

รายงานผลการปฏิบัติราชการตาม  
คำรับรองการปฏิบัติราชการ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔  
รอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔)

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์  
กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์



## สารบัญ

	หน้า
๑. ตารางสรุปผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ (รอบ ๑๒ เดือนตุลาคม ๕๓ – กันยายน ๕๔)	๔-๘
๒. รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมาย ตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก	๙-๑๒
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชีภายใน มาตรฐานเวลาที่กำหนด	๑๓-๑๖
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน ดีและดีมาก	๑ ๗-๑๙
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชน ที่ไม่มีขีดความสามารถใน การจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	๒๐-๒๒
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จของ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิต ของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	๒๓-๒๖
๓.๒.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบ	๒๗-๒๙
๓.๒.๒ จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี	๓๐-๓๑
๓.๒.๓ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำหรือ ฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี	๓๒-๓๔
๓.๒.๔ จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	๓๕-๓๖
๓.๒.๕ สถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของ สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ๓	๗-๓๘
๓.๒.๖ จำนวนเกษตรกร เยาวชนและประชาชนทั่วไปได้รับการสอนแนะ การจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ๓	๙-๔๐
๓.๒.๗ จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรม การจัดทำบัญชี	๔๑-๔๓
ตัวชี้วัดที่ ๔ ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ ๔	๔-๔๖
ตัวชี้วัดที่ ๕ ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย ๔	๗-๔๘
ตัวชี้วัดที่ ๖ ระดับความสำเร็จของดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต๔๙-๕๓	
ตัวชี้วัดที่ ๗ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลา การให้บริการ ๕	๔-๕๙

ตัวชี้วัดที่ ๘	ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน/ภาพรวม/เงินโครงการลงทุน ภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๔	
๘.๑	ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	๖๐-๖๑
๘.๒	ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	๖๒-๖๓
๘.๓	ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน	๖๔-๖๕
ตัวชี้วัดที่ ๙	ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	๖
ตัวชี้วัดที่ ๑๐	ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	๗๐-๗๓
ตัวชี้วัดที่ ๑๑	ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนากฎหมายของส่วนราชการ	๗๔-๗๔
ตัวชี้วัดที่ ๑๒	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ( PMQA)	๗๕-๘๗
ตัวชี้วัดที่ ๑๒.๑	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	
ตัวชี้วัดที่ ๑๒.๒	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	
ตัวชี้วัดที่ ๑๒.๓	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	

#### ภาคผนวก

๑. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด
  ๒. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีระดับชั้นการควบคุมภายในดีและดีมาก
  ๓. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไป มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
  ๔. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)
- ๓.๒.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบ
- ๓.๒.๒ จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี
  - ๓.๒.๓ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำหรือ ฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี
  - ๓.๒.๔ จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็งความเข้มแข็งสถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์ และกลุ่มเกษตรกร
  - ๓.๒.๖ จำนวนเกษตรกร เยาวชนและประชาชนทั่วไปได้รับการสอนแผนการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
  - ๓.๒.๗ จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี
๕. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๔ ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ
  ๖. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๕ ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย
  ๗. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๖ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๘. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๗ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษา  
มาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ
๙. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๘ ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน/  
ภาพรวม/เงินโครงการลงทุนภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๔
๑๐. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
๑๑. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน
๑๒. หลักฐานอ้างอิงประกอบ ตัวชี้วัดที่ ๑๒ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ  
ภาครัฐ (PMQA)

รายงานผลการปฏิบัติราชการ

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ตารางสรุปผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔										
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์								<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน		
ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
มิติที่ ๑ มิติด้านประสิทธิผล (น้ำหนัก : ร้อยละ ๕๐)										
การประเมินผลตามแผนปฏิบัติราชการของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (น้ำหนัก: ร้อยละ ๒๕)								๔.๓๘๖๖		
๑.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของกระทรวง	ระดับ	๑๓	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๓๘๔๖	๐.๕๗๐๐	
๑.๒ ระดับความสำเร็จในการขับเคลื่อนนโยบายสำคัญ/พิเศษของรัฐบาล	ระดับ	-	๑	๒	๓	๔	๕	ไม่วัดตัวชี้วัดนี้		
๑.๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการของกระทรวงที่มีเป้าหมายร่วมกันระหว่างกระทรวง	ระดับ	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	๔.๒๖๖๖	๔.๒๖๖๖	๐.๔๒๖๗
๑.๔ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาศูนย์บริการร่วมหรือเคาน์เตอร์บริการประชาชน	ระดับ	๒	๑	๒	๓	๔	๕	ระดับ ๕	๕.๐๐๐๐	๐.๑๐๐๐
การประเมินผลตามแผนปฏิบัติราชการของกลุ่มภารกิจ (น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๐)								๕.๐๐๐๐		
๒.๑ ร้อยละของสหกรณ์ที่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานระดับกลุ่มภารกิจ	ร้อยละ	๔	๗๔.๙๐	๗๕.๙๐	๗๖.๙๐	๗๗.๙๐	๗๘.๙๐	๗๙	๕.๐๐๐๐	๐.๒๐๐๐

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
๒.๒ ร้อยละความสำเร็จของการบูรณาการการส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนแก่กลุ่มวิสาหกิจชุมชน	ร้อยละ	๓	๙๘.๐๒	๙๘.๕๑๕	๙๙.๐๑	๙๙.๕๐๕	๑๐๐.๐๐	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
๒.๓ ร้อยละของสหกรณ์ที่ผ่านเกณฑ์การกำกับดูแลองค์กรที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลของสหกรณ์ในระดับดีขึ้นไป	ร้อยละ	๓							๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
๑. กลุ่มทำ MOU ใหม่ (๑,๐๘๗ แห่ง)		<u>๒.๕๐</u>	๗๑.๓๒	๗๖.๓๒	๘๑.๓๒	๘๖.๓๒	๙๑.๓๒	๙๕.๓๑	๕.๐๐๐๐	<u>๐.๑๒๕๐</u>
๒. กลุ่มเดิม (๑๔๐ แห่ง)		<u>๐.๕๐</u>	๑๘	๑๙	๒๐	๒๑	๒๒	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	<u>๐.๐๒๕๐</u>
การประเมินผลแผนปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๕ )									๕.๐๐๐๐	
๓ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใน การบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เอกสารงบประมาณรายจ่ายฯของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า										
๓.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใน การบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก										

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	๕	๖๐.๐๐	๖๕.๐๐	๗๐.๐๐	๗๕.๐๐	๘๐.๐๐	๙๙.๙๖๘	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	ร้อยละ	๒	๔๙.๐๐	๔๙.๕๐	๕๐.๐๐	๕๐.๕๐	๕๑.๐๐	๗๖.๑๙	๕.๐๐๐๐	๐.๑๐๐๐
๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกรเยาวชนประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	ร้อยละ	๓	๘.๐๐	๙.๐๐	๑๐.๐๐	๑๑.๐๐	๑๒.๐๐	๑๒.๘๗	๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
๓.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	ระดับ	๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐
<b>มิติที่ ๒ มิติด้านคุณภาพการให้บริการ (น้ำหนักร้อยละ ๑๕)</b>									<b>๓.๘๐๐๐</b>	
๔. ร้อยละของความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ร้อยละ	๖	๖๕.๐๐	๗๐.๐๐	๗๕.๐๐	๘๐.๐๐	๘๕.๐๐	N/A	๓.๐๐๐๐	๐.๑๘๐๐
๕. ร้อยละของความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	ร้อยละ	๓	๖๕.๐๐	๗๐.๐๐	๗๕.๐๐	๘๐.๐๐	๘๕.๐๐	N/A	๓.๐๐๐๐	๐.๐๙๐๐
๖. ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	ร้อยละ	๖	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๐.๓๐๐๐

ตัวชี้วัดผลการปฏิบัติราชการ	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	คะแนนถ่วงน้ำหนัก
มิตินี้ ๓ มิติด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ (น้ำหนัก : ร้อยละ ๑๕)									๔.๙๔๗๔	
๗. ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ	ระดับ	๓	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
๘. ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน/ภาพรวม/เงินโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๔										
๘.๑ ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	ร้อยละ	๒	๖๖	๖๙	๗๒	๗๕	๗๘	๘๔.๒๗	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐
๘.๒ ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม	ร้อยละ	๑.๕	๙๑	๙๒	๙๓	๙๔	๙๕	๙๘.๑๖	๕.๐๐	๐.๐๗๕๐
๘.๓ ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน	ร้อยละ	๑.๕	๘๖	๘๙.๕	๙๓	๙๖.๕	๑๐๐	๙๘.๑๖	๔.๔๗๔๓	๐.๐๖๗๑
๙. ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	ระดับ	๓	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐
๑๐. ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	ระดับ	๔	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐	๐.๒๐๐๐



รายงานผลการปฏิบัติราชการ

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ตัวชี้วัดผลการ ปฏิบัติราชการ	หน่วย วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					ผลการดำเนินงาน		
			๑	๒	๓	๔	๕	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
<b>มิติที่ ๔ มิติด้านการพัฒนาองค์กร (น้ำหนัก : ร้อยละ ๒๐)</b>									<b>๕.๐๐๐๐</b>	
๑๑.ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	ระดับ	๒๐	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๕.๐๐๐๐	๑.๐๐๐๐
<b>น้ำหนักรวม</b>		<b>๑๐๐</b>						<b>ค่าคะแนนที่ได้</b>		<b>๔.๖๕๘๘</b>

**หมายเหตุ :** ค่าคะแนนที่ได้ ได้รวมค่าคะแนนของตัวชี้วัดที่ ๑ - ๒ ค่าคะแนนในระดับกระทรวงฯ และกลุ่มภารกิจเรียบร้อยแล้ว  
 รายงาน ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔  
 ผู้รายงาน นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์                      หน่วยงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมตรวจบัญชีสหกรณ์  
 ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร                      โทรศัพท์ ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๐๑

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน						
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ : ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก								
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ นางสาวอรุณี วงศ์ราชน	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอฟารกิจกุลชัย							
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๑๐๑	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๘							
<b>คำอธิบาย</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายแต่ละตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า</li> <li>● ส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่า ต้องรับผิดชอบผลการดำเนินงานให้บรรลุตามแผนปฏิบัติราชการและเป้าหมายที่กำหนดไว้</li> <li>● จำนวนตัวชี้วัดที่ทำความตกลงควรมีความเหมาะสม ครอบคลุมแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการระดับกรมหรือเทียบเท่าและเป็นการถ่ายทอดเป้าหมายและมีส่วนผลักดันหรือสนับสนุนให้เกิดผลสำเร็จตามแผนปฏิบัติราชการ พันธกิจ และเป้าหมายของส่วนราชการ</li> </ul>								
<b>ตารางและสูตรการคำนวณ</b>								
ตัวชี้วัด (๓.๑.๑)	น้ำหนัก (W <sub>๓.๑.๑</sub> )	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ระดับความสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM <sub>๓.๑.๑</sub> )	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W <sub>๓.๑.๑</sub> × SM <sub>๓.๑.๑</sub> )
		๑	๒	๓	๔	๕		
KPI <small>๓.๑.๑</small>	W <sub>๓.๑.๑</sub>	๑	๒	๓	๔	๕	SM <sub>๓.๑.๑</sub>	(W <sub>๓.๑.๑</sub> × SM <sub>๓.๑.๑</sub> )
KPI <small>๓.๑.๒</small>	W <sub>๓.๑.๒</sub>	๑	๒	๓	๔	๕	SM <sub>๓.๑.๒</sub>	(W <sub>๓.๑.๒</sub> × SM <sub>๓.๑.๒</sub> )
.	.	๑	๒	๓	๔	๕	.	.
.	.	๑	๒	๓	๔	๕	.	.
KPI <small>๓.๑.๑</small>	W <sub>๓.๑.๑</sub>	๑	๒	๓	๔	๕	SM <sub>๓.๑.๑</sub>	(W <sub>๓.๑.๑</sub> × SM <sub>๓.๑.๑</sub> )
<b>น้ำหนัก รวม</b>	$\sum W_{๓.๑.๑} =$ ๑							$\sum (W_{๓.๑.๑} \times SM_{๓.๑.๑})$
ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 20px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;"> <math display="block">\frac{\sum (W_{๓.๑.๑} \times SM_{๓.๑.๑})}{\sum W_{๓.๑.๑}}</math> </div> <div style="text-align: center;">หรือ</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;"> <math display="block">\frac{(W_{๓.๑.๑} \times SM_{๓.๑.๑}) + (W_{๓.๑.๒} \times SM_{๓.๑.๒}) + \dots + (W_{๓.๑.๑} \times SM_{๓.๑.๑})}{W_{๓.๑.๑} + W_{๓.๑.๒} + \dots + W_{๓.๑.๑}}</math> </div> </div>								

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน																												
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b> ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจ ประกอบด้วย ๓ ตัวชี้วัดย่อย ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (รอบ ๑๒ เดือน) ค่าคะแนนที่ได้เท่ากับ ๐.๕๐๐๐																													
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน</b>  <b>ประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>  <b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น</b>																												
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:33%;"></th> <th style="width:11%;">๒๕๕๒</th> <th style="width:11%;">๒๕๕๓</th> <th style="width:11%;">๒๕๕๔</th> <th style="width:11%;">๒๕๕๒</th> <th style="width:11%;">๒๕๕๓</th> <th style="width:11%;">๒๕๕๔</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">๙๙.๙๖๘</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">๗๖.๑๙</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกรเยาวชนประชาชนทั่วไป มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">๑๒.๘๗</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>		๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	-	-	๙๙.๙๖๘	-	-	-	๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	-	-	๗๖.๑๙	-	-	-	๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกรเยาวชนประชาชนทั่วไป มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	-	-	๑๒.๘๗	-	-	-
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔																							
๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	-	-	๙๙.๙๖๘	-	-	-																							
๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	-	-	๗๖.๑๙	-	-	-																							
๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกรเยาวชนประชาชนทั่วไป มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	-	-	๑๒.๘๗	-	-	-																							
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :คะแนน</b>  ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ๑ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้																													
<b>ระดับ ๑</b>  $\sum (W_{๓.๑.๑} \times SM_{๓.๑.๑}) = ๑$	<b>ระดับ ๒</b>  $\sum (W_{๓.๑.๒} \times SM_{๓.๑.๒}) = ๒$	<b>ระดับ ๓</b>  $\sum (W_{๓.๑.๓} \times SM_{๓.๑.๓}) = ๓$	<b>ระดับ ๔</b>  $\sum (W_{๓.๑.๔} \times SM_{๓.๑.๔}) = ๔$	<b>ระดับ ๕</b>  $\sum (W_{๓.๑.๕} \times SM_{๓.๑.๕}) = ๕$																									
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>																													
<b>ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>น้ำหนัก (ร้อยละ)</b>	<b>ผลการดำเนินงาน</b>	<b>ค่าคะแนนที่ได้</b>	<b>ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</b>																									
๓.๑.๑ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	๕	๙๙.๙๖๘	๕.๐๐	๐.๒๕๐๐																									
๓.๑.๒ ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	๒	๗๖.๑๙	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐																									
๓.๑.๓ ร้อยละของจำนวนเกษตรกรเยาวชนประชาชนทั่วไป มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	๓	๑๒.๘๗	๕.๐๐	๐.๑๕๐๐																									
<b>สรุป</b>	<b>๑๐</b>			<b>๐.๕๐๐๐</b>																									

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก	๑๐	ระดับ ๕	๕.๐๐	๐.๕๐๐๐
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b> คำชี้แจงการปฏิบัติงาน <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การวางแผน กรมฯ มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลการปฏิบัติราชการ มิติที่ ๑ มิติด้านประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติราชการ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๙๙๙ /๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๓</li> <li>๒. การดำเนินการ ในแต่ละตัวชี้วัดมีการมอบหมายให้มีผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด และผู้จัดเก็บข้อมูล ทำหน้าที่ในการประสานงานกับผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>๓. การติดตามประเมินผล ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ทำให้ทราบผลการปฏิบัติงานที่เป็น real time</li> <li>๔. การรายงาน ผู้จัดเก็บข้อมูลรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานให้กับผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน</li> </ol>				
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตัวชี้วัดให้ความร่วมมือต่อการดำเนินงานตามตัวชี้วัด</li> <li>๒. มีระบบการรายงาน ที่เป็น real time (รายงานผ่านระบบ Intranet)</li> <li>๓. ได้รับการสนับสนุนจากผู้บังคับบัญชาและบุคลากรของหน่วยงาน ในการดำเนินงานให้บรรลุผลตามเป้าหมาย</li> <li>๔. บุคลากรของหน่วยงานเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีทักษะในการสอนแนะให้แก่กลุ่มเป้าหมาย</li> </ol> มีการพัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีให้สหกรณ์ใช้ในการบันทึกบัญชีทำให้สหกรณ์สามารถปิดบัญชีได้รวดเร็วขึ้น รวมทั้งมีโปรแกรมช่วยในการตรวจสอบบัญชี ทำให้ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น				
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ต่อการจัดเตรียมสื่อการสอนไม่เพียงพอ ค่าตอบแทนสำหรับอาสาสมัครด้านบัญชีน้อย เป็นต้น</li> <li>๒. อัตรากำลังมีอยู่อย่างจำกัด</li> </ol>				
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> -				

รายงานผลการปฏิบัติราชการ

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b>  ๑. คู่มือการจัดทำรายงานแผนปฏิบัติงานและความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปี ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๑/๑) จำนวน ๑ เล่ม ๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ เดือนมีนาคม ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๑/๒) จำนวน ๑ เล่ม	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๑ : ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด</b>		
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร์ โอพารกิจกุลชัย	
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗	
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p style="text-align: center;"><b>สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด</b> หมายถึง</p> <p>สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงิน โดยใช้เวลาในการปฏิบัติงานสอบบัญชีนับแต่วันแรกที่เริ่มเข้าปฏิบัติงาน จนถึงวันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงิน (นับเฉพาะวันที่ปฏิบัติงานจริง) ไม่เกินจำนวนวันที่กำหนดตามระดับความยากในการสอบบัญชีสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ภายใต้ระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี ( Cooperative Auditing Quality Control : CAQC ) ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระดับความยากมากที่สุด                    มาตรฐานเวลาที่ปฏิบัติงาน    ๖๐ วัน</li> <li>- ระดับความยากมาก                        มาตรฐานเวลาที่ปฏิบัติงาน    ๔๕ วัน</li> <li>- ระดับความยากปานกลาง                มาตรฐานเวลาที่ปฏิบัติงาน    ๓๐ วัน</li> <li>- ระดับความยากน้อย                       มาตรฐานเวลาที่ปฏิบัติงาน    ๑๕ วัน</li> <li>- ไม่สามารถจัดระดับความยากได้       มาตรฐานเวลาที่ปฏิบัติงาน    ๑๐ วัน</li> </ul>		
<p><b>สูตรการคำนวณ :</b></p> <p style="text-align: center;">ผลรวมของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนดของแต่ละระดับ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินทั้งสิ้น</p> $\frac{๙,๓๘๙ \times ๑๐๐}{๙,๓๙๒} = ๙๙.๙๖๘ \%$		
<p><b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b></p> <p>ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) โดยมีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินทั้งสิ้นในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) จำนวน ๙,๓๙๒ แห่ง ในจำนวนนี้สามารถปฏิบัติตามมาตรฐานเวลาที่กำหนด จำนวน ๙,๓๘๙ แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ ๙๙.๙๖๘ ของจำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินทั้งสิ้น</p>		

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>			<b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	-	-	๙๙.๙๖๘	-	-
<b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b> ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ .๕ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๖๐	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>					
<b>ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>น้ำหนัก (ร้อยละ)</b>	<b>ผลการดำเนินงาน</b>	<b>ค่าคะแนนที่ได้</b>	<b>ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</b>	
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด	๕	๙๙.๙๖๘	๕.๐๐๐	๐.๒๕๐๐	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จัดระดับผู้สอบบัญชี และประเมินความยากของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเพื่อพิจารณามอบหมายงานให้ผู้สอบบัญชี</li> <li>๒. หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์มอบหมายงานให้ผู้สอบบัญชีตามระดับความยาก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี</li> <li>๓. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี</li> <li>๔. ผู้สอบบัญชีที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมหรือประสานงานกับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการให้บริการตรวจสอบบัญชี</li> <li>๕. สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจัดทำหนังสือขอรับบริการตรวจสอบ เมื่อผู้สอบบัญชีได้รับหนังสือดังกล่าวจะนำมาพิจารณากำหนดแผนปฏิบัติงานสอบบัญชีในโปรแกรม เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน</li> <li>๖. สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจัดส่งงบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงินให้ผู้สอบบัญชีพร้อมแจ้งวันที่พร้อมรับการตรวจสอบ</li> <li>๗. ผู้สอบบัญชีพิจารณาความพร้อมของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรโดยตรวจสอบความถูกต้องในเบื้องต้นของงบการเงินที่ได้รับ หากถูกต้อง ครบถ้วน ให้ผู้สอบบัญชีประสานงานกับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเพื่อให้ทราบกำหนดการเข้าตรวจสอบ</li> <li>๘. ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินให้แล้วเสร็จ ไม่เกินจำนวนวันที่กำหนดตามระดับความยากในการสอบบัญชีสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ภายใต้ระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี (Cooperative Auditing Quality Control : CAQC )</li> <li>๙. ผู้สอบบัญชีรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ INTRANET</li> </ol>	
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรมฯ มีคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านสอบบัญชี ให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และผู้สอบบัญชี</li> <li>- สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรสามารถจัดทำบัญชี งบการเงิน และรายละเอียดประกอบงบการเงินได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b></p> <p>กรณีที่ผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบแล้ว จะต้องไม่มีเหตุการณ์ใดที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการบริหารจัดการของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรก่อนที่ผู้สอบบัญชีจะแสดงความเห็นต่องบการเงิน ซึ่งมีผลทำให้ผู้สอบบัญชีต้องขยายปริมาณและระยะเวลาการตรวจสอบบัญชีเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงิน</p>	
<p><b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> -</p>	



<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๑.๑ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔ ) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๑.๑ / ๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๑ : ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละของสหกรณ์แ กลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๑.๑ / ๓ จำนวน ๑ แผ่น</li> <li>๔. คู่มือระบบการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี (Cooperative Auditing Quality Control : CAQC ) (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๑.๑ / ๔) จำนวน ๑ เล่ม</li> </ol>	

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน				
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน				
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๒ : ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก						
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวเพียว กิมปฐม นางสาวสุขพรธาดา สีแดง		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสิริลยา จิตอุดมวัฒนา				
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๔๐๖		โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๔๓๐๕ ต่อ ๒๔๐๖				
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ผ่านเกณฑ์การประเมินระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก หมายถึง สหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่มีคุณลักษณะการควบคุมภายในสามารถจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ มีผลการประเมินระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในระดับดีหรือดีมาก</p>						
<p><b>สูตรการคำนวณ :</b></p> $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่มีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในระดับดีหรือดีมาก} \times 100}{\text{จำนวนสหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน ๒๕๕๔}}$ $\frac{3,524 \times 100}{4,625} = 76.19 \%$						
<p><b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b></p> <p>ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ สหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายในได้ จำนวน ๔, ๖๒๕ แห่ง ในจำนวนนี้มีสหกรณ์ที่มีชั้นคุณภาพระดับดีถึงดีมาก จำนวน ๓,๕๒๔ แห่ง หรือ ร้อยละ ๗๖.๑๙ ของสหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน ๒๕๕๔</p>						
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด		ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.		ร้อยละที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)		
		๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก		-	-	๗๖.๑๙	-	

<p style="text-align: center;"><b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b></p>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<p><b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b></p> <p>ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้</p>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">ระดับ ๑</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๒</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๓</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๔</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๕</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๔๙.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๔๙.๕๐</td> <td style="text-align: center;">๕๐.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๕๐.๕๐</td> <td style="text-align: center;">๕๑.๐๐</td> </tr> </table>		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๔๙.๐๐	๔๙.๕๐	๕๐.๐๐	๕๐.๕๐	๕๑.๐๐
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕							
๔๙.๐๐	๔๙.๕๐	๕๐.๐๐	๕๐.๕๐	๕๑.๐๐							
<p><b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b></p>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก</td> <td style="text-align: center;">๒</td> <td style="text-align: center;">๗๖.๑๙</td> <td style="text-align: center;">๕.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๐.๑๐๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	๒	๗๖.๑๙	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและดีมาก	๒	๗๖.๑๙	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐							
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จัดระดับผู้สอบบัญชี และประเมินระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายในสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ผ่านระบบ Intranet</li> <li>๒. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในสังกัด</li> <li>๓. กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลสถิติ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ รับผิดชอบในการรวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์และรายงานผลการปฏิบัติงาน ความถี่ในการจัดเก็บข้อมูลจะสรุปผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน/รายไตรมาส</li> </ol>											
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรมฯ มีคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านสอบบัญชี ให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และผู้สอบบัญชี</li> <li>- สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรสามารถจัดทำบัญชี งบการเงิน และรายละเอียดประกอบงบการเงินได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>											
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b></p> <p style="padding-left: 40px;">ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ สหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน จำนวน ๔,๖๒๕ แห่ง ในจำนวนนี้มีสหกรณ์ที่มีชั้นคุณภาพระดับดีถึงดีมาก จำนวน ๓,๕๒๔ แห่ง หรือ ร้อยละ ๗๖.๑๙ ของสหกรณ์รวมกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน ๒๕๕๔</p>											
<p><b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> -</p>											

รายงานผลการปฏิบัติราชการ  
ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> ๑. จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ จำนวน ๑ ชุด ๒. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_RANKS ๕๔) จำนวน ๑ ชุด	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)			<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน		
			<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน		
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑.๓ : ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางฉัตรนลิน ศรีเทพ นางสาวสุขพรรณษา สีแดง			ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายโอม ยืนนาน		
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๓๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๔๐๖			โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๔๑๒		
คำอธิบาย : เกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ หมายถึง เกษตรกร เยาวชน และบุคคลทั่วไป ที่ได้รับการสอนแนะเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{เกษตรกรกลุ่มเป้าหมายที่มีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ} \times ๑๐๐}{๔๐๐,๐๐๐}$ $= \frac{๕๑,๔๙๔ \times ๑๐๐}{๔๐๐,๐๐๐} = ๑๒.๘๗$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ ตามแบบสอนเสริมทักษะกระตุ้นการเรียนรู้ ครั้งที่ ๓ จำนวนที่ติดตาม ๕๕,๑๐๔ คน สามารถจัดทำบัญชี/ใช้ข้อมูลจากการบันทึกต้นทุนอาชีพในเรื่องการประกอบอาชีพได้ ๕๑,๔๙๔ คน คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๘๗ ของเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายทำบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน ๔๐๐,๐๐๐ คน					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	-	-	๑๒.๘๗	-	๑๒.๘๗

<p style="text-align: center;"><b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b></p>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<p><b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b></p> <p>ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th style="width: 20%;">ระดับ ๑</th> <th style="width: 20%;">ระดับ ๒</th> <th style="width: 20%;">ระดับ ๓</th> <th style="width: 20%;">ระดับ ๔</th> <th style="width: 20%;">ระดับ ๕</th> </tr> <tr> <td>๘.๐๐</td> <td>๙.๐๐</td> <td>๑๐.๐๐</td> <td>๑๑.๐๐</td> <td>๑๒.๐๐</td> </tr> </table>		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๘.๐๐	๙.๐๐	๑๐.๐๐	๑๑.๐๐	๑๒.๐๐
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕							
๘.๐๐	๙.๐๐	๑๐.๐๐	๑๑.๐๐	๑๒.๐๐							
<p><b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 10%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ</td> <td>๓</td> <td>๑๒.๘๗</td> <td>๕.๐๐</td> <td>๐.๑๕๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	๓	๑๒.๘๗	๕.๐๐	๐.๑๕๐๐
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของจำนวนเกษตรกร เยาวชน ประชาชนทั่วไปมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	๓	๑๒.๘๗	๕.๐๐	๐.๑๕๐๐							
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) รายงานแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านโปรแกรมระบบการรายงานแผน-ผล ด้วยระบบ Intranet โดยมีกลุ่มส่งเสริมการบัญชีครัวเรือน สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี รับผิดชอบในการรวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์และรายงานผลการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. ความถี่ในการจัดเก็บข้อมูล กลุ่มส่งเสริมการบัญชีครัวเรือน สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชี และถ่ายทอดเทคโนโลยี จะสรุปผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน/รายไตรมาส</li> </ol>											
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. บุคลากรของหน่วยงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามตัวชี้วัดและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๒. มีระบบการรายงาน ที่เป็น real time (รายงานผ่านระบบ Intranet)</li> <li>๓. ได้รับการสนับสนุนจากผู้บังคับบัญชา นโยบายการพัฒนาคุณภาพชีวิตของสมาชิกและเกษตรกรให้ดีขึ้นตามแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</li> <li>๔. บุคลากรของหน่วยงานเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีทักษะในการสอนแนะให้แก่กลุ่มเป้าหมาย มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน มีตั้งใจทำงาน อย่างร่วมมือร่วมใจกัน ทำให้ผลงานมีประสิทธิภาพ</li> <li>๕. เกษตรกรมีความพร้อมในการเข้ารับการสอนแนะ ให้ความร่วมมือกับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ในการปฏิบัติงาน</li> <li>๖. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดทำเส้นทางการทำงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดใช้เป็นกรอบแนวทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามภารกิจให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้</li> </ol>											
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -</b></p>											

รายงานผลการปฏิบัติราชการ

ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> - รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ตามผลผลิตที่ ๔ ณ ไตรมาสที่ ๔ สະสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔ ) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๑.๓ /๒) จำนวน ๑ ชุด	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน					
<b>ตัวชี้วัด ๓.๒ : ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)</b>							
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอบารกิจกุลชัย						
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๓, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗						
<b>คำอธิบาย :</b> วัดผลสำเร็จจากร้อยละของผลผลิต (Output) เปรียบปริมาณของงานหรือโครงการที่ส่วนราชการทำได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เทียบกับเป้าหมายผลผลิตของตัวชี้วัดเชิงปริมาณสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ที่กำหนดไว้ตาม “ เอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ”							
<b>ตารางและสูตรการคำนวณ :</b>							
ผลผลิต (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับ ร้อยละของเป้าหมายผลผลิต	คะแนนที่ ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนน เฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> × SM <sub>i</sub> )			
ผลผลิตที่๑	W <sub>๑</sub>	๘๐    ๘๕    ๙๐    ๙๕    ๑๐๐	SM <sub>๑</sub>	(W <sub>๑</sub> × C <sub>๑</sub> )			
ผลผลิตที่๒	W <sub>๒</sub>	๘๐    ๘๕    ๙๐    ๙๕    ๑๐๐	SM <sub>๒</sub>	(W <sub>๒</sub> × C <sub>๒</sub> )			
ผลผลิตที่๓	W <sub>๓</sub>	๘๐    ๘๕    ๙๐    ๙๕    ๑๐๐	SM <sub>๓</sub>	(W <sub>๓</sub> × C <sub>๓</sub> )			
ผลผลิตที่๔	W <sub>๔</sub>	๘๐    ๘๕    ๙๐    ๙๕    ๑๐๐	SM <sub>๔</sub>	(W <sub>๔</sub> × C <sub>๔</sub> )			
<b>น้ำหนักรวม</b>	<b>∑ W<sub>i</sub> = ๑</b>	<b>ค่าคะแนนของตัวชี้วัดนี้เท่ากับ</b>		<b>∑ (W<sub>i</sub> × C<sub>i</sub>)</b>			
ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ							
<table style="width: 100%; border: 1px solid black;"> <tr> <td style="padding: 5px;"><math>\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}</math></td> <td style="padding: 5px;">หรือ</td> <td style="padding: 5px;"><math>\frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + (W_3 \times SM_3) + (W_4 \times SM_4)}{W_1 + W_2 + W_3 + W_4}</math></td> </tr> </table>					$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$	หรือ	$\frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + (W_3 \times SM_3) + (W_4 \times SM_4)}{W_1 + W_2 + W_3 + W_4}$
$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$	หรือ	$\frac{(W_1 \times SM_1) + (W_2 \times SM_2) + (W_3 \times SM_3) + (W_4 \times SM_4)}{W_1 + W_2 + W_3 + W_4}$					



<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
---	--

โดยที่ :

W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับแต่ละเป้าหมายผลผลิต และผลรวมของน้ำหนักของทุกเป้าหมายผลผลิต เท่ากับ ๑
C หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของเป้าหมายผลผลิต
i หมายถึง	ลำดับที่ของเป้าหมายผลผลิต ; ๑, ๒, ..., i

ข้อมูลผลการดำเนินงาน :

ข้อมูลประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	พ.ศ.			๒๕๕๓	๒๕๕๔
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔		
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	๔.๙๙๓๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๑๔	๐.๐๐

เกณฑ์การให้คะแนน : คะแนน

ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/-๑ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้

ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
$\sum (W_i \times SM_i) = ๑$	$\sum (W_i \times SM_i) = ๒$	$\sum (W_i \times SM_i) = ๓$	$\sum (W_i \times SM_i) = ๔$	$\sum (W_i \times SM_i) = ๕$

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด					คะแนนที่ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนนถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> × SM <sub>i</sub> )
		๑	๒	๓	๔	๕		
		๓.๒.๑ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี	๐.๔	๘๐	๘๕	๙๐		
๓.๒.๒ จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี	๐.๕	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๕๐๐๐

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)								<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
								<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
๓.๒.๓ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ได้รับการกำกับแนะนำหรือ ฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทาง การเงินการบัญชี	๐.๙	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๙๐๐๐
๓.๒.๔ จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัด ชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้าง ความเข้มแข็ง	๐.๓	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๓๐๐๐
๓.๒.๕ สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	๑.๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๑.๐๐๐๐
๓.๒.๖ จำนวนเกษตรกร เยาวชน และ ประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะ การจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ	๑.๓	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๑.๓๐๐๐
๓.๒.๗ จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ พระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการ จัดทำบัญชี	๐.๖	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๖๐๐๐
<b>น้ำหนักรวม</b>	<b>๕.๐</b>							<b>๕.๐๐๐๐</b>

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วง น้ำหนักตามเป้าหมายผลผลิตของ ส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณ รายจ่าย)	๕	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๒๕๐๐

**คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:**

กลุ่มติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ดำเนินการติดตาม รวบรวมตรวจสอบ  
วิเคราะห์และสรุปข้อมูลจากการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> ระบบการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน และระบบรายงานเพื่อการบริหารงานผ่านระบบ Intranet ทำให้ข้อมูล / สารสนเทศที่ได้เป็นปัจจุบัน (real time) และรวดเร็ว	
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> ๑. เป้าหมายตามเอกสารงบประมาณ เป็นการประมาณการจำนวนหรือสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จะเข้าตรวจสอบล่วงหน้า ๑ ปี ซึ่งหากสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีการจดทะเบียนใหม่ มีการเลิกระหว่างปีจะทำให้จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีอยู่จริงแตกต่างจากจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งหากจำนวนที่มีอยู่จริงต่ำกว่าเป้าหมายก็จะส่งผลให้ผลงานสอบบัญชีไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. หลังจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมและผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบแล้ว จะต้องไม่มีเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร อันส่งผลให้ผู้สอบบัญชีต้องขยายปริมาณและระยะเวลาการตรวจสอบเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอ และเหมาะสมต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงิน	
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> <div style="text-align: center;">-</div>	
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> ๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๑ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม ๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ – กันยายน ๒๕๕๔ ) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๑ /๒) จำนวน ๓ แผ่น	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๑: จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอบารกิจกุลชัย	
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗	
<p>คำอธิบาย :</p> <p style="text-align: center;">สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชี</p> <p>หมายถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบในกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่ง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบบัญชี</li> <li>- สอนแนะ/อบรม</li> <li>- วางรูปแบบบัญชี</li> <li>- ติดตามความเคลื่อนไหว</li> <li>- สอบบัญชีที่ชำระบัญชี</li> </ul>		
<p>สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ}}{11,752} \times 100 = 100.11\%$ <p style="text-align: center;">11,752</p>		
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</p> <p>ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี(สมช.) โดยในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการสอบบัญชี หรือ สอนแนะ/อบรม หรือ วางรูปแบบบัญชี หรือติดตามความเคลื่อนไหวหรือ สอบบัญชีที่ชำระบัญชี จำนวน ๑๑,๗๖๕ แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๑๑ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๑๑,๗๕๒ แห่ง)</p>		

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน	
				<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>			<b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ	๑๓,๕๓๙	๑๑,๕๗๒	๑๑,๗๖๕	(๑๔.๕๒)	๑.๖๖
<b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b>					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>					
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบ	๐.๔	๑๐๐.๑๑	๕.๐๐๐๐	๐.๐๒๐๐	
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b>					
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน</b>					
กรมฯ มอบหมายให้ผู้สอบบัญชีเข้าดำเนินการสอบบัญชี หรือ สอนแนะ/อบรม หรือ วางรูปแบบบัญชีหรือติดตามความเคลื่อนไหว หรือสอบบัญชีที่ชำระบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ซึ่งสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจะต้องดำเนินการจัดทำบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี งบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงินตามพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๔๒ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๔๗					
<b>มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b>					
กรมฯ กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ จังหวัด (สตส.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) วางแผนสอบบัญชี หรือ สอนแนะ/อบรม หรือ วางรูปแบบบัญชี หรือติดตามความเคลื่อนไหว หรือสอบบัญชีที่ชำระบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในความรับผิดชอบ					

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <p>การที่ผู้สอบบัญชีจะเข้าดำเนินการสอบบัญชี หรือ สอนแนะ/อบรม หรือ วางรูปแบบบัญชี หรือติดตามความเคลื่อนไหวหรือสอบบัญชีที่ชำระบัญชีตามเป้าหมาย ขึ้นอยู่กับความพร้อมของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร โดยสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรจะต้องจัดทำบัญชี งบการเงิน พร้อมทั้งรายละเอียดประกอบต่าง ๆ ตามที่บัญชีได้ไว้ในมาตรา ๖๕ แห่งพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๑ ข้อความทั่วไป ข้อ ๖ – ข้อ ๙ รวมถึงพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๔</p>	
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b></p> <p>เป้าหมายตามเอกสารงบประมาณ เป็นการประมาณการจำนวนของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จะเข้าตรวจสอบล่วงหน้า ๑ ปี ซึ่งหากสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีการจดทะเบียนใหม่ หรือมีการเลิกระหว่างปี จะทำให้จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีอยู่จริงแตกต่างจากจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งหากจำนวนที่มีอยู่จริงต่ำกว่าเป้าหมายก็จะ ส่งผล ให้ผลงานสอบบัญชีไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	
<p><b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป:</b> -</p>	
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๑ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๑ /๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๑ : ตัวชี้วัดปริมาณ จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี (๑๑,๓๕๒ แห่ง) (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๑ /๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)			<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๒ : จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี						
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราเชน นางภาวิณี สุรอด		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอบารกิจกุลชัย				
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖		โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗				
<b>คำอธิบาย :</b> วิสาหกิจชุมชน หมายถึง วิสาหกิจชุมชนที่จดทะเบียนตาม พรบ. ส่งเสริมวิสาหกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๘ วิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา หมายถึง วิสาหกิจชุมชนที่จดทะเบียนตาม พรบ. ส่งเสริม วิสาหกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๘ ได้รับการวางมาตรฐานการบัญชี						
<b>สูตรการคำนวณ :</b> $\frac{\text{จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนา} \times 100}{920}$ $\frac{930 \times 100}{920} = 101.09\%$						
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b> ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ จังหวัด (สตส.) โดยสำนักงานฯ ได้เข้าวางมาตรฐานการบัญชีแก่วิสาหกิจชุมชน โดยในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) ปฏิบัติได้ จำนวน ๙๓๐ แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๑.๐๙ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๙๒๐ แห่ง)						
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด		ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
		๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการ พัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี		๙๓๙	๑,๐๙๒	๙๓๐	๑๖.๒๙	(๑๔.๘๔)

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ				
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :				
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก
จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบ มาตรฐานการบัญชี	๐.๕	๑๐๑.๐๙	๕.๐๐๐๐	๐.๐๒๕๐
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) เข้าวางมาตรฐานการบัญชี (ด้วยมือ และ/หรือโปรแกรม) แก่วิสาหกิจชุมชนที่อยู่ในความรับผิดชอบ				
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : วิสาหกิจชุมชนเห็นความสำคัญของการทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่สำนักงานฯ ได้วางไว้				
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -				
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -				
หลักฐานอ้างอิง :				
๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๒ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม				
๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔ ) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๒ /๒) จำนวน ๓ แผ่น				
๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔(CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๒: ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนวิสาหกิจชุมชน ที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๒ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น				



<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๓ : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี</b>		
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสาวอรุณี วงศ์ราเชน นางภาวิณี สุรอด	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอฬารกิจกุลชัย	
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗	
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรม หมายถึง สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้ความรู้ด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กำกับแนะนำให้ความรู้แก่คณะกรรมการ ฝ่ายจัดการอื่น และพนักงานบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร และยังไม่สามารถดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน / สหกรณ์ที่มีความประสงค์จะใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร และสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ดำเนินธุรกิจและมีข้อบกพร่องทางการเงินการบัญชีหรือไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี จำนวน ๗๖๐ แห่ง</li> <li>๒. สอนแนะให้ความรู้แก่พนักงานบัญชี ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จัดตั้งใหม่ภายใน ๓๓ ปี มีการดำเนินธุรกิจและมีพนักงานบัญชีจำนวน ๑๐๐ แห่ง</li> <li>๓. อบรมให้ความรู้แก่ผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ที่มีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในระดับดีและดีมาก จำนวน ๑,๐๐๐ แห่ง</li> <li>๔. อบรมให้ความรู้แก่ผู้จัดการและฝ่ายจัดการอื่นของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในระดับดีและดีมาก จำนวน ๑,๐๐๐ แห่ง</li> <li>๕. ประชุม/สัมมนาแก่ผู้จัดการ/กรรมการ ผู้ตรวจสอบกิจการและผู้สอบบัญชีสหกรณ์ สำหรับสหกรณ์ทุกประเภท จำนวน ๓๐๐ แห่ง ตามโครงการ ๓ ประสาน เพื่อพัฒนาสหกรณ์ (WWR)</li> <li>๖. อบรมให้ความรู้สารสนเทศด้านบัญชี (MIS) แก่คณะกรรมการ ของสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งขนาดใหญ่ ขนาดกลาง และขนาดเล็กจำนวน ๓๐๐ แห่ง</li> <li>๗. อบรมให้ความรู้แก่สหกรณ์ถ่ายโอนให้ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนตรวจสอบบัญชีเงิน ๗๘๔ แห่ง</li> </ol>		
<p><b>สูตรการคำนวณ :</b></p> $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรม} \times 100}{4,244}$ $\frac{4,496 \times 100}{4,244} = 105.94 \%$		

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน				
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b> ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.), สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ (สตท.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) ได้เข้ากำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชี โดยในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) ปฏิบัติได้ จำนวน ๕,๔๙๖ แห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๕.๙๔ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๔,๒๔๔ แห่ง)					
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>	<b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>			
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชี	๒,๐๐๗	๒,๐๑๕	๕,๔๙๖	๐.๔๐	๑๒๓.๑๒
<b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b>					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>					
<b>ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>น้ำหนัก (ร้อยละ)</b>	<b>ผลการดำเนินงาน</b>	<b>ค่าคะแนนที่ได้</b>	<b>ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</b>	
จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชี	๐.๙	๑๐๕.๙๔	๕.๐๐๐๐	๐.๐๔๕๐	
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b> กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) , สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ (สตท.) และสำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) วางแผนเข้ากำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านการบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย					

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน</b> สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเห็นความสำคัญในการเข้ารับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านการบริหารจัดการทางการเงินและการบัญชี	
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> -	
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป:</b> -	
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๓ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ – กันยายน ๒๕๕๔) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๓ /๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๒ : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนสหกรณ์ และกลุ่มเกษตรกรได้รับการกำกับแนะนำหรือฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๓ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน			
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
<b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๔ :</b> จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง					
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวสลักจิตร โอปารกิจกุลชัย				
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗				
<b>คำอธิบาย :</b> สหกรณ์ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง หมายถึง สหกรณ์ที่ดำเนินธุรกิจและมีพนักงานบัญชี ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี					
<b>สูตรการคำนวณ :</b> $\frac{\text{จำนวนสหกรณ์ที่ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง} \times 100}{145}$ $\frac{145 \times 100}{145} = 100.00 \%$					
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b> ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ โดยสำนักงานฯ ได้เข้าฝึกอบรมให้ความรู้ในการจัดทำบัญชี งบการเงินแก่สหกรณ์เป้าหมาย โดยในรอบ ๑๕ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) ปฏิบัติได้ จำนวน ๑๔๕ สหกรณ์ หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐.๐๐ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๑๔๕ แห่ง)					
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>			<b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	๘๗	๙๗	๑๔๕	๑๑.๔๙	๔๙.๔๘
<b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b>					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง</td> <td style="text-align: center;">๐.๓</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๕.๐๐๐๐</td> <td style="text-align: center;">๐.๐๑๕๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	๐.๓	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๐๑๕๐
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
จำนวนสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง	๐.๓	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๐๑๕๐							
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b> กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ฝึกอบรมให้ความรู้ในการจัดทำบัญชี งบการเงินแก่ สหกรณ์เป้าหมาย (สงขลา , ปัตตานี , สตูล , นราธิวาส และสตูล)											
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> -											
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> -											
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป:</b> -											
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๔ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๔ / ๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๒ : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนสหกรณ์ ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการเสริมสร้างความเข้มแข็ง (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๔ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>											

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>			<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน		
			<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน		
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๕ : สถาบัน องค์กรและสาธารณชนได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราเชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวธิราวรรณ อุปัญญา				
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗				
คำอธิบาย : ข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน หมายถึง ข้อมูลทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่นำมาจัดทำเป็นสารสนเทศด้านภาวะเศรษฐกิจทางการเงิน , ผลการดำเนินงาน /ฐานะการเงิน, การศึกษา/วิเคราะห์เกณฑ์ชี้วัดทางการเงินและได้เผยแพร่ผ่านทางหนังสือ , แผ่นพับ, CD, หนังสือพิมพ์/วารสาร , Website และอื่นๆ ให้กับสถาบัน องค์กรและสาธารณชน					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนเรื่องที่เผยแพร่ข้อมูลทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร} \times 100}{100} = \frac{118 \times 100}{100} = 118.00 \%$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการรวบรวมข้อมูลจากศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ โดยในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร จำนวน ๑๑๘ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๑๘.๐๐ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๑๐๐ เรื่อง)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	๑๐๓	๑๑๔	๑๑๘	๑๐.๖๘	๓.๕๐
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร</td> <td style="text-align: center;">๑.๐</td> <td style="text-align: center;">๑๑๘.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๕.๐๐๐๐</td> <td style="text-align: center;">๐.๐๕๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	๑.๐	๑๑๘.๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๐๕๐๐
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก							
สถาบัน องค์กรและสาธารณชน ได้รับข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	๑.๐	๑๑๘.๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๐๕๐๐							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ กรมฯ ได้กำหนดให้ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ วางแผนเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -											
หลักฐานอ้างอิง : <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๕ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๕ /๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๓ (CAD_MIS ๕๓) ผลผลิตที่ ๓ : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ข้อมูลสารสนเทศทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่เผยแพร่ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๕ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>											

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน			
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๖ : จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ					
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวธิดารวรรณ์ อุปัญญา				
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗				
คำอธิบาย : เกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ หมายถึง จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ					
สูตรการคำนวณ : $\frac{\text{จำนวนที่ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ} \times 100}{400,000}$ $\frac{402,440 \times 100}{400,000} = 100.61 \%$					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ จังหวัด (สตส.) โดยในรอบ ๑๑ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓- ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) เกษตรกรได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ จำนวน ๔๐๒,๔๔๐ คน หรือร้อยละ ๑๐๐.๖๑ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๔๐๐,๐๐๐ คน)					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.			ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ	-	-	๔๐๒,๔๔๐	-	-
เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	



<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ</td> <td style="text-align: center;">๑.๓</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐.๖๑</td> <td style="text-align: center;">๕.๐๐๐๐</td> <td style="text-align: center;">๐.๐๖๕๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก	จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ	๑.๓	๑๐๐.๖๑	๕.๐๐๐๐	๐.๐๖๕๐
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก							
จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชน ทั่วไป ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ	๑.๓	๑๐๐.๖๑	๕.๐๐๐๐	๐.๐๖๕๐							
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b> กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) วางแผนสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุน อาชีพแก่เกษตรกร เยาวชน และประชาชนทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ											
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> -											
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> -											
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> -											
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๖ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔ )          ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๖ /๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔ (CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๔ : ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนเกษตรกร          เยาวชน และประชาชนทั่วไปได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ          (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๖ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>											

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒.๗ : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี</b>	
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสาวอรุณี วงศ์ราชน นางภาวิณี สุรอด	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นายกานตพงศ์ รอดสิน นางสาวธิราวรรณ อุปัญญา
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๓๓๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๖	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๔๐๗
<b>คำอธิบาย :</b> กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี หมายถึง กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ได้รับการอบรม/สอนแนะ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. อบรม/สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่นักเรียน, ครู และเจ้าหน้าที่กรมส่งเสริมสหกรณ์ตามโครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ จำนวน ๑,๙๐๘ คน</li> <li>๒. สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรตามเขตพัฒนาอาชีพตามโครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง จำนวน ๓,๗๒๕ คน</li> <li>๓. สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรในพื้นที่ดำเนินโครงการศูนย์ศึกษาพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จำนวน ๒,๔๐๐ คน</li> <li>๔. สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรในพื้นที่ดำเนินโครงการศิลปาชีพ จำนวน ๒,๐๐๐ คน</li> <li>๕. สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่ผู้ปฏิบัติงานในโครงการ , นักเรียน/เยาวชน/เกษตรกรในพื้นที่โครงการหลวงจำนวน ๕๗๒คน</li> </ol>	
<b>สูตรการคำนวณ :</b> $\frac{\text{จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี} \times 100}{10,605}$ $\frac{10,758 \times 100}{10,605} = 101.44 \%$	
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน</b> ดำเนินการติดตาม รวบรวม ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูลจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) , สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๗ โดยในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔) ได้ อบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ จำนวน ๑๐,๗๕๘ ราย หรือร้อยละ ๑๐๑.๔๔ ของเป้าหมายทั้งสิ้น (๑๐,๖๐๕ คน)	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)				<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน	
				<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
<b>ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</b>	<b>ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.</b>			<b>ร้อยละที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	
	๒๕๕๒	๒๕๕๓	๒๕๕๔	๒๕๕๓	๒๕๕๔
จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี	๑๐,๑๑๙	๙,๙๐๒	๑๐,๗๕๘	(๒.๑๔)	๘.๖๔
<b>เกณฑ์การให้คะแนน : ร้อยละ</b>					
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>					
ตัวชี้วัด / ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	
จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี	๐.๖	๑๐๑.๔๔	๕.๐๐๐๐	๐.๐๓๐๐	
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ</b>					
กรมฯ ได้กำหนดให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัด (สตส.) , สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ ๗ วางแผนอบรมการจัดทำบัญชี แก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดาร , โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง, โครงการศูนย์ศึกษาพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ , โครงการศิลปอาชีพ และโครงการหลวง ที่อยู่ในความรับผิดชอบ					
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : -</b>					
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : -</b>					
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -</b>					

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คู่มือแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๗ / ๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๒. รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานสะสม ๑๒ เดือน ( ตุลาคม ๒๕๕๓ - กันยายน ๒๕๕๔ ) ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐาน ที่ ๓.๒.๗ /๒) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๓. รายงานเพื่อการบริหาร ๒๕๕๔(CAD_MIS ๕๔) ผลผลิตที่ ๔: ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนกลุ่มเป้าหมาย ตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (เอกสารหลักฐานที่ ๓.๒.๗ / ๓) จำนวน ๑ แผ่น</li> </ol>	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ชื่อตัวชี้วัด ที่ ๔ : ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ</b>	
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นางสาวสุขพรรณษา สีแดง
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๐๐	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ -๕๙ ต่อ ๒๑๐๔ , ๒๑๐๐
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ผู้รับบริการ หมายถึง ประชาชนผู้มารับบริการโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ ผู้ให้บริการ) หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชนที่มาใช้บริการจากส่วนราชการ</li> <li>● พิจารณาจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการของส่วนราชการ โดยสำนักงาน.พ.ร. จะเป็นผู้จัดจ้างหน่วยงานผู้ประเมินอิสระภายนอกมาดำเนินการสำรวจ</li> <li>● ประเด็นการสำรวจประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ๆ ดังนี้           <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ความพึงพอใจด้านกระบวนการ ขั้นตอนการให้บริการ</li> <li>(๒) ความพึงพอใจด้านเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ</li> <li>(๓) ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก</li> <li>(๔) ความพึงพอใจต่อคุณภาพการให้บริการ</li> <li>(๕) ความเชื่อมั่นเกี่ยวกับคุณภาพการให้บริการ โดยเน้นวาระแห่งชาติด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาล และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ</li> </ul> </li> <li>● สำนักงาน ก.พ.ร.จะเป็นผู้สำรวจ วิเคราะห์ และคัดเลือกงานบริการหลักของส่วนราชการไม่เกิน ๓ งานบริการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และแจ้งให้ส่วนราชการทราบ</li> <li>● หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกงานบริการ           <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) เป็นงานบริการ ที่เป็นภารกิจหลักของส่วนราชการ</li> <li>(๒) เป็นงานบริการที่มีผู้ใช้บริการจำนวนมาก มีผลกระทบต่อประชาชน</li> </ul> </li> </ul>	
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักงาน ก.พ.ร. เป็นผู้สำรวจ วิเคราะห์ และคัดเลือกงานบริการหลักของทุกส่วนราชการ และได้แจ้งงานบริการที่จะสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามตัวชี้วัดของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำนวน ๒ งานบริการ คือ ๑. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์</li> <li>๒. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน</li> <li>- กรมฯ ได้กำหนดรายชื่อกลุ่มตัวอย่างส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ เพื่อดำเนินการสำรวจเรียบร้อยแล้ว</li> </ul>	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">ระดับ ๑</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๒</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๓</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๔</td> <td style="width: 20%;">ระดับ ๕</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๖๕</td> <td style="text-align: center;">๗๐</td> <td style="text-align: center;">๗๕</td> <td style="text-align: center;">๘๐</td> <td style="text-align: center;">๘๕</td> </tr> </table>		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕							
๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕							
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 10%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 15%;">ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ</td> <td style="text-align: center;">๖</td> <td style="text-align: center;">N/A</td> <td style="text-align: center;">๓.๐๐</td> <td style="text-align: center;">๐.๑๘๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก	ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	๖	N/A	๓.๐๐	๐.๑๘๐๐
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก							
ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	๖	N/A	๓.๐๐	๐.๑๘๐๐							
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:</b> <p style="margin-left: 40px;">การรวบรวมข้อมูลรายชื่อกลุ่มตัวอย่างเพื่อส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ ตามที่สำนักงาน ก.พ.ร. ได้ แจ้งงานบริการที่จะสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามตัวชี้วัดจำนวน ๒ งานบริการ คือ (๑) งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (๒) งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์การเกษตรของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กรมฯ ได้กำหนดรายชื่อสหกรณ์การเกษตรที่จะสำรวจความพึงพอใจ คือ สหกรณ์ที่วางแผนปิดบัญชีประจำปี ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ (โดยการสุ่ม) จำนวน ๑,๕๗๐ รายชื่อ เพื่อเป็นกลุ่มตัวอย่างสำหรับส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ</li> <li>- งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน กรมฯ ได้ มอบหมาย ให้สำนักมาตรฐานการสอบบัญชีภาคเอกชนคัดเลือกสหกรณ์ออมทรัพย์ คือ สหกรณ์ที่ได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชี(ภาคเอกชน) ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ แล้ว จำนวน ๔๐๐ รายชื่อ เพื่อเป็นกลุ่มตัวอย่างสำหรับส่งให้สำนักงานสถิติแห่งชาติ</li> </ul>											
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> -											
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> การประสานงานจาก สำนักงานสถิติแห่งชาติยังล่าช้า เป็นผลให้การทอสอบสอบถามและนำผลมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงการให้บริการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ทันในปีงบประมาณ ๒๕๕๔											
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :</b> -											

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หนังสือสำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร ๑๒๐๑/๒๓๗ ลงวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๕๔ เรื่อง การสำรวจความพึงพอใจ ของผู้รับบริการ ประจำปี ๒๕๕๔ ตามรายละเอียดตัวชี้วัด “ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ แจ้งงานบริการที่จะสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการตามตัวชี้วัด จำนวน ๒ งานบริการ คือ ๑. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ๒. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน (เอกสารหลักฐานที่ ๔/๑) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๒. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/๙๑ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๕๔ เรื่อง รายละเอียดงานบริการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สำหรับสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ประจำปี ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๔/๒) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๓. รายชื่อกลุ่มตัวอย่างสำหรับสำรวจความพึงพอใจ ๒ งานบริการ คือ ๑. งานบริการตรวจสอบบัญชีของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ จำนวน ๑,๕๗๐ สหกรณ์ ๒. งานบริการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ของผู้สอบบัญชีภาคเอกชน จำนวน ๔๐๐ สหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ ๔/๓) จำนวน ๒ ชุด</li> </ol>	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน										
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<b>ชื่อตัวชี้วัด ที่ ๕ : ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย</b>												
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสุพรรณษา สีแดง											
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๐๐	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๐๔, ๒๑๐๐											
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ผู้กำหนดนโยบาย หมายถึง หน่วยงาน บุคคล หรือคณะบุคคลที่ตั้งขึ้นโดยกฎหมายซึ่งกำหนดนโยบายให้แก่ส่วนราชการ เช่น นายกรัฐมนตรี รัฐมนตรีว่าการ/รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงที่ส่วนราชการสังกัด</li> <li>● พิจารณาจากผลสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายแก่ส่วนราชการ โดยสำนักงาน ก.พ.ร.</li> <li>● ประเด็นการสำรวจประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ๆ ดังนี้               <ol style="list-style-type: none"> <li>(๑) ความพึงพอใจด้านความเข้าใจต่อนโยบายที่มอบหมาย</li> <li>(๒) ความพึงพอใจด้านการนำนโยบายไปปฏิบัติ</li> <li>(๓) ความพึงพอใจด้านการติดตามและนำเสนอผลให้ทราบ</li> </ol> </li> </ul>												
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> สำนักงาน ก.พ.ร. จะดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายแก่ส่วนราชการเอง												
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับ ๑</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ ๒</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ ๓</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ ๔</td> <td style="padding: 5px;">ระดับ ๕</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">๖๕</td> <td style="padding: 5px;">๗๐</td> <td style="padding: 5px;">๗๕</td> <td style="padding: 5px;">๘๐</td> <td style="padding: 5px;">๘๕</td> </tr> </table>			ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕								
๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๘๕								
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนนที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย</td> <td style="padding: 5px;">๓</td> <td style="padding: 5px;">N/A</td> <td style="padding: 5px;">๓.๐๐</td> <td style="padding: 5px;">๐.๐๙๐๐</td> </tr> </tbody> </table>			ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	๓	N/A	๓.๐๐	๐.๐๙๐๐
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก								
ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบาย	๓	N/A	๓.๐๐	๐.๐๙๐๐								
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:</b> สำนักงาน กพร. เป็นผู้ดำเนินการจัดจ้างผู้ประเมินอิสระ ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้กำหนดนโยบายของส่วนราชการ												
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> -												
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> -												



รายงานผลการปฏิบัติราชการ  
ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรและระบบสหกรณ์  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
หลักฐานอ้างอิง : -	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ชื่อตัวชี้วัดที่ ๖ : ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</b>		
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสมพร พุฒวันเพ็ญ นายปรีชา ไตรทิพชาติสกุล นางสาวสุขพรรษา สีแดง	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นายสมาน มูลโคตร นางสาวเอื้ออารี จิตต์ตรง นายประสพสุข พุ่มทิม	
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๒๘๒ ๘๔๙๑ , ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๔๒	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๔๒ - ๕๙ ต่อ ๒๑๑๐ ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๔๒ - ๕๙ ต่อ ๔๒๐๘	
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของส่วนราชการ เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐและการจัดการข้อร้องเรียน เรื่อง การทุจริต การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</li> <li>● ข้อร้องเรียน หมายถึง ข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐในสังกัดและขอล่าหาเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ราชการด้วยความรับผิดชอบต่อประชาชน ไม่มีคุณธรรม จริยธรรม ไม่คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมเป็นที่ตั้งและไม่มีธรรมาภิบาลตามที่มีกฎหมาย ระเบียบ แบบแผนของทางราชการที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</li> <li>● การตอบสนอง หมายถึง การส่งต่อให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบและนำเรื่องร้องเรียนเข้าสู่กระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริง แจ้งตักเตือน ดำเนินคดี หรืออื่น ๆ ตามระเบียบข้อกฎหมาย พร้อมกับแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบผลหรือความคืบหน้าของการดำเนินการภายในเวลา ๑๕ วัน ทั้งนี้กรณีข้อร้องเรียนไม่ได้ระบุชื่อและที่อยู่หรือหมายเลขโทรศัพท์ที่ติดต่อได้ หรืออีเมลติดต่อของผู้ร้องเรียนจะพิจารณาการตอบสนองสิ้นสุดที่การนำเรื่องร้องเรียนเข้าสู่กระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริง แจ้งตักเตือนดำเนินคดี หรืออื่น ๆ ตามระเบียบข้อกฎหมาย</li> </ul>		
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> <p>กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้</p>		
<b>ระดับคะแนน</b>	<b>การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</b>	
๑	- ทบทวน/วิเคราะห์ แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ และผลการดำเนินงานของปี ๒๕๕๓ โดยพิจารณาถึงความสามารถในการแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปัญหา อุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามแผน ของปี ๒๕๕๓ - วิเคราะห์ผลการสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริต ที่ได้มีการสำรวจในปี ๒๕๕๓	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
	<p>- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลที่ได้จากการร้องเรียนของส่วนราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๒ และ ๒๕๕๓ ว่าแต่ละปี มีจำนวนเท่าไร ประเด็นใดบ้าง และเปรียบเทียบหาแนวโน้มเรื่องร้องเรียนที่เกิดขึ้น แล้วคัดเลือกเรื่องร้องเรียนจำนวน ๕ เรื่อง เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุและแนวทางแก้ไข ปัญหา</p> <p><b>โดยวิเคราะห์หาสาเหตุ ดังนี้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะที่ขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ</li> <li>๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม</li> <li>๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล</li> </ol>	
๒	<p>❖ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนที่ ๑ มาประกอบการ <u>จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</u> โดยกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดที่สะท้อนผลสัมฤทธิ์ ( Outcome) ของการดำเนินการตามแผนที่ใช้วัดผลได้อย่างเป็นรูปธรรม เสนอผู้บริหารระดับสูงให้ความเห็นชอบ พร้อมทั้งเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของส่วนราชการ และจัดส่ง สำนักงาน ป.ป.ท. ภายในวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๕๔</p>	
๓	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้แล้วเสร็จครบถ้วน</li> <li>■ ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ มีผลสำเร็จเป็นไปตามเป้าหมายทุกตัวชี้วัด</li> <li>■ สสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริต และประพฤตินิยมของส่วนราชการ ตามแบบฟอร์มที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดเพื่อนำข้อมูลจากสรุปผลการสำรวจดังกล่าวมาใช้ประกอบการปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการในปีต่อไป</li> </ul>	
๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ ตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบในหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้ร้อยละ ๑๐๐</li> <li>■ สรุปผลการวิเคราะห์ข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยครอบคลุมประเด็นสำคัญได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) จำนวนข้อร้องเรียนในแต่ละช่องทางและผลการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนแยกตามประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียนและหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน</li> <li>๒) ผลการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาข้อร้องเรียน ปัญหา อุปสรรคของการตอบสนองข้อร้องเรียน และแนวทางการแก้ไข</li> </ol> </li> </ul>	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
๕	จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานในปีต่อไป

**เกณฑ์การให้คะแนน :**

กำหนดเป็นระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้

ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
๑	๒	๓	๔	๕

**การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :**

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตาม มาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	๖	๕	๕.๐๐	๐.๓๐๐๐

**คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:**

ขั้นตอนที่ ๑

๑. กรมฯ แต่งตั้งคณะทำงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพตมิชอบของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐๐๐/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๓
๒. คณะทำงานฯ มีการประชุมคณะทำงานฯ ครั้งที่ ๑ เพื่อพิจารณาจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามขั้นตอนและแบบฟอร์มที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด ดังนี้
  - วิเคราะห์ทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒-๒๕๕๕)
  - วิเคราะห์ทบทวนแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓
  - วิเคราะห์ผลการสำรวจความคิดเห็นของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริต ประพตมิชอบ ตามที่ได้สำรวจในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓
  - วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลที่ได้จากการร้องเรียน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และ ๒๕๕๓

ขั้นตอนที่ ๒

กรมฯ ได้ดำเนินการ จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โดยระบุกิจกรรม/โครงการได้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริตครบถ้วนทั้ง ๔ ยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งกำหนด

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p>เป้าหมายของตัวชี้วัดและผู้รับผิดชอบในการดำเนินการไว้ทุกยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูง ในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ และนำเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมฯ</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๓</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรมฯ ได้จัดทำหนังสือแจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัด ดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</li> <li>- กรมฯ ได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ไว้ทั้ง ๔ ยุทธศาสตร์ และทุกหน่วยงานในสังกัดดำเนินการตามตัวชี้วัดมีผลสำเร็จเป็นไปตามแผนฯ</li> </ul> <p>กรมฯ ได้จัดทำหนังสือที่ กษ ๐๔๐๑.๕/ว ๓๒ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีปฏิบัติตามตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤตินิชอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์</p> <p><u>ขั้นตอนที่ ๔</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรมฯ ได้จัดประชุมคณะทำงาน เพื่อพิจารณาสรุปผลการสำรวจความคิดเห็นตามสถานการณ์ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อนำไปปรับปรุงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของปีถัดไป</li> <li>- กรมฯ ได้ดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ และพิจารณาสรุปผลการวิเคราะห์ข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต โดยแยกตามประเภทของเรื่องที่ถูกร้องเรียนและหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน</li> </ul> <p><u>ขั้นตอนที่ ๕</u></p> <p>กรมฯ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานในปีต่อไป</p>	
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือ</li> <li>๒. กรมฯ แต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤตินิชอบภายในกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔</li> <li>๓. กรมฯ มีการใช้มาตรการต่าง ๆ ให้แผนงานดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๔. กรมฯ มีการเปิดโอกาสให้ประชาชนตรวจสอบ ร้องเรียน ร้องทุกข์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</li> <li>๕. กรมฯ มีข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.๒๕๕๒</li> </ol>	
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> -</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ ๑๐๐๐/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๓ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๖ /๑) จำนวน ๓ แผ่น</li> <li>๒. รายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๔ ตามหนังสือที่ กษ ๐๔๐๑.๕/๒๖ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๖ /๒) จำนวน ๗ แผ่น</li> <li>๓. แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ตามหนังสือที่ กษ๐๔๐๐.๑/๒๒ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เสนอผู้บริหารระดับสูงให้ความเห็นชอบ ในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๖ /๓) จำนวน ๙ แผ่น</li> <li>๔. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๑/ ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ แจกเวียนและเผยแพร่ แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมฯ (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๔) จำนวน ๑๒ แผ่น</li> <li>๕. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/๖๖๒ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง จัดส่ง แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ถึงเลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ท.) (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๕) จำนวน ๑๐ แผ่น</li> <li>๖. เอกสารเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๖) จำนวน ๑ แผ่น</li> <li>๗. สำเนาแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๔ ปี (ปีงบประมาณ ๒๕๕๒ - ๒๕๕๕) (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๗) จำนวน ๑๒ แผ่น สำเนาข้อบังคับกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.๒๕๕๒ (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๘) จำนวน ๒ แผ่น</li> <li>๘. หนังสือที่ ยช ๑๒๒๓/๑๖๙ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๕๔ ตอบรับการได้รับแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ จากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ภายในวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๕๔ เรียบร้อยแล้ว (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๙) จำนวน ๑ แผ่น</li> <li>๙. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๑.๕/ว ๓๒ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีปฏิบัติตามตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แจกเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และดำเนินการสำรวจความคิดเห็นของประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๑๐) จำนวน ๑๖ แผ่น</li> <li>๑๐. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๑.๕/๑๘๘ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง รายงานผลการสำรวจ“ความคิดเห็นเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสารหลักฐานที่ ๖/๑๑) จำนวน ๑ เล่ม</li> <li>๑๑. รายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๔ ตามหนังสือที่ กษ ๐๔๐๑.๕/๑๙๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๖/๑๒ ) จำนวน ๑ ชุด</li> </ol>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ตัวชี้วัด ที่ ๗ : ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายสมชาย ศิริรุ่งกิจ นางบุญพาสน์ ทองสวัสดิ์วงศ์	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสุกัญญา มุลกลาง นางสาวสลักจิตร์ โอฬารกิจกุลชัย	
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๓๑๒ ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๔๐๑	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๓๒๒, ๒๔๐๗	
<p>คำอธิบาย :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● พิจารณาจากระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผู้รับบริการที่ได้รับบริการ ตามรอบระยะเวลามาตรฐาน โดยเปรียบเทียบกับผู้รับบริการทั้งหมดในแต่ละกระบวนการ</li> <li>● รอบระยะเวลามาตรฐานการให้บริการ หมายถึง ระยะเวลาให้บริการที่ส่วนราชการลดได้มากกว่าร้อยละ ๓๐ และดำเนินการได้จริง ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓</li> <li>● รอบระยะเวลามาตรฐานการให้บริการสำหรับกระบวนการใหม่ หมายถึง ระยะเวลาให้บริการ ณ ปัจจุบัน</li> <li>● กระบวนการที่นำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ หมายถึง             <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) กระบวนการที่ส่วนราชการได้ดำเนินการลดรอบระยะเวลาได้ตั้งแต่ร้อยละ ๓๐ ขึ้นไปตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ และ/หรือ</li> <li>๒) กระบวนการใหม่ที่ส่วนราชการไม่เคยแจ้งสำนักงาน ก.พ.ร. มาก่อน เนื่องจาก                 <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการสำรวจกระบวนการบริการของส่วนราชการใหม่</li> <li>- มีการเปลี่ยนแปลงบทบาท ภารกิจ หรือหน้าที่ของส่วนราชการใหม่</li> </ul> </li> </ol> </li> <li>● การคัดเลือกกระบวนการเพื่อนำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ต้องเป็นกระบวนการหลักที่สำคัญ และ/หรือมีผู้มารับบริการจำนวนมาก และ/หรือมีผู้ร้องเรียนจำนวนมาก และ/หรือมีผลกระทบต่อประชาชนในวงกว้าง และ/หรือสอดคล้องกับงานบริการในตัวชี้วัดร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ไม่น้อยกว่า ๕ กระบวนการ (หรือจำนวนกระบวนการน้อยกว่าได้ กรณีส่วนราชการมีกระบวนการบริการหลักน้อยกว่า ๕ กระบวนการ )</li> </ul>		

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน		
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b>			
<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. พิจารณาจากระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผู้รับบริการที่ได้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐาน โดยเปรียบเทียบกับผู้รับบริการทั้งหมดในแต่ละกระบวนการบริการ</li> <li>๒. กรมฯ ได้เลือกกระบวนการ ๕ งานบริการ ที่นำมาประเมินผลการปฏิบัติราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ - ๒๕๕๐ และส่วนราชการสามารถดำเนินการลดรอบระยะเวลาได้ตั้งแต่ร้อยละ ๓๐ ขึ้นไปเรียบร้อยแล้ว เพื่อนำมาประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</li> <li>๓. กระบวนการที่คัดเลือกมาประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ นี้เป็นกระบวนการหลักที่สำคัญของหน่วยงาน และมีจำนวนผู้ใช้บริการมาก</li> <li>๔. กรมฯ ระบุน้ำหนักที่จัดสรรให้แต่ละกระบวนการโดยกำหนดให้ทุกกระบวนการมีน้ำหนักเท่ากัน <b>ดังนี้</b></li> <li>๕. ผู้สอบบัญชีขอขยายเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีตามเงื่อนไขงานบริการที่ ๔ การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม จาก ๖๐ วัน เป็น ๙๐ วัน : <b>จำนวน ๓ สหกรณ์</b></li> </ol>			
<b>รายชื่อกระบวนการ นำน้้ำหนัก และรอบระยะเวลามาตรฐาน</b> <b>ที่ส่วนราชการเสนอประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</b>			
ชื่อกระบวนการ	ปีงบประมาณ ที่เสนอลด รอบ ระยะเวลา	น้ำหนัก	รอบระยะเวลามาตรฐาน ( ที่ให้บริการจริง )
๑. การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชี ของสหกรณ์ และกลุ่มเกษตรกร - เอกสารสำเร็จรูป - ข้อมูลที่ต้องประมวลเพิ่มจาก โปรแกรมสารสนเทศทางการเงิน	๒๕๔๗	๐.๒	๒๐ นาที ๓ วัน
๒. การให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (ระบบบัญชี)	๒๕๕๐	๐.๒	๓ วัน
๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชี สหกรณ์ / กลุ่มฯ ที่จดทะเบียนใหม่	๒๕๔๗	๐.๒	๒ วัน
๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชี สำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมิน ความพร้อม	๒๕๔๘	๐.๒	๖๐ วัน (เว้นแต่ว่าสหกรณ์ที่มีปัญหา พิเศษที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ขอขยายเวลา ตามคู่มือปฏิบัติงานระบบ มาตรฐานการควบคุมคุณภาพ



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)			<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
			งานสอบบัญชี ( Cooperative Auditing Quality Control : CAQC) ตามเอกสารหมายเลข ๑ และเอกสารหมายเลข ๕ นั้น กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด)	
๕.การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน การบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มฯ - สารสนเทศทางการเงิน(งบการเงิน) - สารสนเทศทางการเงิน(ปริมาณธุรกิจ)	๒๕๔๙	๐.๒	๓ วัน	
<b>รวม</b>		<b>๑.๐๐</b>		
<b>เงื่อนไข</b> งานบริการที่ ๔ การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม หลังจากวันที่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรมีความพร้อมและผู้สอบบัญชีได้เข้าตรวจสอบแล้ว จะต้องไม่มีเหตุการณ์ที่เกิดจากการดำเนินงานหรือการบริหารจัดการของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรอันส่งผลให้ผู้สอบบัญชีต้องขยายปริมาณและระยะเวลาการตรวจสอบเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงิน				
<b>ตารางและสูตรการคำนวณ:</b> $\frac{\text{จำนวนผู้รับบริการที่ได้รับบริการตามรอบระยะเวลามาตรฐาน} \times 100}{\text{จำนวนผู้รับบริการทั้งหมดที่ได้รับบริการในแต่ละงานบริการ}}$				
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>				
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
$\sum (W_i \times C_i) = 1$	$\sum (W_i \times C_i) = 2$	$\sum (W_i \times C_i) = 3$	$\sum (W_i \times C_i) = 4$	$\sum (W_i \times C_i) = 5$

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)						<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
						ตารางสรุปการคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน	
ชื่อกระบวนการ	น้ำหนัก	รอบ ระยะเวลา มาตรฐาน	จำนวนผู้ ที่รับ บริการ ทั้งสิ้น	จำนวนผู้ ที่ได้รับการ ตามรอบ ระยะเวลา มาตรฐาน	ร้อยละของ จำนวนผู้ที่ได้รับ บริการตามรอบ ระยะเวลา มาตรฐานเทียบกับจำนวน ผู้รับบริการ ทั้งหมด	คะแนน	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
<b>๑. การให้บริการข้อมูลการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร</b>							
- เอกสารสำเร็จรูป	๐.๑	๒๐ นาที	๑๑๙	๑๑๙	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๐.๕๐
- ข้อมูลที่ต้องประมวลเพิ่มจากระบบสารสนเทศ	๐.๑	๓ วัน	๒๓	๒๓	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๐.๕๐
<b>๒. การขอใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b>	๐.๒	๓ วัน	๖๓๑	๖๓๑	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๑.๐๐
<b>๓. การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่</b>	๐.๒	๒ วัน	๓๓๙	๓๓๙	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๑.๐๐
<b>๔. การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม</b>	๐.๒	๖๐ วัน ๙๐ วัน (ตาม เงื่อนไข)	๕,๓๙๔	๕,๓๙๑ ๓ (รวม ๕,๓๙๔)	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๑.๐๐
<b>๕. การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร</b>	๐.๒	๓ วัน	๑๐,๔๖๙	๑๐,๔๖๙	๑๐๐.๐๐	๕.๐๐	๑.๐๐
<b>รวม</b>	<b>๑.๐๐</b>		<b>ผลคะแนนของตัวชี้วัด</b> (หรือผลรวมของคะแนนถ่วงน้ำหนักของทุกงานบริการ)				<b>๕.๐๐๐๐</b>

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
--	--

**การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :**

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วง น้ำหนักในการรักษามาตรฐาน ระยะเวลาการให้บริการ	๓	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๐.๑๕๐๐

**ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :**

๑. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดทำคู่มือปฏิบัติงานระบบมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำไปถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน
๒. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ตระหนักและเห็นความสำคัญของการรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ ได้แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการเพื่อรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ เพื่อให้งานบริการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์สามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งยังเกิดโอกาสในการพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

**อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :** - การปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้เป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามมาตรฐานวิชาชีพสอบบัญชี และระยะเวลาการสอบบัญชีตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนดให้ผู้สอบบัญชีจะต้องตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีความพร้อมรวมทั้งแสดงความเห็นต่องบการเงิน ภายใน ๖๐ วัน นั้น มีบางสหกรณ์ที่ผู้สอบบัญชีไม่สามารถดำเนินการไปแล้วเสร็จภายในมาตรฐานระยะเวลาปฏิบัติงานที่กรมกำหนดได้ เนื่องจากสหกรณ์มีข้อบกพร่องด้านธุรกิจเงินรับฝากที่มีจำนวนเงินเป็นสาระสำคัญมากต้องดำเนินการแก้ไขโดยเร่งด่วน และต้องตรวจสอบให้ได้หลักฐานที่เพียงพอเหมาะสมและเชื่อมั่นได้ว่าการแสดงความเห็นต่องบการเงินเป็นไปโดยถูกต้อง ผู้สอบบัญชีจึงจำเป็นต้องขยายเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีตามเงื่อนไข งานบริการที่ ๔ การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม :  
**จำนวน ๓ สหกรณ์**

**ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป :** -

**หลักฐานอ้างอิง :**

๑. ประกาศกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง การกำหนดระยะเวลามาตรฐานงานให้บริการ พ.ศ. ๒๕๕๒ ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๕๑ (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. คำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๒๐๒/๒๕๕๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการเพื่อรักษามาตรฐานระยะเวลาการให้บริการ ณ วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๒) จำนวน ๑ ชุด
๓. สรุปรายชื่อผู้มาขอใช้บริการข้อมูลสารสนเทศ แยกเป็นช่วงนาที่ (ปีงบประมาณ ๒๕๕๔) (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๓) จำนวน ๑ แผ่น
๔. สรุปรายชื่อผู้มาขออนุเคราะห์ ข้อมูลสารสนเทศทางการเงิน แยกเป็นช่วงจำนวนวัน (ปีงบประมาณ ๒๕๕๔) (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๔) จำนวน ๑ แผ่น

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p>๕. ข้อมูลผู้ใช้บริการและระยะเวลาการให้บริการจริง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ กระบวนการที่ ๒ การขอใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๕) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๖. ข้อมูลผู้ใช้บริการและระยะเวลาการให้บริการจริง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ กระบวนการที่ ๓ การให้บริการวางรูปแบบบัญชีสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จดทะเบียนใหม่ (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๖) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๗. ข้อมูลผู้ใช้บริการและระยะเวลาการให้บริการจริง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ กระบวนการที่ ๔ การให้บริการตรวจสอบบัญชีสำหรับสหกรณ์ที่ผ่านการประเมินความพร้อม (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๗) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๘. สำเนาหนังสือที่ กษ ๐๔ บร/- ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ขออนุญาตขยายเวลาปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์การเกษตรหนองกี่ จำกัด (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๘) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๙. สำเนาหนังสือที่ กษ ๐๔ สข/- ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ขออนุญาตขยายเวลาส่งรายงานการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์น้ำยางไท จำกัด(เอกสารหลักฐานที่ ๗/๙) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๑๐. สำเนาหนังสือที่ ส.๙/๑๑ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๔ เรื่อง ขออนุญาตขยายเวลาปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์กองทุนสวนยางบ่อทอง (สละบาย้อย ๖) จำกัด(เอกสารหลักฐานที่ ๗/๑๐) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๑๑. ข้อมูลผู้ใช้บริการและระยะเวลาการให้บริการจริง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ กระบวนการที่ ๕ การให้บริการข้อมูลสารสนเทศทางการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (เอกสารหลักฐานที่ ๗/๑๑) จำนวน ๑ ชุด</p>	

<p style="text-align: center;"><b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b></p>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p><b>ตัวชี้วัดที่ ๘.๑ : ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน</b></p>	
<p><b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นางสุภลักษณ์ ศิริวรรณมาศ</p>	<p><b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นางสาวสิริวรรณ คุณาสวัสดิ์</p>
<p><b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๒๘๑ ๔๒๒๒</p>	<p><b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๕๐</p>
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงิน ทั้งนี้ไม่รวมเงินงบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)</li> <li>● การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการเทียบกับวงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ส่วนราชการได้รับ หากมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปี (รายจ่ายประจำไปรายจ่ายลงทุน หรือรายจ่ายลงทุนไปรายจ่ายประจำ) จะนำยอดงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงแล้วมาเป็นฐานในการคำนวณ</li> <li>● รายจ่ายลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่รัฐบาลจ่ายเพื่อจัดหาทรัพย์สินประเภททุน ทั้งที่มีตัวตนและทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน ตลอดจนรายจ่ายที่รัฐบาลอุดหนุนหรือโอนให้แก่บุคคล องค์กร หรือรัฐวิสาหกิจ โดยผู้รับไม่ต้องจ่ายคืนให้รัฐบาลและผู้รับนำไปใช้จัดหาทรัพย์สินประเภททุน เป็นต้น สามารถตรวจสอบได้จากรหัสงบประมาณรายจ่าย รหัสลักษณะงานตำแหน่งที่ ๕ แสดงถึงลักษณะเศรษฐกิจที่สำนังบประมาณกำหนดให้</li> </ul>	
<p><b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b></p> <p>ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ กรมได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงเพิ่ม/ลด งบดำเนินงานไปงบลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงาน จึงมีงบประมาณรายจ่ายลงทุน เป็นจำนวนเงิน ๗๔,๘๐๐,๕๑๓.๑๐ บาท สามารถใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนได้เป็นจำนวนเงิน ๖๓,๐๓๒,๒๔๓.๔๐ บาท เมื่อเทียบกับงบประมาณรายจ่ายงบลงทุนที่ได้รับทั้งสิ้นคิดเป็น ร้อยละ ๘๔.๒๗</p>	
<p><b>สูตรการคำนวณ</b></p> $\text{ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน} = \frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ได้รับ}}$ $= \frac{63,032,243.40 \times 100}{74,800,513.10} = 84.27$	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b> ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ ๓ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้											
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๑</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๒</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๓</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๔</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๕</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๖๖.๐๐</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๖๙.๐๐</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๗๒.๐๐</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๗๕.๐๐</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๗๘.๐๐</td> </tr> </table>		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๖๖.๐๐	๖๙.๐๐	๗๒.๐๐	๗๕.๐๐	๗๘.๐๐
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕							
๖๖.๐๐	๖๙.๐๐	๗๒.๐๐	๗๕.๐๐	๗๘.๐๐							
<b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b>											
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายลงทุน</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๒</td> <td style="padding: 5px;">๘๔.๒๗ %</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๕.๐๐</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๐.๑๐๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก	ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายลงทุน	๒	๘๔.๒๗ %	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วง น้ำหนัก							
ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายลงทุน	๒	๘๔.๒๗ %	๕.๐๐	๐.๑๐๐๐							
<b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:</b> ๑. กรมฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. กรมฯ ได้เร่งรัดการเบิกจ่ายงบลงทุนทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคให้เป็นไปตามเป้าหมายตามมติ ครม.											
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b> ได้รับความร่วมมือจากสำนักงานโยธาจังหวัด กรณีกำหนดแบบแปลน และคำนวณราคากลาง รายการสิ่งก่อสร้าง											
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b> กรมฯ ไม่สามารถดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดแบบแปลนและคำนวณราคา กลางงบลงทุนรายการสิ่งก่อสร้างได้เอง จะต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น มีผู้ชำนาญการ											
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -</b>											
<b>หลักฐานอ้างอิง :</b> เอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน ค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างในระบบการบริหารการเงินการ จัดการภาครัฐสู่ระบบ GFMS (เอกสารหลักฐานที่ ๘.๑/๑) จำนวน ๑ ชุด คุณสิริวรรณ คุณาสวัสดิ์ เป็นผู้จัดการเก็บ											

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
<b>ตัวชี้วัดที่ ๘.๒ : ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม</b>				
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสุภลักษณ์ ศิริวรรณมาศ	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวสิริวรรณ คุณาสวัสดิ์			
โทรศัพท์ : ๐ ๒๒๘๑ ๔๒๒๒	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๕๐			
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมของส่วนราชการทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคเป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงินของส่วนราชการ ทั้งนี้ไม่รวมเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)</li> <li>● การให้คะแนนจะพิจารณาตามความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมของส่วนราชการเทียบกับวงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ส่วนราชการได้รับ หากมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปี (รายจ่ายประจำไปรายจ่ายลงทุน หรือรายจ่ายลงทุนไปรายจ่ายประจำ) จะนำยอดงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลงแล้วมาเป็นฐานในการคำนวณ</li> </ul>				
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ กรมได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงเพิ่ม/ลด งบดำเนินงานไปงบลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงาน จึงมีงบประมาณรายจ่ายภาพรวม เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๐๑,๙๕๗,๙๐๐.๐๐ บาท สามารถใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมได้เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๘๑,๗๒๘,๐๐๗.๗๒ บาท เมื่อเทียบกับงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ได้รับทั้งสิ้นคิดเป็น ร้อยละ ๙๘.๑๖				
<b>สูตรการคำนวณ</b> ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม = $\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาพรวม} \times ๑๐๐}{\text{วงเงินงบประมาณที่ได้รับ}}$ $\frac{๑,๐๘๑,๗๒๘,๐๐๗.๗๒ \times ๑๐๐}{๑,๑๐๑,๙๕๗,๙๐๐.๐๐} = ๙๘.๑๖$				
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b> ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน + / - ร้อยละ ๑ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้				
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
๙๑	๙๒	๙๓	๙๔	๙๕

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด</th> <th style="width: 15%;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="width: 15%;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="width: 10%;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="width: 30%;">ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">ร้อยละของอัตราการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณภาพรวม</td> <td>๑.๕</td> <td>๙๘.๑๖%</td> <td>๕.๐๐</td> <td>๐.๐๗๕</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของอัตราการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณภาพรวม	๑.๕	๙๘.๑๖%	๕.๐๐	๐.๐๗๕
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐาน ประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของอัตราการเบิก จ่ายเงิน งบประมาณภาพรวม	๑.๕	๙๘.๑๖%	๕.๐๐	๐.๐๗๕							
คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: ๑. ดำเนินการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกหมวดรายจ่ายของกรม ๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกรม											
ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน : ๑. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน ๒. มติคณะรัฐมนตรีกำหนดอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส											
อุปสรรคต่อการดำเนินงาน : ๑. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายการสิ่งก่อสร้าง ๒. การดำเนินการจัดจ้างรายการสิ่งก่อสร้างจะล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในการ กำหนดแบบแปลน และราคากลาง											
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -											
หลักฐานอ้างอิง : เอกสารการใช้จ่ายงบประมาณ จากระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)(เอกสารหลักฐานที่ ๘.๒/๑)จำนวน ๑ ชุด คุณสิริวรรณ คุณหาสวัสดิ์ เป็นผู้จัดเก็บ											



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน								
ตัวชี้วัดที่ ๘.๓ ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน									
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสาวอวยพร โตกระแสร	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นายมังกร ประดิษฐ์ชา								
โทรศัพท์ : ๐ ๒๒๘๑ ๔๒๒๒ / ๐ ๒๒๘๒ ๘๔๙๑	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๕๐								
<b>คำอธิบาย :</b> การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน จะพิจารณาจากความสามารถในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาพรวมของส่วนราชการทั้งที่เบิกจ่ายในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาคเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ส่วนราชการบันทึกตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานงบประมาณกำหนดภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยกำหนดให้ส่วนราชการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริงในระบบ GFMIS ภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ทั้งนี้ไม่รวมเงินงบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณ โดยจะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายดังกล่าวจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)									
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ สามารถใช้จ่ายเงินงบประมาณได้เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๐๖,๗๗๑,๙๖๕.๘๖ บาท เมื่อเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้นคิดเป็น ร้อยละ ๙๘.๑๘									
<b>สูตรการคำนวณ</b> ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายตามแผน = $\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาพรวม} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายตามแผน}}$ $= \frac{๑,๑๐๖,๗๗๑,๙๖๕.๘๖ \times 100}{๑,๑๐๑,๙๕๗,๙๐๐.๐๐} = ๙๘.๑๖$									
<b>งบประมาณตามแผนรายไตรมาส :</b> โดยกำหนดเกณฑ์รายไตรมาสเป็นร้อยละ ดังนี้ <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ไตรมาส ๑</th> <th style="padding: 5px;">ไตรมาส ๒</th> <th style="padding: 5px;">ไตรมาส ๓</th> <th style="padding: 5px;">ไตรมาส ๔</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">๒๗.๐</td> <td style="padding: 5px;">๕๓.๐</td> <td style="padding: 5px;">๗๘.๐</td> <td style="padding: 5px;">๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	๒๗.๐	๕๓.๐	๗๘.๐	๑๐๐
ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔						
๒๗.๐	๕๓.๐	๗๘.๐	๑๐๐						

<p style="text-align: center;"><b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b></p>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน										
<p><b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>                  ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ ๑ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๑</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๒</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๓</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๔</th> <th style="padding: 5px;">ระดับ ๕</th> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">๘๖.๐๐</td> <td style="padding: 5px;">๘๙.๕๐</td> <td style="padding: 5px;">๙๓.๐๐</td> <td style="padding: 5px;">๙๖.๕๐</td> <td style="padding: 5px;">๑๐๐.๐๐</td> </tr> </table>		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๘๖.๐๐	๘๙.๕๐	๙๓.๐๐	๙๖.๕๐	๑๐๐.๐๐
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕							
๘๖.๐๐	๘๙.๕๐	๙๓.๐๐	๙๖.๕๐	๑๐๐.๐๐							
<p><b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b></p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตามแผน</td> <td style="padding: 5px;">๑.๕</td> <td style="padding: 5px;">๘๘.๑๖ %</td> <td style="padding: 5px;">๔.๔๗๔๓</td> <td style="padding: 5px;">๐.๐๖๗๑</td> </tr> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตามแผน	๑.๕	๘๘.๑๖ %	๔.๔๗๔๓	๐.๐๖๗๑
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก							
ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตามแผน	๑.๕	๘๘.๑๖ %	๔.๔๗๔๓	๐.๐๖๗๑							
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ:</b>                  กรม ฯ ได้เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคให้เป็นไปตามเป้าหมายตาม                  แผนการดำเนินงาน</p>											
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. มติคณะรัฐมนตรีกำหนดอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส</li> </ol>											
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b>                  ข้อมูลที่ได้จากเอกสารการใช้จ่ายงบประมาณจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ ( GFMS ) ต้องมีการปรับปรุงการ                  เบิกจ่ายเงินแทนหน่วยงานอื่น และหน่วยงานอื่นเบิกแทน ซึ่งในระบบไม่ได้แยกการแสดงรายการ จึงต้องมีการ                  ปรับปรุงรายการเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณตามแผนที่ได้รับ</p>											
<p><b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป ; -</b></p>											
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำเนาหนังสือกลุ่มวิเคราะห์งบประมาณ สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ที่ กษ ๐๔๐๒.๕/๑๓๖ ลง                      วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๔ เรื่อง รายงานการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม                      ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ (ไตรมาส ๔) (เอกสารหลักฐานที่ ๘.๓/๑) จำนวน ๑ ชุด</li> </ul>											

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นางสุภลักษณ์ ศิริวรรณมาศ		ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางเพ็ญศรี รักจำรูญ
โทรศัพท์ : ๐ ๒๒๘๑ ๔๒๒๒		โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๙ ต่อ ๒๒๑๔
<p>คำอธิบาย :</p> <p>ความสำเร็จ ของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต หมายถึง การที่ส่วนราชการสามารถจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากร</p>		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน :		
ระดับคะแนน	การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔	
๑	จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่ กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ	
๒	เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำรายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ	
๓	จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ให้ชัดเจน (สามารถวัดผลได้) และแผนฯ ดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการ	
๔	สร้างรหัสกิจกรรมย่อยในระบบ GFMS สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และระบุค่าใช้จ่าย เข้าสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวในระบบ GFMS	
๕	สามารถดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
--	--

**เกณฑ์การให้คะแนน :**

ระดับคะแนน	ระดับขั้นของความสำเร็จ (Milestone)				
	ขั้นตอนที่ ๑	ขั้นตอนที่ ๒	ขั้นตอนที่ ๓	ขั้นตอนที่ ๔	ขั้นตอนที่ ๕
๑	√				
๒	√	√			
๓	√	√	√		
๔	√	√	√	√	
๕	√	√	√	√	√

**การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :**

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	๓	ระดับ ๕	๕.๐๐	๐.๑๕๐๐

**คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :**

๑. กำหนดผลผลิตของกรมฯ ตามที่ได้ตกลงกับสำนักงบประมาณ
๒. กำหนดกิจกรรมหลักที่เกี่ยวข้องกับแต่ละผลผลิต
๓. กำหนดหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุน
๔. กำหนดประเภทค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของหน่วยงานและค่าใช้จ่ายส่วนกลาง
๕. กำหนดเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายส่วนกลาง
๖. กำหนดกิจกรรมย่อย ระดับ Cost Center ทั้งหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับกิจกรรมหลัก
๗. กำหนดผลผลิตย่อยของหน่วยงานหลัก ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับผลผลิตหลัก
๘. กำหนดข้อมูลจำนวนและหน่วยนับของกิจกรรมย่อยและผลผลิตย่อย
๙. กำหนดเกณฑ์ปันส่วนต้นทุนจาก Cost Center หรือหน่วยงานย่อยใน Cost Center เข้าสู่กิจกรรมย่อย และเชื่อมโยงสู่ผลผลิตย่อย
๑๐. คำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๑๑. คำนวณต้นทุนผลผลิตหลักและกิจกรรมหลักที่กรมฯ ได้ตกลงกับสำนักงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๑๒. นำข้อมูลผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรม มาวิเคราะห์เปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้สำเร็จ

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน:</b> กรมบัญชีกลางได้จัดทำโปรแกรม Costing Program และมอบให้ส่วนราชการ เพื่อใช้ในการ คำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย	
<b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน:-</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. เงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ในระบบ GFMS อยู่ในศูนย์ต้นทุน ๐๗๐๐๔๐๐๐๐๔ ทั้งหมด ดังนั้น ก่อนการคำนวณต้นทุนผลผลิตต้องนำข้อมูลเงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ทั้งปีมาแยกออกเป็นเงินเดือน , ค่าจ้างประจำ และเงินอื่น ๆ ของแต่ละศูนย์ต้นทุน ทำให้เกิดขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นและเสียเวลามาก โดยต้องนำค่าใช้จ่ายดังกล่าวของแต่ละบุคคลมาแยกเข้าศูนย์ต้นทุนที่สังกัดอยู่โดยใช้โปรแกรม EXCEL ช่วยในการคำนวณ</li> <li>๒. มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่ม (ลด) กิจกรรมและผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ทำให้มีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบและการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต</li> </ol>	
<b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -</b>	
<b>หลักฐานอ้างอิง :-</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐๑๕/๒๕๕๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการต้นทุนผลผลิต (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๑) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๒. รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่าง ปีงบประมาณ ๒๕๕๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ เสนอให้สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และ สำนักงาน ก.พ.ร. ตามหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ กษ ๐๔๐๑/๖๕๒-๔ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๒) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๓. จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เสนอกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ กษ ๐๔๐๑/๑๐๙๐ ลงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๓) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๔. การประชุมคณะกรรมการต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ครั้งที่ ๑ วันพุธที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๕๔ เรื่องการจัดทำข้อมูลผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย พร้อมปริมาณและหน่วยนับทั้งองค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๔) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๕. การประชุมคณะกรรมการต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ครั้งที่ ๒ วันจันทร์ที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่องการจัดทำข้อมูลผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย พร้อมปริมาณและหน่วยนับทั้งองค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๕) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๖. การประชุมคณะกรรมการต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ครั้งที่ ๓ วันจันทร์ที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๕๔ เรื่องการจัดทำข้อมูลผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย พร้อมปริมาณและหน่วยนับทั้งองค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๖) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๗. กำหนดรหัสกิจกรรมย่อยที่ใช้เงินในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณและงบกลาง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อการกำหนดรหัสกิจกรรมย่อยในระบบ GFMS และส่งแบบฟอร์มให้</li> </ol>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p>กรมบัญชีกลางตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๒๔๒๓.๒/ว๔๔๙ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๓ เรื่อง การกำหนดกิจกรรมย่อยให้ครบถ้วนและจัดส่งข้อมูลกิจกรรมย่อยเพื่อกำหนดรหัสกิจกรรมย่อยในระบบ GFMIS สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๗) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๘. สำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๒๙๒๙๔ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การกำหนดรหัสกิจกรรมย่อยในระบบ GFMIS สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๘) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๙. รายงานผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสารหลักฐานที่ ๙/๙) จำนวน ๑ ชุด</p>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ตัวชี้วัด ๑๐ : ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน</b>		
ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์	ผู้จัดเก็บข้อมูล : นางสาวภาสินี คลอวุฒิสถียร	
โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ ต่อ ๒๑๐๑	โทรศัพท์ : ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๑๐๐	
<b>คำอธิบาย : -</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรี</li> <li>● ความสำเร็จของการควบคุมภายในภาครัฐ จะพิจารณาจากความสามารถของหน่วยงานในการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ( ข้อ ๖ ) และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ได้กำหนดเป็นแนวทางไว้</li> </ul>		
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>		
<b>ระดับคะแนน</b>	<b>เกณฑ์การให้คะแนน</b>	
๑	หน่วยรับตรวจมีกลไกการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ และส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงดังกล่าว ให้สำนักงาน ก.พ.ร. ได้ภายในวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๕๔	
๒	หน่วยรับตรวจประเมินผลการควบคุมภายในได้ตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	
๓	หน่วยรับตรวจวิเคราะห์จุดอ่อน/ความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ที่ยังคงปรากฏอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔	
๔	หน่วยรับตรวจจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖)	
๕	หน่วยรับตรวจดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล โดยวัดผลจากระดับคะแนนของตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ(ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	

<p style="text-align: center;"><b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b></p>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน														
<p><b>หมายเหตุ :</b></p> <p>๑. หน่วยรับตรวจ หมายถึง ส่วนราชการระดับกรม</p> <p>๒. ส่วนงานย่อย หมายถึง ทุกหน่วยงานในราชการบริหารส่วนกลางและราชการบริหารส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในภูมิภาคตามโครงสร้างที่ปรากฏในกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ ยกเว้น โรงพยาบาลในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข สถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการที่ไม่ต้องดำเนินการตามตัวชี้วัดนี้ แต่ยังคงต้อง ดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๓. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้ผู้รับตรวจต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยผู้รับตรวจในที่นี้ หมายถึง หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้บริหารระดับสูง ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการหรือการบริหารของหน่วยรับตรวจ</p> <p style="text-align: center;">การพิจารณาระดับคะแนนแบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ขั้นตอน โดยมีระดับคะแนน ดังนี้</p>															
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ขั้นตอน</th> <th style="padding: 5px;">คะแนนเต็ม</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑.๐๐ คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๒</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑.๐๐ คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๓</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑.๐๐ คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๔</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑.๐๐ คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๕</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑.๐๐ คะแนน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">รวม</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๕.๐๐ คะแนน</td> </tr> </tbody> </table>		ขั้นตอน	คะแนนเต็ม	๑	๑.๐๐ คะแนน	๒	๑.๐๐ คะแนน	๓	๑.๐๐ คะแนน	๔	๑.๐๐ คะแนน	๕	๑.๐๐ คะแนน	รวม	๕.๐๐ คะแนน
ขั้นตอน	คะแนนเต็ม														
๑	๑.๐๐ คะแนน														
๒	๑.๐๐ คะแนน														
๓	๑.๐๐ คะแนน														
๔	๑.๐๐ คะแนน														
๕	๑.๐๐ คะแนน														
รวม	๕.๐๐ คะแนน														
<p><b>การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด</th> <th style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th style="padding: 5px;">ผลการ ดำเนินงาน</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ที่ได้</th> <th style="padding: 5px;">ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับความสำเร็จของการควบคุม ภายใน</td> <td style="padding: 5px;">๔</td> <td style="padding: 5px;">๕</td> <td style="padding: 5px;">๕.๐๐</td> <td style="padding: 5px;">๐.๒๐๐๐</td> </tr> </tbody> </table>		ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความสำเร็จของการควบคุม ภายใน	๔	๕	๕.๐๐	๐.๒๐๐๐				
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก											
ระดับความสำเร็จของการควบคุม ภายใน	๔	๕	๕.๐๐	๐.๒๐๐๐											
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ: -</b></p> <p>๑. จัดตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์และจัดประชุมคณะทำงานฯ และแต่งตั้งคณะทำงานย่อยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวบรวมสรุปผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๒. แจ้งเวียนให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน แบบติดตามปย. ๒ ส่งให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารเพื่อรวบรวมสรุปผลการติดตามการควบคุมภายใน ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน</p> <p>๓. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๓ – กันยายน ๒๕๕๔</p>															







รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p>๔. แจ้งเวียนให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน ตามแบบ ปย. ๑ , แบบ ปย.๒ , แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน , แบบฟอร์ม ๑ ,แบบฟอร์ม ๒ ส่งให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร เพื่อรวบรวมสรุปผลการติดตามการควบคุมภายใน ตามแบบติดตาม ปอ.๑ , ปอ.๒ , ปอ.๓ และแบบ ปส. รอบ ๑๒ เดือน (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔)</p> <p>๕. จัดทำรายงานความก้าวหน้าการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี รอบ ๑๒ เดือน เสนอ ค.ต.ป. กระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>๖. จัดทำรายงานสรุปการควบคุมภายใน และรายงานการบริหารความเสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน</p>	
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน: -</b></p> <p>๑. ผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ตระหนักและเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน ที่จะทำให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างดีที่สุด</p> <p>๒. ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กลุ่มตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือนแรกและได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p>	
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน:-</b></p>	
<p><b>ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป: -</b></p>	
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b></p> <p>๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ ๑๐๐๒/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๓ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๑) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๒. รายงานการประชุมคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน/การจัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๔ วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๒) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๓. สำเนาหนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๒๓ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๔ เรื่อง การรายงานผลการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับรอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๓) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๔. สำเนาหนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/๑๓๖๙ ลงวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๕๔ เรื่อง ส่งรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (ตามแบบติดตาม ปอ.๓) สำหรับงวด ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ ถึง วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๔) ถึง เลขาธิการ ก.พ.ร. (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๔) จำนวน ๑ ชุด</p>	




รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
	<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p>๕. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๒๘ ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง รายงานสรุปผลการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในส่วนของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๕) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๖. สำเนาเอกสารที่ กษ ๐๔๐๐.๕/ว ๓ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง เอกสารแจ้งเวียน (สรุปรายงานการตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๔ ในรอบระยะเวลา ๖ เดือนแรก (เดือนตุลาคม ๒๕๕๓ – มีนาคม ๒๕๕๔)) (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๖) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๗. สำเนาหนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๔๓ ลงวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๕๔ เรื่อง เอกสารแจ้งเวียน (รายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง งวด ๙ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔) (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๗) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๘. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๔๕ ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๔ เรื่อง การรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับรอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๘) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๙. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๕๐ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง สำหรับรอบ ๑๒ เดือน (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๙) จำนวน ๑ ชุด</p> <p>๑๐. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๐.๖/ว ๕๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง ขอความร่วมมือให้ตอบแบบสอบถามการควบคุมภายใน (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๑๐) จำนวน ๑ ชุด</p> <p style="text-align: center;"><b>:นางสาวอุดาการ กุหลาบเหลือง เป็นผู้จัดเก็บ</b></p> <p>๑๑. สำเนาหนังสือกลุ่มติดตามและประเมินผล สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ที่ กษ ๐๔๐๒.๔/๒๗๕ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๕๔ เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์รอบ ๑๒ เดือน (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๐/๑๑) จำนวน ๑ ชุด</p>	




ตัวชี้วัดที่ ๑๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนากฎหมายของส่วนราชการ




- กรมฯ ไม่มีแผนพัฒนากฎหมายที่ต้องดำเนินการ -

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>ตัวชี้วัดที่ ๑๒ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ</b>	
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> นายสิงห์ทอง ชินวรรังสี อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ นายวิจักร อากัปกรณ์ รองอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ นายประยวน พันธุ์สวัสดิ์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และ คณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนา คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Steering committee)	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นางอมรรัตน์ ศิริบุรณ์ และ คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหาร จัดการภาครัฐ (Working Team)
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๒๘๐ ๑๔๔๔, ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๔๖, ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๕ ต่อ ๒๑๐๑	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐-๕๕ ต่อ ๒๑๐๔
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมายถึง ความสำเร็จที่            ส่วนราชการนำเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ซึ่งเป็นกรอบการประเมินระดับมาตรฐานสากลไปใช้            เป็นกรอบแนวทางในการประเมินองค์กรด้วยตนเอง ( Self-Assessment) และเป็นบรรทัดฐาน การติดตาม            และประเมินผลการบริหารจัดการของส่วนราชการ เพื่อปรับปรุงองค์การและยกระดับคุณภาพการบริหาร            จัดการของส่วนราชการต่อไป</li> </ul> <p style="padding-left: 40px;">การดำเนินการตามตัวชี้วัดนี้ แบ่งออกเป็น ๓ ตัวชี้วัดย่อย ดังนี้</p> <p style="padding-left: 40px;">๑๒.๑ ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p> <p style="padding-left: 40px;">๑๒.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์การ            ดำเนินการ(ผลลัพธ์ของกระบวนการ)ของส่วนราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ            ระดับพื้นฐาน (หมวด ๗)</p> <p style="padding-left: 40px;">๑๒.๓ ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการ            บริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p>	
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> <p style="padding-left: 40px;">๑๒.๑ ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</p> <p style="padding-left: 40px;">กรมได้เลือกดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐใน ๒ หมวด คือ หมวดบังคับ            ได้แก่ หมวด ๔ และหมวดสมัครใจ ได้แก่ หมวด ๒ โดยในแต่ละประเด็นได้มีการดำเนินการเพื่อผลักดันให้            บรรลุการผ่านเกณฑ์ฯ ระดับพื้นฐานในหมวดนั้น ๆ ดังนี้</p>	


<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</p>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<b>หมวด ๔</b>		
รหัส	คำอธิบายการดำเนินการ	สถานะ
IT ๑	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ทบทวนฐานข้อมูลที่ใช้สนับสนุนการตัดสินใจในการทำงานตามแผนยุทธศาสตร์ คำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และแผนปฏิบัติราชการ</li> <li>• คัดเลือกข้อมูลที่เป็นมาจัดทำฐานข้อมูล</li> <li>• ปรับปรุงฐานข้อมูลเดิมให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</li> <li>• จัดทำฐานข้อมูลผลการดำเนินงานของตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปี ๒๕๕๐-๒๕๕๔</li> </ul>	
IT ๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ทบทวนฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของกระบวนการที่สร้างคุณค่ากระบวนการละ ๑ ฐานข้อมูล</li> <li>• วิเคราะห์ข้อมูลที่เป็นในแต่ละกระบวนการสร้างคุณค่า</li> <li>• ทบทวนฐานข้อมูลทั้งหมดในกระบวนการที่สร้างคุณค่าที่จัดทำไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑-๒๕๕๓</li> <li>• คัดเลือกข้อมูลที่เป็นมาจัดทำฐานข้อมูลใหม่หรือแนวทางการปรับปรุงฐานข้อมูลเดิมได้ครบถ้วน</li> </ul>	
IT ๓	<ul style="list-style-type: none"> <li>• จัดทำฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของกระบวนการสนับสนุนกระบวนการละ ๑ ฐานข้อมูล</li> <li>• วิเคราะห์ข้อมูลที่เป็นในกระบวนการสนับสนุน</li> <li>• ทบทวนฐานข้อมูลทั้งหมดในกระบวนการสนับสนุนที่จัดทำไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑-๒๕๕๓</li> <li>• คัดเลือกข้อมูลที่เป็นมาจัดทำฐานข้อมูลใหม่หรือแนวทางการปรับปรุงฐานข้อมูลเดิมได้ครบถ้วน</li> </ul>	
IT ๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>• จัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารและรับบริการผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างเหมาะสม</li> <li>• วิเคราะห์ข้อมูลที่เป็นหรือความรู้ที่เกี่ยวข้องของกรมเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าค้นหาได้</li> <li>• วิเคราะห์งานบริการที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าใช้</li> <li>• ทบทวนข้อมูลที่เป็นหรือความรู้ที่เกี่ยวข้องของส่วนราชการเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าค้นหาได้ที่ดำเนินการในอดีต</li> <li>• ทบทวนงานบริการที่เกี่ยวข้องกับกรมเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าใช้บริการที่ได้ดำเนินการไว้ในอดีต</li> <li>• คัดเลือกข้อมูลที่เป็นมาจัดทำการค้นหาข้อมูลใหม่ โดย CIO หรือ CEO เป็นผู้อนุมัติอย่างน้อย ๑ ข้อมูล</li> </ul>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
IT ๕	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ดำเนินการตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐</li> <li>จัดให้มีระบบการติดตาม เฝ้าระวัง และเตือนภัย (Warning System) ที่บ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ได้แก่               <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ระบบการติดตาม เฝ้าระวัง และเตือนภัย (Warning System)</li> <li>▪ ข้อมูลความถี่ และความเสียหายของภัยที่เคยเกิดขึ้น</li> </ul> </li> </ul>	
IT ๖	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงของระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ               <ul style="list-style-type: none"> <li>• ทบทวนนโยบายความมั่นคง</li> <li>• จัดทำนโยบายความมั่นคงปลอดภัยของกรมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดย CIO หรือ CEO เป็นผู้อนุมัติ</li> <li>• กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของข้าราชการในการดำเนินงานทางด้านความมั่นคงปลอดภัยสำหรับสารสนเทศองค์การ</li> <li>• จัดทำแผนแก้ไขปัญหาจากสถานการณ์ความไม่แน่นอนและภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นกับระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ (IT Contingency Plan)</li> </ul> </li> </ul>	
IT ๗	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดทำแผนการจัดการความรู้ และนำไปปฏิบัติ               <ul style="list-style-type: none"> <li>● ทบทวนองค์ความรู้ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์</li> <li>● จัดทำรายการองค์ความรู้ที่มาจากการรวบรวมถ่ายทอดจากบุคลากรภายใน / ภายนอกองค์กร</li> <li>● จำแนกองค์ความรู้ที่จำเป็นต่อการผลักดันตามประเด็นยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ</li> <li>● เลือกองค์ความรู้ที่จำเป็น ๓ องค์ความรู้จาก ๓ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่แตกต่างกัน พร้อมระบุเหตุผลหรือความเหมาะสมในการเลือกองค์ความรู้</li> <li>● กำหนดเกณฑ์การวัดผลสำเร็จโดยเลือกตัวชี้วัด (KPI) ตามคำรับรองฯ หรือตัวชี้วัด (KPI) อื่นๆ ที่สามารถสะท้อนผลลัพธ์ของแผนการจัดการความรู้</li> <li>● จัดทำแผนการจัดการความรู้ (KM Action Plan ) โดยมีรายละเอียดกิจกรรมการจัดการความรู้ต่าง ๆ ตามขั้นตอนการจัดการความรู้ครอบคลุมทั้ง ๗ ขั้นตอน ในทั้ง ๓ แผน</li> <li>● มีกระบวนการบริหารการเปลี่ยนแปลง ครบทั้ง ๖ ประการบูรณาการร่วมกัน</li> <li>● มีกิจกรรมยกย่องชมเชย (CMP องค์ประกอบที่ ๖ )</li> <li>● มีการลงนามเห็นชอบ การจำแนกองค์ความรู้ที่จำเป็นต่อการผลักดันตามประเด็นยุทธศาสตร์จากผู้บริหารสูงสุดของส่วนราชการ (CEO) / หรือผู้บริหารที่ได้รับการมอบอำนาจฯ และผู้บริหารสูงสุดด้านการจัดการความรู้ (CKO) / หรือผู้บริหารที่ได้รับการมอบอำนาจฯ</li> </ul> </li> </ul>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการลงนามเห็นชอบ แผนการจัดการความรู้ จากผู้บริหารสูงสุดของส่วนราชการ (CEO) / หรือผู้บริหารที่ได้รับการมอบอำนาจ และผู้บริหารสูงสุดด้านการจัดการความรู้ (CKO) / หรือผู้บริหารที่ได้รับการมอบอำนาจ ภายใน ๓๑ มี.ค. ๕๔</li> </ul>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามความก้าวหน้าผลการดำเนินการตามแผนการจัดการความรู้รายไตรมาส</li> <li>ผลการดำเนินงานตามแผนสำเร็จครบถ้วนทุกกิจกรรมตามเป้าหมาย</li> </ul>	
<b>หมวด ๒</b>		
รหัส	คำอธิบายการดำเนินการ	สถานะ
SP ๑	<p>กรมจัดทำแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และแผนปฏิบัติราชการประจำปี โดยมุ่งเน้นที่จะผลักดันให้บรรลุวิสัยทัศน์และพันธกิจของส่วนราชการ บรรลุเป้าหมายตามแผนการบริหารราชการแผ่นดิน แผนปฏิบัติราชการของกระทรวงและกลุ่มภารกิจ โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำแผนภาพ (Flowchart) ของการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และแผนปฏิบัติราชการประจำปี เป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>มีการระบุแต่ละขั้นตอนของกระบวนการอย่างชัดเจน</li> <li>ระบุกรอบเวลาในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน</li> <li>ระบุผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน</li> <li>ถ่ายทอดค่าเป้าหมาย (cascading) ระหว่างแผนการบริหารราชการแผ่นดิน แผนปฏิบัติราชการของกระทรวงและกลุ่มภารกิจ แผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และแผนปฏิบัติราชการประจำปี</li> <li>มีการปรับปรุงกระบวนการจัดทำแผนปฏิบัติราชการให้ดีขึ้นจากเดิมโดยใช้</li> <li>ผลการประเมินจากผู้ประเมินภายนอกองค์กร</li> <li>ผลการประเมินจากผู้ประเมินภายในองค์กร (เช่น การประเมินองค์กรตามเกณฑ์ PMQA เป็นต้น)</li> </ul>	
SP ๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดทำแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (๔ ปี และ ๑ ปี) กรมได้มีการนำปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่สำคัญและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป มาใช้ประกอบการวิเคราะห์ วิสัยทัศน์และพันธกิจของกรม ความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ผลการดำเนินงานที่ผ่านม ความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ รวมถึง กฎหมาย ระเบียบ และโครงสร้างของกรม</li> <li>ทำการรวบรวมข้อมูล ในแต่ละประเภทข้อมูลที่ใช้อย่างชัดเจน</li> <li>มีการวิเคราะห์ข้อมูล ในแต่ละประเภทข้อมูลที่ใช้อย่างชัดเจน</li> <li>มีการนำปัจจัยภายในและภายนอกมาใช้ประกอบการวางแผนฯ ประกอบด้วย</li> </ul>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ วิสัยทัศน์และพันธกิจของกรม</li> <li>○ ความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</li> <li>○ ความเสี่ยงในด้านการเงิน สังคม และจริยธรรม</li> <li>○ กฎหมาย ระเบียบ โครงสร้างของกรม</li> <li>○ ปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของกรม</li> </ul>	
SP ๓	กรมจัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และแผนปฏิบัติราชการประจำปีของกรมรวมทั้งวางแผนเตรียมการจัดสรรทรัพยากรอื่น ๆ เพื่อรองรับการดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการ <ul style="list-style-type: none"> <li>● สื่อสารและสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติตามแผน ให้กับบุคลากรของกรม โดยครอบคลุมประเด็น                             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ การถ่ายทอดกลยุทธ์ของกรมไปสู่การจัดทำแผนปฏิบัติการ</li> <li>○ การปฏิบัติตามแผนงาน/โครงการ</li> <li>○ ตัวชี้วัดของแต่ละแผนปฏิบัติการ</li> <li>○ บทบาทหน้าที่ของบุคลากรต่อการบรรลุเป้าหมายกรม</li> </ul> </li> </ul>	
SP ๔	ผู้บริหารมีการสื่อสารและทำความเข้าใจในเรื่องยุทธศาสตร์และการนำยุทธศาสตร์ไปปฏิบัติ ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้เข้าใจและนำไปปฏิบัติ รวมทั้งมีการถ่ายทอดแผนไปสู่การปฏิบัติดังกล่าวบรรลุผล <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การสื่อสารและสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติตามแผน ครอบคลุมประเด็น ดังนี้                             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ การถ่ายทอดกลยุทธ์ของกรมไปสู่การจัดทำแผนปฏิบัติการ</li> <li>○ การปฏิบัติตามแผนงาน/โครงการ</li> <li>○ ตัวชี้วัดของแต่ละแผนปฏิบัติการ</li> <li>○ บทบาทหน้าที่ของบุคลากรต่อการบรรลุเป้าหมายกรม</li> </ul> </li> <li>■ มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำงาน</li> </ul>	
SP ๕	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กรมดำเนินการถ่ายทอด (Cascading) ตัวชี้วัดและเป้าหมายระดับองค์กรลงสู่ระดับหน่วยงาน(สำนัก/ศูนย์) ทุกหน่วยงาน (ทั้งที่เป็นสำนัก/ศูนย์ที่มีโครงสร้างรองรับตามกฎหมาย และสำนัก/ศูนย์ที่จัดตั้ง เพื่อรองรับการบริหารจัดการภายในกรมเอง) และระดับบุคคลอย่างเป็นระบบ</li> <li>● จัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) ระดับองค์กร ซึ่งแสดงความเชื่อมโยง สอดคล้องของวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ขององค์กรในด้านต่างๆ อย่างครบถ้วน</li> <li>● จัดทำกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการครบทุกระดับ ดังต่อไปนี้</li> </ul>	



รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
	<p>๑. ระดับหน่วยงาน (ทุกสำนัก/ศูนย์ ทั้งสำนัก/กองที่มีโครงสร้างรองรับตามกฎหมาย และสำนัก/กองที่จัดตั้งเพื่อรองรับการบริหารจัดการภายในกรมเอง)</p> <p>๒. ระดับบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี หรือปฏิทินกิจกรรม (Gantt Chart) ในการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย ซึ่งแสดงให้เห็นถึงกระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินการตามระบบการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมายจากระดับองค์กรสู่ระดับหน่วยงานและระดับบุคคล</li> <li>● จัดทำแนวทางการประเมินผลสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่ชัดเจน</li> <li>● จัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการที่ใช้ในการจัดสรรสิ่งจูงใจ ที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารทั้งในระดับหน่วยงาน (ส่วนราชการ) และระดับบุคคล (สำนัก/กอง)</li> <li>● จัดทำแนวทาง/วิธีการติดตาม และ รายงานผลการดำเนินงานที่มีความถี่เหมาะสม</li> <li>● ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปี หรือ ปฏิทินกิจกรรม (Gantt Chart) ในการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย</li> <li>● สื่อสารให้บุคลากรในกรมรับทราบถึงกรอบการประเมินผล และแผนปฏิบัติการประจำปีหรือปฏิทินกิจกรรม(Gantt Chart) ในการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมายอย่างทั่วถึง</li> <li>● จัดทำข้อตกลงฯ(คำรับรองการปฏิบัติราชการฯ) ที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสามารถประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรมทั้งในระดับหน่วยงานและในระดับบุคคล</li> <li>● ติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติราชการและมีการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและเป้าหมายในแต่ละระดับที่มีความถี่เหมาะสมและกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมในการดำเนินการเหมาะสม</li> <li>● จัดทำสรุปประเมินผลการปฏิบัติราชการประจำปี(ผลคะแนน) ครบทุกระดับ</li> </ul>	
SP ๖	<p>จัดทำรายละเอียดโครงการเพื่อใช้ในการติดตามผลการดำเนินงานให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการได้สำเร็จ ซึ่งประกอบด้วย ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ การจัดสรรทรัพยากรให้แก่แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำรายละเอียดของแผนงาน/โครงการ ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ระยะเวลาดำเนินการในแต่ละกิจกรรม</li> <li>○ ผู้รับผิดชอบในแต่ละแผนงาน/โครงการ</li> <li>○ การจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรด้านอื่น ๆ</li> </ul> </li> </ul>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
SP ๗	<ul style="list-style-type: none"> <li>● วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล</li> <li>● แสดงเหตุผล/วิธีการ หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกแผนงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ แผนงาน/โครงการ โดยเป็นแผนงาน/โครงการที่ได้รับงบประมาณ และมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์</li> <li>● วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ ตามมาตรฐาน COSO โดยนำความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย</li> <li>● จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์ และมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนฯ ที่ประเมินผลได้ชัดเจน</li> <li>● ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้</li> <li>● กำหนดวิธีการหรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ทำความเข้าใจ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติได้</li> <li>● มีการรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหาร โดยสรุปผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคที่พบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไข</li> </ul>	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; width: 50px; height: 50px; background-color: #4CAF50; color: white; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin: 0 auto;"> <span style="font-size: 1.2em; font-weight: bold;">เขียน</span> </div>
<p>๑๒.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จของผลลัพธ์การดำเนินการ(ผลลัพธ์ของกระบวนการ)ของส่วนราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ระดับพื้นฐาน (หมวด ๗)</p> <p style="text-align: center;">การวัดระดับความสำเร็จของตัวชี้วัดนี้ เป็นการวัดความสำเร็จจากการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จในหมวด ๗ ตามเกณฑ์ฯ ระดับพื้นฐาน ซึ่งเป็นการวัดความสำเร็จในรอบ ๑๒ เดือน โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบเพื่อรวบรวมผลข้อมูลการดำเนินการในแต่ละตัวชี้วัด ดังนี้</p>		
รหัส	ชื่อตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
RM ๑.๓	ร้อยละความสำเร็จเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของตัวชี้วัดสำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการติดตามการบริหารงาน	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๑
RM ๒.๑	ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เอกสารงบประมาณรายจ่ายฯ ของส่วนราชการ	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๒
RM ๓.๓	ร้อยละความพึงพอใจของเครือข่ายที่มีต่อกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๓

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน																																				
		<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน																																				
RM ๔.๕	ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จจากผลสัมฤทธิ์ ของการดำเนินการตามแผนการจัดการความรู้อย่างน้อย ๓ องค์ความรู้	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๔																																				
RM ๕.๑	ร้อยละความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อองค์การ	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๕																																				
RM ๖.๒	ร้อยละความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อระบบรองรับภาวะฉุกเฉิน	คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐหมวด ๖ และ หมวด ๔																																				
<p><b>๑๒.๓ ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</b>                      เป็นการวัดความสำเร็จในการประเมินองค์การ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ซึ่งจะดำเนินการในช่วงต้นเดือน กันยายน ๒๕๕๔ ตามแบบฟอร์มที่ ๓ โปรแกรมตรวจประเมิน และโปรแกรม Self Certify FL</p> <p><b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>                      แบ่งการวัดความสำเร็จของการดำเนินการ ออกเป็นดังนี้</p> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="3" style="width:10%;"></th> <th rowspan="3" style="width:60%;">ตัวชี้วัด</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> </tr> <tr> <th style="width:15%;"></th> <th style="width:15%;"></th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">หมวด ๔</th> <th style="text-align: center;">หมวด ๒</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">๑๒.๑</td> <td>ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (วัดกระบวนการในการดำเนินการพัฒนาองค์การในหมวดที่ดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔)</td> <td style="text-align: center;">๔</td> <td style="text-align: center;">๔</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>รวม</b></td> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>๘</b></td> </tr> </tbody> </table> <p style="margin-top: 10px;"><b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b>                      วัดความสำเร็จของกระบวนการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐานในหมวดที่ดำเนินการ โดยเกณฑ์การให้คะแนนแบ่งออกเป็น ดังนี้</p> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width:55%;">การประเมินผล</th> <th rowspan="2" style="width:10%;">น้ำหนัก ร้อยละ</th> <th colspan="5" style="text-align: center;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> <tr> <th style="width:10%;"></th> <th style="width:10%;"></th> <th style="width:10%;"></th> <th style="width:10%;"></th> <th style="width:10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</td> <td style="text-align: center;">๔</td> <td style="text-align: center;">๖๐</td> <td style="text-align: center;">๗๐</td> <td style="text-align: center;">๘๐</td> <td style="text-align: center;">๙๐</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>					ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)				หมวด ๔	หมวด ๒	๑๒.๑	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (วัดกระบวนการในการดำเนินการพัฒนาองค์การในหมวดที่ดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔)	๔	๔	<b>รวม</b>		<b>๘</b>		การประเมินผล	น้ำหนัก ร้อยละ	เกณฑ์การให้คะแนน										ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	๔	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐
	ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)																																				
		หมวด ๔	หมวด ๒																																			
๑๒.๑	ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (วัดกระบวนการในการดำเนินการพัฒนาองค์การในหมวดที่ดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔)	๔	๔																																			
<b>รวม</b>		<b>๘</b>																																				
การประเมินผล	น้ำหนัก ร้อยละ	เกณฑ์การให้คะแนน																																				
ร้อยละของการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	๔	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐																																

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน							<input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน	
		๑๒.๒ ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการบรรลุเป้าหมายความสำเร็จ ของผลลัพธ์ในการดำเนินการ (ผลลัพธ์ของกระบวนการ) ของส่วนราชการตามเกณฑ์คุณภาพการบริหาร จัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (หมวด ๗)							ตารางและสูตรการคำนวณ :	
ตัวชี้วัด (i)	น้ำหนัก (W <sub>i</sub> )	เกณฑ์การให้คะแนนเทียบกับร้อย ละของผลสำเร็จตามเป้าหมาย ของตัวชี้วัด					คะแนนที่ ได้ (SM <sub>i</sub> )	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก (W <sub>i</sub> x SM <sub>i</sub> )		
		๑	๒	๓	๔	๕				
RM ๑ ร้อยละความสำเร็จ เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของตัวชี้วัด สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการ ติดตามการบริหารงาน	๐.๑๖๖๗	๖๐	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๕	๐.๘๓๓๕		
RM ๒ ระดับความสำเร็จของ ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใน การบรรลุเป้าหมายตาม แผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจ หลัก/เอกสารงบประมาณ รายจ่ายฯ ของส่วนราชการ	๐.๑๖๖๗	๑	๒	๓	๔	๕	๕	๐.๘๓๓๕		
RM ๓ ร้อยละของความพึง พอใจของเครือข่ายที่มีต่อ กิจกรรมสร้างความสัมพันธ์	๐.๑๖๖๗	๖๐	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๕ (๘๗.๓๔)	๐.๘๓๓๕		
RM ๔ ร้อยละเฉลี่ยถ่วง น้ำหนักความสำเร็จจาก ผลสัมฤทธิ์ ของการ ดำเนินการตามแผนการ จัดการความรู้อย่างน้อย ๓ องค์ความรู้	๐.๑๖๖๗	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	๕	๐.๘๓๓๕		
RM ๕ ร้อยละความพึงพอใจ ของบุคลากรที่มีต่อองค์การ	๐.๑๖๖๖	๖๐	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๕	๐.๘๓๓๐		
RM ๖ ร้อยละความพึงพอใจ ของบุคลากรที่มีต่อระบบ รองรับภาวะฉุกเฉิน	๐.๑๖๖๖	๖๐	๖๕	๗๐	๗๕	๘๐	๕	๐.๘๓๓๐		
	๑	ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก						๕.๐๐๐๐		

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ</b> (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน																		
ผลรวมคะแนนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เท่ากับ																			
<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 5px;"> <math display="block">\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}</math> </td> <td style="padding: 10px; text-align: center;">                     หรือ <math>(W_{๑} \times SM_{๑}) + (W_{๒} \times SM_{๒}) + \dots + (W_i \times SM_i)</math>  <math>W_{๑} + W_{๒} + \dots + W_i</math> </td> </tr> </table>	$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$	หรือ $(W_{๑} \times SM_{๑}) + (W_{๒} \times SM_{๒}) + \dots + (W_i \times SM_i)$ $W_{๑} + W_{๒} + \dots + W_i$																	
$\frac{\sum (W_i \times SM_i)}{\sum W_i}$	หรือ $(W_{๑} \times SM_{๑}) + (W_{๒} \times SM_{๒}) + \dots + (W_i \times SM_i)$ $W_{๑} + W_{๒} + \dots + W_i$																		
<b>โดยที่ :</b>																			
W หมายถึง	น้ำหนักความสำคัญที่ให้กับตัวชี้วัด																		
SM หมายถึง	คะแนนที่ได้จากการเทียบกับร้อยละของผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัด																		
i หมายถึง	ลำดับที่ของตัวชี้วัดที่กำหนด																		
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b> ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ๑ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้																			
<table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">ระดับคะแนน</th> <th style="padding: 5px;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;"><math>\sum (W_i \times SM_i) = ๑</math></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๒</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;"><math>\sum (W_i \times SM_i) = ๒</math></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๓</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;"><math>\sum (W_i \times SM_i) = ๓</math></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๔</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;"><math>\sum (W_i \times SM_i) = ๔</math></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๕</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;"><math>\sum (W_i \times SM_i) = ๕</math></td> </tr> </tbody> </table>	ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน	๑	$\sum (W_i \times SM_i) = ๑$	๒	$\sum (W_i \times SM_i) = ๒$	๓	$\sum (W_i \times SM_i) = ๓$	๔	$\sum (W_i \times SM_i) = ๔$	๕	$\sum (W_i \times SM_i) = ๕$							
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน																		
๑	$\sum (W_i \times SM_i) = ๑$																		
๒	$\sum (W_i \times SM_i) = ๒$																		
๓	$\sum (W_i \times SM_i) = ๓$																		
๔	$\sum (W_i \times SM_i) = ๔$																		
๕	$\sum (W_i \times SM_i) = ๕$																		
<b>๑๒.๓ ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</b>																			
<table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="padding: 5px;">การประเมินผล</th> <th rowspan="2" style="padding: 5px;">น้ำหนัก (ร้อยละ)</th> <th colspan="5" style="padding: 5px;">เกณฑ์การให้คะแนน</th> </tr> <tr> <th style="padding: 5px;">๑</th> <th style="padding: 5px;">๒</th> <th style="padding: 5px;">๓</th> <th style="padding: 5px;">๔</th> <th style="padding: 5px;">๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๖</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๑</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๒</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๓</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๔</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">๕</td> </tr> </tbody> </table>	การประเมินผล	น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	๖	๑	๒	๓	๔	๕
การประเมินผล			น้ำหนัก (ร้อยละ)	เกณฑ์การให้คะแนน															
	๑	๒		๓	๔	๕													
ระดับความสำเร็จของการประเมินองค์การด้วยตนเองตามแนวทางการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน	๖	๑	๒	๓	๔	๕													
<b>เกณฑ์การให้คะแนน :</b> กำหนดเป็นระดับขั้นความสำเร็จ (Milestone) แบ่งเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ระดับ พิจารณาจากความก้าวหน้าของขั้นตอนการดำเนินงานตามเป้าหมายแต่ละระดับ ดังนี้																			

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)		<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน			
ระดับคะแนน	ระดับความสำเร็จของ Milestone				
	ขั้นตอนที่ ๑	ขั้นตอนที่ ๒	ขั้นตอนที่ ๓	ขั้นตอนที่ ๔	ขั้นตอนที่ ๕
๑	✓				
๒	✓	✓			
๓	✓	✓	✓		
๔	✓	✓	✓	✓	
๕	✓	✓	✓	✓	✓
โดยที่					
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน				
๑	จัดทำลักษณะสำคัญขององค์กรได้ครบถ้วน				
๒	ประเมินองค์กรด้วยตนเองตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (FL) ได้ครบถ้วน				
๓	ประเมินองค์กรด้วยตนเอง เพื่อผ่านการรับรองการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน ตามโปรแกรม Self Certify FL ได้ครบถ้วนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ตามประเด็นการตรวจรับรอง				
๔	ประเมินองค์กรด้วยตนเอง เพื่อผ่านการรับรองการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน ตามโปรแกรม Self Certify FL ได้ครบถ้วนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐ ตามประเด็นการตรวจรับรอง				
๕	ประเมินองค์กรด้วยตนเอง เพื่อผ่านการรับรองการผ่านเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน ตามโปรแกรม Self Certify FL ได้ครบถ้วนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐ ตามประเด็นการตรวจรับรอง				
การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :					
ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบ ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการ ดำเนินงาน	ค่าคะแนน ที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วง น้ำหนัก	
ระดับความสำเร็จของการพัฒนา คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ	๒๐	๕	๕.๐๐	๑.๐๐๐๐	

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน  <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
<p><b>คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team) ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์</li> <li>๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Steering committee)</li> <li>๓. จัดทำแผนเพื่อเสนอขอความเห็นชอบอนุมัติแผนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด “ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Public Sector Management Quality Award : PMQA)”</li> <li>๔. ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์การ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓</li> <li>๕. คณะทำงานฯ ประเมินลักษณะสำคัญขององค์กร (ตอบคำถาม ๑๕ คำถาม)</li> <li>๖. ผู้รับผิดชอบรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด</li> <li>๗. ประชุมนำเสนอผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Steering committee)</li> </ol>	
<p><b>ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดให้เรื่องการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับในระดับกรม โดยให้น้ำหนักร้อยละ ๒๐ ซึ่งเป็นกลไกที่สำคัญในการผลักดันเรื่องนี้ให้ประสบความสำเร็จ</li> <li>■ ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญในการผลักดันการดำเนินการตามตัวชี้วัด โดยกำหนดเป็นนโยบายให้ทุกคนในองค์กรมีส่วนร่วมและติดตามผลการดำเนินการเป็นประจำ</li> <li>■ การมีส่วนร่วมของคณะทำงานฯ ในการเสนอแนะแนวทางการดำเนินการ</li> <li>■ ผู้ปฏิบัติงานและทีมที่ปรึกษามีขีดความสามารถ (Competency) ในการดำเนินการ</li> <li>■ กรมมีแนวทางการรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรมงาน/โครงการ และแผนงานตามแผนกลยุทธ์ที่กำหนดขึ้นเป็นระยะๆ เพื่อจะได้ทราบถึงผลการดำเนินการ ความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค อันจะนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขหรือปรับเปลี่ยนทิศทาง กิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร ให้เหมาะสม</li> </ul>	
<p><b>อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐตามกรอบการประเมินผลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ นั้น ต้องดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินของเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (Fundamental Level) ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารคุณภาพขององค์กร ที่ต้องมีหลักฐานในการดำเนินการอย่างชัดเจนเป็นที่ประจักษ์ ดังนั้น การดำเนินการเพื่อให้ประสบความสำเร็จได้นั้น ต้องอาศัยความร่วมมือร่วมแรงใจในการดำเนินการจากทุกส่วนของคนในองค์กร อีกทั้ง ปัจจัยแห่งความสำเร็จที่สำคัญในการดำเนินการคือความมุ่งมั่นตั้งใจของผู้บริหารระดับสูงขององค์กรในการผลักดันการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว จึงเป็นเรื่องค่อนข้างยากที่ส่วนราชการจะบรรลุผลตามเป้าหมายตามกรอบการประเมินผลดังกล่าว แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารระดับสูงของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้มุ่งมั่นและผลักดันให้หน่วยงานมีการดำเนินการให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (Fundamental Level) อย่างจริงจังและมีการติดตามความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)	<input type="checkbox"/> รอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน
ข้อเสนอแนะสำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป : -	
<p><b>หลักฐานอ้างอิง :</b> หลักฐานเอกสารประกอบภาคผนวกที่ ๑๒ ตัวชี้วัดที่ ๑๒</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำเนาคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ(Steering committee) (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๒/๑) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๒. สำเนาคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team) (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๒/๒) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๓. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหารเรื่อง ขอส่งแผนการประชุมคณะกรรมการ/คณะทำงานต่าง ๆ (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๒/๓) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๔. สำเนารายงานการประชุม (เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๒/๔) จำนวน ๒ ชุด</li> <li>๕. สำเนาหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหารเรื่อง ขออนุมัติแผนการดำเนินการตามตัวชี้วัด “ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ Public Sector Management Quality Award : PMQA ”(เอกสาร/หลักฐานที่ ๑๒/๕) จำนวน ๑ ชุด</li> <li>๖. เอกสารการดำเนินการอื่น ๆที่เกี่ยวข้อง นางอมรรัตน์ ศิริบุรณ์ เป็นผู้จัดเก็บ</li> </ol>	