



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

ที่ ๕๑/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

-----

ตามคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๗๖/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๕๘ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ขึ้น เพื่อดำเนินการด้านการศึกษาและจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การสร้างมาตรฐานความโปร่งใสในองค์กร นั้น

เพื่อให้การจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเป็นผลดีแก่ทางราชการ จึงให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๗๖/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๕๘ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. นายสมพงษ์ ทองสถิตย์	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางวิมลรัตน์ จันทรสภา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นางชนนิกานต์ พันธจักร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี	คณะกรรมการ
๔. นางสาวบานเย็น หล้าป้อม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการหัวหน้ากลุ่มพัฒนาการเรียนรู้อ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวปนัดดา ใจมั่น	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล	คณะกรรมการ
๖. นางสาวกุลธิดา โกฏวิเชียร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ	คณะกรรมการ
๗. นางมาลี ชื่นมณูชัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	
๘. นางณัฐชฎา เรืองวิสัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๙. นางทัศนีย์ ยานะสาร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางจารุณีย์ ธาราวิไลสุขสกุล	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๑. นายพงศ์สิทธิ์ สิริสุข	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาววราพร คำหงษา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวนิภาพร ชูยหลวง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๔. นางวลัยพร ประพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๕. นางสาวรุจิรา สฤกษ์พิณฑาวาทย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๖. นางสุรีย์ รัตนบุปผา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป	คณะกรรมการและเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗  
เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

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

ข้อ ๑. ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อ ๒. ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓. มาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชนให้เป็นไปตามละเอียดที่ปรากฏแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗  
ที่ ๕๒/๒๕๕๙  
เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน

เพื่อให้การดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน มีระบบการรับเรื่องที่ป้องกันและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตและความไม่เป็นธรรม สอดคล้องกับประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบการรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จึงมอบหมายให้หน่วยงานภายในสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน ดังนี้

๑. นางชนนิกันต์ พันธจักร นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับงานสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ซึ่งดำเนินการโดยผู้สอบบัญชีสหกรณ์ภาครัฐ รวมถึงเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสหกรณ์ในด้านการเงิน การบัญชีที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๒. นางณัฐชुดา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย รัตนบุปผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานคลัง งานพัสดุ งานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๓. นางณัฐชुดา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย รัตนบุปผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งของข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ ลูกจ้าง (จ้างเหมาบริการ)

๔. นางสาวปนัดดา ใจมั่น นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนนอกเหนือจากเรื่องร้องเรียนที่ได้กล่าวมาแล้วใน ข้อ ๑ - ๓

๕. ให้กลุ่มและฝ่ายที่รับผิดชอบ สรุปเรื่องร้องเรียนเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ ภายใน ๑ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน และส่งต่อผู้รับผิดชอบให้แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ โดยต้องดำเนินการแจ้งผลให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบผลภายใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

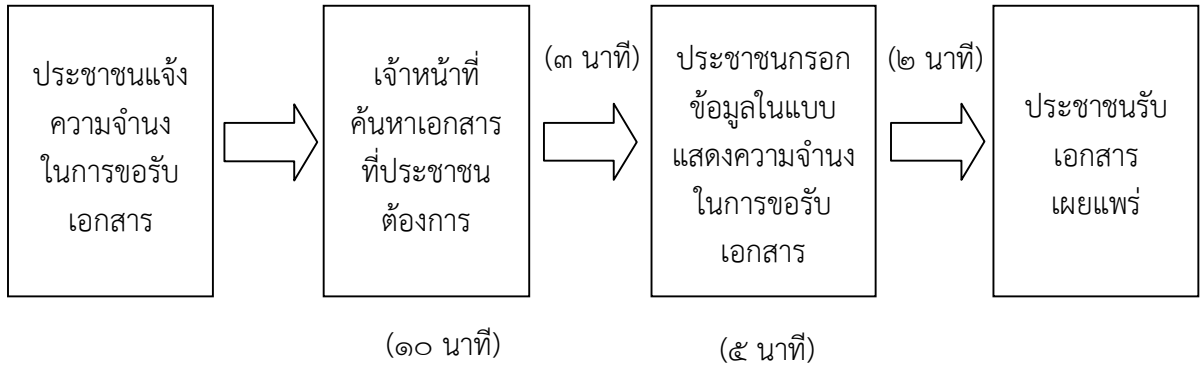
**เอกสารแนบท้ายประกาศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗**  
**เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ.๒๕๕๙**

รายชื่อกระบวนการงาน	ระยะเวลามาตรฐาน (ถ้าเฉลี่ย)
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 และระยะเวลาดำเนินงานบริการ

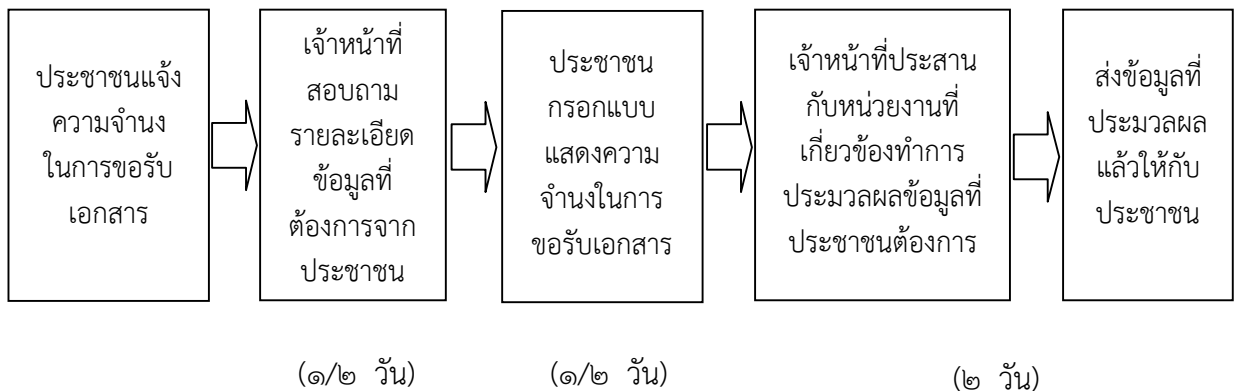
### กระบวนการงานที่ ๑ : การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

- ข้อมูลที่เป็นเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่สร้างขึ้นเป็นตารางสำเร็จรูปในรอบปี



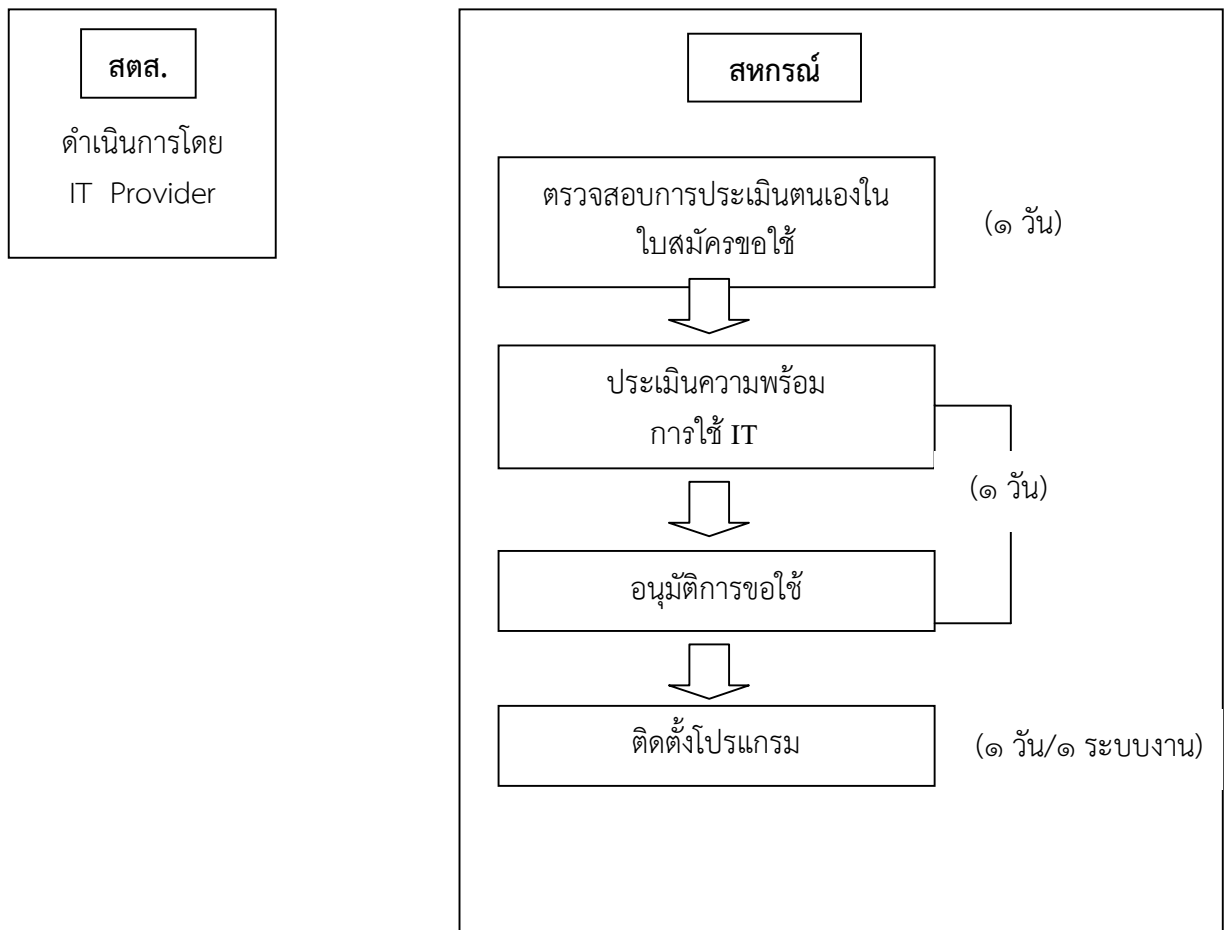
### สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๒๐ นาที ระยะเวลาดำเนินงาน ๒๐ นาที

- ข้อมูลนอกเหนือจากเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องประมวลผลจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน



### สรุป ๔ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน ระยะเวลาดำเนินงาน ๓ วัน

กระบวนการงานที่ ๒ : การให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)



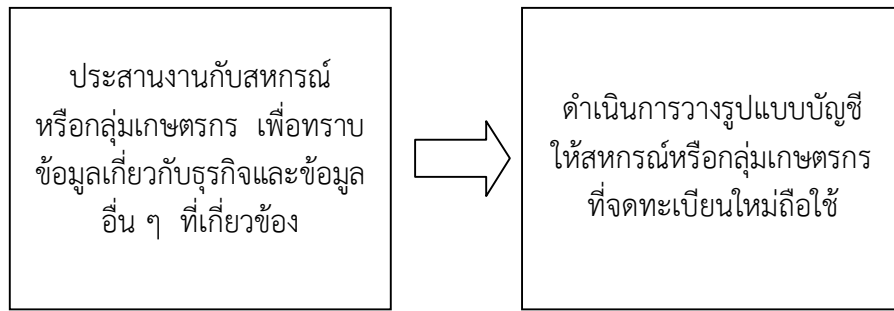
สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน  
ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

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)

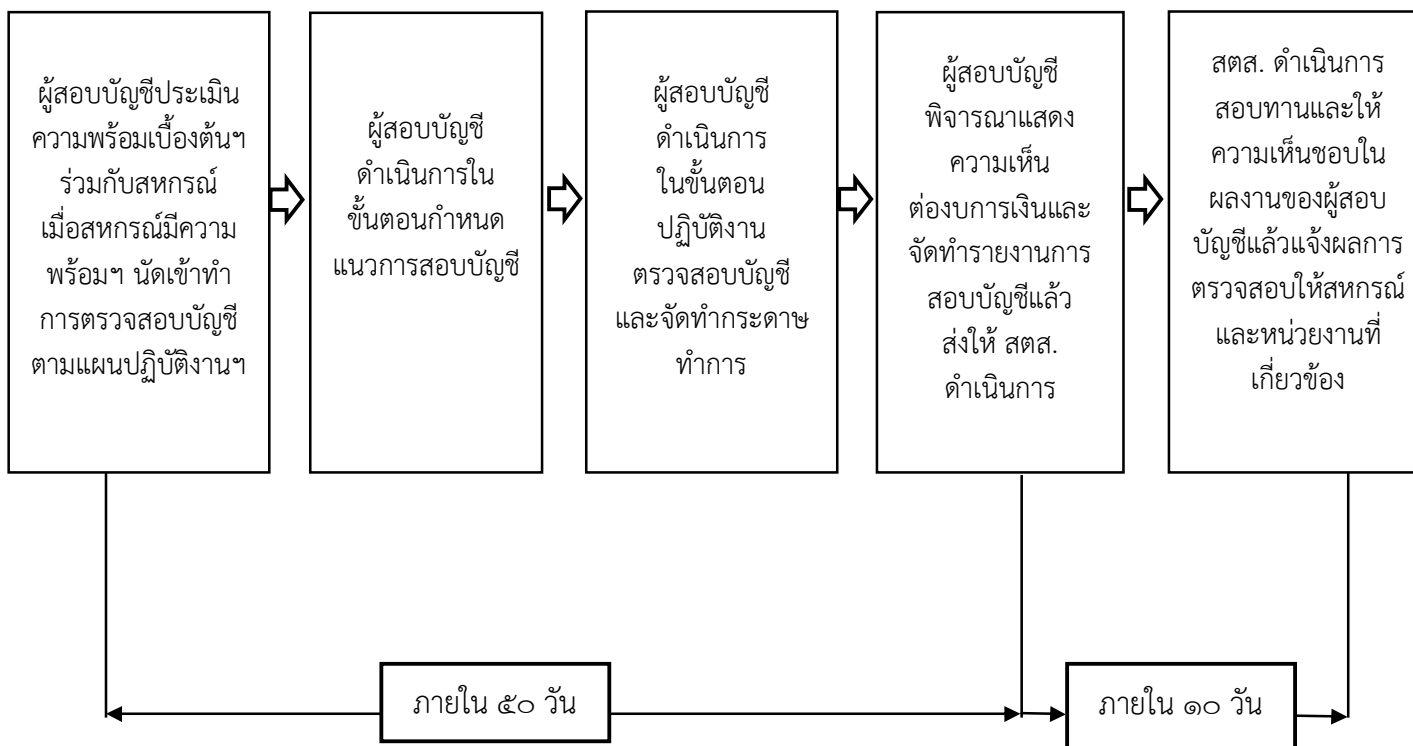
กระบวนการงานที่ ๓ : การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่



(๒ วัน)

ระยะเวลามาตรฐาน ๒ วัน

กระบวนการงานที่ ๔ : การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม

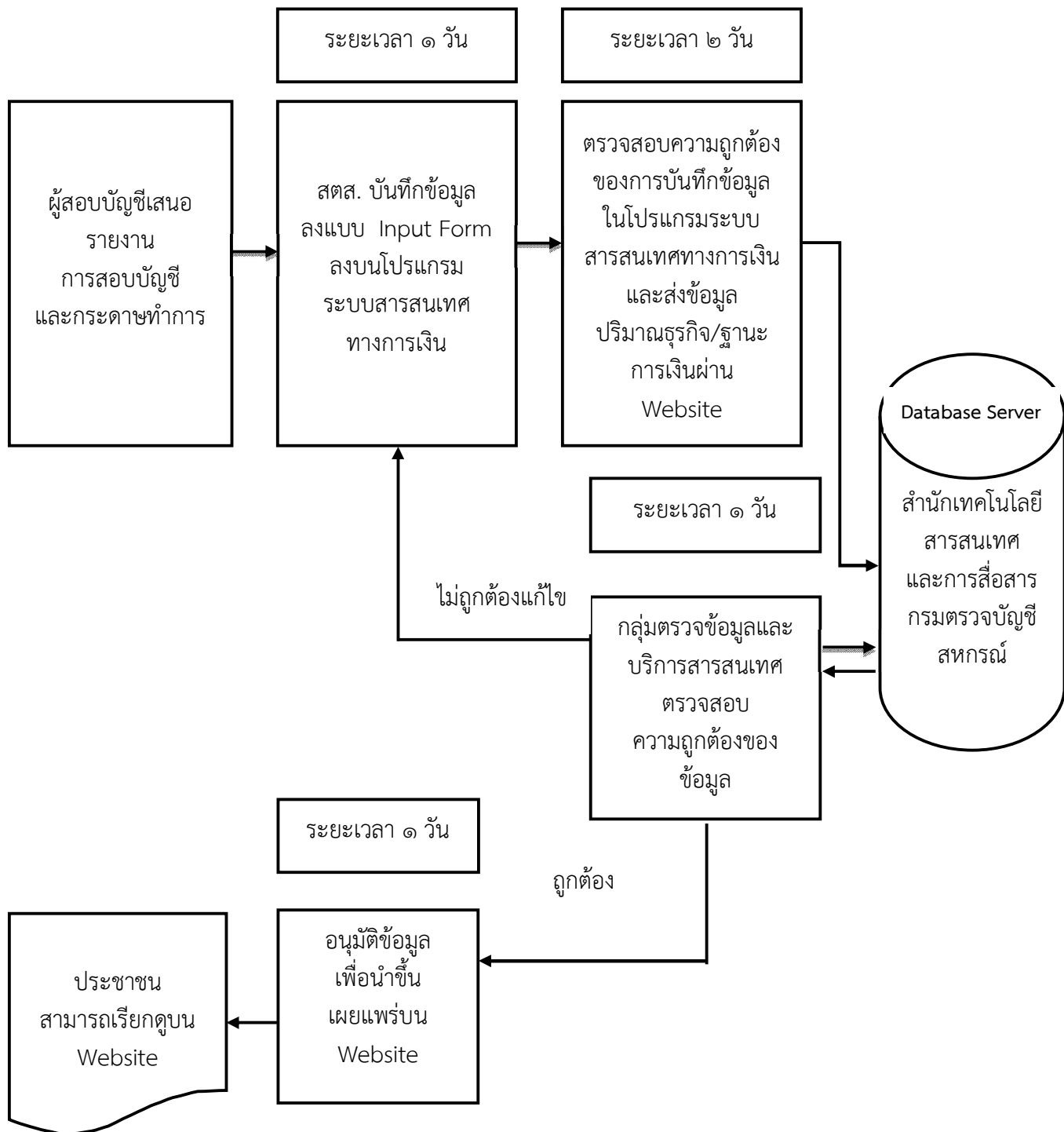




## ระยะเวลามาตรฐาน ๖๐ วัน

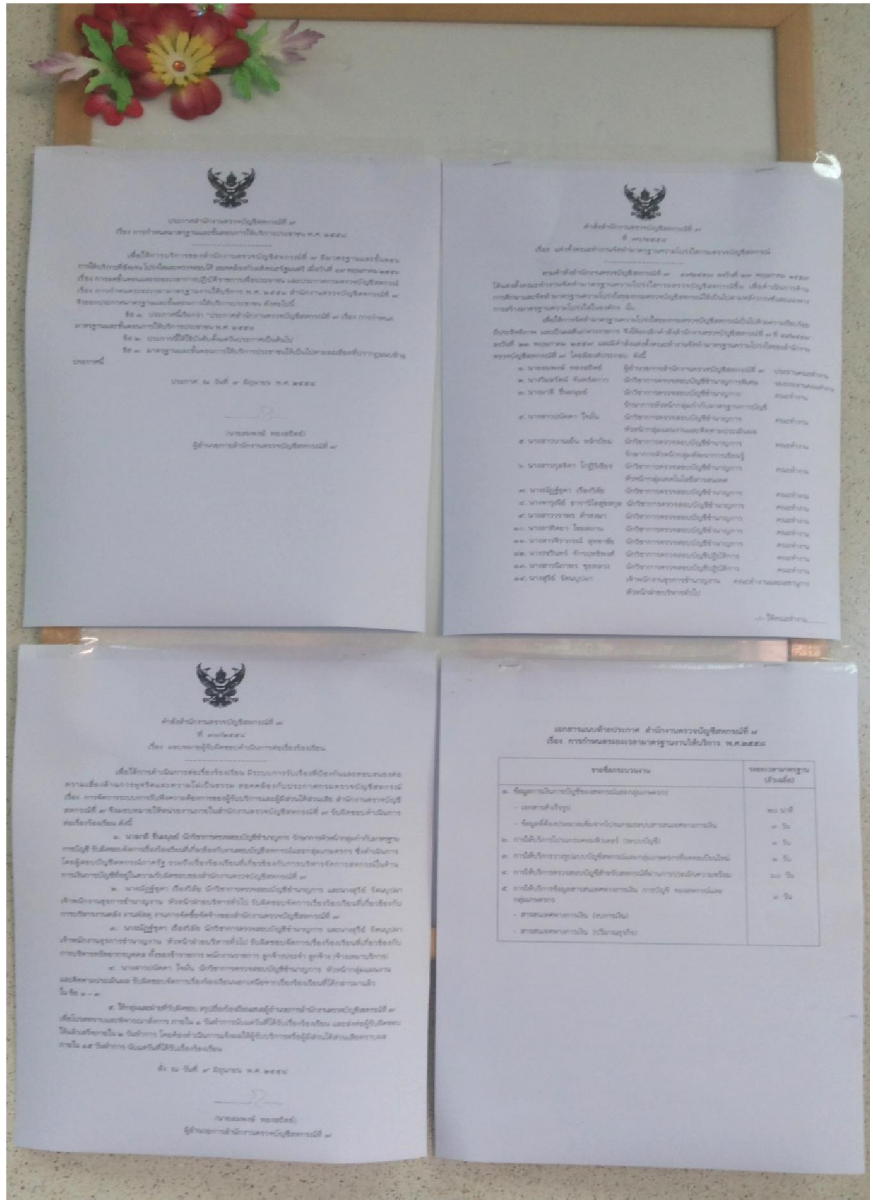
- หมายเหตุ**
๑. สตส. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
  ๒. สตท. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐
  ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ สำนักงานส่งเสริมสหกรณ์  
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
  ๔. กรณี สตส. มีข้อสังเกตในผลงานของผู้สอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้  
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.๒๕๕๙  
ไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ได้เพิ่มช่องทางการให้บริการประชาชน  
โดยติดตั้งตู้รับฟังความคิดเห็นไว้ด้านหน้าสำนักงานฯ

ผู้บริหารมีส่วนร่วมในกิจกรรมเสริมสร้างความโปร่งใส โดยได้เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ดังนี้

๑. เป็นคณะกรรมการคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการประเมินบุคคลและผลงานเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง  
นักวิชาการตรวจสอบบัญชีเชี่ยวชาญ
๒. เป็นคณะกรรมการคัดเลือกข้าราชการพลเรือนดีเด่น
๓. เป็นคณะกรรมการกำหนดเส้นทางก้าวหน้าในสายอาชีพของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
๔. เป็นคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ดีเด่น ประจำปี ๒๕๕๕
๕. เป็นคณะกรรมการจัดทำแผนงานภายใต้ยุทธศาสตร์วาระแห่งชาติด้านการสหกรณ์
๖. เป็นคณะกรรมการจัดสรรเงินรางวัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ให้แก่ข้าราชการและ  
ลูกจ้างประจำของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โทร. ๐ ๕๓๑๑ ๒๖๖๓ โทรสาร ๐ ๕๓๑๑๒ ๖๖๔

ที่ กษ ๐๔๑๓ /ว ๕๐

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๕๙

เรื่อง

เรียน ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ขอส่งสำเนาเอกสารแจ้งเวียน จำนวน ๒ ฉบับ ดังนี้

๑. ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการ  
ประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

๒. คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๕๒/๒๕๕๙ เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อ  
เรื่องร้องเรียน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โทร. ๐ ๕๓๑๑ ๒๖๖๓ โทรสาร ๐ ๕๓๑๑๒ ๖๖๔

ที่ กษ ๐๔๑๓ / ๘๔๒

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๕๙

เรื่อง

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตามหนังสือที่ กษ ๐๔๐๑/ว ๔๘๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๕๙ ให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จัดทำมาตรฐานความโปร่งใสและตรวจสอบได้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตัวชี้วัดระดับสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และตัวชี้วัดที่ ๔.๑ นั้น

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ได้ประเมินมาตรฐานความโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามเกณฑ์ระดับคะแนนตัวชี้วัดดังกล่าวแล้ว ขอรายงานผลการประเมินตนเองพร้อมเอกสารประกอบ ดังนี้

๑. ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ บทบาทของผู้บริหารในการส่งเสริมเรื่องความโปร่งใสในองค์กร  
อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

๒. ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การมีมาตรฐานการให้บริการประชาชนและประกาศให้ทราบ  
อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

๓. ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การมีหน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน  
อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ทั้งนี้ได้แนบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โทร. ๐ ๕๓๑๑ ๒๖๖๓ โทรสาร ๐ ๕๓๑๑๒ ๖๖๔

ที่ กษ ๐๔๑๓ / ๘๔๒

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๕๙

เรื่อง การจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสและตรวจสอบได้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตามหนังสือที่ กษ ๐๔๑๓/ว ๔๘๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๕๙ ให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จัดทำมาตรฐานความโปร่งใสและตรวจสอบได้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตัวชี้วัดระดับสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และตัวชี้วัดที่ ๔.๑ นั้น

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ได้ประเมินมาตรฐานความโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามเกณฑ์ระดับคะแนนตัวชี้วัดดังกล่าวแล้ว ขอรายงานผลการประเมินตนเองพร้อมเอกสารประกอบ ดังนี้

๑. ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ บทบาทของผู้บริหารในการส่งเสริมเรื่องความโปร่งใสในองค์กร

อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

๒. ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การมีมาตรฐานการให้บริการประชาชนและประกาศให้ทราบ

อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

๓. ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การมีหน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน

อยู่ในเกณฑ์ระดับคะแนน ๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ทั้งนี้ได้แนบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โทร. ๐ ๕๓๑๑ ๒๖๖๓ โทรสาร ๐ ๕๓๑๑๒ ๖๖๔

ที่ กษ ๐๔๑๓ /ว ๕๐

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๕๙

เรื่อง เอกสารแจ้งเวียน

เรียน ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ขอส่งสำเนาเอกสารแจ้งเวียน จำนวน ๒ ฉบับ ดังนี้

๑. ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการ  
ประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

๒. คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๕๒/๒๕๕๙ เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อ  
เรื่องร้องเรียน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗  
เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙

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

- ข้อ ๑. ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๙
- ข้อ ๒. ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป
- ข้อ ๓. มาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชนให้เป็นไปตามละเอียดที่ปรากฏแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗  
ที่ ๕๑/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตามคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๗๖/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๕๘ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ขึ้น เพื่อดำเนินการด้านการศึกษาและจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทาง การสร้างมาตรฐานความโปร่งใสในองค์กร นั้น

เพื่อให้การจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเป็นผลดีแก่ทางราชการ จึงให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ ที่ ๗๖/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๕๘ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำมาตรฐานความโปร่งใสของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. นายสมพงษ์ ทองสถิตย์	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางวิมลรัตน์ จันทร์สกา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นางชนนิกานต์ พันธจักร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี	คณะกรรมการ
๔. นางสาวบานเย็น หล้าป้อม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการหัวหน้ากลุ่มพัฒนาการเรียนรู้	คณะกรรมการ
๕. นางสาวปนัดดา ใจมั่น	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล	คณะกรรมการ
๖. นางสาวกุลธิดา โกฏิวิเชียร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ	คณะกรรมการ
๗. นางมาลี ชื่นมนุษย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	
๘. นางณัฐชуда เรืองวิสัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๙. นางทัศนีย์ ยานะสาร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางจารุณี ธาราวีไสสุขสกุล	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๑. นายพงศ์สิทธิ์ สิริสุข	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาววราพร คำหงษา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวนิภาพร ชุยหลวง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๔. นางวลัยพร ประพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๕. นางสาวรุจิรา สถงภูพิณธาวาทย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๖. นางสุรีย์ รัตนบุปผา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป	คณะกรรมการและเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗  
ที่ ๕๒/๒๕๕๙  
เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน

เพื่อให้การดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน มีระบบการรับเรื่องที่ป้องกันและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตและความไม่เป็นธรรม สอดคล้องกับประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบการรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ จึงมอบหมายให้หน่วยงานภายในสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน ดังนี้

๑. นางชนนิกันต์ พันธจักร นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับงานสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ซึ่งดำเนินการโดยผู้สอบบัญชีสหกรณ์ภาครัฐ รวมถึงเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสหกรณ์ในด้านการเงินการบัญชีที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๒. นางณัฐชुดา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย์ รัตนบุปผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานคลัง งานพัสดุ งานการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

๓. นางณัฐชุดา เรืองวิสัย นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ และนางสุรีย์ รัตนบุปผา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทรัพยากรบุคคล ทั้งของข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ ลูกจ้าง (จ้างเหมาบริการ)

๔. นางสาวปนัดดา ใจมั่น นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ หัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนนอกเหนือจากเรื่องร้องเรียนที่ได้กล่าวมาแล้วใน ข้อ ๑ - ๓

๕. ให้กลุ่มและฝ่ายที่รับผิดชอบ สรุปเรื่องร้องเรียนเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ ภายใน ๑ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน และส่งต่อผู้รับผิดชอบให้แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ โดยต้องดำเนินการแจ้งผลให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบผลภายใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายสมพงษ์ ทองสถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗

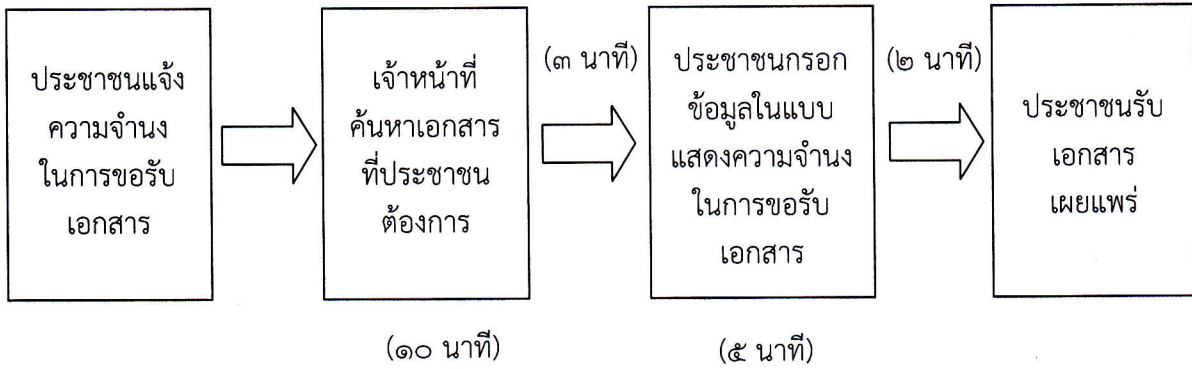
**เอกสารแนบท้ายประกาศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗**  
**เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ.๒๕๕๙**

รายชื่อกระบวนงาน	ระยะเวลามาตรฐาน (ถ้าเฉลี่ย)
๑. ข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	
- เอกสารสำเร็จรูป	๒๐ นาที
- ข้อมูลที่ต้องประมวลเพิ่มจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน	๓ วัน
๒. การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	๓ วัน
๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่	๒ วัน
๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม	๖๐ วัน
๕. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	๓ วัน
- สารสนเทศทางการเงิน (งบการเงิน)	
- สารสนเทศทางการเงิน (ปริมาณธุรกิจ)	

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ และระยะเวลายามาตรฐานงานบริการ

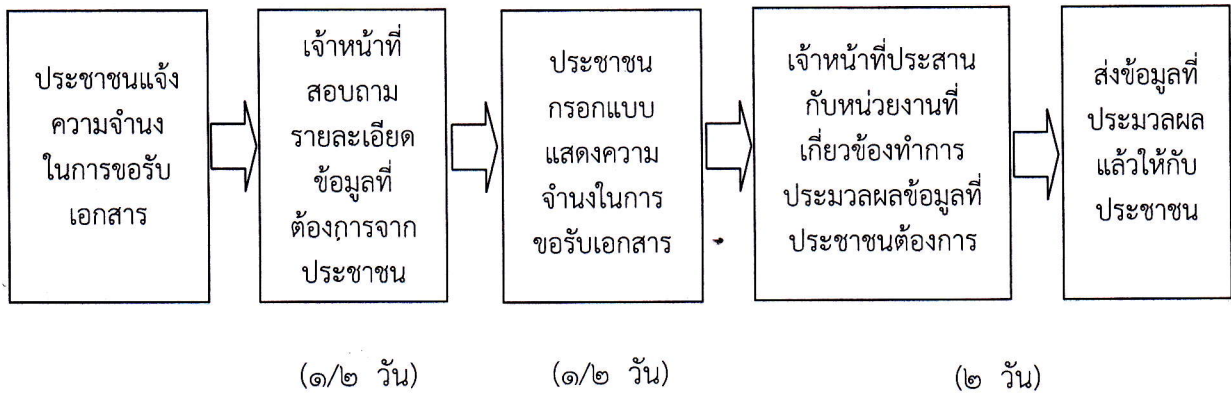
กระบวนการงานที่ ๑ : การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

- ข้อมูลที่เป็นเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ทำขึ้นเป็นตารางสำเร็จรูปในรอบปี



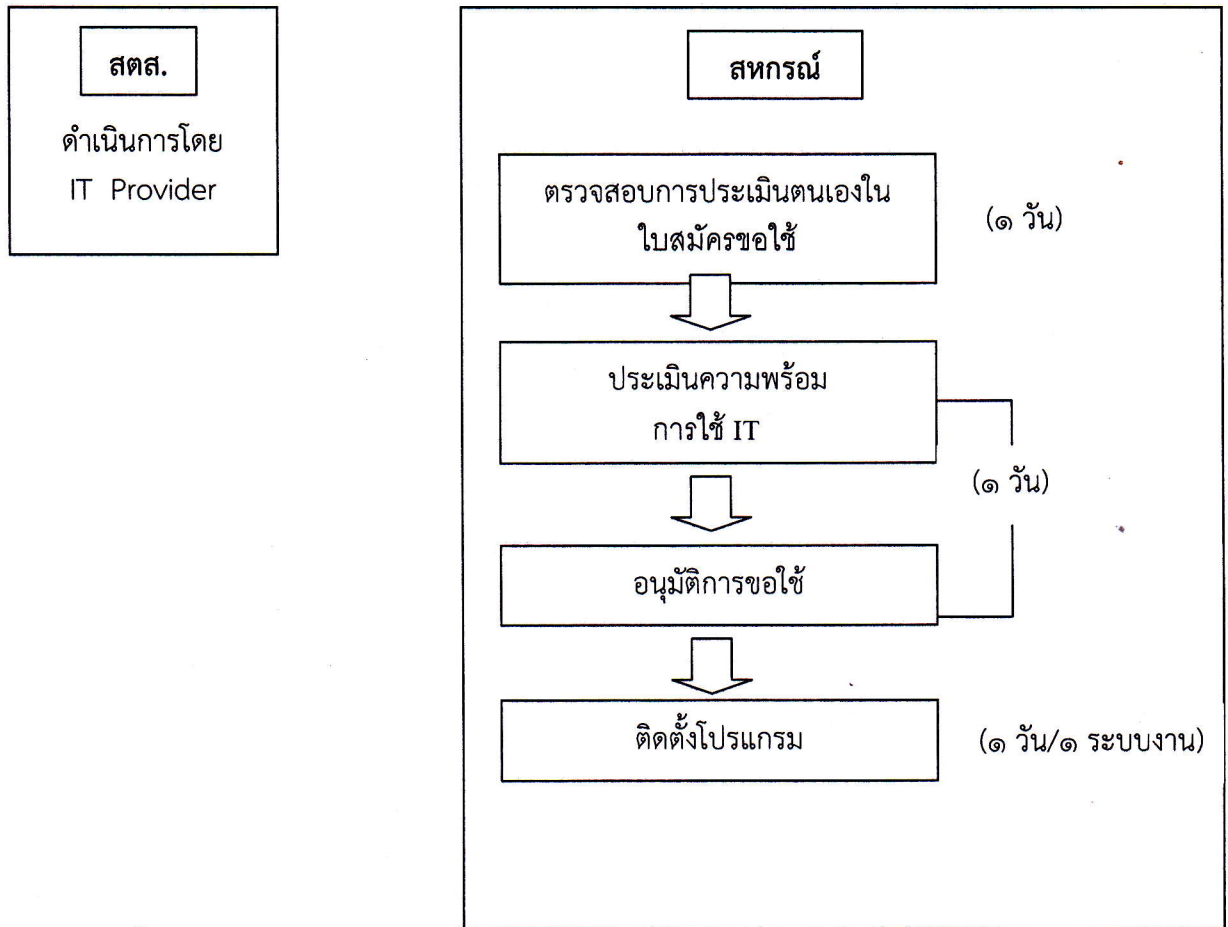
สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๒๐ นาที  
ระยะเวลายามาตรฐาน ๒๐ นาที

- ข้อมูลนอกเหนือจากเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องประมวลผลจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน



สรุป ๔ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน  
ระยะเวลายามาตรฐาน ๓ วัน

กระบวนการงานที่ ๒ : การให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)

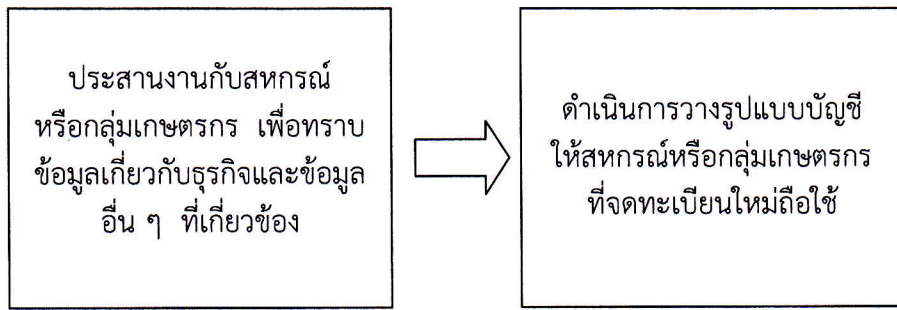


สรุป ๓ ขั้นตอน ๑ จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ ๓ วัน  
ระยะเวลามาตรฐาน ๓ วัน

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



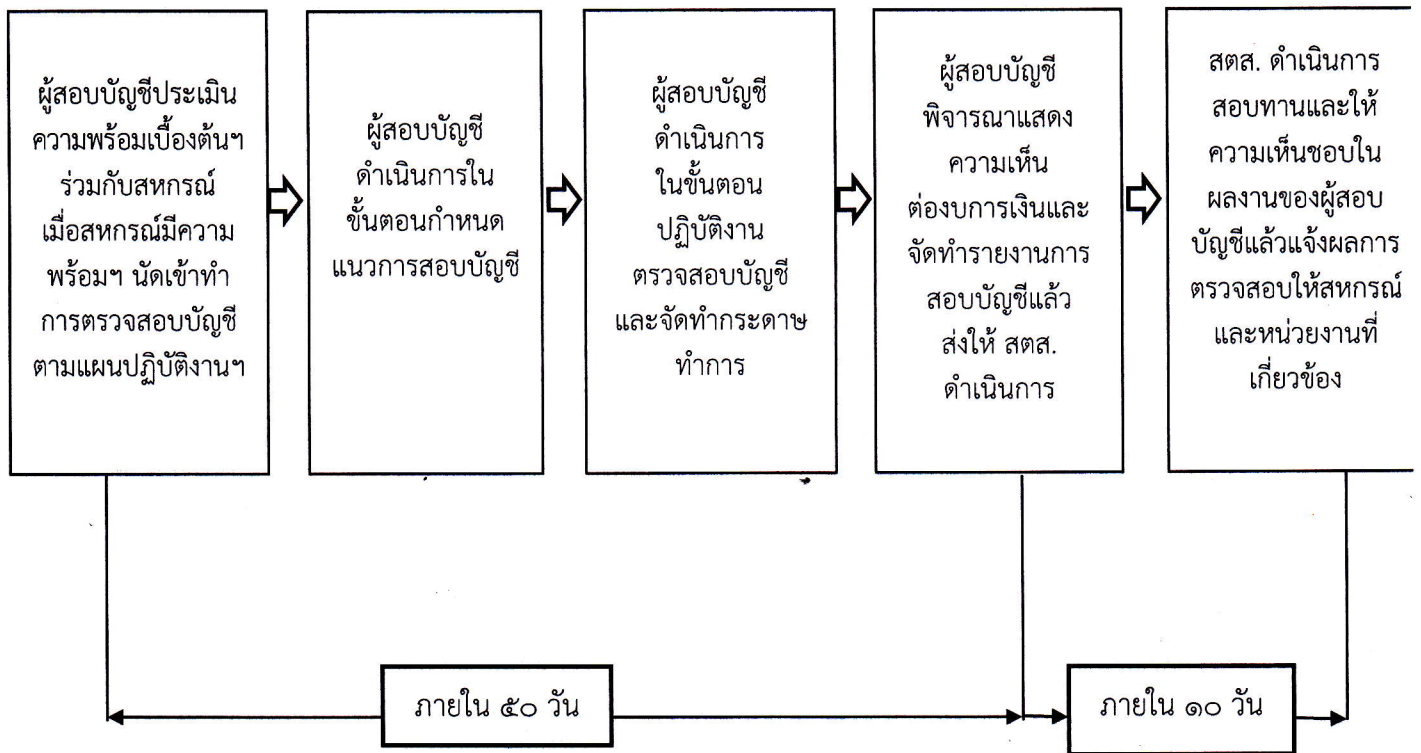
กระบวนการงานที่ ๓ : การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่



(๒ วัน)

ระยะเวลามาตรฐาน ๒ วัน

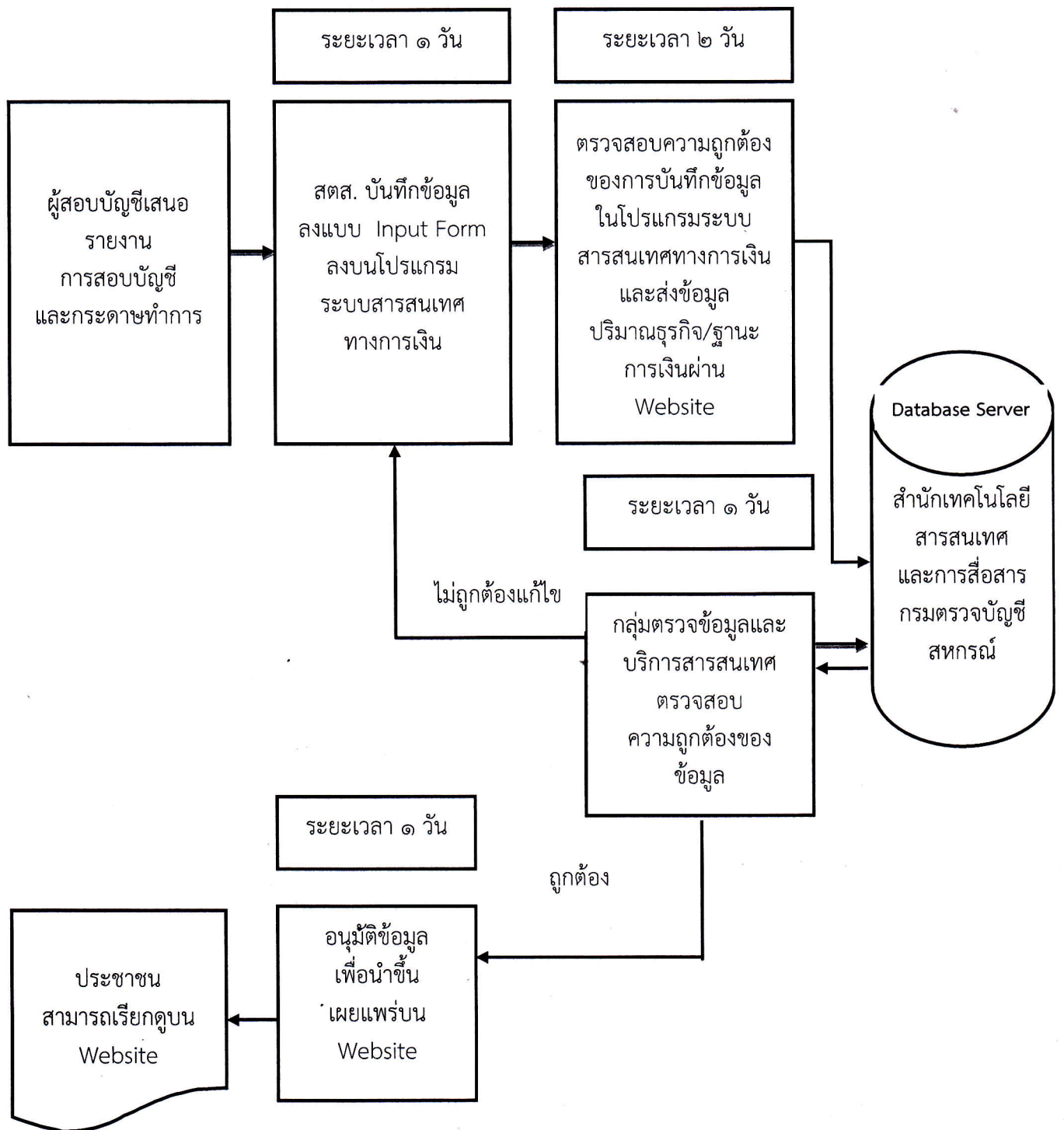
กระบวนการงานที่ ๔ : การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม



**ระยะเวลามาตรฐาน ๖๐ วัน**

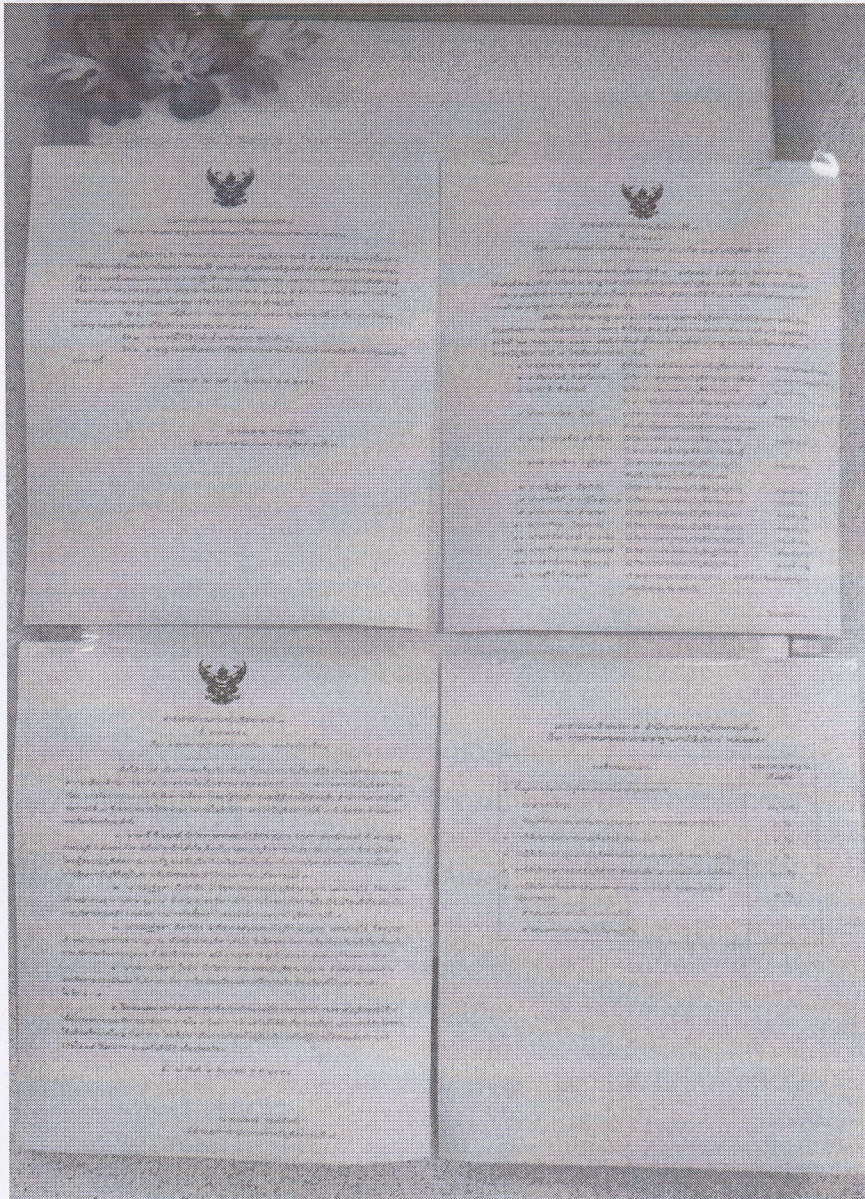
- หมายเหตุ**
๑. สตส. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
  ๒. สตท. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐
  ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ สำนักงานส่งเสริมสหกรณ์  
สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
  ๔. กรณี สตส. มีข้อสังเกตในผลงานของผู้สอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องตามคำแนะนำของ 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.๒๕๕๙  
ไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗