในปี 2562 สคพ. สามารถเบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 61.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.20 ของแผนงบประมาณ โดยมีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.54 ของแผนงบประมาณ ซึ่งเป็นการกันเงินค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน จำนวน 4.10 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก จำนวน 4.90 ล้านบาท ทำให้เงินเหลือจ่าย ณ วันสิ้นงวดมีจำนวนมาก จำนวน 35.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.26 ของแผนงบประมาณ โดยส่วนใหญ่เกิดจากการดำเนินโครงการตามภารกิจหลักมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 21.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.83 ของแผนงบประมาณค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก ซึ่งเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการตามภารกิจหลักของ สคพ. ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดศึกษาอบรม จำนวน 7.51 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 4.46 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการให้บริการวิชาการ จำนวน 9.21 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากสาเหตุดังนี้

1. วันที่จัดกิจกรรมจริงเกิดค่าใช้จ่ายต่ำกว่าวันที่จัดทำคำของบประมาณ เช่น

- โครงการพัฒนาบุคลากรเชิงวิชาการในระดับภูมิภาค เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถทางการแข่งขันในห่วงโซ่มูลค่าโลก ของผู้ประกอบการในกลุ่มประเทศ CLMVT มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.90 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก ณ วันที่จัดทำคำของบประมาณมีการประมาณการค่าใช้จ่ายของวิทยากรต่างประเทศหลายท่านจากหลายประเทศ แต่ ณ วันจัดกิจกรรมวิทยากรบางท่านไม่สามารถมาร่วมกิจกรรมได้

- โครงการยกระดับการพัฒนากฎระเบียบการค้าโลกใหม่ เพื่อการพัฒนาการค้าเศรษฐกิจในยุคสังคมดิจิทัล มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.98 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก ณ วันจัดกิจกรรม จำนวนชาวต่างประเทศที่เข้าร่วมงานสัมมนามีน้อยกว่าที่ประมาณการไว้

- โครงการนโยบายและกลยุทธ์การพัฒนาเยาวชนตามกรอบนโยบายความเป็นผู้ประกอบการของ UNCTAD มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 1.24 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก สคพ. ดำเนินการวิจัยเองร่วมกับนักวิจัยที่เชิญจากภายนอก ทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าที่ประมาณการไว้

- โครงการศูนย์ความร่วมมือด้านพลังงานระหว่างประเทศ มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.73 ล้านบาท และ โครงการ One - Stop Service Center for MICE มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 4.69 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก ณ วันที่จัดทำคำของบประมาณมีการวางแผนค่าใช้จ่ายตามกรอบวงเงินข้อเสนอโครงการจากแหล่งเงินทุนภายนอก แต่ ณ วันจัดกิจกรรมมีการเบิกจ่ายน้อยกว่าแผนที่วางไว้ ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจำนวนมาก

2. มีองค์กรร่วมจัดให้การสนับสนุนค่าใช้จ่ายบางส่วน เช่น

- โครงการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อส่งเสริมการพัฒนาในภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขงตอนล่างอย่างยั่งยืน มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.34 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก องค์กรร่วมจัด - United Nations ให้การสนับสนุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเดินทางของวิทยากรจากต่างประเทศ

- โครงการส่งเสริมความร่วมมือทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศ ภายใต้กรอบการลงทุนที่ยั่งยืน มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.86 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก องค์กรร่วมจัด - ESCAP สนับสนุนค่าใช้จ่ายของผู้เข้าร่วมอบรมจากต่างประเทศ

- โครงการสัมมนาวิชาการเวทีว่าด้วยการค้าและการพัฒนาระดับภูมิภาค มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.56 ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก องค์กรร่วมจัด - UNCTAD สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการเดินทางของเลขาธิการ UNCTAD

3. มีการขออนุมัติยกเลิกโครงการ เนื่องจากผู้รับผิดชอบโครงการลาออก จึงไม่มีบุคลากรทำงานที่เพียงพอ ได้แก่ โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนภายใต้ปรัชญาและแนวทางของเศรษฐกิจพอเพียงของรัชกาลที่ 9 และแนวทางทฤษฎีใหม่ ๆ ของโลก มีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.90 ล้านบาท

ตารางที่ 5 แสดงการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2562

รายการ	แผนเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-	-	-	-	-
2. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	6.60	42.01	5.48	83.03	1.06	16.06	0.06	0.91
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน	**6.60**	**42.01**	**5.48**	**83.03**	**1.06**	**16.06**	**0.06**	**0.91**
3. เงินอุดหนุนทั่วไป : จัดศึกษาอบรม	2.20	14	1.10	50	-	-	1.10	50
4. เงินอุดหนุนทั่วไป : จัดประชุม/สัมมนา	2.04	12.99	1.11	54.41	-	-	0.93	45.59
5. เงินอุดหนุนทั่วไป : ให้บริการวิชาการ	4.87	31	2.03	41.68	-	-	2.84	58.32
รวมค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก	**9.11**	**57.99**	**4.24**	**46.54**	**-**	**-**	**4.87**	**53.46**
รวมทั้งสิ้น	15.71	100	9.72	61.87	1.06	6.75	4.93	31.38

จากตารางที่ 5 จะเห็นได้ว่า สคพ. มีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีทั้งสิ้นจำนวน 15.71 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของปี 2561 ทั้งจำนวน จากการวิเคราะห์พบว่า ส่วนใหญ่เป็นเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีค่าใช้จ่ายดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ 42.01 ของเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี รองลงมาเป็นค่าใช้จ่ายในการให้บริการวิชาการ คิดเป็นร้อยละ 31 ของเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ในภาพรวม สคพ. เบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 9.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.87 ของเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี มีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี 2562 จำนวน 1.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.75 ของเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี และมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 4.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.38 ของเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี

ข้อสังเกต

จากการประเมินการใช้จ่ายเงินของ สคพ. ปีงบประมาณ 2562 พบว่า สคพ. มีการเบิกจ่ายงบประมาณได้เพียง จำนวน 61.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.20 ของแผนงบประมาณ มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.54 ของแผนงบประมาณ และมีเงินเหลือจ่ายจำนวนมาก จำนวน 35.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.26 ของแผนงบประมาณ สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากการวางแผนขอรับจัดสรรงบประมาณมีการประมาณการค่าใช้จ่ายสูงกว่าค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง และมีองค์กรร่วมจัดให้การสนับสนุนค่าใช้จ่ายบางส่วน ซึ่งมีผลทำให้ สคพ. เบิกจ่ายงบประมาณได้ต่ำกว่าแผน และเกิดเงินทุนสะสมเพิ่มขึ้นจำนวนมาก

ข้อเสนอแนะ

ขอให้ผู้บริหารของ สคพ. ควบคุมและกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณของ สคพ. โดยเคร่งครัด หากยังมีเงินเหลือจ่ายจำนวนมาก ในการพิจารณาการขอรับจัดสรรงบประมาณปีถัดไป ควรคำนึงถึงความสามารถที่จะดำเนินการได้อย่างเหมาะสม ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ โดยพิจารณาผลการใช้จ่ายเงินจากข้อมูลในอดีตที่ผ่านมาและใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาถึงศักยภาพและความสามารถในการใช้จ่ายเงินรวมถึงจำนวนเงินที่เหมาะสมในการอนุมัติกรอบงบประมาณที่จะขอเพื่อไม่ให้มีการของบประมาณที่มากเกินกว่าที่จะดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับอุดหนุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ของ สคพ.

ในปีงบประมาณ 2562 สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวน 58.32 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน จำนวน 65.86 ล้านบาท ทำให้มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน 7.54 ล้านบาท โดยแสดงผลการดำเนินงานของ สคพ. ปี 2562 เปรียบเทียบกับปี 2561 ได้ตามตารางที่ 6

ตารางที่ 6 แสดงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ สคพ. ปี 2562 กับ ปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562	ปีงบประมาณ 2561	เพิ่ม(ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	58.32	56.49	1.83	3.24
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	65.86	66.35	(0.49)	(0.74)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(7.54)	(9.86)	2.32	23.53

จากตารางที่ 6 แสดงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ สคพ. จะเห็นว่า ในปี 2562 มีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 1.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.24 ขณะที่มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานลดลง จำนวน 0.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.74 ทำให้มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน 7.54 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.53 สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบรายได้จากการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานในปี 2562 กับปีก่อนได้ดังนี้

1.2.1 รายได้จากการดำเนินงาน

สคพ. มีรายได้จากการดำเนินงาน 2 แหล่งใหญ่ ๆ คือ รายได้จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปและรายได้จากแหล่งอื่น ๆ ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบระหว่างรายได้ในปี 2562 กับปี 2561 ได้ตามตารางที่ 7

ตารางที่ 7 แสดงการเปรียบเทียบรายได้จากแหล่งเงินต่าง ๆ ของ สคพ. ปี 2562 กับปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562		ปีงบประมาณ 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากงบประมาณ	52.41	89.87	52.30	92.58	0.11	0.21
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4.83	8.28	3.12	5.52	1.71	54.81
รายได้อื่น	1.08	1.85	1.07	1.90	0.01	0.93
รวมรายได้	58.32	100	56.49	100	1.83	3.24

จากตารางที่ 7 แสดงการเปรียบเทียบรายได้จากแหล่งเงินต่าง ๆ ของ สคพ. จะเห็นได้ว่าในปี 2562 มีรายได้เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 1.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.24 เป็นรายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 1.71 ล้านบาท รองลงมาคือรายได้จากงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.11 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของรายได้ที่สำคัญ ดังนี้

- รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เพิ่มขึ้น จำนวน 1.71 ล้านบาท เนื่องจากมีรายได้จากการจ้างที่ปรึกษาโครงการ และรายได้จากโครงการวิจัยเพิ่มขึ้น

- รายได้จากงบประมาณ เพิ่มขึ้น จำนวน 0.11 ล้านบาท เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับโครงการด้านการจัดศึกษาอบรมและโครงการด้านการจัดประชุม/สัมมนาเพิ่มขึ้น

1.2.2 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

สคพ. มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน ปี 2562 จำนวน 63.55 ล้านบาท (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 2.31 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.02 ดังนี้

ตารางที่ 8 แสดงการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายของ สคพ. ปี 2562 กับปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562		ปีงบประมาณ 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22.77	35.83	22.69	35.71	0.08	0.35
ค่าบำเหน็จบำนาญ	0.62	0.97	0.58	0.91	0.04	6.90
ค่าตอบแทน	0.10	0.16	0.36	0.57	(0.26)	(72.22)
ค่าใช้สอย	38.60	60.74	38.57	60.70	0.03	0.08
ค่าวัสดุ	0.85	1.34	0.71	1.12	0.14	19.72
ค่าสาธารณูปโภค	0.61	0.96	0.63	0.99	(0.02)	(3.17)
รวมค่าใช้จ่าย	63.55	100	63.54	100	0.01	0.02

จากตารางที่ 8 จะเห็นได้ว่า สคพ. มีค่าใช้จ่ายในปี 2562 จำนวน 63.55 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้สอย จำนวน 38.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.74 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด รองลงมาเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 22.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.83 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด มีรายละเอียดค่าใช้จ่าย ดังนี้

(1) **ค่าใช้สอย** จำนวน 38.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.08 แสดงรายละเอียดได้ตามตารางที่ 9

ตารางที่ 9 แสดงการเปรียบเทียบค่าใช้สอย ของ สคพ. ปี 2562 กับปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562		ปีงบประมาณ 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	0.47	1.22	0.59	1.53	(0.12)	(20.34)
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	14.62	37.87	14.17	36.74	0.45	3.18
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1.79	4.64	2.42	6.27	(0.63)	(26.03)
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	0.15	0.39	0.10	0.26	0.05	50
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	0.06	0.16	0.07	0.18	(0.01)	(14.29)
ค่าจ้างเหมาบริการ	3.79	9.82	4.60	11.93	(0.81)	(17.61)
ค่าธรรมเนียม	0.01	0.03	0.01	0.02	-	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	0.09	0.23	0.13	0.34	(0.04)	(30.77)
ค่าเช่า	0.33	0.85	0.95	2.46	(0.62)	(65.26)
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.01	0.03	0.08	0.21	(0.07)	(87.50)
ค่าวิจัยและพัฒนา	11.62	30.10	8.80	22.82	2.82	32.05
ค่าประชาสัมพันธ์	3.00	7.77	3.29	8.53	(0.29)	(8.81)
ค่าใช้สอยอื่น	2.66	6.89	3.36	8.71	(0.70)	(20.83)
รวมค่าใช้สอย	**38.60**	**100**	**38.57**	**100**	**0.03**	**0.08**

จากตารางที่ 9 จะเห็นได้ว่า ค่าใช้สอย จำนวน 38.60 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - บุคคลภายนอก จำนวน 14.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.87 ของค่าใช้สอย รองลงมาเป็นค่าวิจัยและพัฒนา จำนวน 11.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.10 ของค่าใช้สอย โดยมีรายละเอียดของค่าใช้สอยที่สำคัญ ดังนี้

ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - บุคคลภายนอก จำนวน 14.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 0.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.18 ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม - บุคคลภายนอกในประเทศ และค่าใช้จ่ายด้านการประชุมสัมมนา - บุคคลภายนอกในประเทศ ตามโครงการต่าง ๆ ได้แก่

1. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการศึกษาเพื่อเชื่อมโยงตอบรับเศรษฐกิจโลกและการพัฒนาที่ยั่งยืน จำนวน 1.61 ล้านบาท

2. โครงการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อสร้างเสถียรภาพความมั่นคง และเชื่อมโยงเศรษฐกิจโลก : ประเด็นอุบัติใหม่ ด้านการค้าระหว่างประเทศและการพัฒนา จำนวน 0.71 ล้านบาท

3. โครงการพัฒนาบุคลากรเรื่องกฎหมายเศรษฐกิจและการค้าระหว่างประเทศในโลกเศรษฐกิจยุคใหม่ จำนวน 0.78 ล้านบาท

4. โครงการสร้างความเข้าใจเพื่อบูรณาการความร่วมมือด้านการอำนวยความสะดวกทางการค้าสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน จำนวน 0.47 ล้านบาท

5. โครงการเสริมสร้างความเป็นหุ้นส่วนการพัฒนาศักยภาพด้านการค้าและการลงทุนเพื่อการใช้ประโยชน์จากความตกลงและกรอบความร่วมมือด้านเศรษฐกิจและการค้าระหว่างประเทศในอาเซียน จำนวน 0.28 ล้านบาท

6. โครงการส่งเสริมความร่วมมือทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศ ภายใต้กรอบการลงทุนที่ยั่งยืน (Fostering Regional Development Through Sustainable Investment Regime to Achieve the UN SDG 2030 Goals) จำนวน 0.38 ล้านบาท

7. โครงการพัฒนาและยกระดับแผนพัฒนายุทธศาสตร์และการค้าในบริบทเศรษฐกิจ 4.0 ของภูมิภาคและเชื่อมโยงกับอนุภูมิภาคอื่น ๆ (Strategic Technical Tools for Development and Competencies under the Economic 4.0 Model) จำนวน 0.34 ล้านบาท

8. โครงการพัฒนาการค้าการลงทุนเพื่อลดความเหลื่อมล้ำทางสังคม จำนวน 0.57 ล้านบาท

9. โครงการพัฒนาบุคลากรเชิงวิชาการในระดับภูมิภาค เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถทางการแข่งขันในห่วงโซ่มูลค่าโลก (Global Value Chains : GVC) ของผู้ประกอบการในกลุ่มประเทศ CLMVT จำนวน 0.27 ล้านบาท

10. โครงการฝึกอบรมระดับภูมิภาคหลักสูตรนโยบายการค้าระหว่างประเทศ (Regional Trade Policy Course) จำนวน 1.10 ล้านบาท

11. โครงการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เพื่อส่งเสริมการพัฒนาในภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขงตอนล่างอย่างยั่งยืน จำนวน 0.86 ล้านบาท

12. โครงการฝึกอบรมระดับภูมิภาคหลักสูตรกรอบนโยบายความเป็นผู้ประกอบการ จำนวน 0.24 ล้านบาท

13. โครงการสัมมนาวิชาการเวทีว่าด้วยการค้าและการพัฒนาระดับภูมิภาค (ITD Trade and Development Regional Forum) จำนวน 2.87 ล้านบาท

14. โครงการเสวนาวิชาการด้านการค้า การลงทุนและการพัฒนาที่ยั่งยืนเพื่อสร้างความมั่นคงสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ จำนวน 0.48 ล้านบาท

15. โครงการสัมมนาความร่วมมือพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจและเขตเศรษฐกิจพิเศษเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ จำนวน 0.59 ล้านบาท

16. โครงการยกระดับการพัฒนากฎระเบียบการค้าโลกใหม่เพื่อการพัฒนาการค้าเศรษฐกิจในยุคสังคมดิจิทัล จำนวน 1.21 ล้านบาท

17. โครงการเพื่อยกระดับการบูรณาการในภูมิภาคภายใต้การพัฒนาความร่วมมือทางวิชาการ (Regional Technical Cooperation) จำนวน 0.72 ล้านบาท

18. โครงการเสวนาทางวิชาการด้านการค้า การลงทุน เพื่อสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนใน CLMV จำนวน 0.24 ล้านบาท

19. โครงการสัมมนาเชิงวิชาการนานาชาติว่าด้วยการมีส่วนร่วมในห่วงโซ่มูลค่าโลกของประชาคมอาเซียน จำนวน 0.63 ล้านบาท

20. โครงการสัมมนาเชิงวิชาการหรือนโยบายการพัฒนาความร่วมมือทางเศรษฐกิจ การค้า และการลงทุน ภายใต้กรอบเขตการค้าพิเศษ จำนวน 0.14 ล้านบาท

21. โครงการเสวนาเชิงวิชาการว่าด้วยการค้า การลงทุน และการพัฒนาที่ยั่งยืน ที่อยู่ในความสนใจ จำนวน 0.10 ล้านบาท

22. โครงการอื่น ๆ จำนวน 0.03 ล้านบาท

ค่าวิจัยและพัฒนา จำนวน 11.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.05 ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาวิจัยโครงการต่าง ๆ ตามภารกิจของ สคพ. ได้แก่

1. โครงการโอกาสการค้าและการลงทุนไทยจากนโยบาย One Belt, One Road ของจีน จำนวน 0.79 ล้านบาท

2. โครงการพัฒนากรอบนโยบายการลงทุนและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจเพื่อก้าวสู่เศรษฐกิจดิจิทัล จำนวน 0.49 ล้านบาท

3. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่นเพื่อรองรับโอกาสและผลกระทบจากการจัดตั้งเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษตามแนวระเบียงเศรษฐกิจตอนใต้ จำนวน 0.94 ล้านบาท

4. โครงการพัฒนานโยบายเพื่อการขยายผลการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจและการใช้ประโยชน์เพื่อการพัฒนาจากกรอบเขตการค้าเสรีบิมสเตคของประเทศไทย จำนวน 0.81 ล้านบาท

5. โครงการจัดทำรายงานวิจัยขนาดสั้น (short research paper) ตอบโจทย์สถานการณ์การค้าและการพัฒนา จำนวน 0.41 ล้านบาท

6. โครงการศูนย์ความร่วมมือด้านพลังงานระหว่างประเทศ จำนวน 0.45 ล้านบาท

7. โครงการจัดจ้างที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการพัฒนานักลงทุนไทย ปีงบประมาณ 2561 จำนวน 2.74 ล้านบาท

8. โครงการวิจัย The Impact of ASEAN - China Free Trade Agreement on Agribusiness Development in Lancang - Mekong Countries จำนวน 0.11 ล้านบาท

9. โครงการ One - Stop Service Center for MICE จำนวน 0.01 ล้านบาท

10. โครงการการศึกษาโอกาสและการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกทางการค้า (Trade Facilitation) ในกลุ่มประเทศ CLMVT จำนวน 0.95 ล้านบาท

11. โครงการนโยบายและกลยุทธ์การพัฒนาเยาวชนตามกรอบนโยบายความเป็นผู้ประกอบการของ UNCTAD จำนวน 0.28 ล้านบาท

12. โครงการการพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมของประเทศสมาชิกอาเซียนสู่ความเชื่อมโยงกับห่วงโซ่คุณค่าโลก จำนวน 0.54 ล้านบาท

13. โครงการศึกษาจัดทำแผนการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สำหรับการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่นสู่ความยั่งยืนในจังหวัดชายแดน จำนวน 0.26 ล้านบาท

14. โครงการศูนย์ศึกษาวิเคราะห์แนวโน้มด้านการค้าและการพัฒนา (รหัส1115) จำนวน 2.84 ล้านบาท

(2) ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 22.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.35 แสดงรายละเอียดได้ตามตารางที่ 10

ตารางที่ 10 แสดงการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายบุคลากรของ สคพ.ปี 2562 กับปี 2561

รายการ	ปีงบประมาณ 2562		ปีงบประมาณ 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าจ้าง	17.07	75	20.03	88.3	(2.96)	(14.78)
เงินประจำตำแหน่ง	0.48	2.11	0.45	1.98	0.03	6.67
เงินรางวัลประจำปี 2560	3.04	13.4	-	-	3.04	100
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	1.16	5.09	1.11	4.89	0.05	4.50
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.02	4.48	1.10	4.85	(0.08)	(7.27)
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	22.77	100	22.69	100	0.08	0.35

จากตารางที่ 10 จะเห็นได้ว่า ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 22.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 0.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.35 ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากเงินรางวัลประจำปีเพิ่มขึ้น จำนวน 3.04 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ดังนี้

- เงินเดือนและค่าจ้าง จำนวน 17.07 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 2.96 ล้านบาท ส่วนใหญ่ลดลงจากเงินเดือนของผู้บริหารระดับสูงของ สคพ. ในตำแหน่งที่ว่างรอการสรรหา

- เงินรางวัลประจำปี จำนวน 3.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวน จากการจ่ายเงินรางวัลประจำปี 2560 ซึ่งผ่านการประเมินของสำนักงานคณะกรรมการการพัฒนาระบบราชการ และผ่านการสอบบัญชีในปี 2562

2. การประเมินการจัดการทรัพย์สิน

2.1 ระเบียบด้านสินทรัพย์

สคพ. ใช้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

2.2 ระบบการควบคุมด้านสินทรัพย์

สคพ. มีการควบคุมภายในด้านสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังนี้

1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุ

2) มีระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดหาพัสดุของหน่วยงาน

3) มีทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และติดหมายเลขรหัสครุภัณฑ์

4) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ

5) มีการกำหนดนโยบายการบัญชีในการรับรู้สินทรัพย์และการคำนวณค่าเสื่อมราคา

2.3 การใช้จ่ายเพื่อจัดหาสินทรัพย์

1) สินทรัพย์ถาวร สินทรัพย์ประเภทอาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีราคาทุน จำนวน 19.42 ล้านบาท ในระหว่างงวดปีงบประมาณ 2562 สคพ. มีการใช้จ่ายเงินเพื่อจัดหาสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 0.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.75 ประกอบด้วยส่วนปรับปรุงสำนักงาน จำนวน 0.10 ล้านบาท และจัดซื้ออุปกรณ์ จำนวน 0.42 ล้านบาท ได้แก่ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน 0.04 ล้านบาท และครุภัณฑ์โสตทัศนูปกรณ์ จำนวน 0.38 ล้านบาท รายละเอียดแสดงตามตารางที่ 11

ตารางที่ 11 แสดงสินทรัพย์ (ราคาทุน ณ 30 กันยายน) ของ สคพ. ปี 2562 และปี 2561

ประเภทสินทรัพย์	ปี 2562		ปี 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	8.75	45.06	8.65	45.77	0.10	1.16
2. อุปกรณ์						
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	3.50	18.02	3.46	18.31	0.04	1.16
- ครุภัณฑ์โสตทัศนูปกรณ์	1.81	9.32	1.43	7.56	0.38	26.57
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4.26	21.94	4.26	22.54	-	-
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1.08	5.56	1.08	5.72	-	-
- ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่งสำนักงาน	0.02	0.10	0.02	0.10	-	-
รวมอุปกรณ์	10.67	54.94	10.25	54.23	0.42	4.10
รวมอาคารและอุปกรณ์	19.42	100	18.90	100	0.52	2.75

2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีราคาทุน จำนวน 9.73 ล้านบาท ในระหว่างงวดปี 2562 สคพ. ไม่มีการใช้จ่ายเงินเพื่อจัดหาระบบคอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ตารางที่ 12 แสดงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ราคาทุน ณ 30 กันยายน) ของ สคพ. ปี 2562 และปี 2561

ประเภทสินทรัพย์	ปี 2562		ปี 2561		เพิ่ม(ลด)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ระบบคอมพิวเตอร์	0.12	1.23	0.12	1.23	-	-
2. โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9.61	98.77	9.61	98.77	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.73	100	9.73	100	-	-

2.4 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

2.4.1 ในปีงบประมาณ 2562 สคพ. ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 โดย สคพ. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน 282 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.21 ล้านบาท แบ่งเป็นการจัดซื้อ จำนวน 113 ฉบับ จำนวนเงิน 1.42 ล้านบาท และการจัดจ้าง จำนวน 169 ฉบับ จำนวนเงิน 14.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละของการจ้างแต่ละวิธีที่ สคพ. ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

ตารางที่ 13 แสดงภาพรวมวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	ปี 2562			ปี 2561			เพิ่ม (ลด) (ล้านบาท)	ร้อยละ
	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของจำนวนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของจำนวนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด		
การจัดซื้อ								
- วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์)	-	-	-	1	1.70	0.25	(1.70)	(100)
- วิธีเฉพาะเจาะจง	113	1.42	40.07	150	1.29	37.98	0.13	10.08
รวมการจัดซื้อ	113	1.42	40.07	151	2.99	38.23	(1.57)	(52.51)
การจัดจ้าง								
- วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์)	2	4.72	0.71	2	4.61	0.51	0.11	2.39
- วิธีเฉพาะเจาะจง	163	5.71	57.80	236	9.17	59.75	(3.46)	(37.73)
- จ้างที่ปรึกษาโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป	-	-	-	1	0.57	0.25	(0.57)	(100)
- จ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก	4	4.36	1.42	4	8.40	1.01	(4.04)	(48.10)
- จ้างที่ปรึกษาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง	-	-	-	1	0.44	0.25	(0.44)	(100)
รวมการจัดจ้าง	169	14.79	59.93	244	23.19	61.77	(8.40)	(36.22)
รวมทั้งสิ้น	282	16.21	100	395	26.18	100	(9.97)	(38.08)

จากตารางที่ 13 พบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ สคพ. ในปี 2562 และ 2561 ใช้วิธีเฉพาะเจาะจงเป็นส่วนใหญ่ การจัดซื้อจัดจ้างปี 2562 จำนวน 282 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.21 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 9.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.08 โดยการจัดซื้อลดลง จำนวน 1.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.51 และการจัดจ้างลดลง จำนวน 8.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.22

2.4.2 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ 2562 สคพ. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น จำนวน 282 ฉบับ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.21 ล้านบาท โดยจำแนกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

ตารางที่ 14 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน (ฉบับ)	ร้อยละของจำนวนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด	วงเงินงบประมาณที่จะจัดซื้อจัดจ้าง		จำนวนเงินที่จัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณที่ประหยัดได้	
			(ล้านบาท)	ร้อยละ	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ร้อยละ
- วิธีเฉพาะเจาะจง	276	97.87	7.50	44.64	7.13	0.37	4.93
- วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์)	2	0.71	4.88	29.05	4.72	0.16	3.28
- จ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก	4	1.42	4.42	26.31	4.36	0.06	1.36
รวม	282	100	16.80	100	16.21	0.59	3.51

จากตารางที่ 14 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ 2562 พบว่า

2.4.2.1 วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง สคพ. ดำเนินการโดยวิธีเฉพาะเจาะจงมากที่สุด จำนวน 276 ฉบับ เป็นเงินจำนวน 7.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97.87 ของจำนวนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด รองลงมา คือ จ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก จำนวน 4 ฉบับ เป็นเงินจำนวน 4.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.42 ของจำนวนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด

2.4.2.2 วงเงินงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมากที่สุด คือ วิธีเฉพาะเจาะจง เป็นเงินจำนวน 7.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.64 ของวงเงินงบประมาณที่จะจัดซื้อจัดจ้าง รองลงมา คือ วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์) เป็นเงินจำนวน 4.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.05 ของวงเงินงบประมาณที่จะจัดซื้อจัดจ้าง

2.4.2.3 งบประมาณที่ประหยัดได้ เป็นเงินจำนวน 0.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.51 ของของวงเงินงบประมาณที่จะจัดซื้อจัดจ้าง

2.4.3 วิเคราะห์สัดส่วนบริษัทหรือคู่สัญญา (ผู้รับจ้าง) ที่รับงานจาก สคพ. รายเดิมซ้ำ ๆ 3 อันดับแรก ดังนี้

ตารางที่ 15 แสดงรายชื่อบริษัทหรือคู่สัญญา (ผู้รับจ้าง) ที่รับงานจาก สคพ. หลายครั้งในปีงบประมาณ 2562

ลำดับ	ชื่อบริษัท/คู่สัญญา	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
1	บริษัท โกโกพริ้นท์ (ไทยแลนด์) จำกัด	เฉพาะเจาะจง	30	1.17
2	ศูนย์หนังสือจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	เฉพาะเจาะจง	17	0.03
3	ห้างหุ้นส่วนจำกัด กล้วยน้ำไทบริการ สาขา 4	เฉพาะเจาะจง	14	0.01

จากตารางที่ 15 พบว่า สคพ. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นส่วนใหญ่ และมีบริษัทหรือคู่สัญญาที่รับงานจาก สคพ.รายเดิมซ้ำ ๆ 3 อันดับแรก ดังนี้

(1) บริษัท โกโกพริ้นท์ (ไทยแลนด์) จำกัด โดยส่วนใหญ่เป็นการจ้างพิมพ์นามบัตร พิมพ์แผ่นพับ ใบปลิว จ้างทำ Back Drop จัดพิมพ์แฟ้มสถาบันฯ และจัดพิมพ์รายงานการวิจัย

(2) ศูนย์หนังสือจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยโดยส่วนใหญ่เป็นการจัดซื้อวัสดุ ปากกา และการจัดจ้างทำตรายาง

(3) ห้างหุ้นส่วนจำกัด กล้วยน้ำไทบริการ สาขา 4 โดยส่วนใหญ่เป็นการจัดซื้อวัสดุ (น้ำมันเชื้อเพลิง)

หากพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน 3 รายข้างต้น พบว่า วงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างครั้งหนึ่งไม่เกิน 500,000 บาท สคพ. ดำเนินการโดยวิธีเฉพาะเจาะจงได้ ซึ่ง สคพ. ดำเนินการเป็นไปตามกฎกระทรวงการคลัง ลงวันที่ 23 สิงหาคม 2560 เรื่อง กำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ และวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ พ.ศ. 2560 ข้อ 1 และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ข้อ 78

2.4.4 ในปีงบประมาณ 2562 สคพ. มีการขอขยายเวลาส่งมอบงาน จำนวน 1 รายการ ดังนี้

ตารางที่ 16 แสดงข้อมูลการจัดจ้างที่มีการขยายเวลาส่งมอบงาน

รายการ	เลขที่สัญญา / ใบสั่งซื้อ/ สั่งจ้าง	วันที่เริ่มต้น - สิ้นสุดสัญญาเดิม	จำนวนเงินตามสัญญา (บาท)	จำนวนเงินตามสัญญา (ล้านบาท)	เหตุผลที่ขอขยายเวลา	วันที่เริ่มต้น - สิ้นสุดสัญญาที่ขอขยาย	สถานะปัจจุบัน
จัดทำวิดีทัศน์แนะนำและส่งเสริมภาพลักษณ์องค์กร	45/2562 ลว. 10/6/62	เริ่มต้น 11/6/62 สิ้นสุด 9/8/62	169,500.00	0.17	เนื่องจากจัดทำวิดีทัศน์ในช่วงการรับตำแหน่งของผู้อำนวยการสถาบันท่านใหม่ ดังนั้นเพื่อให้การจัดทำวิดีทัศน์ของสถาบันมีความสมบูรณ์ครบถ้วน และเนื้อหาที่ผลิตออกมามีความครอบคลุมในภารกิจของสถาบัน และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการใช้งานในอนาคต	เริ่มต้น 10/8/62 สิ้นสุด 29/8/62	ดำเนินการเสร็จแล้ว

3. การประเมินการบริหารโครงการ

สคพ. ได้กำหนดวิสัยทัศน์ขององค์กร คือ "เป็นองค์กรชั้นนำในการพัฒนาศักยภาพด้านการค้าและการพัฒนาอย่างยั่งยืนในภูมิภาคและอนุภูมิภาค" โดย สคพ. มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ประกอบด้วยภารกิจหลัก 3 ด้าน ดังนี้

- ด้านการจัดศึกษาอบรม
- ด้านการจัดประชุม/สัมมนา
- ด้านการให้บริการวิชาการ

สคพ. ได้ดำเนินงานตามภารกิจหลัก 3 ด้าน จำนวน 37 โครงการ และได้งบประมาณเพื่อดำเนินโครงการ จำนวน 49.45 ล้านบาท รายละเอียดแสดงตามตารางที่ 17

ตารางที่ 17 แสดงภาพรวมของงบประมาณโครงการตามภารกิจหลักปี 2562 และปี 2561

รายการ	งบประมาณโครงการปี 2562			งบประมาณโครงการปี 2561			เพิ่ม(ลด)	
	โครงการ	ล้านบาท	ร้อยละ	โครงการ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ด้านการจัดศึกษาอบรม	14	16.73	33.83	11	19.72	41.23	(2.99)	(15.16)
2. ด้านการจัดประชุม/สัมมนา	9	11.69	23.64	9	9.43	19.72	2.26	23.97
3. ด้านการให้บริการวิชาการ	14	21.03	42.53	11	18.67	39.05	2.36	12.64
รวม	37	49.45	100	31	47.82	100	1.63	3.41

จากตารางที่ 17 แผนงบประมาณของโครงการปี 2562 มีจำนวน 37 โครงการ งบประมาณทั้งสิ้นจำนวน 49.45 ล้านบาท และปี 2561 จำนวน 31 โครงการ งบประมาณทั้งสิ้นจำนวน 47.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงบประมาณปี 2561 จำนวน 1.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.41 เพิ่มขึ้นเนื่องจากงบประมาณโครงการด้านการจัดประชุม/สัมมนา เพิ่มขึ้น จำนวน 2.26 ล้านบาท และด้านการให้บริการวิชาการ เพิ่มขึ้น จำนวน 2.36 ล้านบาท

ตารางที่ 18 แสดงงบประมาณโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	จำนวนโครงการ	เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร		เงินทุนสะสม		เงินรายได้		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		รวมแผนการใช้จ่ายเงิน	
		แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
1. ด้านการจัดศึกษาอบรม	14	13.33	26.96	1.20	2.43	-	-	2.20	4.44	16.73	33.83
2. ด้านการจัดประชุม/สัมมนา	9	7.46	15.09	2.19	4.42	-	-	2.04	4.13	11.69	23.64
3. ด้านการให้บริการวิชาการ	14	5.60	11.32	1.20	2.43	9.36	18.93	4.87	9.85	21.03	42.53
รวมงบประมาณโครงการปี 2562	37	26.39	53.37	4.59	9.28	9.36	18.93	9.11	18.42	49.45	100

ตารางที่ 19 ผลการดำเนินโครงการในภาพรวมตามภารกิจหลักปี 2562

รายการ	จำนวนโครงการ	ผลการดำเนินการ		
		เสร็จ	ไม่เสร็จ	ยกเลิก
1. ด้านการจัดศึกษาอบรม	14	10	3	1
2. ด้านการจัดประชุม/สัมมนา	9	6	3	-
3. ด้านการให้บริการวิชาการ	14	7	7	-
รวม	37	23	13	1

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
1. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม											
เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร											
1.1	โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการศึกษาเพื่อเชื่อมโยงตอบรับเศรษฐกิจโลก	1.99	4.02	1.61	80.90	-	-	0.38	19.10	/	
1.2	โครงการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อสร้างเสถียรภาพความมั่นคง และเชื่อมโยงเศรษฐกิจโลก : ประเด็นอุบัติใหม่ ด้านการค้าระหว่างประเทศและการพัฒนา	1.16	2.35	0.71	61.21	-	-	0.45	38.79	/	
1.3	โครงการพัฒนาบุคลากรเรื่องกฎหมายเศรษฐกิจและการค้าระหว่างประเทศ ในโลกเศรษฐกิจยุคใหม่	0.83	1.68	0.78	93.98	-	-	0.05	6.02	/	
1.4	โครงการสร้างความเข้าใจเพื่อบูรณาการความร่วมมือด้านการอำนวยความสะดวกทางการค้าสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน	0.86	1.74	0.47	54.65	-	-	0.39	45.35	/	
1.5	โครงการเสริมสร้างความเป็นหุ้นส่วนการพัฒนาศักยภาพด้านการค้าและการลงทุนเพื่อการใช้ประโยชน์จากความตกลงและกรอบความร่วมมือด้านเศรษฐกิจและการค้าระหว่างประเทศในอาเซียน	0.86	1.74	0.28	32.56	-	-	0.58	67.44	/	
1.6	โครงการส่งเสริมความร่วมมือทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศภายใต้กรอบการลงทุนที่ยั่งยืน (Fostering Regional Development Through Sustainable Investment Regime to Achieve the UN SDG 2030 Goals)	1.85	3.74	0.38	20.54	0.61	32.97	0.86	46.49		/*

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
1. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม											
เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร											
1.7	โครงการพัฒนาและยกระดับแผนพัฒนายุทธศาสตร์และการค้าในบริบทเศรษฐกิจ 4.0 ของภูมิภาคและเชื่อมโยงกับอนุภูมิภาคอื่นๆ (Strategic Technical Tools for Development and Competencies under the Economic 4.0 Model)	1.85	3.74	0.34	18.38	0.80	43.24	0.71	38.38		/*
1.8	โครงการพัฒนาการค้าการลงทุนเพื่อลดความเหลื่อมล้ำทางสังคม	0.90	1.82	0.57	63.33	-	-	0.33	36.67	/	
1.9	โครงการพัฒนาบุคลากรเชิงวิชาการในระดับภูมิภาค เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถทางการแข่งขันในห่วงโซ่มูลค่าโลก (Global Value Chains: GVC) ของผู้ประกอบการในกลุ่มประเทศ CLMVT	1.17	2.37	0.27	23.08	-	-	0.90	76.92	/	
1.10	โครงการการพัฒนาความร่วมมือทางเศรษฐกิจ การค้าและการลงทุน ภายใต้กรอบเขตการค้าพิเศษ (Regional Cooperation Towards Regional Economic Integration and Special Economic Zones I.E. BIMSTEC RCEP เป็นต้น)	0.96	1.94	-	-	0.20	20.83	0.76	79.17		/*
1.11	โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนภายใต้ปรัชญาและแนวทางของเศรษฐกิจพอเพียงของรัชกาลที่ ๙ และแนวทางทฤษฎีใหม่ๆ ของโลก	0.90	1.82	-	-	-	-	0.90	100	ยกเลิกโครงการ	
รวมเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร		13.33	26.96	5.41	40.58	1.61	12.08	6.31	47.34		
เงินทุนสะสม								-			
1.12	โครงการฝึกอบรมระดับภูมิภาคหลักสูตรนโยบายการค้าระหว่างประเทศ (Regional Trade Policy Course)	1.20	2.43	1.10	91.67	-	-	0.10	8.33	/	
รวมเงินทุนสะสม		1.20	2.43	1.10	91.67	-	-	0.10	8.33		

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
1. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม											
เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี											
1.13	โครงการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์เพื่อส่งเสริมการพัฒนาในภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขงตอนล่างอย่างยั่งยืน	1.20	2.43	0.86	71.67	-	-	0.34	28.33	/	
1.14	โครงการฝึกอบรมระดับภูมิภาคหลักสูตรกรอบนโยบายความเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurship Policy Framework)	1.00	2.01	0.24	24	-	-	0.76	76	/	
รวมเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		2.20	4.44	1.10	50	-	-	1.10	50		
รวม		16.73	33.83	7.61	45.49	1.61	9.62	7.51	44.89		
2. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการจัดประชุม/สัมมนา											
เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร											
2.1	โครงการสัมมนาวิชาการเวทีว่าด้วยการค้าและการพัฒนาระดับภูมิภาค (ITD Trade and Development Regional Forum)	3.55	7.18	2.87	80.85	0.12	3.38	0.56	15.77		/*
2.2	โครงการเสวนาวิชาการด้านการค้า การลงทุนและการพัฒนาที่ยั่งยืนเพื่อสร้างความมั่นคงสู่เศรษฐกิจยุคใหม่	0.81	1.64	0.48	59.26	-	-	0.33	40.74	/	
2.3	โครงการสัมมนาความร่วมมือพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจและเขตเศรษฐกิจพิเศษ เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ	0.81	1.64	0.59	72.84	0.03	3.70	0.19	23.46		/*
2.4	โครงการยกระดับการพัฒนากฎระเบียบการค้าโลกใหม่เพื่อการพัฒนาการค้าเศรษฐกิจในยุคสังคมดิจิทัล (New Age International Treaties and Agreements)	2.29	4.63	1.21	52.84	0.10	4.37	0.98	42.79		/*
รวมเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร		7.46	15.09	5.15	69.04	0.25	3.35	2.06	27.61		

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
2. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการจัดประชุม/สัมมนา											
เงินทุนสะสม											
2.5	โครงการเพื่อยกระดับการบูรณาการในภูมิภาคภายใต้การพัฒนาความร่วมมือทางวิชาการ (Regional Technical Cooperation)	2.19	4.42	0.72	32.88	-	-	1.47	67.12	/	
รวมเงินทุนสะสม		2.19	4.42	0.72	32.88	-	-	1.47	67.12		
เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี											
2.6	โครงการเสวนาทางวิชาการด้านการค้า การลงทุน เพื่อสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนใน CLMV	0.45	0.91	0.24	53.33	-	-	0.21	46.67	/	
2.7	โครงการสัมมนาเชิงวิชาการนานาชาติว่าด้วยการมีส่วนร่วมในห่วงโซ่มูลค่าโลก (Global Value Chains : GVCs) ของประชาคมอาเซียน	1.35	2.73	0.63	46.67	-	-	0.72	53.33	/	
2.8	โครงการสัมมนาเชิงวิชาการหรือนโยบายการพัฒนาความร่วมมือทางเศรษฐกิจ การค้าและการลงทุน ภายใต้กรอบเขตการค้าพิเศษ (Regional Integration i.e.. BIMSTEC, RCEP, Singapore-Malaysia-Indonesia Economic Coop เป็นต้น)	0.14	0.29	0.14	100	-	-	-	-	/	
2.9	โครงการเสวนาเชิงวิชาการว่าด้วยการค้า การลงทุน และการพัฒนาที่ยั่งยืนที่อยู่ในความสนใจ	0.10	0.20	0.10	100	-	-	-	-	/	
รวมเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		2.04	4.13	1.11	54.41	-	-	0.93	45.59		
รวม		11.69	23.64	6.98	59.71	0.25	2.14	4.46	38.15		

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
3. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการให้บริการวิชาการ											
เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร											
3.1	โครงการโอกาสการค้าและการลงทุนไทยจากนโยบาย One Belt, One Road ของจีน (Trade and Investment Opportunities and Role of Thailand to the Global Geopolitical Transformation: An In-depth Study of China's One Belt, One Road Intiative)	1.28	2.59	0.79	61.72	0.49	38.28	-	-		/*
3.2	โครงการพัฒนากรอบนโยบายการลงทุนและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ (Business Environment) เพื่อก้าวสู่เศรษฐกิจดิจิทัล (Investment Policy Framework Development and Business Environment for Digital Economy)	1.41	2.85	0.49	34.75	0.85	60.28	0.07	4.97		/*
3.3	โครงการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่นเพื่อรองรับโอกาสและผลกระทบจากการจัดตั้งเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษตามแนวระเบียงเศรษฐกิจตอนใต้ (Planning for Local Economic Development to Support Opportunities and Impacts from Special Economic Zones along the Southern Economic Corridor)	1.68	3.40	0.94	55.95	0.58	34.53	0.16	9.52		/*
3.4	โครงการพัฒนานโยบายเพื่อการขยายผลการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจและการใช้ประโยชน์เพื่อการพัฒนาจากกรอบเขตการค้าเสรีบิมสเตคของประเทศไทย (Policy Developments to Extend Thailand's Creation of Economic Value and Utilize the Development of BIMSTEC Free Trade Area Frameworks)	1.23	2.48	0.81	66.85	0.42	33.15	-	-		/*
รวมเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร		5.60	11.32	3.03	54.11	2.34	41.78	0.23	4.11		

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
3. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการให้บริการวิชาการ											
เงินทุนสะสม											
3.5	โครงการจัดทำรายงานวิจัยขนาดสั้น (short research paper)ตอบโจทย์สถานการณ์การค้าและการพัฒนา	1.20	2.43	0.41	34.17	0.70	58.33	0.09	7.50		/*
รวมเงินทุนสะสม		1.20	2.43	0.41	34.17	0.70	58.33	0.09	7.50		
เงินรายได้											
3.6	โครงการศูนย์ความร่วมมือด้านพลังงานระหว่างประเทศ	1.18	2.39	0.45	38.14	-	-	0.73	61.86	/	
3.7	โครงการจัดจ้างที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการพัฒนานักลงทุนไทย ปีงบประมาณ 2561	3.17	6.41	2.74	86.44	-	-	0.43	13.56	/	
3.8	โครงการวิจัย The Impact of ASEAN-China Free Trade Agreement on Agribusiness Development in Lancang-Mekong Countries	0.31	0.63	0.11	35.48	-	-	0.20	64.52		/*
3.9	โครงการ One - Stop Service Center for MICE	4.70	9.50	0.01	0.21	-	-	4.69	99.79		/*
รวมเงินรายได้		9.36	18.93	3.31	35.36	-	-	6.05	64.64		
เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี											
3.10	โครงการการศึกษาโอกาสและการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกทางการค้า (Trade Facilitation) ในกลุ่มประเทศ CLMVT (กัมพูชา สปป.ลาว เมียนมา เวียดนาม และไทย) (A Study on the Implementation and Development the Trade Facilitation in the CLMVT Countries (Cambodia, Lao PDR, Myanmar, Vietnam and Thailand)	1.21	2.45	0.95	78.51	-	-	0.26	21.49	/	
3.11	โครงการนโยบายและกลยุทธ์การพัฒนาเยาวชนตามกรอบนโยบายความเป็นผู้ประกอบการของ UNCTAD (Policies and Strategies for Youth Development under UNCTAD Entrepreneurship Policy Framework)	1.52	3.07	0.28	18.42	-	-	1.24	81.58	/	

ตารางที่ 20 แสดงแผนงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของโครงการตามภารกิจหลัก ปี 2562 (ต่อ)

รายการ		แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย		ผลการดำเนินการ	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	เสร็จ	ไม่เสร็จ
3. แผนและผลการเบิกจ่ายด้านการให้บริการวิชาการ											
เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี								-			
3.12	โครงการการพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมของประเทศสมาชิกอาเซียนสู่ความเชื่อมโยงกับห่วงโซ่คุณค่าโลก (Global Value Chain) (ASEAN SMEs Development to Support Global Value Chain)	0.80	1.62	0.54	67.50	-	-	0.26	32.50	/	
3.13	โครงการศึกษาจัดทำแผนการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่นสู่ความยั่งยืนในจังหวัดชายแดน (A Study on Human Resource Development Planning for Sustainable Local Economic Development in Border Provinces)	0.68	1.38	0.26	38.24	-	-	0.42	61.76	/	
3.14	โครงการประเมินสถานการณ์การค้าและการพัฒนาเพื่อกำหนดโจทย์วิจัย	0.66	1.33	-	-	-	-	0.66	100	/	
รวมเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี		4.87	9.85	2.03	41.68	-	-	2.84	58.32		
รวม		21.03	42.53	8.78	41.75	3.04	14.46	9.21	43.79		
รวมทั้งสิ้น		49.45	100	23.37	47.26	4.90	9.91	21.18	42.83		

หมายเหตุ /* แล้วเสร็จในปีงบประมาณ 2563

จากตารางที่ 19 และ 20 ในปีงบประมาณ 2562 สคพ. ดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ภายใต้กิจกรรมหลัก 3 ด้าน รวมจำนวน 37 โครงการ จากการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานโครงการมีการดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 23 โครงการ ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จจำนวน 13 โครงการ และโครงการที่ยกเลิก จำนวน 1 โครงการ

โครงการที่ยังไม่แล้วเสร็จของโครงการภายใต้กิจกรรมการจัดศึกษาอบรม ส่วนใหญ่เกิดจากการจัดกิจกรรมในช่วงปลายเดือนกันยายน 2562 ทำให้เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ 2562 โครงการภายใต้กิจกรรมการจัดประชุม/สัมมนา ส่วนใหญ่เกิดจากมีการดำเนินโครงการร่วมกับหน่วยงานอื่นและมีปัจจัยภายนอกอื่น ๆ ที่ควบคุมไม่ได้ เช่น หน่วยงานอื่นติดภารกิจขอเลื่อนการดำเนินโครงการ จึงทำให้การดำเนินโครงการไม่แล้วเสร็จตามแผนที่วางไว้ และโครงการภายใต้กิจกรรมการให้บริการวิชาการ ส่วนใหญ่เกิดจากอยู่ระหว่างเตรียมการจัดสัมมนาเผยแพร่ผลงานวิจัย โดยจะจัดกิจกรรมในช่วงต้นปีงบประมาณ 2563 โดยแยกตามภารกิจหลัก ดังนี้

1. โครงการภายใต้กิจกรรมการจัดศึกษาอบรม จำนวน 14 โครงการ จำนวนเงิน 16.73 ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน 7.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.49 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 1.61 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 7.51 ล้านบาท ประกอบด้วย

1.1 โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 10 โครงการ จำนวนเงิน 11.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.77 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม มีการเบิกจ่าย จำนวน 6.89 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 4.28 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 1.1 - 1.5 , 1.8 - 1.9 และ 1.12 - 1.14

1.2 โครงการที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ จำนวน 3 โครงการ จำนวนเงิน 4.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.85 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม มีการเบิกจ่าย จำนวน 0.72 ล้านบาท มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 1.61 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 2.33 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 1.6 , 1.7 และ 1.10

1.3 โครงการที่ยกเลิก จำนวน 1 โครงการ จำนวนเงิน 0.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.38 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดศึกษาอบรม ได้แก่ โครงการลำดับที่ 1.11

- โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนภายใต้ปรัชญาแนวทางของเศรษฐกิจพอเพียงของรัชกาลที่ 9 และแนวทางทฤษฎีใหม่ ๆ ของโลก ผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา ได้อนุมัติยกเลิกโครงการตามบันทึกข้อความ ที่ สร 199 ลงวันที่ 30 กันยายน 2562 เนื่องจากสำนักความร่วมมือระหว่างประเทศขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงาน ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินโครงการให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามแผนปี 2562

2. โครงการภายใต้กิจกรรมการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 9 โครงการ จำนวนเงิน 11.69 ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน 6.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 59.71 ของแผนการใช้จ่ายเงินด้านการจัดประชุม/สัมมนา มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 0.25 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 4.46 ล้านบาท ประกอบด้วย

2.1 โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 6 โครงการ จำนวนเงิน 5.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.11 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดประชุม/สัมมนา มีการเบิกจ่าย จำนวน 2.31 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 2.73 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 2.2 และ 2.5 - 2.9

2.2 โครงการที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ จำนวน 3 โครงการ จำนวนเงิน 6.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.89 ของแผนการใช้จ่ายด้านการจัดประชุม/สัมมนา มีการเบิกจ่าย จำนวน 4.67 ล้านบาท มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 0.25 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 1.73 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 2.1 และ 2.3 - 2.4

3. โครงการภายใต้กิจกรรมการให้บริการวิชาการ จำนวน 14 โครงการ จำนวนเงิน 21.03 ล้านบาท มีผลการเบิกจ่าย จำนวน 8.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.75 ของแผนการใช้จ่ายเงินด้านการให้บริการวิชาการ มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 3.04 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 9.21 ล้านบาท ประกอบด้วย

3.1 โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ และมีการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 7 โครงการ จำนวนเงิน 9.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.84 ของแผนการใช้จ่ายด้านการให้บริการวิชาการ มีการเบิกจ่าย จำนวน 5.22 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 4 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 3.6 - 3.7 และ 3.10 - 3.14

3.2 โครงการที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ จำนวน 7 โครงการ จำนวนเงิน 11.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.16 ของแผนการใช้จ่ายด้านการให้บริการวิชาการ มีการเบิกจ่าย จำนวน 3.56 ล้านบาท มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 3.04 ล้านบาท และเงินเหลือจ่าย จำนวน 5.21 ล้านบาท ได้แก่

- โครงการที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ และมีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 5 โครงการ ได้แก่ ลำดับที่ 3.1 - 3.5

- โครงการที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จแต่ไม่มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ ลำดับที่ 3.8 - 3.9 เนื่องจากเป็นการใช้จ่ายเงินรายได้ จะไม่มีการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี แต่จะขออนุมัติงบประมาณเงินรายได้ในปีงบประมาณ 2563 เพื่อดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จในปี 2563

ข้อสังเกต

1. สคพ. มีการดำเนินงานโครงการตามภารกิจหลักโดยส่วนใหญ่ล่าช้าไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนดไว้ ซึ่งส่วนใหญ่มีการจัดกิจกรรมในช่วงปลายปีงบประมาณ หรือต้นปีงบประมาณถัดไป เนื่องจากมีการดำเนินโครงการร่วมกับหน่วยงานอื่น ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงาน ต้องขยายระยะเวลาการเบิกจ่ายเงิน ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงาน และการดำเนินงานของ สคพ. ไม่บรรลุตามเป้าหมาย

2. สคพ. มีโครงการที่ยกเลิก จำนวน 1 โครงการ จำนวนเงิน 0.90 ล้านบาท ได้แก่ โครงการลำดับที่ 1.11 คือ โครงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนภายใต้ปรัชญาแนวทางของเศรษฐกิจพอเพียงของรัชกาลที่ 9 และแนวทางทฤษฎีใหม่ ๆ ของโลก ผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา ได้อนุมัติยกเลิกโครงการตามบันทึกข้อความ ที่ สร 199 ลงวันที่ 30 กันยายน 2562 เนื่องจากสำนักความร่วมมือระหว่างประเทศขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงานแต่ไม่มีการอนุมัติโดยคณะกรรมการ ซึ่งการยกเลิกโครงการดังกล่าวไม่เป็นไปตามข้อบังคับสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารการคลังและการเงิน พ.ศ. 2561 ข้อ 8 (4) การลดงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยมีการยกเลิกแผนงานโครงการให้ผู้อำนวยการเสนอพร้อมเหตุผลและความจำเป็นต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. จากการตรวจสอบการรายงานผลการดำเนินงานโครงการฝึกอบรม ประชุม/สัมมนา พบว่าเมื่อการดำเนินงานโครงการฝึกอบรม และจัดประชุม/สัมมนาเสร็จสิ้นลง สคพ. ไม่มีการรายงานผลการปิดโครงการ ทำให้ไม่ทราบว่าแต่ละโครงการบรรลุเป้าหมาย มีประสิทธิภาพหรือไม่ ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการดำเนินงาน การสนับสนุนและค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม พ.ศ. 2552 และที่แก้ไขเพิ่มเติม หมวด 1 บททั่วไป ข้อ 6 วรรค 2 เมื่อการดำเนินการฝึกอบรมตามวรรคหนึ่งสิ้นสุดลง ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการฝึกอบรมดังกล่าวรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้อำนวยการภายใน 15 วัน นับแต่วันที่หลักสูตรหรือโครงการนั้นสิ้นสุดลง

ข้อเสนอแนะ

1. ขอให้พิจารณาจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือที่มีการจัดทำโครงการร่วมกันระหว่าง สคพ. กับหน่วยงานอื่นให้ชัดเจน ถึงความรับผิดชอบ ระยะเวลาดำเนินโครงการ เพื่อให้โครงการดำเนินการสำเร็จ ตามแผนและควรมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนเป็นระยะ เพื่อให้การดำเนินงานของ สคพ. บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของโครงการ

2. การบริหารโครงการ หากมีการยกเลิกแผนงานโครงการ ขอให้ปฏิบัติตามข้อบังคับสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารการคลังและการเงิน พ.ศ. 2561 ข้อ 8 (4) การลดงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยมีการยกเลิกแผนงานโครงการให้ผู้อำนวยการเสนอพร้อมเหตุผลและความจำเป็นต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างเคร่งครัด

3. ขอให้กำชับผู้รับผิดชอบการรายงานผลการดำเนินงานโครงการอบรม ประชุม/สัมมนา ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่สถาบันกำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อสถาบันจะได้ทราบปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นในระหว่างการดำเนินโครงการอบรม ประชุม/สัมมนา และสามารถนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการวางแผนเพื่อให้การจัดโครงการอบรม ประชุม/สัมมนา ในครั้งถัดไปบรรลุเป้าหมายและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น หากไม่สามารถรายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ ได้ เนื่องจากปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ อาจเสนอผู้มีอำนาจเพื่อปรับปรุง แก้ไขระเบียบฯ ให้มีความยืดหยุ่น สอดคล้องกับสภาพการปฏิบัติงานจริง

(นางสาวมนัสนันท์ ปราบศากุน)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 16

(นางสาวสุกัลยา เกิดนิมิตร์)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
วันที่ 11 สิงหาคม 2563