

สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)

รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ที่ สร. 0004/2566

วันที่ 23 มกราคม 2566

เรื่อง รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน

เรียน คณะกรรมการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)

ตามที่ท่านได้มอบหมายให้บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัดเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีเพื่อ
ประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของ สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) สำหรับ
ปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

บริษัทฯ ได้ดำเนินการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินประจำปี 2565 ตามแผนการตรวจสอบ
ที่กำหนดไว้ ซึ่งทางบริษัทได้ดำเนินการประเมินเสร็จสิ้นแล้ว

บริษัทฯ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน และขอขอบคุณพนักงานของ
ท่านที่ให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดีมา ณ ที่นี้

ขอแสดงความนับถือ
ในนามบริษัทสอบบัญชีธรรมนิติจำกัด



(นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

ติดต่อ นางสาวมารีสา อาศรมศิลป์

ฝ่ายตรวจสอบบัญชี

โทร. 0-2596-0500 ต่อ 843

โทรสาร 0-2555-0665

สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

วัตถุประสงค์ของการประเมินผล

เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการใช้จ่ายเงิน และการจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินของสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) มีประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์ของสถาบันฯ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

ขอบเขตการประเมินผล

ข้อมูลและรายการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน และการจัดการที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินของ สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

วิธีการประเมินผลโดยรวม

ใช้วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การสอบทาน การทดสอบรายการ การวิเคราะห์ การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและการสังเกตการณ์ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมและเปรียบเทียบแผนงานและโครงการมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนดไว้ กับผลการปฏิบัติงานจริงว่าเกิดผลต่างหรือไม่เพียงใด โดยพิจารณาถึงเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

ผลการประเมิน

จากการประเมินการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสถาบันฯ โดยแบ่งการประเมินเป็น 3 ด้าน คือ การประเมินการใช้จ่ายเงิน การประเมินการจัดการทรัพย์สิน และการประเมินการบริหารโครงการ มีผลการประเมิน ดังนี้

1. การประเมินผลการใช้จ่ายเงิน

1.1 งบประมาณที่ได้รับจัดสรร

สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่าย (ทุกแหล่งงบประมาณ) ประจำปี 2565 และ 2564 จำนวนเงิน 57.84 ล้านบาทและจำนวนเงิน 58.22 ล้านบาท ตามลำดับ โดยจำแนกได้ดังนี้

ตารางที่ 1 แสดงการเปรียบเทียบกรอบเงินงบประมาณรายจ่าย ปี 2565 และปี 2564

รายการ	(หน่วย : ล้านบาท)					
	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เงินอุดหนุนประจำปี	35.45	61.29	29.75	51.11	5.70	19.16
เงินทุนสะสม	11.21	19.38	18.19	31.24	(6.98)	(38.37)
เงินรายได้	2.72	4.70	3.28	5.63	(0.56)	(17.07)
เงินกันไว้เบิกจ่ายเหลือในปี	8.46	14.63	7.00	12.02	1.46	20.86
รวมทั้งสิ้น	57.84	100.00	58.22	100.00	(0.38)	(0.65)

จากตารางที่ 1 วิเคราะห์กรอบเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี 2565 พบว่า สถาบันฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีลดลงจากปีก่อนรวมจำนวนเงินทั้งสิ้น (0.38) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (0.65) หากพิจารณาสัดส่วนของโครงสร้างกรอบเงินงบประมาณรายจ่าย จะเห็นได้ว่าเป็นเงินงบประมาณประจำปี 2565 จำนวนเงิน 35.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.29 ในขณะที่เงินทุนสะสมมีจำนวนเงิน 11.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.38 เงินรายได้ จำนวนเงิน 2.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.70 และเงินก้นไว้เบิกจ่ายเหลือมีจำนวนเงิน 8.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.63

ทั้งนี้จะเห็นได้ว่า ในปีงบประมาณ 2565 สถาบันฯ ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 35.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 จำนวนเงิน 5.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.16 และเงินทุนสะสมซึ่งประกอบด้วย เงินทุนด้านวิทยาศาสตร์ วิจัย นวัตกรรม จำนวนเงิน 2.50 ล้านบาทและเงินงบประมาณอุดหนุนคงเหลือปีก่อนจำนวนเงิน 8.71 ล้านบาท โดยรวมเงินทุนสะสมลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (6.98) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (38.37) และจากเงินรายได้ที่สถาบันฯ ได้รับจากภายนอกลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (0.56) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (17.07) ในขณะที่การดำเนินงานของสถาบันฯ ในปี 2565 นอกจากจะต้องบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินสะสมแล้ว สถาบันฯ ยังต้องบริหารจัดการเงินรายได้ที่ได้รับจากการดำเนินงานและเงินก้นไว้เบิกจ่ายเหลือมีปีจากปีก่อนให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

โดยเงินก้นไว้เบิกจ่ายเหลือมีปี จำนวนเงิน 8.46 ล้านบาท ได้รับการอนุมัติโดยผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารการคลังและการเงิน พ.ศ. 2561 ลักษณะ 1 การงบประมาณ ข้อ 7 ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปีใดให้เบิกจ่ายจากงบประมาณภายในปีนั้นหากมีเหตุผลและความจำเป็นจะต้องจ่ายข้ามปีหรือก้นเงินไว้จ่ายเหลือมีปีให้มีผู้อำนวยการเป็นผู้อนุมัติ

ตารางที่ 2 แสดงการเปรียบเทียบกรอบเงินงบประมาณรายจ่าย ปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
งบประมาณ	ปีงบประมาณ 2565		ปีงบประมาณ 2564		เพิ่ม(ลด)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบประมาณตามภารกิจสนับสนุน						
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24.32	49.25	25.50	49.79	(1.18)	(4.63)
2.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	16.12	32.64	14.62	28.54	1.50	10.26
รวมงบประมาณตามภารกิจสนับสนุน	40.44	81.89	40.12	78.33	0.32	0.80
งบประมาณตามภารกิจหลัก						
1.จัดศึกษาอบรม	2.36	4.78	1.06	2.07	1.30	122.64
2.จัดประชุม/สัมมนา	2.97	6.02	1.50	2.93	1.47	98.00
3.บริการวิชาการ	3.61	7.31	8.54	16.67	(4.93)	(57.73)
รวมงบประมาณตามภารกิจหลัก	8.94	18.11	11.10	21.67	(2.16)	(19.46)
งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น	49.38	100.00	51.22	100.00	(1.84)	(3.59)

จากตารางที่ 2 แสดงให้เห็นว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรรจำนวนเงิน 49.38 ล้านบาท จะต้องใช้สำหรับภารกิจสนับสนุนจำนวนเงิน 40.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.89 และใช้สำหรับภารกิจหลัก 8.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.11 จะสังเกตเห็นได้ว่าในส่วนของงบประมาณตามภารกิจสนับสนุนเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 0.32 ล้านบาท เกิดจากค่าใช้จ่ายดำเนินงานเพิ่มขึ้น 1.50 ล้านบาท จากงบลงทุนที่ได้รับเพิ่มในปี 8.50 ล้านบาท ในการปรับปรุงสำนักงาน ณ อาคารกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ถนนรัชดาภิเษก ในส่วนของงบประมาณตามภารกิจหลักลดลงจำนวนเงิน (2.16) ล้านบาท เกิดค่าใช้จ่ายบริการวิชาการลดลงจำนวนเงิน (4.93) ล้านบาท เกิดจากโครงการในปีก่อนมีจำนวน 6 โครงการ ในปีนี้มีการดำเนินงานแค่เพียง 2 โครงการ ตามตารางที่ 3 ตารางแสดงรายละเอียดเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ และแสดงการเบิกจ่ายงบประมาณตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2565 แสดงไว้ในตารางที่ 4

ตารางที่ 3 ตารางแสดงรายละเอียดเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ

(หน่วย : ล้านบาท)		
โครงการบริการวิชาการ	แผนปี 2565	แผนปี 2564
โครงการศูนย์วิเคราะห์แนวโน้มด้านการค้าและการพัฒนา	-	0.65
โครงการพัฒนากลไกความร่วมมือด้านอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมันภายใต้ IMT-GT	-	1.44
โครงการพัฒนาห่วงโซ่อุปทานอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปเพื่อเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ความร่วมมือทางเศรษฐกิจอิรวดี-เจ้าพระยา-แม่โขง (ACMECS) สู่ความยั่งยืน	-	1.50
โครงการพัฒนาศักยภาพพระปีย์เศรษฐกิจภาคใต้เชื่อมโยงการค้าและการลงทุนกับประตูการค้าฝั่งตะวันตก	-	1.95
โครงการแนวทางการปรับตัวและแสวงประโยชน์และโอกาสของผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อมจากตลาดอีคอมเมิร์ซ	-	1.50
โครงการพัฒนากลไกเชิงสถาบันและกลไกความร่วมมือระหว่างประเทศในพื้นที่เขตเศรษฐกิจพิเศษแนวชายแดนของไทย	-	1.50
โครงการประเมินมาตรการทางการค้าที่มีใช่ภาษี (Non-Tariff Measures: NTMs) และผลกระทบต่อการค้าและความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มประเทศ CLMV กับประเทศไทย	1.25	-
โครงการศึกษาการพัฒนาการค้าระบบดิจิทัลระหว่างไทยกับประเทศเพื่อนบ้าน CLMV	1.25	-
โครงการ MICE Talk 2022 “ขับเคลื่อน MICE ไทย สู่ภาคทัศน์ใหม่เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน”	0.24	-
โครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษาและวิเคราะห์แนวทางการยกระดับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับหนังสือสำคัญการส่งออก-นำเข้าสินค้าผ่านการแลกเปลี่ยนแนวปฏิบัติที่เป็นเลิศภายใต้ความตกลงการค้าเสรีอาเซียน-เกาหลี (AKFTA)	0.87	-
รวมบริการวิชาการ	3.61	8.54

ตารางที่ 4 แสดงการเบิกจ่ายงบประมาณตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)								
รายการ	แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก		คงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
งบประมาณตามภารกิจสนับสนุน								
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24.32	49.25	24.28	99.84	-	-	0.04	0.16
2.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	16.12	32.64	11.49	71.28	4.04	25.06	0.59	3.66
รวมงบประมาณตามภารกิจสนับสนุน	40.44	81.89	35.77	88.45	4.04	9.99	0.63	1.56
งบประมาณตามภารกิจหลัก								
1.จัดศึกษาอบรม	2.36	4.78	1.99	84.32	-	-	0.37	15.68
2.จัดประชุม/สัมมนา	2.97	6.02	0.42	14.14	2.42	81.48	0.13	4.38
3.บริการวิชาการ	3.61	7.31	0.60	16.62	3.00	83.10	0.01	0.28
รวมงบประมาณตามภารกิจหลัก	8.94	18.11	3.01	33.67	5.42	60.63	0.51	5.70
งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น	49.38	100.00	38.78	78.53	9.46	19.16	1.14	2.31

จากตารางที่ 4 หากพิจารณาการจัดสรรงบประมาณตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2565 พบว่า การจัดสรรงบประมาณส่วนใหญ่จัดสรรให้ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 24.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.25 ของแผนงบประมาณ รองลงมาคือ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน จำนวน 16.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.64 ของแผนงบประมาณ ค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดศึกษาอบรม จำนวน 2.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.78 ของแผนงบประมาณ ค่าใช้จ่ายเพื่อการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 2.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.02 ของแผนงบประมาณ และค่าใช้จ่ายในการให้บริการวิชาการ จำนวน 3.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.31 ของแผนงบประมาณ ตามลำดับ

ในปี 2565 สถาบันฯ สามารถเบิกจ่ายได้ จำนวน 38.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.53 ของแผนงบประมาณ โดยมีเงินกันไว้เบิกเหลือปี จำนวน 9.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.16 ของแผนงบประมาณ ซึ่งเป็นการกันเงินค่าใช้จ่ายตามภารกิจสนับสนุน จำนวน 4.04 ล้านบาท เกิดจากค่าใช้จ่ายดำเนินงานทั้งจำนวน ค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก จำนวน 5.42 ล้านบาท เกิดจากค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 2.42 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ จำนวน 3.00 ล้านบาท ทำให้เงินเหลือจ่าย ณ วันสิ้นงวดมีจำนวนเงิน 1.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.31 ของแผนงบประมาณ โดยส่วนใหญ่เกิดจากการดำเนินโครงการตามภารกิจสนับสนุนมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 0.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.56 ของแผนงบประมาณ จากค่าใช้จ่ายบุคลากรจำนวน 0.04 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 0.59 ล้านบาท และเป็นเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการตามภารกิจหลัก จำนวน 0.51 ล้านบาท เกิดจากค่าใช้จ่ายในการจัดศึกษาอบรม จำนวน 0.37 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม/สัมมนา จำนวน 0.13 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ 0.01 ล้านบาท ซึ่งสามารถแจกแจงได้ตามตารางที่ 5 แสดงแผนและผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2565

ตารางที่ 5 แสดงแผนและผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)								
รายละเอียดแผนการใช้จ่ายเงิน	แผนงบประมาณ		ผลเบิกจ่าย		กันเหลื่อมปี		คงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าจ้าง	21.31	43.16	21.28	99.86	-	-	0.03	0.14
ค่าสวัสดิการและสิทธิประโยชน์	3.00	6.08	3.00	100.00	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1.28	2.59	1.26	98.44	-	-	0.02	1.56
ค่าใช้จ่ายด้านบริหารจัดการองค์กร	3.52	7.13	2.82	80.11	0.56	15.91	0.14	3.98
ค่าใช้จ่ายด้านยุทธศาสตร์และสารสนเทศ	1.08	2.19	0.44	40.74	0.64	59.26	-	-
ค่าใช้จ่ายด้านการพัฒนาขีดความสามารถทางการค้าและการพัฒนา	2.11	4.27	1.72	81.52	-	-	0.39	18.48
ค่าใช้จ่ายด้านความร่วมมือระหว่างประเทศ	3.22	6.52	0.69	21.43	2.42	75.16	0.11	3.42
ค่าใช้จ่ายด้านการพัฒนาและส่งเสริมการวิจัย	3.61	7.31	0.60	16.62	3.00	83.10	0.01	0.28
ค่าใช้จ่ายด้านสื่อสารองค์กร	0.47	0.95	0.34	72.34	0.10	21.28	0.03	6.38
ค่าใช้จ่ายด้านการพัฒนาบุคลากร	0.21	0.43	0.17	80.95	-	-	0.04	19.05
ค่าวัสดุ	0.46	0.93	0.36	78.26	0.01	2.17	0.09	19.57
ค่าสาธารณูปโภค	0.35	0.71	0.32	91.43	-	-	0.03	8.57
ค่าครุภัณฑ์	0.26	0.53	0.22	84.62	0.03	11.54	0.01	3.85
หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	8.50	17.20	5.56	65.41	2.70	31.76	0.24	2.82
รวมทั้งสิ้น	49.38	100.00	38.78	78.53	9.46	19.16	1.14	2.31

จากตารางที่ 5 จะเห็นว่า กรอบเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 จำนวนเงิน 49.38 ล้านบาท มีการเบิกจ่ายจำนวนเงิน 38.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 78.53 ของแผนงบประมาณ โดยมีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีจำนวนเงิน 9.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.16 ของแผนงบประมาณ ทำให้ใน 2565 มีเงินเหลือจ่าย ณ วันสิ้นงวดจำนวนเงิน 1.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.31 ของแผนงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

1. จากตารางที่ 4 จะเห็นได้ว่าสถาบันฯ มีเงินกันเหลื่อมปีจำนวน 9.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.16 ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่ค่อนข้างสูง ดังนั้น ขอให้สถาบันฯ พิจารณานุมัติแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของแผนการใช้จ่ายเงินให้เหมาะสม รวมถึงพิจารณาภาระผูกพันยกมาจากรายปีที่ต้องดำเนินการให้เสร็จ และให้นำผลการใช้จ่ายเงินจากข้อมูลที่ผ่านมาเป็นเกณฑ์ประกอบการพิจารณาถึงศักยภาพและความสามารถในการใช้จ่ายเพื่อไม่ให้เกิดการของบประมาณที่มากเกินไปกว่าการดำเนินการของสถาบันฯ

2. ขอให้ผู้บริหารสถาบันฯ กำกับ ดูแล การเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีเพื่อไม่ให้เกิดการผูกพันงบประมาณไปเบิกจ่ายในปีต่อไปเป็นจำนวนมากและหากมีความเป็นไปได้ว่าจะไม่สามารถดำเนินโครงการได้ทัน สถาบันฯ ควรปรับเปลี่ยนแผนการใช้จ่ายเงินทันที

ตารางที่ 6 แสดงการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปีตามภารกิจการปฏิบัติงานในปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)								
รายการ	แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก		คงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
งบประมาณตามภารกิจสนับสนุน								
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	0.01	0.12	0.00	0.00	-	-	0.01	100.00
2.ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	2.66	31.44	2.65	99.62	-	-	0.01	0.38
รวมงบประมาณตามภารกิจสนับสนุน	2.67	31.56	2.65	99.25	-	-	0.02	0.75
งบประมาณตามภารกิจหลัก								
1.จัดศึกษาอบรม	0.57	6.74	0.57	100.00	-	-	0.00	0.00
2.จัดประชุม/สัมมนา	-	-	-	-	-	-	-	-
3.บริการวิชาการ	5.22	61.70	4.78	91.57	0.44	8.43	0.00	0.00
รวมงบประมาณตามภารกิจหลัก	5.79	68.44	5.35	92.40	0.44	7.60	0.00	0.00
งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น	8.46	100.00	8.00	94.56	0.44	5.20	0.02	0.24

จากตารางที่ 6 จะเห็นได้ว่า สถาบันฯ มีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีจากปี 2564 มาเบิกใช้ในปี 2565 ทั้งสิ้นจำนวน 8.46 ล้านบาท จากการวิเคราะห์พบว่าส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายตามภารกิจหลัก 5.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.44 โดยประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาอบรมจำนวน 0.57 ล้าน และค่าใช้จ่ายบริการวิชาการจำนวน 5.22 ล้านบาท และในส่วนของภารกิจสนับสนุนจำนวน 2.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.56 โดยประกอบด้วยค่าใช้จ่ายบุคลากร 0.01 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 2.66 ล้านบาท

1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ 2565 สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน) มีรายได้จากการดำเนินงาน จำนวนเงิน 43.18 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน จำนวนเงิน 41.87 ล้านบาท ทำให้มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน 1.31 ล้านบาท โดยแสดงผลการดำเนินงานของสถาบันฯ ปี 2565 เปรียบเทียบกับปี 2564 ตามตารางที่ 7

ตารางที่ 7 แสดงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ปี 2565 กับปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)				
รายการ	งบประมาณ 2565	งบประมาณ 2564	เปลี่ยนแปลง	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	43.18	35.71	7.47	20.92
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	41.87	39.69	2.18	5.49
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	1.31	(3.98)	5.29	(132.91)

1.2.1 รายได้จากการดำเนินงาน

สถาบันฯ มีรายได้จากการดำเนินงาน 2 แหล่งใหญ่ๆ คือ รายได้จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปและรายได้จากแหล่งอื่นๆ ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบระหว่างรายได้ในปี 2565 กับปี 2564 ได้ตามตารางที่ 8

ตารางที่ 8 ตารางเปรียบเทียบรายได้โดยรวมประจำปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
รายการ	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล	35.45	82.10	9.75	83.31	5.70	19.16
รายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (वन.)	4.39	10.17	2.12	5.94	2.27	107.08
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3.01	6.97	3.49	9.77	(0.48)	(13.75)
รายได้อื่น	0.33	0.76	0.35	0.98	(0.02)	(5.71)
รวมทั้งสิ้น	43.18	100.00	35.71	100.00	7.47	20.92

จากตารางที่ 8 แสดงการเปรียบเทียบรายได้จากแหล่งเงินต่างๆ จะเห็นว่า

รายได้จากเงินงบประมาณ (เงินอุดหนุนรัฐบาล) ในปีนี้ได้รับจำนวนเงิน 35.45 ล้านบาท เพิ่มจากปีก่อนจำนวนเงิน 5.70 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.15 เนื่องจากปีงบประมาณ 2565 สถาบันฯ ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มงบลงทุนในโครงการปรับปรุงสำนักงาน อาคารกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ถนนรัชดาภิเษก 8.50 ล้านบาท โดยอยู่ในส่วนของแผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันที่สำนักงานงบประมาณที่สรรจัดให้ ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบแผนงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานเงินอุดหนุนปี 2565 และปี 2564 ได้ตามตารางที่ 9

ตารางที่ 9 แสดงการเปรียบเทียบแผนงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานเงินอุดหนุนปี 2565 และปี 2564

รายการ	(หน่วย : ล้านบาท)					
	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
แผนงานบูรณาการพัฒนาศักยภาพในระดับภาค	-	-	2.21	7.44	(2.21)	(100.00)
แผนงานพื้นฐานด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน	17.69	49.90	10.92	36.69	6.77	62.04
แผนงานบุคลากรภาครัฐ	17.76	50.10	16.62	55.87	1.14	6.83
รวมทั้งสิ้น	35.45	100.00	29.75	100.00	5.70	19.15

รายได้จากหน่วยงานภาครัฐ (ววน.) เพิ่มจากปีก่อนจำนวนเงิน 2.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 106.81 เป็นเงินสนับสนุนจากสถาบันวิจัยและพัฒนา เพื่อส่งเสริมด้านวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม โดยนำมาใช้จ่ายในโครงการวิจัยต่างๆที่เสนอให้ทางสถาบันวิจัยและพัฒนา เมื่อมีการดำเนินงานเสร็จสิ้นโครงการสถาบันฯ ต้องส่งคืนเงินดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนให้กับสถาบันวิจัยและพัฒนา โดยในปีงบประมาณ 2565 สถาบันฯ มีการจัดทำโครงการวิจัย 2 โครงการ ดังนี้

- 1) โครงการประเมินมาตรการทางการค้าที่มิใช่ภาษี (Non-Tariff Measures: NTMs) และผลกระทบต่อการค้าและความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มประเทศ CLMV กับประเทศไทย ได้รับงบประมาณ 1.25 ล้านบาท เกิดค่าใช้จ่ายในโครงการดังกล่าว 0.25 ล้านบาท
- 2) โครงการศึกษาการพัฒนาการค้าระบบดิจิทัลระหว่างไทยกับประเทศเพื่อนบ้าน CLMV ได้รับงบประมาณ 1.25 ล้านบาท เกิดค่าใช้จ่ายในโครงการดังกล่าว 0.25 ล้านบาท

ดังนั้น รวมทั้งสิ้นได้รับวงเงินงบประมาณจากทุนด้านวิทยาศาสตร์ วิจัย นวัตกรรม ในปีงบประมาณ 2565 จำนวนเงิน 2.50 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างปี โดยจะแบ่งจ่ายเป็น 3 งวด ในรอบบัญชีดังกล่าว ได้รับเงินเพียงงวดที่ 1 จำนวน 1.50 ล้านบาท

ยังมีในส่วนของโครงการในปี 2564 ที่ยังจัดทำไม่เสร็จสิ้นและได้กันเงินงบประมาณดังกล่าวไว้ จำนวน 4 โครงการ ดังนี้

- 1) โครงการพัฒนาห่วงโซ่อุปทานอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปเพื่อเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ความร่วมมือทางเศรษฐกิจอิรวดี-เจ้าพระยา-แม่โขง (ACMECS) สู่ความยั่งยืน
- 2) โครงการพัฒนาศักยภาพพระปีย์งเศรษฐกิจภาคใต้เชื่อมโยงการค้าและการลงทุนกับประตูการค้าฝั่งตะวันตก
- 3) โครงการแนวทางการปรับตัวและแสวงประโยชน์และโอกาสของผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อมจากตลาดอีคอมเมิร์ซ
- 4) โครงการพัฒนากลไกเชิงสถาบันและกลไกความร่วมมือระหว่างประเทศในพื้นที่เขตเศรษฐกิจพิเศษแนวชายแดนของไทย

ซึ่งสามารถสรุปงบประมาณ รายได้ที่ทางสถาบันฯ รับรู้ และเงินคงเหลือได้ตามตาราง 10

ตารางที่ 10 แสดงการเปรียบเทียบงบประมาณ การเบิกจ่าย และเงินคงเหลือจากรายได้จากหน่วยงานภาครัฐ (รวม.)

โครงการ	งบประมาณ	เบิกจ่าย ปีงบประมาณ 2564	งบประมาณ คงเหลือ 2564	ได้รับเงิน ปีงบประมาณ 2565	เบิกจ่าย ปีงบประมาณ 2565	งบประมาณ คงเหลือ 2565
ปีงบประมาณ 2564						
โครงการพัฒนาห่วงโซ่อุปทานอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปเพื่อเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ความร่วมมือทางเศรษฐกิจอิรวดี-เจ้าพระยา-แม่โขง (ACMECS) สู่ความยั่งยืน	1,500,000.00	(544,524.62)	955,475.38		(945,928.75)	9,546.63
โครงการพัฒนาศักยภาพระเบียบเศรษฐกิจภาคใต้เชื่อมโยงการค้าและการลงทุนกับประตูการค้าฝั่งตะวันตก	1,950,000.00	(635,272.76)	1,314,727.24		(1,137,705.62)	177,021.62
โครงการแนวทางการปรับตัวและแสวงหาประโยชน์และโอกาสของผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อมจากตลาดอีคอมเมิร์ซ	1,500,000.00	(492,539.42)	1,007,460.58		(1,004,480.70)	2,979.88
โครงการพัฒนากลไกเชิงสถาบันและกลไกความร่วมมือระหว่างประเทศในพื้นที่เขตเศรษฐกิจพิเศษแนวชายแดนของไทย	1,500,000.00	(451,020.14)	1,048,979.86		(800,016.60)	248,963.26
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร			8,308.92			
รวมงบประมาณ 2564	6,450,000.00	(2,123,356.94)	4,334,951.98		(3,888,131.67)	438,511.39
ปีงบประมาณ 2565						
โครงการประเมินมาตรการทางการค้าที่มีใช้ภาษี (Non-Tariff Measures: NTMs) และผลกระทบต่อการค้าและความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มประเทศ CLMV กับประเทศไทย	1,250,000.00			750,000.00	(252,272.60)	497,727.40
โครงการศึกษาการพัฒนาการค้าระบบดิจิทัลระหว่างไทยกับประเทศเพื่อนบ้าน CLMV	1,250,000.00			750,000.00	(250,972.60)	499,027.40
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร						18,194.44
รวมงบประมาณ 2565	2,500,000.00			1,500,000.00	(503,245.20)	1,014,949.24
รวมทั้งสิ้น	8,950,000.00	(2,123,356.94)	4,334,951.98	1,500,000.00	(4,391,376.87)	1,453,460.63

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (0.48) ล้านบาท สาเหตุเกิดจาก

- รายได้จากการดำเนินงานลดลง จำนวนเงิน (1.60) ล้านบาท เป็นรายได้เกี่ยวกับการเป็นที่ปรึกษาโครงการศึกษาและวิเคราะห์แนวทางการยกระดับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับหนังสือสำคัญการส่งออก - นำเข้าสินค้า ผ่านการแลกเปลี่ยนแนวปฏิบัติที่เป็นเลิศ ภายใต้ความตกลงการค้าเสรีอาเซียน - เกาหลี (AKFTA)
- รายได้เงินสนับสนุนเพื่อจัดกิจกรรมเพิ่มขึ้น 0.53 ล้านบาท จากเงินสนับสนุนการจัดการสัมมนาวิชาการ "เวทีการประชุมระดับภูมิภาคว่าด้วยการค้าและการพัฒนา ประจำปี 2564"(Trade and Development Regional Forum 2021)
- รายได้ค่าบริการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 0.58 ล้านบาท จากหลักสูตรทางลัดในการเจาะตลาด RCEP (RCEP Marketer) รุ่น 1

1.2.2 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

สถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานปี 2565 จำนวนเงิน 41.87 ล้านบาท (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 1.48 ล้านบาท) โดยเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 2.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.49 ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบระหว่างค่าใช้จ่ายในปี 2565 กับปี 2564 ได้ตามตารางที่ 11

ตารางที่ 11 แสดงการเปรียบเทียบค่าใช้จ่าย ปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
รายการ	ปีงบประมาณ 2565		ปีงบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23.83	56.91	22.26	56.08	1.57	7.05
ค่าบำเหน็จบำนาญ	0.55	1.31	0.81	2.04	(0.26)	(32.10)
ค่าตอบแทน	0.34	0.81	0.12	0.30	0.22	183.33
ค่าใช้สอย	16.55	39.53	15.72	39.61	0.83	5.28
ค่าวัสดุ	0.28	0.67	0.34	0.86	(0.06)	(17.65)
ค่าสาธารณูปโภค	0.32	0.77	0.43	1.08	(0.11)	(25.58)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	0.01	0.03	(0.01)	(100.00)
รวมทั้งสิ้น	41.87	100.00	39.69	100.00	2.18	5.49

จากตารางที่ 11 จะเห็นได้ว่า สถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายในปี 2565 จำนวน 41.87 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มจากปีก่อน 2.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.49 ซึ่งเพิ่มจากค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวนเงิน 1.57 ล้านบาท ค่าใช้สอย จำนวนเงิน 0.83 ล้านบาท และลดลงด้วยค่าบำเหน็จบำนาญ จำนวนเงิน (0.26) ล้านบาท โดยวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงได้ตามตารางต่อไปนี้

ตารางที่ 12 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายบุคลากรประจำปี 2565 และปี 2564

รายการ	(หน่วย : ล้านบาท)					
	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าจ้าง	21.28	89.30	20.13	90.43	1.15	5.71
เงินประจำตำแหน่ง	0.13	0.55	-	-	0.13	100
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	1.26	5.28	1.05	4.72	0.21	20.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.16	4.87	1.08	4.85	0.08	7.41
รวมทั้งสิ้น	23.83	100.00	22.26	100.00	1.57	7.05

ค่าใช้จ่ายบุคลากรในปีนี้มีจำนวนเงิน 23.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 1.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.05 จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- เงินเดือนและค่าจ้าง ปีนี้มีจำนวนเงิน 21.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 1.15 ล้านบาท จากการปรับฐานเงินเดือนประจำปี
- เงินประจำตำแหน่ง ปีนี้มีจำนวนเงิน 0.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวนจากปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ ปีนี้มีจำนวนเงิน 1.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 0.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.00 เนื่องจากเงินช่วยเหลือเพื่อดูแลสมาชิกในครอบครัว เพิ่มขึ้น 0.22 ล้านบาท
- เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปีนี้มีจำนวนเงิน 1.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 0.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.41 เนื่องจากฐานเงินเดือนที่เพิ่มขึ้นทำให้เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพิ่มขึ้นเช่นกัน

ตารางที่ 13 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายค่าบำเหน็จบำนาญประจำปี 2565 และปี 2564

รายการ	(หน่วย : ล้านบาท)					
	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
บำเหน็จ	-	-	0.50	61.73	(0.50)	(100.00)
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	0.55	100.00	0.31	38.27	0.24	77.42
รวมทั้งสิ้น	0.55	100.00	0.81	100.00	(0.26)	(32.10)

ค่าบำเหน็จบำนาญ ปีนี้มีจำนวนเงิน 0.55 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน (0.26) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (32.10) เนื่องจากปีนี้มีสถาบันฯ ไม่มีการจ่ายค่าบำเหน็จ จึงทำให้ค่าบำเหน็จลดลงทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ (100.00) ซึ่งในระหว่างปีมีพนักงานลาออกจำนวน 5 คน เกษียณอายุ 1 คน

ตารางที่ 14 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนประจำปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
รายการ	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	0.33	97.06	0.12	100.00	0.21	175.00
ค่าตอบแทนอื่น	0.01	2.94	-	-	0.01	100.00
รวมทั้งสิ้น	0.34	100.00	0.12	100.00	0.22	183.33

ค่าตอบแทน เป็นค่าตอบแทนให้กับที่ปรึกษาและผู้ทรงคุณวุฒิปีนี้จำนวนเงิน 0.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 0.21 ล้านบาท เนื่องจากมีงานวิจัยที่ใช้ผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่ปรึกษาเพิ่มขึ้น และค่าตอบแทนอื่นเพิ่มขึ้น 0.01 ล้านบาท

ตารางที่ 15 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายประจำปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
รายการ	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	0.17	1.03	0.10	0.64	0.07	70.00
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	3.42	20.66	3.17	20.17	0.25	7.89
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	0.22	1.33	0.17	1.08	0.05	29.41
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	0.25	1.51	0.13	0.83	0.12	92.31
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	0.04	0.24	0.02	0.13	0.02	100.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	2.11	12.75	3.30	20.99	(1.19)	(36.06)
ค่าธรรมเนียม	0.01	0.06	0.01	0.06	-	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	0.05	0.30	0.04	0.25	0.01	25.00
ค่าเช่า	0.34	2.06	0.31	1.97	0.03	9.68
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.09	0.54	0.02	0.13	0.07	350.00
ค่าวิจัยและพัฒนา	5.40	32.63	4.85	30.85	0.55	11.34
ค่าประชาสัมพันธ์	2.07	12.51	1.12	7.12	0.95	84.82
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.38	14.38	2.48	15.78	(0.10)	(4.03)
รวมทั้งสิ้น	16.55	100.00	15.72	100.00	0.83	5.28

ค่าใช้จ่าย ปีนี้จำนวนเงิน 16.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 0.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.28 จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - บุคคลภายนอก ปีนี้จำนวนเงิน 3.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.89 เนื่องจากในปีนี้มีการจัดอบรมในรูปแบบของ Onsite เพิ่มขึ้น จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการอบรมเพิ่มขึ้น

- ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ปีนี้จำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.12 ล้านบาท เกิดจากค่าซ่อมคอมพิวเตอร์ในปีนี้อ่อนข้างสูง โดนมีการเปลี่ยนฮาร์ดดิสก์ขนาด 500 GB. แบบ SSD M.2 NVMe ยี่ห้อ WD ,เปลี่ยนหน่วยความจำขนาด 8 GB. เปลี่ยนแบตเตอรี่เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก และยังมีค่าซื้อชุดแมคเนติก จำนวน 2 ชุด เพื่อซ่อมแซมเครื่องปรับอากาศ ให้ใช้งานปกติตามเดิม เป็นต้น
- ค่าจ้างเหมาบริการ ปีนี้จำนวนเงิน 2.11 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน (1.19) ล้านบาท เกิดจากค่าจ้างเหมาบริการงานสนับสนุนการปฏิบัติงานของสถาบัน ในจำนวน 7 อัตรา ในปีก่อนมีการจ้าง 11 อัตรา เนื่องจากในปีนี้มีพนักงานเพิ่มขึ้นจึงจ้างภายนอกน้อยลง
- ค่าวิจัยและพัฒนา ปีนี้จำนวนเงิน 5.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.55 ล้านบาท ในส่วนของค่าวิจัยและพัฒนา-บุคคลภายนอก (ววน.) เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวนเงิน 2.27 ล้านบาท เนื่องจากการเบิกใช้จ่ายเงินกันเหลือจากปีก่อนมาใช้ในปี นี้ ค่าวิจัยและพัฒนา - หน่วยงานภาครัฐ ลดลงทั้งจำนวน (1.16) ล้านบาท และค่าวิจัยและพัฒนา-บุคคลภายนอก ลดลง (0.56) ล้านบาท
- ค่าประชาสัมพันธ์ ปีนี้จำนวนเงิน 2.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแพร่จำนวน 0.92 ล้านบาท โดยเพิ่มจากการจ้างเผยแพร่และประชาสัมพันธ์งานเสวนาวิชาการหัวข้อเรื่อง "1 เดือน RCEP เดินหน้าธุรกิจปี 2022" และกิจกรรม Open House การฝึกอบรมหลักสูตรทางลัดในการเจาะตลาด RCEP (RCEP Marketer) รุ่นที่ 1 จำนวนเงิน 0.13 ล้านบาท จ้างออกแบบและตัดต่อวิดีโองานสัมมนาวิชาการเวทีการประชุมระดับภูมิภาคว่าด้วยการค้าและการพัฒนา ประจำปี 2564 (Trade and Development Regional Forum 2021) และครบรอบ 20 ปีแห่งการจัดตั้งสถาบัน 0.26 ล้านบาท เป็นต้น และเพิ่มขึ้นจากค่าเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ 0.03 ล้านบาท เป็นค่าบริการจัดส่งหนังสือและเอกสารของสถาบันจำนวน 150 รายชื่อ รายงานวิจัย จำนวน 12 เล่ม และเอกสารวิชาการ จำนวน 8 เล่ม

ตารางที่ 16 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายค่าวัสดุประจำปี 2565 และปี 2564

รายการ	(หน่วย : ล้านบาท)					
	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าวัสดุ	0.28	100.00	0.34	100.00	(0.06)	(17.65)
รวมทั้งสิ้น	0.28	100.00	0.34	100.00	(0.06)	(17.65)

ค่าวัสดุเป็นค่าวัสดุที่ใช้ไปในช่วงปีงบประมาณปีจำนวนเงิน 0.28 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (0.06) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (17.65) เกิดจากในช่วงปีมีการ Work from home ทำให้มีการใช้วัสดุสำนักงานที่ลดลง รวมถึงวัสดุประชาสัมพันธ์เช่นกัน

ตารางที่ 17 ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปี 2565 และปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)						
รายการ	งบประมาณ 2565		งบประมาณ 2564		เปลี่ยนแปลง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าไฟฟ้า	0.25	78.12	0.36	83.72	(0.11)	(30.56)
ค่าประปา	0.01	3.13	0.01	2.33	-	-
ค่าโทรศัพท์	0.02	6.25	0.02	4.65	-	-
ค่าไปรษณีย์	0.04	12.5	0.04	9.30	-	-
รวมทั้งสิ้น	0.32	100.00	0.43	100.00	(0.11)	(25.58)

ค่าสาธารณูปโภคในปีจำนวนเงิน 0.32 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (0.11) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (25.58) เนื่องจากสถาบันฯ มีการปฏิบัติงานในรูปแบบ Work from home ช่วงระหว่างสถานการณ์โควิด-19 ส่งผลให้ค่าไฟฟ้าปีจำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวนเงิน (0.11) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (30.56)

2. การประเมินการจัดการทรัพย์สิน

2.1 ระเบียบด้านสินทรัพย์

สถาบันฯ ใช้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

2.2 ระบบการควบคุมด้านสินทรัพย์

สถาบันฯ มีการควบคุมภายในด้านสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังนี้

- 1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุ
- 2) มีระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดหาพัสดุของหน่วยงาน
- 3) มีทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และติดหมายเลขครุภัณฑ์
- 4) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้อำนวยการสถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนาและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ
- 5) มีการกำหนดนโยบายการบัญชีในการรับรู้สินทรัพย์และการคำนวณค่าเสื่อมราคา

2.3 การใช้จ่ายเพื่อจัดหาสินทรัพย์

- 1) สินทรัพย์ถาวร สินทรัพย์ประเภทอาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีราคาทุนจำนวน 23.85 ล้านบาท ในระหว่างปีงบประมาณ 2565 สถาบันฯ มีการใช้จ่ายเงินเพื่อจัดหาสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 5.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.52

ตารางที่ 18 ตารางเปรียบเทียบราคาทุนของทรัพย์สินถาวรประจำปี 2565 และ 2564

ประเภท	ราคาทุน 2565	ราคาทุน 2564	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3,410,607.08	3,432,258.92	(21,651.84)	(0.63)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1,645,265.79	1,645,265.79	-	-
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2,722,965.48	3,044,063.18	(321,097.70)	(10.55)
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	9,203,266.06	9,103,579.51	99,686.55	1.10
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1,082,000.00	1,082,000.00	-	-
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่งสำนักงาน	16,000.00	16,000.00	-	-
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	242,248.00	242,248.00	-	-
งานระหว่างก่อสร้าง	5,529,300.00	-	5,529,300.00	100.00
รวมทรัพย์สิน	23,851,652.41	18,565,415.40	5,286,237.01	28.47

ทรัพย์สินถาวรของสถาบันฯ เพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 5.29 ล้านบาท จากการใช้จ่ายเงินเพื่อจัดซื้อทรัพย์สิน ในปีงบประมาณ 2565 รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 5.63 ล้านบาท เป็นค่าก่อสร้างโครงการปรับปรุงสำนักงาน อาคารกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ถนนรัชดาภิเษก ที่อยู่ในระหว่างก่อสร้างยังไม่เสร็จสมบูรณ์ 5.53 ล้านบาท และส่วนปรับปรุงสำนักงาน-งานปูพื้นห้องโถงหน้าลิฟท์และห้องโถงกลาง 0.10 ล้านบาท และจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่สามารถใช้งานได้แล้วจำนวนเงิน (0.34) ล้านบาท ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

ครุภัณฑ์สำนักงาน

รหัส	รายการ	วันที่ได้มา	ราคาทุน
4110-003-0001/56	ตู้น้ำดื่มแบบคว่ำถัง ร้อน-เย็น PC รุ่น DP-745C(แบบตั้งพื้น)	25 ก.ย. 56	7,110.00
7110-002-0022/4	ตู้เอกสารบานโล่งสูง 80*38*200 cm	5 ม.ค. 52	5,832.04
7430-003-0002	เครื่องเข้าเล่ม ลามิเรล M-2100	24 พ.ย. 48	8,709.80

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

รหัส	รายการ	วันที่ได้มา	ราคาทุน
7440-001-0076	คอมพิวเตอร์ Nootbook Dell Vostro 3400	14 ม.ค. 54	35,203.00
ค.4001-004-0001/61	เครื่องพิมพ์ ยี่ห้อ OKI รุ่น B412DN	17 ก.ค. 61	7,900.00
ค.4001-004-0002/61	เครื่องพิมพ์ ยี่ห้อ OKI รุ่น B412DN	17 ก.ค. 61	7,900.00
ค.4001-004-0005/61	เครื่องพิมพ์ ยี่ห้อ OKI รุ่น B412DN	17 ก.ค. 61	7,900.00
ค.4001-004-0006/61	เครื่องพิมพ์ ยี่ห้อ OKI รุ่น B412DN	17 ก.ค. 61	7,900.00
ค.7440-001-0010/57	เครื่องคอมพิวเตอร์ตั้งโต๊ะ Atec Prestige-G 10	20 ธ.ค. 56	39,700.00
ค.7440-001-0012/57	เครื่องโน้ตบุ๊ก Lenovo IdeaPad	20 ธ.ค. 56	45,300.00
ค.7440-001-0016/57	เครื่องโน้ตบุ๊ก Lenovo IdeaPad	20 ธ.ค. 56	45,300.00

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (ต่อ)

รหัส	รายการ	วันที่ได้มา	ราคาทุน
ค.7440-001-0018/57	เครื่องโน้ตบุ๊ก Lenovo IdeaPad	20 ธ.ค. 56	45,300.00
ค.7440-001-0019/57	เครื่องโน้ตบุ๊ก Lenovo IdeaPad	20 ธ.ค. 56	45,300.00
ค.7440-001-0021/57	คอมพิวเตอร์พกพา Dell Inspiron 3542 Notebook	2 ก.ค. 57	23,754.00
ค.7440-010-0002/57	เครื่องพิมพ์(Printer)Multifunction HP LaserJet Pro M1536dnf	16 มิ.ย. 57	9,640.70

ตารางที่ 19 ตารางเปรียบเทียบราคาทุนทรัพย์สินไม่มีตัวตนประจำปี 2565 และ 2564

ประเภท	ราคาทุน 2565	ราคาทุน 2564	เปลี่ยนแปลง
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10,616,009.04	10,616,009.04	-
ครุภัณฑ์ระบบคอมพิวเตอร์	115,176.94	115,176.94	-
รวมทรัพย์สินไม่มีตัวตน	10,731,185.98	10,731,185.98	-

จากตารางที่ 19 ทรัพย์สินไม่มีตัวตนของสถาบันฯ ราคาทุนจำนวนเงิน 10.73 ล้านบาท ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

2.4 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

1) ในปีงบประมาณ 2565 สถาบันฯ ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 โดยสถาบันฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทั้งปี 119 ฉบับ จำนวนเงินทั้งสิ้น 18.20 ล้านบาท มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 17.61 ล้านบาท โดยเป็นการจัดซื้อจำนวน 0.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.97 และการจัดจ้างจำนวน 17.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97.03 โดยจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างทั้งปีตามตาราง ดังนี้

ตารางที่ 20 ตารางเปรียบเทียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2565 และ 2564

รายการ	ปี 2565			ปี 2564			เพิ่ม(ลด)	
	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การจัดซื้อ								
วิธีเฉพาะเจาะจง	56	0.64	3.52	54	0.73	7.29	(0.09)	(12.33)
รวมจัดซื้อ	56	0.64	3.52	54	0.73	7.29	(0.09)	(12.33)
การจัดจ้าง								
ประกาศเชิญชวนทั่วไป	2	2.11	11.59	-	-	-	2.11	100.00
วิธีเฉพาะเจาะจง	60	7.06	38.79	50	4.56	45.51	2.50	54.82
วิธีคัดเลือก	1	8.39	46.10	2	4.73	47.20	3.66	77.38
รวมจัดจ้าง	63	17.56	96.48	52	9.29	92.71	8.27	89.02
รวมทั้งสิ้น	119	18.20	100.00	106	10.02	100.00	8.18	81.64

ตารางที่ 21 ตารางเปรียบเทียบวงเงินงบประมาณกับราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี 2565

รายการ	จำนวน (ฉบับ)	วงเงินงบประมาณ		ราคากลาง		งบประมาณที่ประหยัด	
		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ
การจัดซื้อ							
วิธีเฉพาะเจาะจง	56	0.67	3.63	0.64	3.52	0.03	4.69
รวมจัดซื้อ	56	0.67	3.63	0.64	3.52	0.03	4.69
การจัดจ้าง							
ประกาศเชิญชวนทั่วไป	2	2.11	11.44	2.11	11.59	-	-
วิธีเฉพาะเจาะจง	60	7.16	38.83	7.06	38.79	0.10	1.42
วิธีคัดเลือก	1	8.50	46.10	8.39	46.10	0.11	1.31
รวมจัดจ้าง	63	17.77	96.37	17.56	96.48	0.21	1.20
รวมทั้งสิ้น	119	18.44	100.00	18.20	100.00	0.24	1.32

2) วงเงินงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงมากที่สุด 60 ฉบับ จำนวน 7.16 ล้านบาท วิธีประกาศเชิญชวน 2 ฉบับ จำนวน 2.11 ล้านบาท และวิธีคัดเลือก 1 ฉบับ จำนวน 8.50 ล้านบาท ตามลำดับ รวมเป็นจำนวน 63 ฉบับ จำนวน 17.77 ล้านบาท

3) วงเงินงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างทั้งปี 18.44 ล้านบาท ซึ่งมีการจัดซื้อจัดจ้างในราคากลาง จำนวน 18.20 ล้านบาท ซึ่งประหยัดวงเงินงบประมาณ 0.24 ล้านบาท