



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

ที่ ๔๙/๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตามคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗/๓/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๕๔ ได้แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ขึ้น เพื่อดำเนินการด้านการศึกษาและจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางการสร้างมาตรฐานความโปร่งใสในองค์กร นั้น

เพื่อให้การจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเป็นผลดีแก่ทางราชการ จึงให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๓/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๕๔ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|---|----------------------|
| ๑. นายสมพงษ์ ทองสถิตย์ | ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายชนรงค์ ภูพัฒน์ | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. นางสาวปนัดดา ใจมั่น | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวบานเย็น หล้าป้อม | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
รักษาราชการหัวหน้ากลุ่มพัฒนาการเรียนรู้ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวกุลธิดา โกฏิวิเชียร | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
หัวหน้ากลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะทำงาน |
| ๖. นางณัฐชฎา เรืองวิสัย | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๗. นางมาลี ชื่นมณูชัย | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๘. นางจารุณีย์ ธาราวีไลสุขสกุล | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๙. นางสาววราพร คำหงษา | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๑๐. นางอาทิตยา ไชยสถาน | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๑๑. นางสาวจิราภรณ์ สุทธาชัย | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| ๑๒. นางรชรินทร์ จักรฤทธิพงศ์ | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| ๑๓. นางสาวนิภาพร ชุ่ยหลวง | นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| ๑๔. นางสาวสุรีย์ รัตนบุปผา | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | คณะทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. ดำเนินการด้านการศึกษาและจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ให้เป็นไปตามเกณฑ์ในมิติต่าง ๆ ของคู่มือแนวทางการสร้างมาตรฐานความโปร่งใสในองค์กร
๒. ประสานกับหน่วยงานภายในกรมและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การประเมินผลการจัดสร้างมาตรฐานความโปร่งใสบรรลุวัตถุประสงค์
๓. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๗



(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

เรื่อง กำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ.๒๕๕๗

เพื่อให้การบริการของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ มีมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการที่ชัดเจน โปร่งใสและตรวจสอบได้ สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๖ เรื่อง การลดขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการเพื่อประชาชน และประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ.๒๕๕๑ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จึงออกประกาศมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ เรียกว่า “ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ.๒๕๕๗”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ มาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชนให้เป็นไปตามรายละเอียดที่ปรากฏแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

ที่ ๕๐/๒๕๕๗

เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน

เพื่อให้การดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน มีระบบการรับเรื่องที่ป้องกันและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตและความไม่เป็นธรรม สอดคล้องกับประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบการรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จึงมอบหมายให้กลุ่ม/ฝ่ายภายในสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน ดังนี้

๑. นายธนรงค์ ภูพัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี รับผิดชอบการจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ ซึ่งดำเนินการโดยผู้สอบบัญชีสหกรณ์ภาครัฐ รวมถึงเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสหกรณ์ในด้านการเงินการบัญชีที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๒. นางณัฐชฎา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย์ รัตนบุผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานคลังงานพัสดุ งานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๓. นางณัฐชฎา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย์ รัตนบุผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทรัพยากรบุคคลทั้งของข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ ลูกจ้าง (จ้างเหมาบริการ)

๔. นางสาวปณิตดา ใจมั่น นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนทุกเรื่องนอกเหนือจากเรื่องร้องเรียนที่ได้กล่าวมาในข้อ ๑. - ข้อ ๓.

๕. ให้กลุ่มและฝ่ายที่รับผิดชอบ สรุปรเรื่องร้องเรียนเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ ภายใน ๑ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน และส่งต่อผู้รับผิดชอบให้แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ โดยต้องดำเนินการแจ้งผลให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย ทราบผลภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

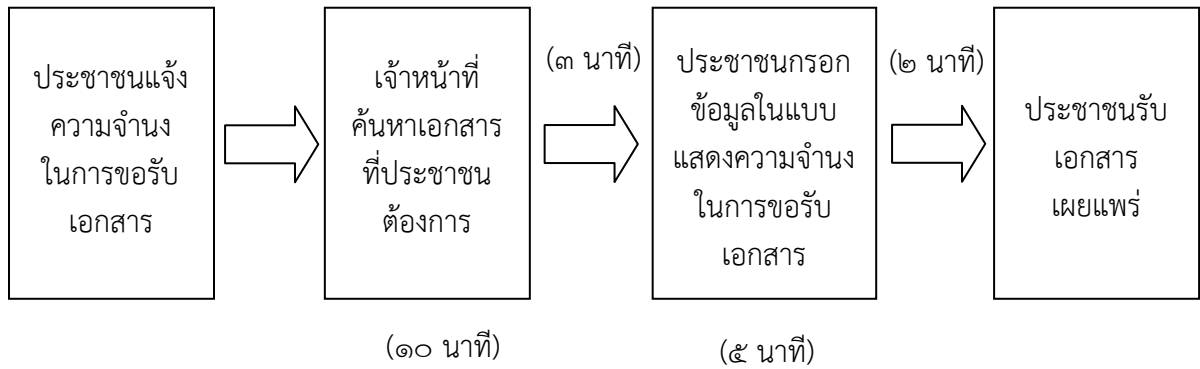
เอกสารแนบท้ายประกาศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗
เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ.๒๕๕๗

รายชื่อกระบวนการงาน	ระยะเวลามาตรฐาน (ถัวเฉลี่ย)
๑. ข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	
- เอกสารสำเร็จรูป	๒๐ นาที
- ข้อมูลที่ต้องประมวลเพิ่มจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน	๓ วัน
๒. การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	๓ วัน
๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่	๒ วัน
๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม	๖๐ วัน
๕. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกร	๓ วัน
- สารสนเทศทางการเงิน (งบการเงิน)	
- สารสนเทศทางการเงิน (ปริมาณธุรกิจ)	

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ และระยะเวลายามาตรฐานงานบริการ

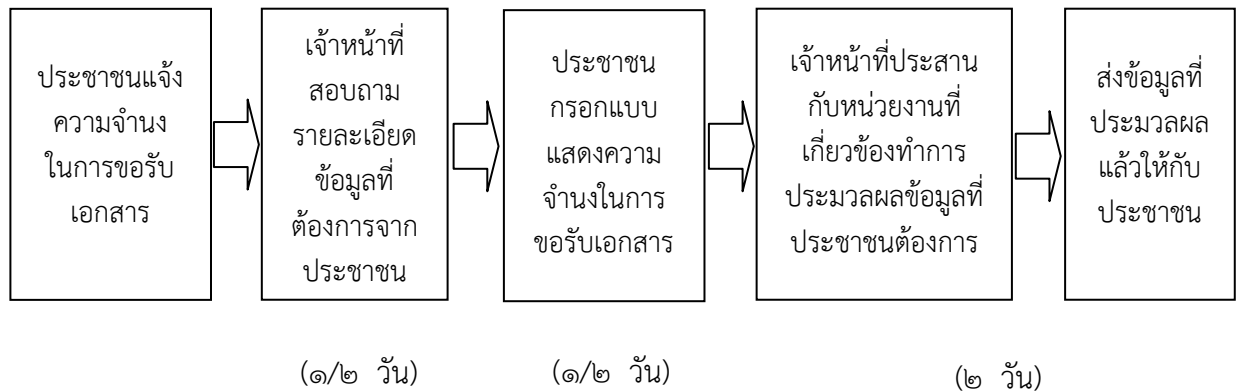
กระบวนการงานที่ ๑ : การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

- ข้อมูลที่เป็นเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่สร้างขึ้นเป็นตารางสำเร็จรูปในรอบปี



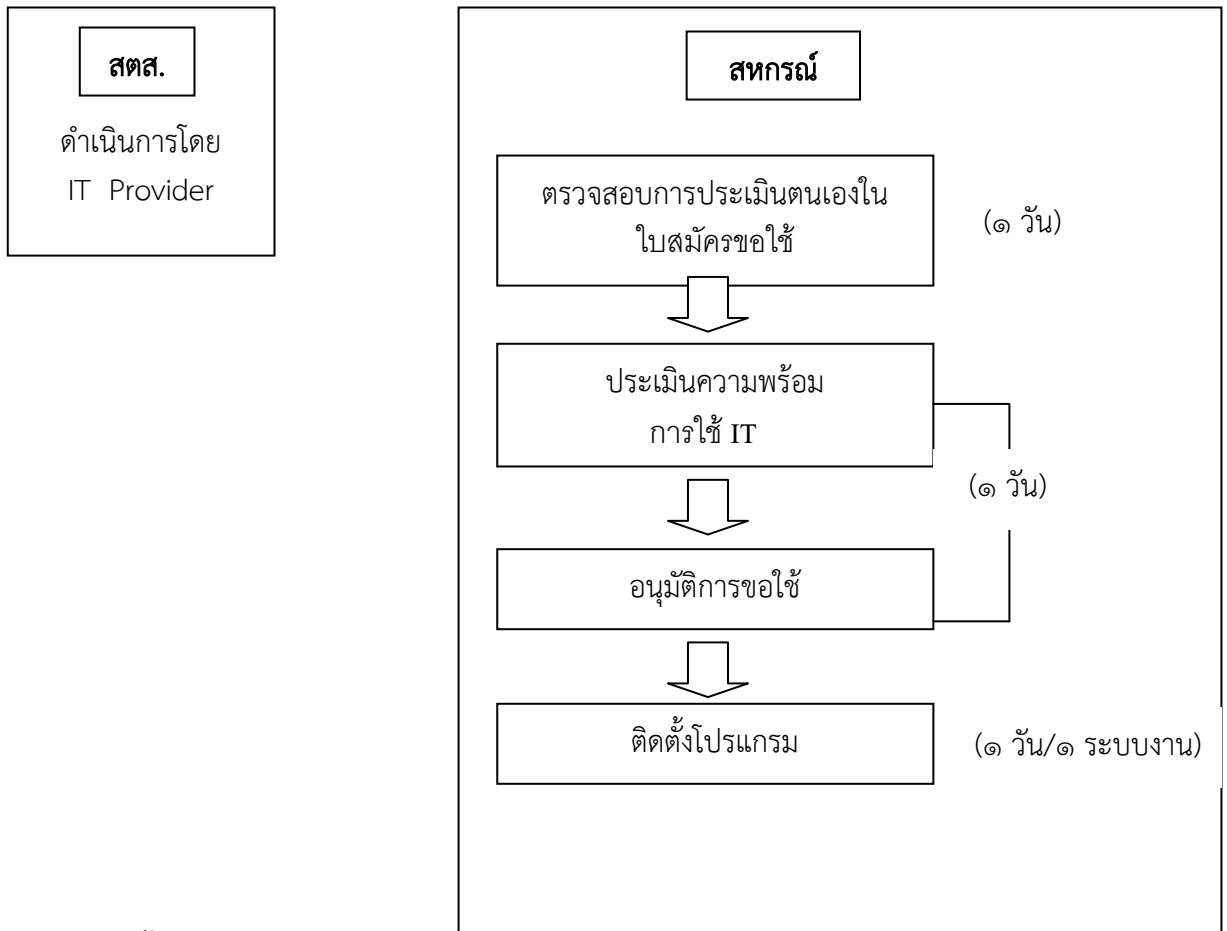
สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๒๐ นาที ระยะเวลายามาตรฐาน ๒๐ นาที

- ข้อมูลนอกเหนือจากเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องประมวลผลจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน



สรุป ๔ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน ระยะเวลายามาตรฐาน ๓ วัน

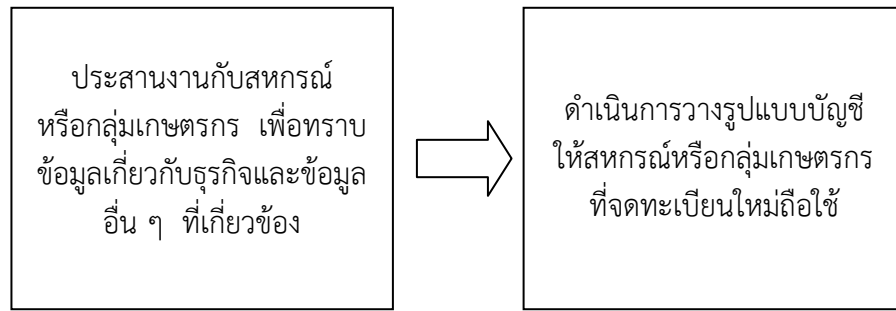
กระบวนการงานที่ ๒ : การให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)



สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน
ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

- หมายเหตุ**
- ** ความพร้อมในการใช้โปรแกรม หมายถึง สหกรณ์ที่มีการประเมินความพร้อม ๕ ด้าน ดังนี้
 ๑. ด้าน Hardware
 ๒. ด้าน Software
 ๓. ด้าน Peopeware
 ๔. ด้าน Dataware
 ๕. ด้าน Procedure
 - ** ระยะเวลา ๓ วัน นับตั้งแต่วันที่ประเมินความพร้อมการใช้ IT จนถึงวันที่ทำการติดตั้งโปรแกรม (ไม่นับระยะเวลาการรอคอย)

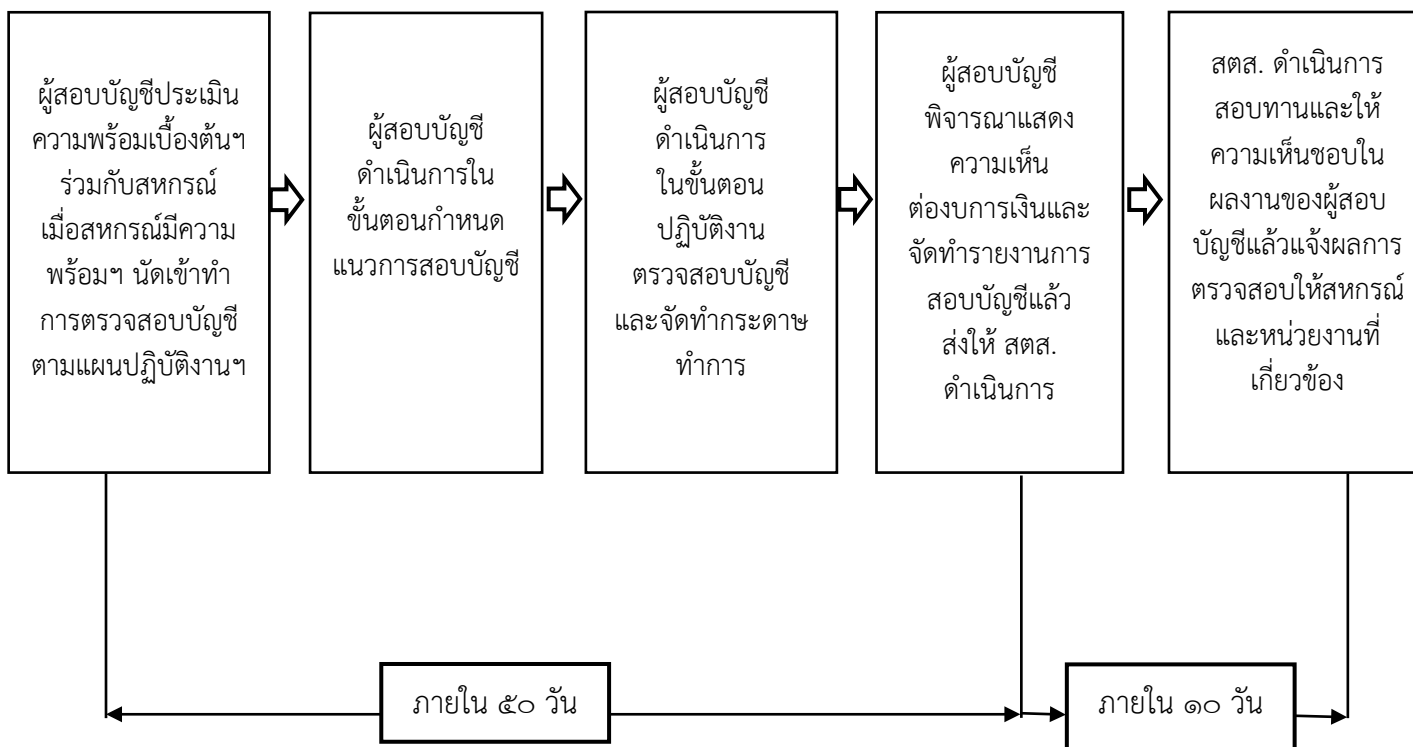
กระบวนการงานที่ ๓ : การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่



(๒ วัน)

ระยะเวลามาตรฐาน ๒ วัน

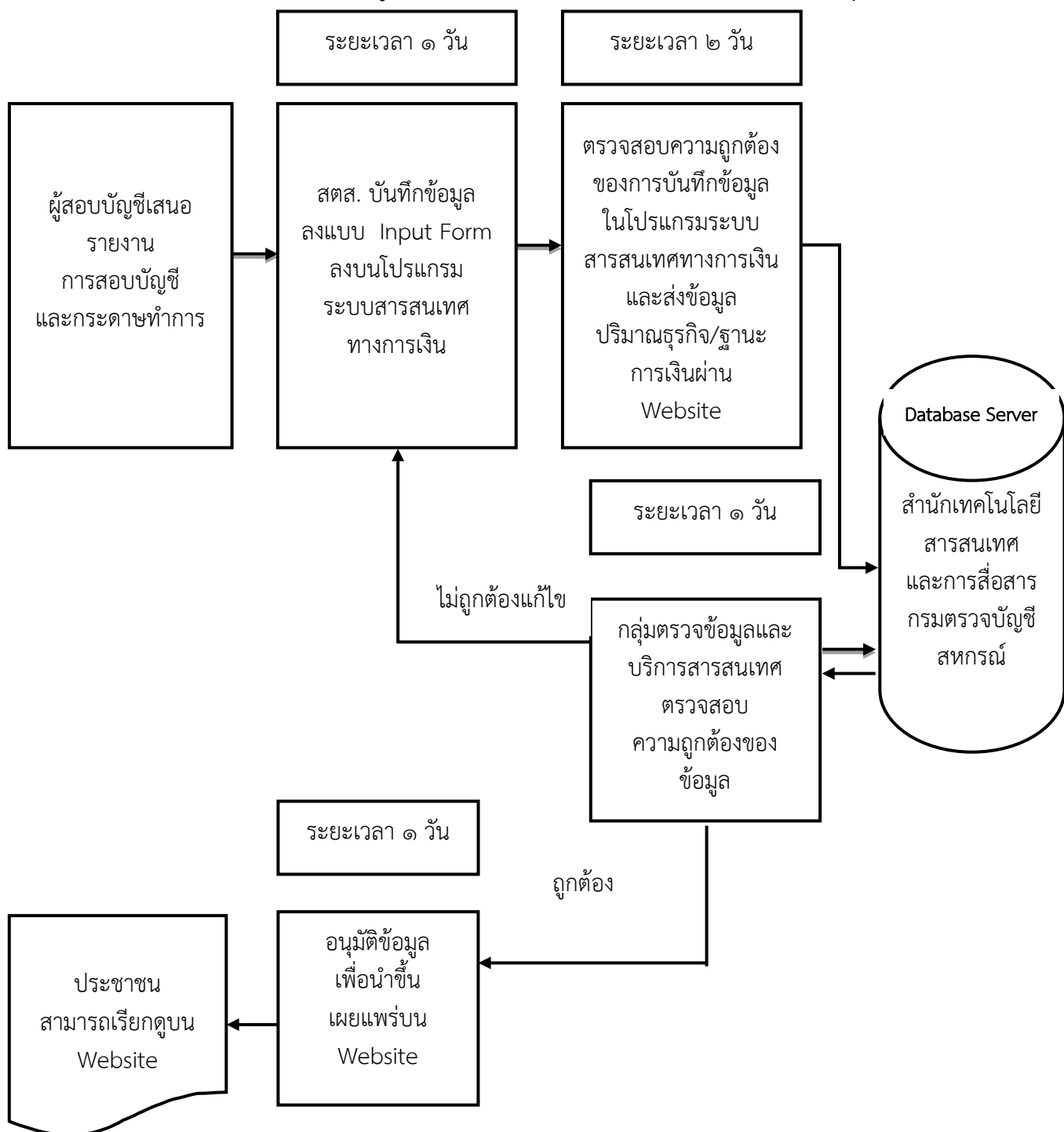
กระบวนการงานที่ ๔ : การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม



ระยะเวลามาตรฐาน ๒๐ วัน

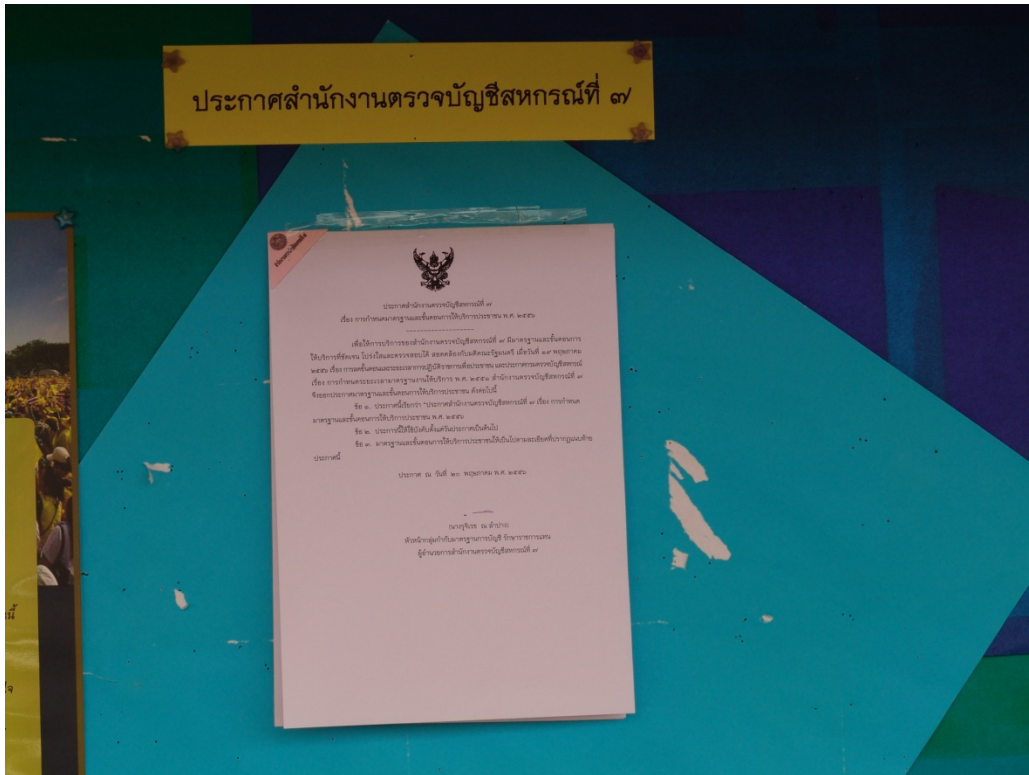
- หมายเหตุ**
๑. สตส. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
 ๒. สตท. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐
 ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ สำนักงานส่งเสริมสหกรณ์
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
 ๔. กรณี สตส. มีข้อสังเกตในผลงานของผู้สอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้
ถูกต้องตามคำแนะนำของ หน.สตส.

กระบวนการที่ ๕ : การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร



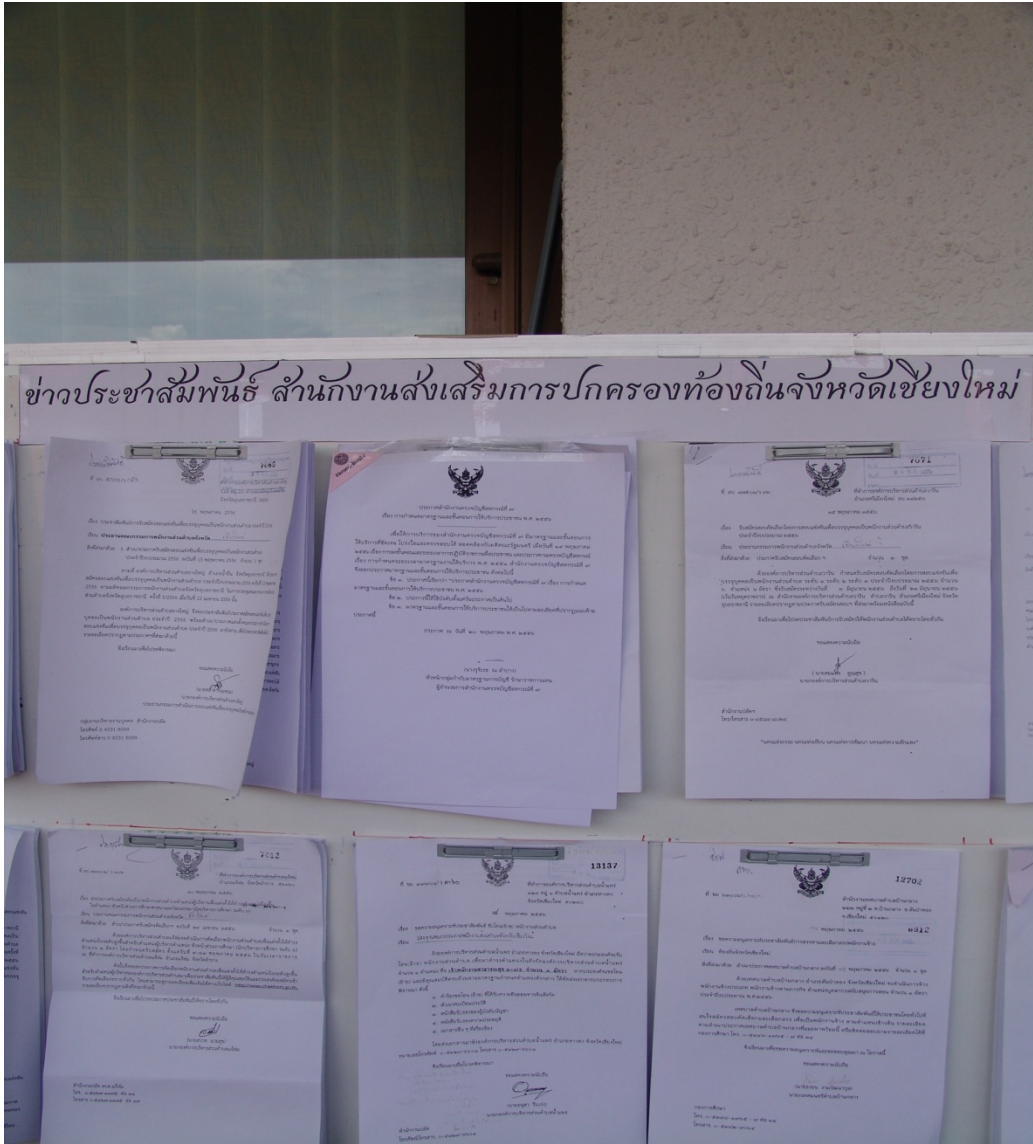
สรุป ๕ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๕ วัน
ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

แบบ Input form ประกอบด้วยปริมาณธุรกิจ / ฐานะการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร



ได้ปิดประกาศ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ.2557

ไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7



สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7 ได้ปิดประกาศ

เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ.2557

ไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดเชียงใหม่



สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7 ได้เพิ่มช่องทางกรให้บริการประชาชน

โดยติดตั้งตู้รับฟังความคิดเห็นไว้ด้านหน้าสำนักงานฯ

ผู้บริหารมีส่วนร่วมในกิจกรรมเสริมสร้างความโปร่งใส โดยได้เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ดังนี้

1. เป็นคณะกรรมการคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการประเมินบุคคลและผลงานเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบบัญชีเชี่ยวชาญ
2. เป็นคณะกรรมการคัดเลือกข้าราชการพลเรือนดีเด่น
3. เป็นคณะทำงานกำหนดเส้นทางก้าวหน้าในสายอาชีพของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
4. เป็นคณะทำงานกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ดีเด่น ประจำปี 2555
5. เป็นคณะทำงานจัดทำแผนงานภายใต้ยุทธศาสตร์วาระแห่งชาติด้านการสหกรณ์
6. เป็นคณะกรรมการจัดสรรเงินรางวัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ให้แก่ข้าราชการและลูกจ้างประจำของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์