



คำสั่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕
ที่ ๙๗ / ๒๕๕๕
เรื่อง มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน

เพื่อให้การดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน มีระบบการรับเรื่องที่ป้องกันและตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตและความไม่เป็นธรรม สอดคล้องกับประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การจัดการระบบการรับฟังความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕ จึงมอบหมายให้หน่วยงานภายในสำนักงานฯ รับผิดชอบดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน ดังนี้

๑. ฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานคลัง งานพัสดุ งานการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารทรัพยากรบุคคลของสำนักงานตรวจบัญชีที่ ๕
๒. กลุ่มกำกับมาตรฐานการบัญชี รับผิดชอบเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ ซึ่งดำเนินการโดยผู้สอบบัญชีสหกรณ์ภาครัฐ รวมถึงเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสหกรณ์ในด้านการเงินการบัญชีที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
๓. กลุ่มพัฒนาการเรียนรู้ รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการสัมมนา/อบรม ถ่ายทอดความรู้ด้านการบัญชีและการสอบบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร รวมทั้งบุคลากรของสหกรณ์
๔. กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับงานให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์แก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
๕. กลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล รับผิดชอบจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับ แผน-ผลการปฏิบัติงานตามนโยบายกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
๖. ให้กลุ่มงานที่รับผิดชอบ สรุปร้องร้องเรียนเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ ภายใน ๑ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน และส่งต่อผู้รับผิดชอบให้แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ โดยต้องดำเนินการแจ้งผลให้ผู้รับบริการหรือมีส่วนได้ส่วนเสียทราบผลใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียน

สั่ง ณ วันที่ ๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

(นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕



ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕
เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๕

เพื่อให้การบริการของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕ มีมาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการ ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๔๖ เรื่อง การลดขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการเพื่อประชาชน และประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การกำหนด ระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ. ๒๕๕๑ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕ จึงออกประกาศมาตรฐานและ ขั้นตอนการให้บริการประชาชน ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ “ประกาศสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕ เรื่อง การกำหนดมาตรฐานและ ขั้นตอนการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๕”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ มาตรฐานและขั้นตอนการให้บริการประชาชนให้เป็นไปตามรายละเอียดที่ปรากฏแนบท้าย ประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

(นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕

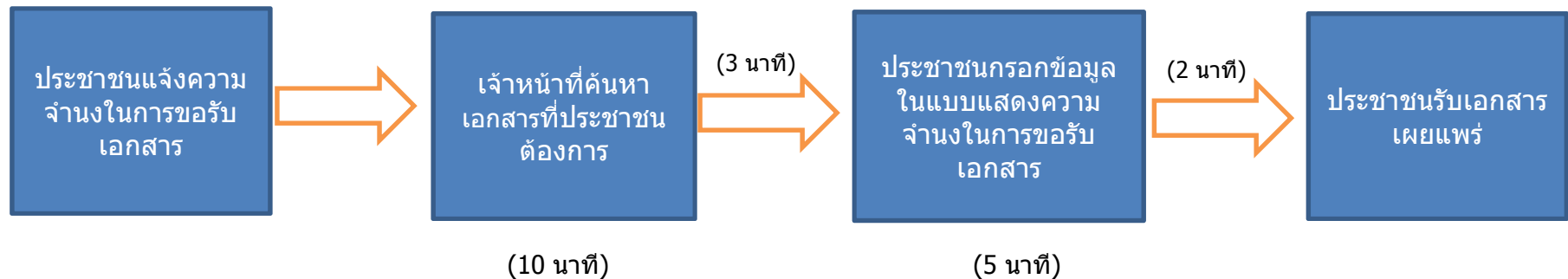
เอกสารแนบท้ายประกาศ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๕
เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ. ๒๕๕๕

รายชื่อกระบวนการงาน	ระยะเวลามาตรฐาน (ถ้าเฉลี่ย)
๑. ข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร - เอกสารสำเร็จรูป - ข้อมูลที่ต้องประมวลผลเพิ่มจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน	๒๐ นาที ๓ วัน
๒. การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	๓ วัน
๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่	๒ วัน
๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม	๖๐ วัน
๕. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร - สารสนเทศทางการเงิน (งบการเงิน) - สารสนเทศทางการเงิน (ปริมาณธุรกิจ)	๓ วัน

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาปฏิบัติราชการ และระยะเวลายามาตรฐานงานบริการ
กระบวนการงานที่ 1 การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ

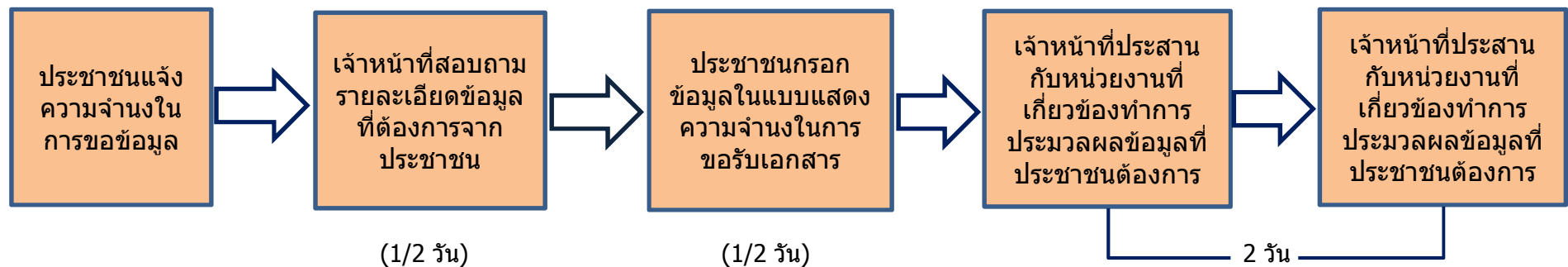
- ข้อมูลที่เป็นเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ทำขึ้นเป็นตารางสำเร็จรูปในรอบปี



สรุป 3 ขั้นตอน 1 จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ 20 นาที

ระยะเวลายามาตรฐาน 20 นาที

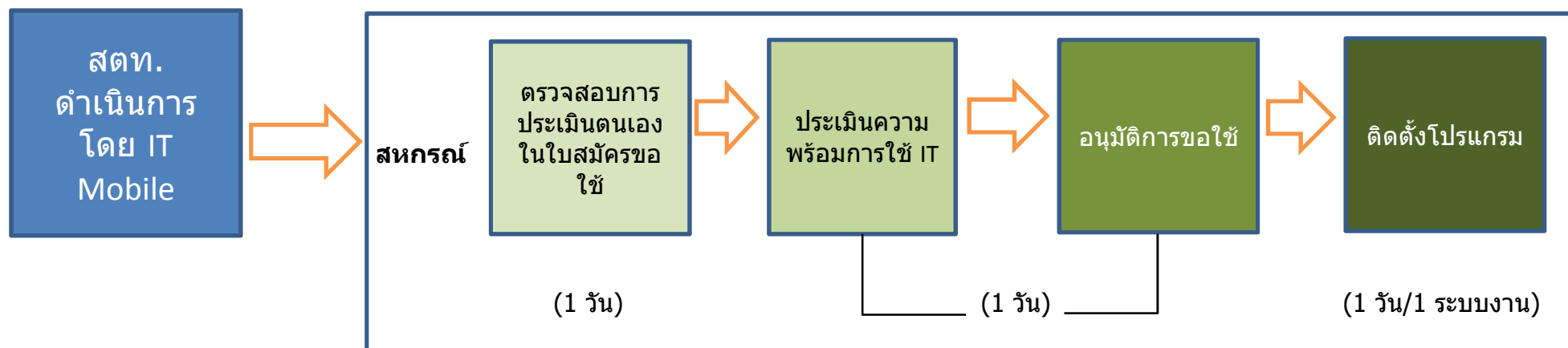
- ข้อมูลนอกเหนือจากเอกสารเผยแพร่ทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องประมวลผลจากโปรแกรมระบบสารสนเทศทางการเงิน



สรุป 4 ขั้นตอน 1 จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ 3 วัน

ระยะเวลายามาตรฐาน 3 วัน

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาปฏิบัติราชการ และระยะเวลายามาตรฐานงานบริการ
กระบวนการที่ 2 การให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)
แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์



สรุป 3 ขั้นตอน 1 จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ 3 วัน

ระยะเวลายามาตรฐาน 3 วัน

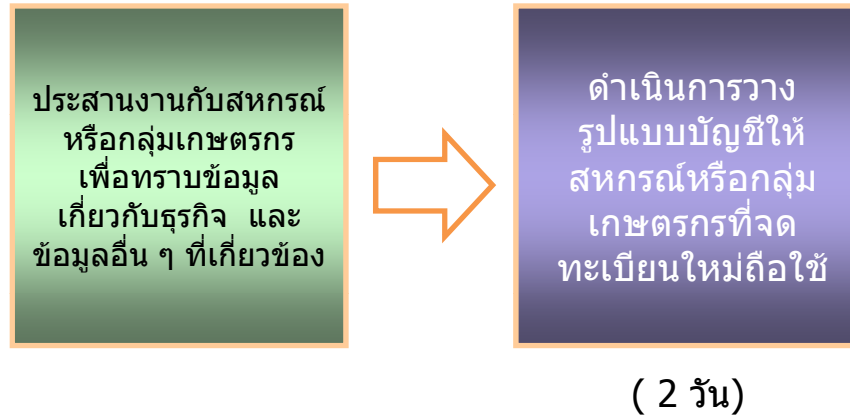
หมายเหตุ ** ความพร้อมในการใช้โปรแกรม หมายถึง สหกรณ์ที่มีการประเมินความพร้อม 5 ด้าน ดังนี้

1. ด้าน Hardware
2. ด้าน Software
3. ด้าน Peopleware
4. ด้าน Dataware
5. ด้าน Procedure

** ระยะเวลา 3 วัน นับตั้งแต่วันที่ประเมินความพร้อมการใช้ IT จนถึงวันที่ทำการติดตั้งโปรแกรม (ไม่นับระยะเวลาการรอคอย)

**แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาปฏิบัติราชการ และระยะเวลายามาตรฐานงานบริการ
กระบวนการที่ 3 การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่**

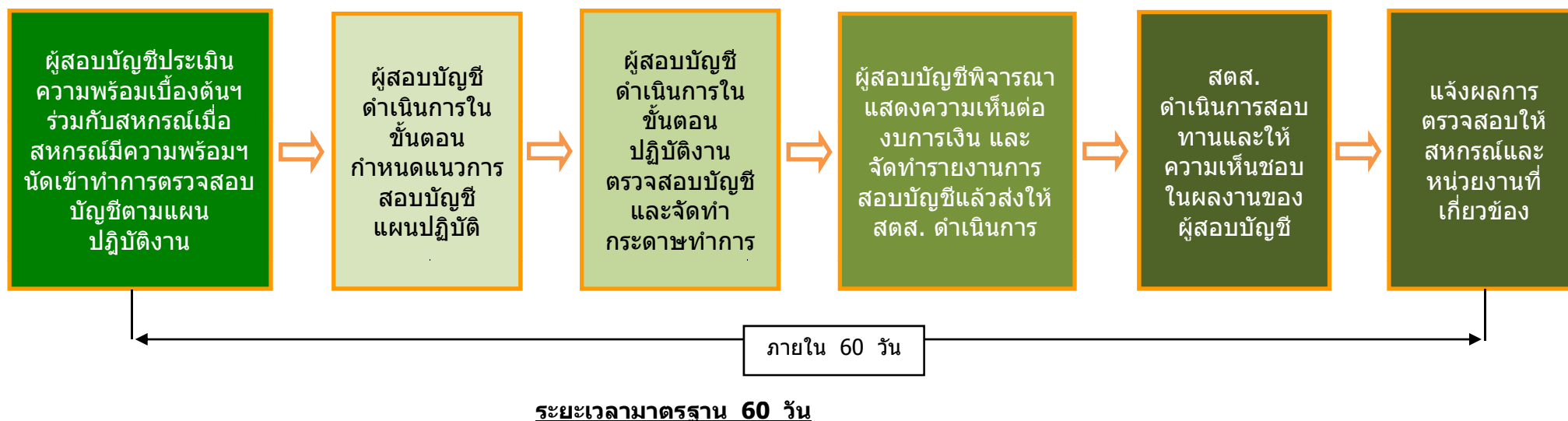
แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการ



ระยะเวลายามาตรฐาน 2 วัน

**แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาปฏิบัติราชการ และระยะเวลาดำเนินงานบริการ
กระบวนการที่ 4 การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม**

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์



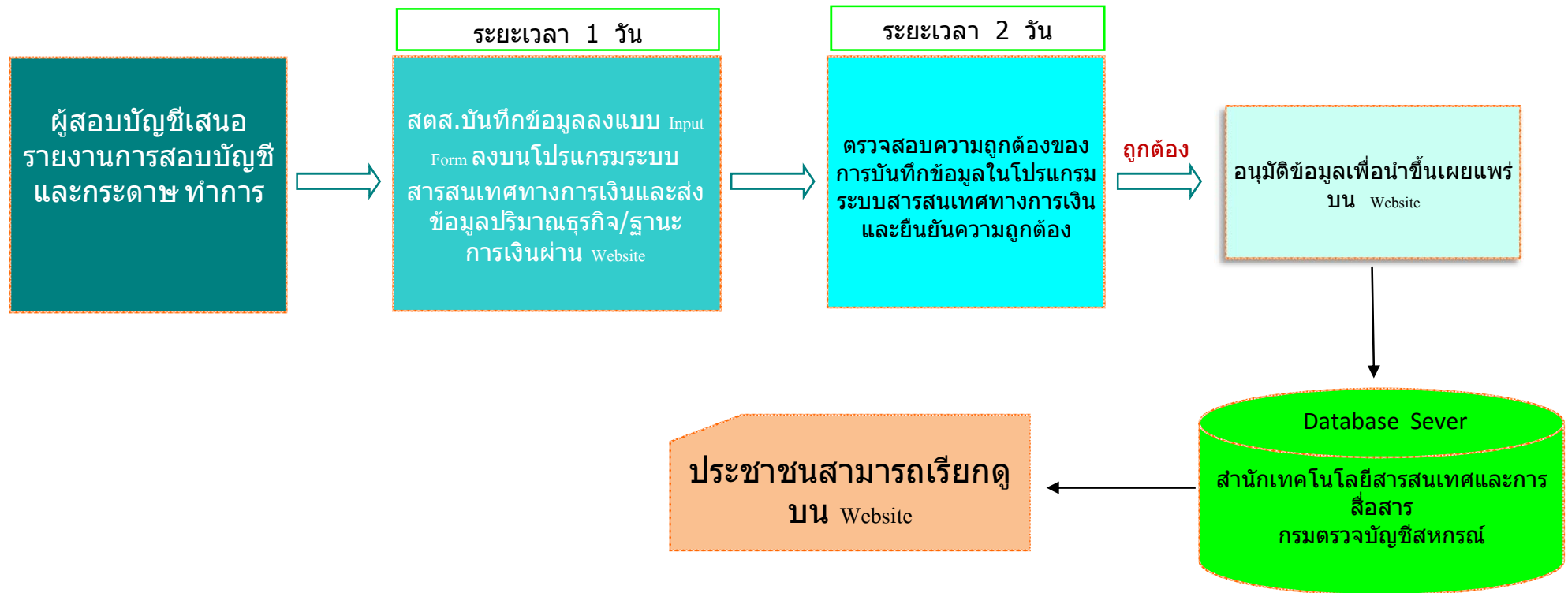
หมายเหตุ

1. สดส. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
2. สดท. หมายถึง สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1-10
3. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ สำนักงานส่งเสริมสหกรณ์พื้นที่ 1-2/สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
4. กรณี สดส. มีข้อสังเกตในผลงานของผู้สอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องตามคำแนะนำของ หน.สดส.

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาปฏิบัติราชการ และระยะเวลามาตรฐานงานบริการ

กระบวนการงานที่ 5 การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

แผนผังแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการให้บริการโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์



สรุป 4 ขั้นตอน 1 จุดบริการ รวมระยะเวลาตามประกาศลดขั้นตอนบริการ 3 วัน

ระยะเวลามาตรฐาน 3 วัน

แบบ Input Form ประกอบด้วยปริมาณธุรกิจ/ฐานะการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร